

千附實業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年度 (內附會計師查核報告)

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○○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 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~11		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一)公司沿革	12~13		一、
	(二)重要會計政策之彙總說明	14~19		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	20		三、
	(四)重要會計科目之說明	20~37		四、三
	(五)關係人交易	38~40		四、
	(六)質抵押之資產	40		五、
	(七)重大承諾事項及或有事項	40~41		六、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	40~41		六、
	(十)其 他	37~38		三、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	44，46~48		六、
	2.轉投資事業相關資訊	44，49~52		六、
	3.大陸投資資訊	45，53~54		六、
	(十二)部門別財務資訊	41~43		七、
九、	重要會計科目明細表	55~75		-

會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

千附實業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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。

千附實業股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

千附實業股份有限公司已另編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 七 年 三 月 十 四 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 335,116	11	\$ 135,123	6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1321	備供出售金融資產－流動（附註二、三、六及二十三）	219,885	8	46,519	2		（附註二及五）	5,183	-	-	-
1120	應收票據淨額（附註二、七及二十四）	104,457	4	87,607	4	2121	應付票據	259,463	9	258,305	12
1140	應收帳款淨額（附註二及八）	266,000	9	293,370	13	2140	應付帳款（附註二十四）	155,161	5	228,071	10
1210	存貨（附註二及九）	436,166	15	417,745	19	2160	應付所得稅	36,775	1	7,000	-
1240XX	在建工程（附註二及十）	217,275	7	432,882	19	2170	應付費用	70,049	3	74,350	3
1260	預付款項	69,276	2	21,919	1	2264YY	預收工程款（附註十）	320,436	11	210,778	10
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	6,116	-	3,392	-	2298	其他流動負債	9,891	-	40,499	2
1291	受限制資產-流動（附註二十五）	18,482	1	-	-	21XX	流動負債合計	856,958	29	819,003	37
1298	其他流動資產（附註六）	119,718	4	16,215	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,792,491	61	1,454,772	65	2410	應付公司債（附註二及十五）	250,825	9	-	-
	基金及投資（附註二、三、十一及十二）						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	24,678	1	39,651	2	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	106,624	4	100,864	4
1421	採權益法之長期股權投資	321,329	11	54,157	2	2XXX	負債合計	1,214,407	42	919,867	41
14XX	基金及投資合計	346,007	12	93,808	4		股東權益（附註十八及十九）				
	固定資產（附註二、十三及二十五）						普通股股本	849,184	29	782,274	35
	成 本					3110	資本公積				
1501	土 地	133,922	5	133,922	6	3213	轉換公司債轉換溢價	119,032	4	-	-
1521	房屋及建築	184,074	6	182,261	8	3270	合併溢額	327,443	11	327,443	15
1531	機器設備	423,169	14	309,168	14	3272	認股權	28,218	1	-	-
1681	其他設備	77,869	3	66,260	3		保留盈餘				
15X1	成本合計	819,034	28	691,611	31	3310	法定盈餘公積	96,212	3	85,802	4
15X9	減：累積折舊	(160,956)	(5)	(96,259)	(4)	3320	特別盈餘公積	83	-	838	-
1670	未完工程及預付設備款	34,003	1	13,120	-	3350	未分配盈餘	342,304	12	189,289	8
15XX	固定資產合計	692,081	24	608,472	27		股東權益其他項目				
	無形資產					3420	累積換算調整數（附註二）	1,549	-	(120)	-
1770	遞延退休金成本（附註十六）	21,596	1	23,945	1	3450	金融商品未實現損益（附註二、三及十八）	918	-	37	-
	其他資產					3510	庫藏股票－九十六年 2,307 仟股及九十五年 2,587 仟股（附註二及十九）	(55,362)	(2)	(63,017)	(3)
1820	存出保證金	9,314	-	15,418	1	3XXX	股東權益合計	1,709,581	58	1,322,546	59
1830	遞延費用	18,849	1	10,701	1		負債及股東權益總計	\$ 2,923,988	100	\$ 2,242,413	100
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	18,530	-	10,177	-						
1888	其他（附註十四）	25,120	1	25,120	1						
18XX	其他資產合計	71,813	2	61,416	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,923,988	100	\$ 2,242,413	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九十七年三月十四日查核報告）

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元；惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額（附註二及二十四）	\$2,030,303 101	\$1,105,731 100
4170 減：銷貨退回	(1,340) -	(1,304) -
4190 銷貨折讓	(11,689) (1)	(4,049) -
4000 營業收入淨額	2,017,274 100	1,100,378 100
5000 營業成本(附註二及二十一)	(1,493,690) (74)	(801,838) (73)
5910 營業毛利	523,584 26	298,540 27
營業費用（附註二十一）		
6100 推銷費用	107,697 5	70,285 7
6200 管理及總務費用	124,939 6	58,472 5
6300 研究發展費用	31,894 2	20,694 2
6000 營業費用合計	264,530 13	149,451 14
6900 營業淨利	259,054 13	149,089 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	23,826 1	6,003 1
7122 股利收入	1,401 -	67 -
7130 處分固定資產利益	1,193 -	491 -
7140 處分投資利益－淨額	10,930 1	- -
7150 存貨盤盈	676 -	- -
7220 出售下腳及廢料收入	17,901 1	- -
7320 金融負債評價利益－淨額	39,861 2	- -
7480 什項收入	16,484 1	12,051 1
7100 營業外收入及利益合計	112,272 6	18,612 2

（接次頁）

(承前頁)

		九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
代 碼		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	\$	11,180	1	\$	234	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十二)		4,104	-		2,498	-
7530	處分固定資產損失		67	-		2,410	-
7540	處分投資損失—淨額		-	-		34	-
7560	兌換損失—淨額		7,149	-		6,923	1
7570	存貨跌價及呆滯損失		15,911	1		-	-
7630	減損損失(附註三及十一)		14,973	1		6,252	1
7880	什項支出		<u>2,996</u>	-		<u>1,248</u>	-
7500	營業外費用及損失合計		<u>56,380</u>	<u>3</u>		<u>19,599</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利		314,946	16		148,102	13
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(	<u>52,531</u>)	(<u>3</u>)	(	<u>44,000</u>)	(<u>4</u>)
9600	本期淨利	\$	<u>262,415</u>	<u>13</u>	\$	<u>104,102</u>	<u>9</u>
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註二十二)			後			後
9750	基本每股盈餘	\$	<u>4.03</u>	\$ <u>3.36</u>	\$	<u>2.25</u>	\$ <u>1.58</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>3.20</u>	\$ <u>2.58</u>			

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

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本期稅後淨利	<u>\$ 262,415</u>	<u>\$ 104,102</u>
每股盈餘		
稅後基本每股盈餘	<u>\$ 3.30</u>	<u>\$ 1.58</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九十七年三月十四日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	法	定	盈	餘	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	數	金	融	商	品	未	實	現	損	益	庫	藏	股	票	股	東	權	益	合	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
九十五年一月一日餘額	\$	589,900		\$	-		\$	69,985		\$	2,285		\$	205,076		(	\$	838	)	\$	-		(	\$	14,899	)	\$	851,509																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數		-			-			-		-		-		-		-		85		-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</

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九十七年三月十四日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 262,415	\$ 104,102
折舊費用	65,821	29,667
攤提費用	8,078	3,124
壞帳損失	1,173	5,246
採權益法認列之投資損失（淨額）	4,104	2,498
金融負債評價利益	(39,861)	-
減損損失	14,973	6,252
處分固定資產損失（利益）（淨額）	(1,126)	1,919
處分投資損失（利益）（淨額）	(10,930)	34
存貨跌價及呆滯損失	15,911	-
存貨報廢損失	2	-
可轉換公司債發行成本	(792)	-
可轉換公司債折價攤銷	10,821	-
遞延所得稅	(11,634)	6,685
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(17,020)	52,144
應收帳款	26,367	52,139
存 貨	(34,334)	(24,247)
在建工程淨額	215,607	(236,256)
預付款項	(47,357)	(10,733)
其他流動資產	(103,503)	(5,088)
應付票據	1,158	36,563
應付帳款	(72,910)	16,675
應付費用	(4,301)	19,729
應付所得稅	29,775	(3,828)
預收工程款淨額	109,658	119,662
應計退休金負債	8,109	3,564
其他流動負債	(2,819)	1,982
營業活動之淨現金流入	<u>427,385</u>	<u>181,833</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
投資活動之現金流量		
處分固定資產價款	\$ 1,849	\$ 3,030
購置固定資產價款	(177,942)	(91,733)
取得備供出售金融資產	(2,469,061)	(584,580)
處分備供出售金融資產價款	2,307,078	627,687
增加採權益法之長期股權投資	(268,000)	-
採權益法之長期股權投資清算收回股款	-	4,730
取得以成本衡量金融資產價款	-	(513)
處分以成本衡量金融資產價款	-	1,684
遞延費用增加	(16,226)	(3,783)
存出保證金減少(增加)	6,104	(9,411)
受限制資產減少(增加)	(18,482)	538
投資活動之淨現金流出	(634,680)	(52,351)
融資活動之現金流量		
長期借款減少	-	(37,394)
存入保證金減少	-	(31)
發放董監酬勞及員工紅利	(8,977)	(4,386)
發放現金股利	(90,768)	(69,270)
發行可轉換公司債	500,000	-
庫藏股票買回成本	-	(20,680)
庫藏股票處分價款	7,033	-
合併全鋒公司之淨現金流入	-	45,208
融資活動之淨現金流入(出)	407,288	(86,553)
本期現金及約當現金淨增加數	199,993	42,929
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	\$ 335,116	\$ 135,123
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 360	\$ 234
本期支付所得稅	\$ 34,390	\$ 41,143

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
不影響現金流量之投資及融資活動		
子公司持有母公司股票自長期投資 重分類為庫藏股票	\$ -	\$ 27,438
可轉換公司債轉換成普通股及資本 公積	\$ 185,942	\$ -
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 150,153	\$ 121,863
應付設備款減少(增加)	27,789	(30,130)
購置固定資產支付現金數	\$ 177,942	\$ 91,733
合併全鋒公司之淨現金收入		
股本增加	\$ -	\$ 160,511
資本公積增加	-	327,443
流動負債增加	-	341,949
長期負債增加	-	14,614
其他負債增加	-	65,779
流動資產增加	-	(491,193)
以成本衡量之金融資產增加	-	(22,430)
採權益法之長期股權投資減少	-	51,588
固定資產增加	-	(393,302)
其他資產增加	-	(9,751)
本期淨現金收入	\$ -	\$ 45,208

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九十七年三月十四日查核報告)

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度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

千附實業股份有限公司創立於七十一年四月，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十二月三十一日員工人數分別為 502 人及 432 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－合併溢價	\$	327,443

本公司九十五年度之損益係包括本公司九十五年度及消滅公司－全鋒實業股份有限公司九十五年九月一日至十二月三十一日之經營成果。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，其九十五年度合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	九 十 五 年 度
銷貨收入淨額	\$ 1,722,380
稅前利益	\$ 173,306
純 益	\$ 47,295
基本每股盈餘	
按加權平均流通在外股數九	
十五年度 77,028 仟股計算	\$ 0.61

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

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

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

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（包含轉換權以外嵌入式衍生性商品之公平價值）後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當期損益。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

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

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

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

四、現金及約當現金

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 903	\$ 969
銀行支票及活期存款	135,141	54,561
定期存款	199,072	79,593
	<u>\$ 335,116</u>	<u>\$ 135,123</u>

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，國外存款之相關資訊分別如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
新加坡（九十六年底為日幣 197,864 仟元及歐元 1,212 仟元；九十五年底為美元 1,084 仟元）	<u>\$ 112,984</u>	<u>\$ 35,263</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 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
交易目的之金融負債		
可轉換公司債賣回權	<u>\$ 5,183</u>	<u>\$ -</u>

於九十六年度，交易目的之金融商品產生之淨利益為 39,861 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
基金受益憑證	<u>\$ 219,885</u>	<u>\$ 46,519</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，截至九十六年十二月三十一日止，該帳戶內餘有銀行存款 101,139 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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 105,512	\$ 88,492
減：備抵壞帳	(1,055)	(885)
	<u>\$ 104,457</u>	<u>\$ 87,607</u>

八、應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 263,756	\$ 300,115
應收帳款－關係人	5,593	-
減：備抵壞帳	(3,349)	(6,745)
	<u>\$ 266,000</u>	<u>\$ 293,370</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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
減：本年度實際沖銷	-	(876)	-	-	-	-
加(減)：本期提列(迴轉)壞帳費用	170	(2,520)	3,523	(640)	4,525	1,361
期末餘額	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 5,538</u>	<u>\$ 885</u>	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 2,015</u>

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 259,856	\$ 129,811
在 製 品	111,998	160,361
製 成 品	78,688	125,855
商品存貨	<u>2,787</u>	<u>2,970</u>
	453,329	418,997
減：備抵存貨跌價損失	(17,163)	(1,252)
	<u>\$ 436,166</u>	<u>\$ 417,745</u>

十、在建工程及預收工程款（淨額）

(一)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			
工 程 名 稱	在建工程總額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
完工比例法				
P-00-001-000	\$ 22,982	\$ -	\$ 22,982	\$ -
全部完工法				
E981	44,401	47,610	-	3,209
V1018	82,274	134,124	-	51,850
O-00-100-000	264,231	185,930	78,301	-
其他(個別在建工程金額未達在建工程總額 5% 以上者)	<u>423,271</u>	<u>572,656</u>	<u>115,992</u>	<u>265,377</u>
	<u>814,177</u>	<u>940,320</u>	<u>194,293</u>	<u>320,436</u>
	<u>\$ 837,159</u>	<u>\$ 940,320</u>	<u>\$ 217,275</u>	<u>\$ 320,436</u>

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			
工 程 名 稱	在建工程總額	預 收 工 程 款 總 額	在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 後 餘 額	預 收 工 程 款 減 在 建 工 程 後 餘 額
全部完工法				
S264	\$ 269,563	\$ 70,598	\$ 198,965	\$ -
其他(個別在建工程金額未達在建工程總額 5% 以上者)	<u>349,838</u>	<u>326,699</u>	<u>233,917</u>	<u>210,778</u>
	<u>\$ 619,401</u>	<u>\$ 397,297</u>	<u>\$ 432,882</u>	<u>\$ 210,778</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：

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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
完工比例法						
P-00-001-000	\$ 387,572	\$ 361,030	98	6	\$ 21,844	\$ 1,138
全部完工法						
H-00-001-000	52,000	44,200	97	39	17,099	-
E981	52,900	49,335	97	90	44,401	-
V1018	155,837	142,466	97	58	82,274	-
I943	53,008	39,756	97	59	23,350	-
U-00-001-000	226,190	205,833	97	2	4,672	-
T830	61,800	60,133	97	28	17,045	-
O-00-100-000	619,765	559,647	97	47	264,231	-
C-06-001-000	69,500	62,638	96	100	62,638	6,862
R-00-003-000	68,898	19,048	96	100	19,048	49,850
R-00-004-000	72,017	55,120	96	100	55,120	16,897
S264	363,018	303,748	96	100	303,748	59,270

九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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
S264	\$ 363,018	\$ 303,748	96	89	\$ 269,563	\$ -
V1018	155,837	142,466	97	-	246	-
E981	52,900	49,335	97	-	5	-
T830	61,800	60,133	97	25	15,086	-
I943	53,008	39,756	96	58	23,069	-
S263	78,283	55,742	95	100	55,742	22,541

士以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）公司		
美錡科技股份有限公司	\$ 1,194	\$ 1,194
美強光學股份有限公司	1,314	1,314
名超企業股份有限公司	14,713	14,713
臺灣育成中小企業開發股份有限公司	7,250	7,250
國外非上市（櫃）公司		
IBIS AEROSPACE LIMITED	207	15,180
	<u>\$ 24,678</u>	<u>\$ 39,651</u>

上述部分投資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，而認列減損損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本，減損損失明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美錡科技股份有限公司	\$ -	\$ 6,252
IBIS AEROSPACE LIMITED	14,973	-
	<u>\$ 14,973</u>	<u>\$ 6,252</u>

三、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市（櫃）公司				
全鋒實業（原艾瑞特精密） 股份有限公司	\$ 21,198	100	\$ 18,268	100
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	34,135	100	35,889	100
千附水資源股份有限公司	265,996	100	-	-
	<u>\$ 321,329</u>		<u>\$ 54,157</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 六 年 度 各 該 公 司 當 期（損）益	九 十 五 年 度 各 該 公 司 當 期（損）益	九 十 六 年 度 本 公 司 認 列 之 投 資（損）益	九 十 五 年 度 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	\$ 2,183	\$ 2,183	(\$ 3,119)	(\$ 3,119)
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	(3,979)	(3,979)	(294)	(294)
千附水資源股份有限 公司	(2,308)	(2,308)	-	-
全鋒實業（原全鋒） 股份有限公司	-	-	(1,371)	(1,371)
全鋒國際有限公司	-	-	2,286	2,286
		<u>(\$ 4,104)</u>		<u>(\$ 2,498)</u>

九十六及九十五年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

另本公司透過 CHEN FULL HOLDING CO., LTD.間接投資大陸地區一千附機電科技（昆山）有限公司之投資情形，請參閱附註二十八。

上述持股比例超過 50%以上之長期股權投資，均已另行編製合併財務報表備供參考。

三、固定資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 133,922	\$ 182,261	\$ 309,168	\$ 66,260	\$ 13,120	\$ 704,731
本期增加	-	1,818	110,031	12,301	26,003	150,153
本期處分	-	(5)	(1,150)	(692)	-	(1,847)
重 分 類	-	-	5,120	-	(5,120)	-
期末餘額	<u>\$ 133,922</u>	<u>\$ 184,074</u>	<u>\$ 423,169</u>	<u>\$ 77,869</u>	<u>\$ 34,003</u>	<u>\$ 853,037</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	\$ -	\$ 28,096	\$ 46,458	\$ 21,705	\$ -	\$ 96,259
折舊費用	-	6,297	47,520	12,004	-	65,821
本期處分	-	(3)	(756)	(365)	-	(1,124)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,390</u>	<u>\$ 93,222</u>	<u>\$ 33,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,956</u>

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 71,543	\$ 89,830	\$ 82,593	\$ 24,193	\$ 2,240	\$ 270,399
本期增加	62,379	92,431	203,918	33,693	56,641	449,062
本期處分	-	-	(8,034)	(803)	-	(8,837)
本期重分類	-	-	30,691	9,177	(45,761)	(5,893)
期末餘額	<u>\$ 133,922</u>	<u>\$ 182,261</u>	<u>\$ 309,168</u>	<u>\$ 66,260</u>	<u>\$ 13,120</u>	<u>\$ 704,731</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	\$ -	\$ 24,064	\$ 30,787	\$ 15,629	\$ -	\$ 70,480
折舊費用	-	4,032	19,198	6,437	-	29,667
本期處分	-	-	(3,527)	(361)	-	(3,888)
本期重分類	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,096</u>	<u>\$ 46,458</u>	<u>\$ 21,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,259</u>

本公司九十六及九十五年度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度並無利息資本化之情事。

四、其他資產

(一) 催收款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
催收款	\$ 5,538	\$ 2,015
備抵壞帳－催收款	(5,538)	(2,015)
	<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總經理徐志宏先生（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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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%。	\$ 294,500	\$ -
減：第一次無擔保可轉換公司債折價	(43,675)	-
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 250,825</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，至二零一年三月九日到期，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。於九十六年八月分配股利後，轉換價格已重設為 30.29 元。
- (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。

截至九十六年十二月三十一日止，計有 205,500 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 6,691 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記。其中 4,578 仟股，業已向經濟部辦理變更登記完成，其餘之 2,113 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賣回權自應付公司債分離，並分別列為權益及負債項目（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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 9,264 仟元及 5,721 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台灣銀行（原中央信託局，於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十六年及九十五年十二月三十一日之專戶餘額分別為 12,359 仟元及 10,554 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 3,558	\$ 3,246
利息成本	3,748	3,622
基金資產之預期報酬	(379)	(880)
過渡性淨給付義務攤銷數	2,523	2,523
合併前全鋒公司已認列數	-	(4,314)
淨退休金成本	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 4,197</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 32,841)	(\$ 18,528)
非既得給付義務	(86,386)	(93,217)
累積給付義務	(119,227)	(111,745)
未來薪資增加之影響數	(13,285)	(13,196)
預計給付義務	(132,512)	(124,941)
退休基金資產公平價值	12,603	10,881
提撥狀況	(119,909)	(114,060)
未認列過渡性淨給付義務	22,709	25,232
未認列退休金損（益）	12,172	11,909
補列之退休金負債	(21,596)	(23,945)
應計退休金負債	<u>(\$ 106,624)</u>	<u>(\$ 100,864)</u>
既得給付	<u>(\$ 41,081)</u>	<u>(\$ 22,836)</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折 現 率	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	3.00%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四)提撥至退休基金金額	\$ 1,341	\$ 1,923
(五)由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

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 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 459,935	\$ 58,785	\$ 518,720
負 債	\$ 476,610	\$ 10,222	\$ 486,832

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產	\$ 704,360	\$ 59,091	\$ 763,451
負 債	\$ 713,832	\$ 27,526	\$ 741,358

八. 股東權益

普 通 股

於九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司額定股本均為1,500,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數均為 150,000 仟股。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度依公司債轉換辦法轉換普通股計 66,910 仟元，截至九十六年十二月三十一日之實收股本為 849,184 仟元，分為普通股 84,918 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，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，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。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	1.13	0.94
股票股利	-	28,863	-	0.39
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	-	-

若前述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（九十四年度係依追溯調整之加權流通在外股數計算）將分別由 1.58 元及 2.57 元減少為 1.44 元及 2.52 元。

九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數為 300 仟股，佔該年底流通在外普通股比例 0.51%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年度</u>			
期初餘額	\$ 37	\$ -	\$ 37
直接認列為股東權			
益調整項目	11,383	940	12,323
轉列損益項目	(10,930)	(512)	(11,442)
期末餘額	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 918</u>
<u>九十五年度</u>			
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
直接認列為股東權			
益調整項目	1,897	-	1,897
轉列損益項目	(1,860)	-	(1,860)
期末餘額	<u>\$ 37</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</u>

九. 庫藏股票

普 通 股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	1,265	-	250	1,015
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>280</u>	<u>2,307</u>

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>九十五年度</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十二月底，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)
九十六年十二月三十一日 全鋒實業（原艾瑞特精密） 股份有限公司	1,292	\$ 53,183	\$ 53,183
九十五年十二月三十一日 全鋒實業（原艾瑞特精密） 股份有限公司	1,322	\$ 44,037	\$ 44,037

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度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。

二、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：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 78,726	\$ 37,016
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,981)	937
金融負債評價利益	(9,965)	-
其 他	2,265	1,409
暫時性差異	10,832	3,116
當期抵用之投資抵減	(20,867)	(14,905)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	-	3,829
當期所得稅	59,010	31,402
遞延所得稅		
暫時性差異	(9,490)	6,685
投資抵減	(2,144)	-
以前年度所得稅調整	5,155	5,913
	<u>\$ 52,531</u>	<u>\$ 44,000</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現壞帳損失	\$ 1,800	\$ 1,481
未實現存貨跌價損失	4,291	-
未實現兌換損失	25	1,598
其 他	-	313
	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 3,392</u>

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 4,760	\$ 2,733
採權益法認列國外被投資公 司之投資損失	1,660	665

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
金融資產減損損失	\$ 10,493	\$ 6,750
外幣換算調整數	-	29
投資抵減	2,144	-
	<u>19,057</u>	<u>10,177</u>
遞延所得稅負債		
外幣換算調整數	(527)	-
	<u>(527)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,530</u>	<u>\$ 10,177</u>

截至九十六年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 最 後 抵 餘 額 減 年 度
促進產業升級條例	機器設備	<u>\$ 3,853</u>	<u>\$ 2,144</u> 99

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 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 330,849	\$ 177,834
八十六年度以前未分配盈餘	11,455	11,455
	<u>\$ 342,304</u>	<u>\$ 189,289</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 26,153 仟元及 56,101 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.02%（預計）及 38.63%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二 用人、折舊及攤銷費用

	九	十	六	年	度	九	十	五	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	
用人費用										
薪資費用	\$ 147,864	\$ 111,436	\$ 259,300			\$ 184,383	\$ 47,305	\$ 231,688		
退休金	9,818	8,896	18,714			2,580	7,338	9,918		
伙食費	4,002	5,823	9,825			1,700	3,892	5,592		
福利金	274	4,145	4,419			205	2,099	2,304		
員工保險費	6,425	10,747	17,172			3,863	10,325	14,188		
其他用人費用	365	193	558			-	-	-		
	<u>\$ 168,748</u>	<u>\$ 141,240</u>	<u>\$ 309,988</u>			<u>\$ 192,731</u>	<u>\$ 70,959</u>	<u>\$ 263,690</u>		
折舊費用	<u>\$ 53,276</u>	<u>\$ 12,545</u>	<u>\$ 65,821</u>			<u>\$ 22,667</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 29,667</u>		
攤銷費用	<u>\$ 2,275</u>	<u>\$ 5,803</u>	<u>\$ 8,078</u>			<u>\$ 973</u>	<u>\$ 2,151</u>	<u>\$ 3,124</u>		

三 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九	十	六	年	度	九	十	五	年	度
	稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
基本每股盈餘										
本期淨利		<u>\$ 4.03</u>		<u>\$ 3.36</u>			<u>\$ 2.25</u>		<u>\$ 1.58</u>	
稀釋每股盈餘										
本期淨利		<u>\$ 3.20</u>		<u>\$ 2.58</u>						

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九	十	六	年	度
	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)		
	稅	稅	稅	稅	稅
	前	後	前	後	後
本期純益	<u>\$ 314,946</u>	<u>\$ 262,415</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 314,946	\$ 262,415	78,138	<u>\$ 4.03</u>	<u>\$ 3.36</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	(29,041)	(31,746)	11,215		
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>\$ 285,905</u>	<u>\$ 230,669</u>	<u>89,353</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 2.58</u>

	九 金 額 (分 子) 稅 前	十 稅 後	五 股數 (分母) (仟 股)	年 每 股 盈 餘 (元) 稅 前	度 稅 後
本期純益	\$ 148,102	\$ 104,102			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 148,102	\$ 104,102	65,865	\$ 2.25	\$ 1.58

三、金融商品之相關資訊

(一) 公平價值之資訊

本公司九十六及九十五年十二月三十一日之金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
備供出售金融 資產－流動	\$ 219,885	\$ 219,885	\$ 46,519	\$ 46,519
<u>負 債</u>				
公平價值變動 列入損益之 金融負債－ 賣回權	\$ 5,183	\$ 5,183	-	-

(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、應付票據及款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及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，而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非上市上櫃公司，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。

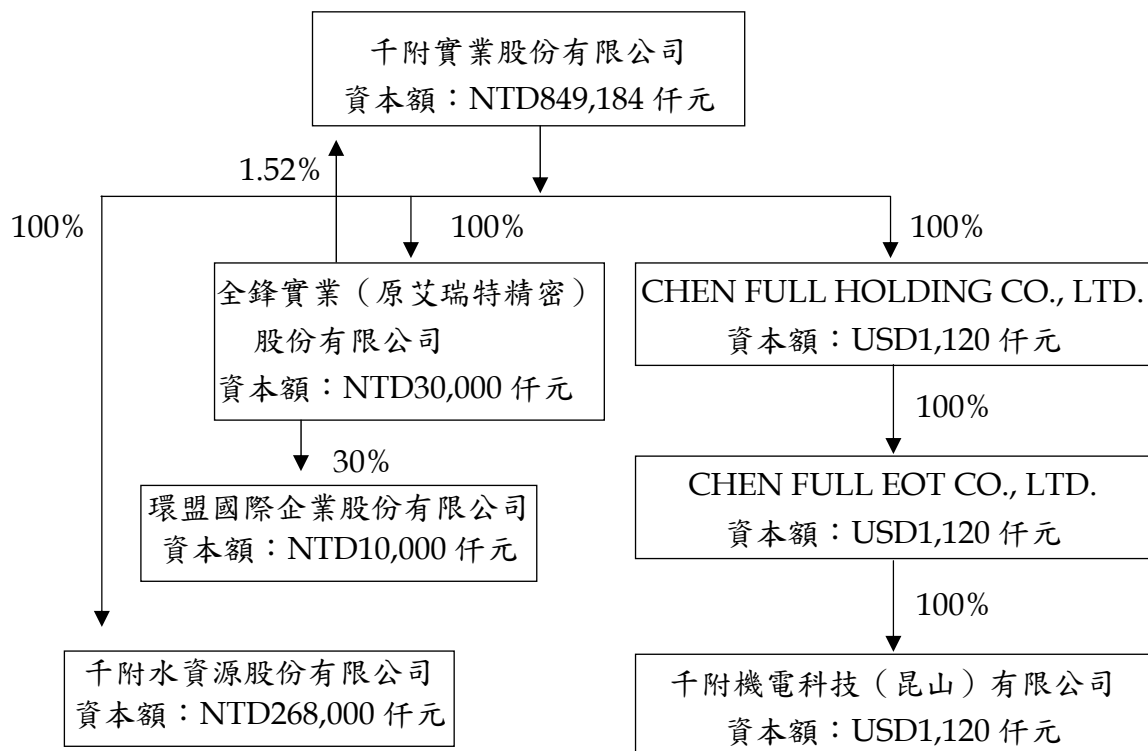
(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 219,885	\$ 46,519	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－賣回權	-	-	5,183	-

(四)本公司於九十六年度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 39,861 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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	本公司之子公司
千附機電科技（昆山）有限公司（以下簡稱昆山公司）	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

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	估 銷 貨 收 入 淨 金 額 額 %	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	估 銷 貨 收 入 淨 金 額 額 %
銷 貨				
全鋒公司	\$ 1,193	-	\$ 5,717	1
昆山公司	4,774	-	-	-

九十六及九十五年度	價 格	收 款 期 間
全鋒公司及昆山公司	與一般客戶相當	由於全鋒公司及昆山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

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
關係人名稱	工 程 總 價	工 程 總 價
	已 收 款 項	已 收 款 項
	未 收 款 項	未 收 款 項
水資源公司	\$ 619,765	\$ -
	\$ 185,930	\$ -
	\$ 433,835	\$ -

(四) 債權、債務往來情形

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
應收帳款				
全鋒公司	\$ 819	-	\$ -	-
昆山公司	4,774	-	-	-
	<u>\$ 5,593</u>		<u>\$ -</u>	
應付帳款				
全鋒公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 153</u>	-
代 付 款				
CHEN FULL HOLDING CO., Ltd.	<u>\$ 58</u>	-	<u>\$ -</u>	-

(五) 本公司業已提供定期存款美金 350 仟元作為 CHEN FULL HOLDING CO., LTD.開立銀行保證函之擔保品。

(六) 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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
受限制資產－流動		
質押定存單	\$ 18,482	\$ -
固定資產		
土 地	6,200	67,646
房屋設備	15,839	103,194
	<u>\$ 40,521</u>	<u>\$ 170,840</u>

六、承諾、或有事項及期後事項

(一) 九十六年十二月三十一日因工程之履約及保固開立之存出保證票據計 372,347 仟元。

(二) 九十六年十二月三十一日因工程之履約保證，由廠商開立存入保證票據計 216,506 仟元。

(三)九十六年十二月三十一日本公司已開立未用信用狀餘額為美金 3,514 仟元、歐元 15 仟元及日幣 65,140 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 仟元，其中分配全鋒實業股份有限公司為 12,300 仟元之配合款。本計畫產品完成日期為九十二年五月二十一日。漢翔公司、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。截至九十六年十二月三十一日止應償還之配合款計 6,787 仟元，帳列應付票據。

(五)本年度已承諾訂購之機器設備金額為 66,660 仟元，其中已支付 19,999 仟元。

ㄧ. 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司於九十五年九月一日併入全鋒實業股份有限公司，因而承接其機械業務，九十六及九十五年度有關產業別業務資訊列示如下：

項 目	九 十 工 程 部 門	六 機 械 部 門	年 度 合 計
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,132,777	\$ 884,497	\$ 2,017,274
來自企業內部部門間之收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,132,777</u>	<u>\$ 884,497</u>	<u>\$ 2,017,274</u>
部門損益	<u>\$ 319,917</u>	<u>\$ 51,409</u>	\$ 371,326
採權益法投資損失（淨額）			(4,104)
利息支出			(11,180)
一般其他損失			(41,096)
本期稅前淨利			<u>\$ 314,946</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,274,463</u>	<u>\$ 1,012,271</u>	\$ 2,286,734
採權益法之長期股權投資			321,329
一般資產			315,925
資產總計			<u>\$ 2,923,988</u>
折舊費用	<u>\$ 15,445</u>	<u>\$ 50,376</u>	
資本支出金額	<u>\$ 26,904</u>	<u>\$ 123,249</u>	

項 目	九 十 工 程 部 門	五 機 械 部 門	年 度 合 計
來自企業以外客戶之收入	\$ 805,940	\$ 294,438	\$ 1,100,378
來自企業內部部門間之收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 805,940</u>	<u>\$ 294,438</u>	<u>\$ 1,100,378</u>
部門損益	<u>\$ 154,278</u>	<u>\$ 13,423</u>	\$ 167,701
採權益法投資損失（淨額）			(2,498)
利息支出			(234)
一般其他損失			(16,867)
本期稅前淨利			<u>\$ 148,102</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,088,685</u>	<u>\$ 950,767</u>	\$ 2,039,452
採權益法之長期股權投資			54,157
一般資產			148,804
資產總計			<u>\$ 2,242,413</u>
折舊費用	<u>\$ 16,060</u>	<u>\$ 13,607</u>	
資本支出金額	<u>\$ 13,158</u>	<u>\$ 36,709</u>	

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

- 1.與部門無關之公司一般管理費用。
- 2.利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但不包括下列項目：

- 1.非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- 2.依權益法評價之對外股權投資。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨總額如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$ 16,075	\$ 4,716
亞 洲	1,022,583	510,620
其 他	16,454	138
	<u>\$1,055,112</u>	<u>\$ 515,474</u>

(四) 重要客戶資訊

最近二年度佔本公司損益表上收入 10% 以上之客戶。

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔損益表上 收入比例%	金 額	佔損益表上 收入比例%
E	503,933	24	81,807	7
A	182,883	9	181,265	16
C	-	-	131,278	12

六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附註二十三

(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。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	附表五
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表七
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。	附表八
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。	附表八
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 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
0	千附實業股份有限公司	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	註 1	\$ 854,791	\$ 11,470 (USD 350)	\$ 11,470 (USD 350)	\$ 11,470 (USD 350)	0.67	\$ 854,791
0	千附實業股份有限公司	千附水資源股份有限公司	註 1	854,791	304,762	304,762	-	17.83%	854,791

註 1：直接持有股權 100%之子公司

註 2：(1)背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日(91)台財證(六)第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十六年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之二十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之十，另九十六年度單一聯屬公司以不超過淨值之百分之五十。

(2)依上述規定，本公司九十六年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 1,709,581 (仟元) $\times 20\% = 341,916$ (仟元) ($341,916 \div 32.43 = 10,543$ 仟美元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 1,709,581 (仟元) $\times 10\% = 170,958$ (仟元)；另對單一聯屬公司背書保證之限額九十六年度為股權淨值 1,709,581 (仟元) $\times 50\% = 854,791$ (仟元) ($854,791 \div 32.43 = 26,358$ 仟美元)。

(3)上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表二 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	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期 股	數	帳面金額	持股比例%	末	備註
								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	5,568,767.85	\$ 65,114	-	\$ 65,114		
	安泰 ING 債券基金	"	"	743,289.62	11,378	-	11,378		
	建弘台灣債券基金	"	"	2,804,931.10	40,158	-	40,158		
	保誠威實債券基金	"	"	1,109,101.10	14,113	-	14,113		
	元大萬泰銀行	"	"	924,080.10	13,112	-	13,112		
	統一強棒基金	"	"	4,849,877.20	76,010	-	76,010		
					\$ 219,885		\$ 219,885		
	<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	\$ 21,198	100	無市價資訊		
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	"	"	-	34,135	100	"		
	千附水資源股份有限公司	"	"	2,680,000	265,996	100	"		
					\$ 321,329				
	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	207	2	"		
					\$ 24,678				

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初買入				賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
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	30,289,622.80	\$ 312,548 (含評價 448)	34,384,788.50	\$ 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	-	-	8,152,882.90	100,693 (含評價 693)	8,152,882.90	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	-	-	13,705,389.00	200,459 (含評價 459)	13,705,389.00	200,459	200,000	459	-	-
	建弘台灣債券基金	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	320,675.7	4,518	8,253,287.60	117,158 (含評價 158)	5,769,032.20	82,087	81,518	569	2,804,931.10	40,158
	兆豐國際寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	-	-	12,933,061.85	151,005 (含評價 85)	7,364,294.00	86,015	85,891	124	5,568,767.85	65,114
	統一強棒基金	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	-	-	7,825,115.60	122,510 (含評價 10)	2,975,238.40	46,512	46,500	12	4,849,877.20	76,010
	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	104,100,000	106,473	106,419	54	-	-
	94 央債甲二	備供出售金融資產—流動	公開市場	無	-	-	197,800,000	198,995	197,800,000	199,068	198,995	73	-	-

附表四 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		帳 面 金 額	被 投 資 公 司		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %		本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	
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崁路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	\$ 21,198	\$ 2,183	\$ 2,183	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	34,135	(3,979)	(3,979)	子公司
	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	265,996	(2,308)	(2,308)	子公司
全鋒實業(原艾瑞特精密)股份有限公司	環盟國際企業股份有限公司	台北市中山區南京東路三段346號12樓	自來水經營、配管工程、電器承裝、自動控制設備工程及機械安裝業	3,000	-	300,000	30	3,496	1,653	496	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 1,054	(USD 119)	(USD 119)	子公司
CHEN FULL EOT CO., LTD.	千附機電科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市陸家鎮華陽路1號	各種電子專用設備、通用設備、洗滌塔(電子專用)等設備設計、製造	USD 1,120	USD 1,120	-	100	USD 1,054	(USD 119)	(USD 119)	子公司

註：以上各被投資公司均採經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

附表五 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額
		公 司 名 稱	關 係						
0	CHEN FULL HOLDING CO., LTD	千附機電科技（昆山）科技有限公司	註 1	USD 26,358	USD 350	USD 350	\$ -	0.67	USD 26,358

註 1：間接持有股權 100%之子公司

註 2：(1)背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日(91)台財證(六)第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十六年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之二十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之十，另九十六年度海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之五十。

(2)依上述規定，本公司九十六年度對外辦理背書保證之最高限額為本公司之母公司千附實業股份有限公司股權淨值 NTD 1,709,581（仟元） $\times 20\% = 341,916$ （仟元）（ $341,916 \div 32.43 = 10,543$ 仟美元）；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 1,709,581（仟元） $\times 10\% = 170,958$ （仟元）；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十六年度為股權淨值 1,709,581（仟元） $\times 50\% = 854,791$ （仟元）（ $854,791 \div 32.43 = 26,358$ 仟美元）

(3)上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表六 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 1,054	100.00	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 1,054	100.00	〃	
全鋒實業（原艾瑞特精密）股份有限公司	<u>股票－上市上櫃</u>	本 公 司	備供出售金融資產－非流動						
	千附實業股份有限公司			1,292,418		53,183	1.52	53,183	
	<u>股票－非公開</u>								
	環盟國際企業股份有限公司			300,000		3,496	30.00	無市價資訊	
千附水資源股份有限公司	<u>受益憑證</u>	無	備供出售金融資產－流動						
	富邦金如意基金			655,718		8,147	-	8,147	
	<u>受益憑證</u>	無	備供出售金融資產－流動						
	富邦金如意基金			2,292,207		28,481	-	28,481	

附表七 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				期						
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本	處分(損)益	股	數	金
千附水資源股份有限公司	受益憑證	備供出售金融資產－流動	公開市場	無		-	\$	-	6,544,072.4	\$	80,704 (含評價 304)	4,251,865	\$	52,708	\$	52,223	\$	485	2,292,207.4	\$	28,481
	富邦金如意基金																				

附表八 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	(一)	USD 1,120	\$ -	\$ -	USD 1,120	100	(USD 119) (二)-2	USD 1,054	\$ -

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 683,832 (USD 21,086) (匯率 1 : 32.43)

3.大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背 書 、 保 證 或 擔 保 品	期 末 餘 額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 之 目 的
千附機電（昆山）有限公司	本公司透過控股比例 100%轉投資之 CHEN FULL HOLDING CO., LTD.再以 100%持股比例轉投資	背書保證金額： USD 350	USD 350	供千附機電（昆山）有限公司借款之背書保證

千附實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 253
零 用 金		<u>650</u>
		<u>903</u>
銀行存款		
支票及活期存款		25,866
外幣活期存款	包括 797 仟美元，@32.38、288,543 仟日幣，@0.2877、22 仟歐元，@47.62 及 1 仟港幣，@4.127	109,275
定期存款	期間 96.04.13～99.12.31，利率 2.11%～5.06%，其中包括外幣定存 3,278 仟美元，@32.38、1,211 仟歐元，@47.62、1,395 仟加幣，@33.07	<u>199,072</u>
		<u>334,213</u>
		<u>\$335,116</u>

千附實業股份有限公司
應收票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
漢唐集成股份有限公司	營業收入	\$ 22,283
豐泰企業股份有限公司	"	8,815
仲棠工程股份有限公司	"	38,730
其他（註）		<u>35,684</u>
		105,512
減：備抵壞帳		(<u>1,055</u>)
		<u>\$ 104,457</u>

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附實業股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
財團法人工業技術研究院	營業收入	\$ 15,862
漢翔航空工業股份有限公司	"	36,417
鑫強有限公司	"	22,972
台灣積體電路製造股份有限公司	"	22,902
開立工程股份有限公司	"	18,422
其他（註）		<u>147,181</u>
		263,756
減：備抵壞帳		(3,349)
關係人帳款		
全鋒實業（原艾瑞特精密）股份 有限公司		819
千附機電科技（昆山）有限公司		<u>4,774</u>
		<u>\$266,000</u>

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附實業股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金	額
		成本（註 1）	市價（註 2）
原 物 料		\$ 259,856	\$ 248,141
在 製 品		111,998	119,703
製 成 品		78,688	76,531
商品存貨		<u>2,787</u>	<u>3,047</u>
		453,329	447,422
減：備抵存貨跌價損失		(<u>17,163</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 436,166</u>	<u>\$ 447,422</u>

註 1. 期末存貨中包含呆滯存貨 17,163 仟元，業已全數提列備抵跌價損失。

註 2. 原料及商品存貨市價係以九十六年十二月三十一日最近一筆進價為基礎。在製品、製成品市價係按重置成本，考慮淨變現價值及淨變現價值減正常毛利而得。

千附實業股份有限公司

在建工程變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

工 程 名 稱	期 初 餘 額	本 期 投 入	增 加 認列工程（損）益	本 期 減 少 轉 完 工	期 末 餘 額
完工比例法					
P-00-001-000	\$ -	\$ 21,844	\$ 1,138	\$ -	\$ 22,982
全部完工法					
S264	269,563	34,233	59,270	363,018	48
E981	5	44,396	-	-	44,401
V1018	245	82,029	-	-	82,274
O-00-100-000	-	264,231	-	-	264,231
其他（個別在建工程金額未達在建工程總額 5%以上者）	349,588	433,093	207,519	566,977	423,223
	<u>619,401</u>	<u>857,982</u>	<u>266,789</u>	<u>929,995</u>	<u>814,177</u>
	619,401	<u>\$ 879,826</u>	<u>\$ 267,927</u>	<u>\$ 929,995</u>	837,159
減：在建工程轉列預收款項下	(80,332)				(558,435)
減：預收款轉列在建工程項下	(106,187)				(61,449)
	<u>\$ 432,882</u>				<u>\$ 217,275</u>

千附實業股份有限公司
預付款項明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預付租金				\$	3,395
預付保險費					1,317
預付貨款					42,538
進項稅額					7,673
其他預付費用					<u>14,353</u>
					<u>\$ 69,276</u>

千附實業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
其他應收款				\$ 17,013	
全權委任專戶之銀行存款		詳附註六		101,139	
暫 付 款				40	
代 付 款				1,416	
其 他				<u>110</u>	
				<u>\$119,718</u>	

千附實業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		減 損 損 失	期 末 餘 額				提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %	金 額		
美強光學股份有限公司	330,000	\$ 1,314	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	330,000	2	\$ 1,314		無
美錡科技股份有限公司	1,870,000	1,194	-	-	-	-	-	1,870,000	2	1,194		"
名超企業股份有限公司	1,362,000	14,713	-	-	-	-	-	1,362,000	11	14,713		"
台灣育成中小企業股份有限公司	854,360	7,250	-	-	-	-	-	854,360	1	7,250		"
IBIS AEROSPACE LIMITED	960,000	<u>15,180</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>14,973</u>	960,000	2	<u>207</u>		"
		<u>\$ 39,651</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,973</u>			<u>\$ 24,678</u>		

千附實業股份有限公司
按權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資（損）益 （ 註 1 ）	期 末 餘 額			市價或股權淨值（ 註 2 ）		評 價 基 礎 權 益 法	提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %	金 額	單 價（ 元 ）	總 價		
全鋒實業（原艾瑞特精密） 股份有限公司	3,000,000	\$ 18,268	-	\$ 747	-	\$ -	\$ 2,183	3,000,000	100.00	\$ 21,198	7.07	\$ 21,198		無
千附水資源股份有限公司	-	-	26,800,000	268,304	-	-	(2,308)	26,800,000	100.00	265,996	9.93	265,996	〃	〃
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	-	<u>35,889</u>	-	<u>2,225</u>	-	<u>-</u>	(<u>3,979</u>)	-	100.00	<u>34,135</u>	-	<u>34,135</u>	〃	〃
		<u>\$ 54,157</u>		<u>\$ 271,276</u>		<u>\$ -</u>	(<u>\$ 4,104</u>)			<u>\$ 321,329</u>		<u>\$ 321,329</u>		

註 1：經按會計師查核之同期間財務報表計算。

註 2：股權淨值主要係依據被投資公司之經按會計師查核之同期間財務報表及本公司持股比例計算。

千附實業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人票據					
	喬福機械工程股份有限公司		貨 款	\$ 20,998	
	其他（註）			<u>238,465</u>	
				<u>\$259,463</u>	

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五。

千附實業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款		
葛 蘭 富	貨 款	\$ 29,328
村展工程有限公司	"	8,748
ISOWA-HOOPER SWIFT, LTD	"	9,903
其他（註）		<u>107,182</u>
		<u>\$155,161</u>

註：個別客戶餘額未超過本科目百分之五。

千附實業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資				\$ 47,501	
應付勞務費				4,502	
其	他			<u>18,046</u>	
				<u>\$ 70,049</u>	

千附實業股份有限公司
 預收工程款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收款					
	E981		工 程 款	\$	47,610
	V1018		"		134,124
	O-00-100-000		"		185,930
	其他（註）				<u>572,656</u>
					940,320
減：預收款轉列在建工程項下				(	61,449)
減：在建工程轉列預收款項下				(	<u>558,435</u>)
					<u>\$320,436</u>

註：各戶餘額未超過本科目百分之五。

千附實業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應付營業稅				\$	3,649
應付設備款					2,341
代收 款					2,362
其 他					<u>1,539</u>
				\$	<u>9,891</u>

千附實業股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

種 類 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	年 利 率 (%)	金 額		未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 轉 換 數 額	期 末 餘 額			
國內可轉換公司債	中國信託商業銀行	96.03.09	無	無	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 205,500</u>	<u>\$ 294,500</u>	<u>(\$ 43,675)</u>	<u>\$ 250,825</u>	詳附註十五 無

千附實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業收入		管料件銷售		\$	179,122
		航太及光電半導體銷售			292,828
		製鞋機台銷售			589,076
		工業機台拆裝及銷售			503,933
		管線工程			383,744
		其他			<u>68,571</u>
					<u>\$ 2,017,274</u>

千附實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製造成本		期初原物料		\$	129,811
		本期進貨			583,978
		存貨盤盈			7,890
		期末原物料	(		259,856)
		工程領料	(		48,604)
		轉列各項費用	(		8,662)
		原物料報廢	(		2)
		原料出售	(		108,699)
		本期耗料			295,856
		直接人工			71,942
		製造費用			271,994
		製造成本			639,792
		期初在製品			160,361
		本期進貨			71,522
		存貨盤虧	(		3,430)
		期末在製品	(		111,998)
		工程領料	(		36,922)
		轉列各項費用	(		3,196)
		在製品出售	(		27,669)
		製成品成本			688,460
		期初製成品			125,855
		本期進貨			32,467
		存貨盤虧	(		3,784)
		轉列各項費用	(		4,530)
		工程領料	(		93,268)
		期末製成品	(		78,688)
		製造銷貨成本			666,512
商品存貨		期初商品			2,970
		本期進貨			5,577
		期末商品	(		2,787)
					5,760
		出售原物料成本			108,699
		出售在製品成本			27,669
					808,640

(接次頁)

(承 前 頁)

項 目	摘 要	金 額
工程成本	期初在建工程	\$ 619,401
	本期投入工程材料	389,669
	本期投入外包	309,354
	本期投入人工	91,613
	本期投入費用	89,190
	本期採完工比例法完工沖銷預收工 程款	22,982
	轉列維修成本	(7,686)
	期末在建工程	(837,159)
		<u>677,364</u>
維修成本		<u>7,686</u>
		<u>\$ 1,493,690</u>

千附實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出				\$ 39,991	\$ 61,354	\$ 18,987
旅 費				8,891	2,414	-
運 費				6,808	586	-
廣 告 費				5,835	469	-
郵 電 費				2,117	1,917	-
勞 務 費				184	8,934	222
壞帳費用				-	1,173	-
保 險 費				4,990	5,629	-
折舊費用				1,375	10,874	296
各項耗竭及攤提				1,278	3,656	869
伙 食 費				2,554	2,509	760
佣金支出				6,448	-	-
雜項購置				1,292	2,176	-
包 裝 費				6,449	1,432	-
外聘人力費用				2,356	-	-
代理服務費				6,354	-	-
其他費用				<u>10,775</u>	<u>21,816</u>	<u>10,760</u>
				<u>\$107,697</u>	<u>\$124,939</u>	<u>\$ 31,894</u>

千附實業股份有限公司

營業外收入及利益－什項收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
什項收入		逾期應付帳款轉收入		\$	9,159
		其	他		<u>7,325</u>
				\$	<u>16,484</u>

千附實業股份有限公司

營業外費用及損失－什項支出明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
什項支出		存貨報廢損失		\$	2
		其 他			<u>2,994</u>
				\$	<u>2,996</u>