

千附實業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(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 | 9~10 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11~17 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 17 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 17~35 | | 四~二四 |
| (五) 關係人交易 | 36~37 | | 二六 |
| (六) 質抵押之資產 | 38 | | 二七 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 38~39 | | 二八 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 38~39 | | 二八 |
| (十) 其 他 | 35~36 | | 二五 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 42, 44~48 | | 三十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 43, 45, 47, 49 | | 三十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 43, 50 | | 三十 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 40~42 | | 二九 |
| 九、重要會計科目明細表 | 51~72 | | - |

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

千附實業股份有限公司民國九十八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。

如財務報表附註三所述，千附實業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，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已另編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 李 麗 鳳

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 九 年 三 月 十 二 日

千附實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|--------|------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------|-------------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|
| | | 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) | \$ 64,540 | 2 | \$ 108,722 | 4 | 2100 | 短期借款(附註十五及二十七) | \$ 655,719 | 22 | \$ 151,000 | 5 |
| 1321 | 備供出售金融資產—流動(附註二、六及二十五) | - | - | 12,002 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二十五) | - | - | 22,088 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二、七) | 29,371 | 1 | 35,661 | 1 | 2121 | 應付票據(附註二十八) | 9,281 | - | 264,223 | 9 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及八) | 178,767 | 6 | 181,661 | 6 | 2140 | 應付帳款(附註二十六) | 304,136 | 10 | 197,600 | 7 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、八及二十六) | 497,005 | 16 | 522,457 | 18 | 2160 | 應付所得稅(附註二) | 2,491 | - | - | - |
| 1210 | 存貨(附註二及九) | 295,567 | 10 | 399,560 | 13 | 2170 | 應付費用 | 64,100 | 2 | 76,196 | 2 |
| 1240XX | 在建工程—淨額(附註二及十) | 528,629 | 17 | 383,985 | 13 | 2264YY | 預收工程款(附註十) | 153,480 | 5 | 302,783 | 10 |
| 1260 | 預付款項 | 52,870 | 2 | 58,163 | 2 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六及十七) | 510 | - | 242,374 | 8 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二十二) | 24,493 | 1 | 15,124 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 8,607 | - | 18,644 | 1 |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十七) | 27,746 | 1 | 7,758 | - | 21XX | 流動負債合計 | 1,198,324 | 39 | 1,274,908 | 43 |
| 1298 | 其他流動資產 | 10,474 | - | 9,648 | - | | 長期負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,709,462 | 56 | 1,734,741 | 58 | 2410 | 應付租賃款(附註二及十七) | 2,515 | - | - | - |
| | 基金及投資(附註二、十一、十二及二十九) | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 21,963 | - | 21,963 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十八) | 91,832 | 3 | 92,834 | 3 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 546,140 | 18 | 388,667 | 13 | 2XXX | 負債合計 | 1,292,671 | 42 | 1,367,742 | 46 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 568,103 | 18 | 410,630 | 14 | | 股東權益 | | | | |
| | 固定資產(附註二、十三、二十六及二十七) | | | | | 3110 | 普通股股本(附註二十) | 936,267 | 31 | 839,034 | 28 |
| | 成 本 | | | | | | 資本公積(附註二十) | | | | |
| 1501 | 土 地 | 166,993 | 6 | 149,746 | 5 | 3213 | 轉換公司債轉換溢價 | 221,453 | 7 | 119,032 | 4 |
| 1521 | 房屋及建築 | 223,917 | 7 | 216,961 | 7 | 3220 | 庫藏股票交易 | 14,655 | - | 3,582 | - |
| 1531 | 機器設備 | 490,444 | 16 | 504,361 | 17 | 3270 | 合併溢額 | 327,443 | 11 | 327,443 | 11 |
| 1681 | 其他設備 | 132,654 | 4 | 126,406 | 4 | 3272 | 認 股 權 | - | - | 26,244 | 1 |
| 15X1 | 成本合計 | 1,014,008 | 33 | 997,474 | 33 | | 保留盈餘(附註二十) | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (298,478) | (9) | (235,927) | (8) | 3310 | 法定盈餘公積 | 132,669 | 4 | 122,454 | 4 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 5,670 | - | 521 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 143,039 | 5 | 213,451 | 7 |
| 15XX | 固定資產合計 | 721,200 | 24 | 762,068 | 25 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| | 無形資產 | | | | | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | 4,896 | - | 6,082 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二及十八) | 9,184 | - | - | - | 3450 | 金融商品未實現損益(附註二及二十) | 21 | - | 318 | - |
| | 其他資產 | | | | | 3480 | 庫藏股票—九十八年592仟股及九十七年1,252仟股(附註二及二十一) | (11,745) | - | (25,985) | (1) |
| 1820 | 存出保證金 | 7,828 | - | 9,862 | - | 3XXX | 股東權益合計 | 1,768,698 | 58 | 1,631,655 | 54 |
| 1830 | 遞延費用 | 9,999 | - | 15,334 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 3,061,369 | 100 | \$ 2,999,397 | 100 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十二) | 14,608 | 1 | 16,402 | 1 | | | | | | |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註二十七) | 7,230 | - | 25,240 | 1 | | | | | | |
| 1888 | 其他(附註八、十四、二十六及二十八) | 13,755 | 1 | 25,120 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 53,420 | 2 | 91,958 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 3,061,369 | 100 | \$ 2,999,397 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

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

民國九十八年及九十七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 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | |
|------|----------------------|--------------|-----------|--------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4110 | 營業收入總額（附註二及二十六） | \$1,777,292 | 100 | \$2,556,912 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | (1,014) | - | (11,151) | (1) |
| 4190 | 銷貨折讓 | (4,383) | - | (10,148) | - |
| 4000 | 營業收入淨額 | 1,771,895 | 100 | 2,535,613 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註二、三、九及二十三） | (1,588,613) | (90) | (2,143,724) | (84) |
| 5910 | 營業毛利 | 183,282 | 10 | 391,889 | 16 |
| | 營業費用（附註二十三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 67,319 | 4 | 87,653 | 3 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 81,489 | 4 | 114,872 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | 30,053 | 2 | 44,780 | 2 |
| 6000 | 營業費用合計 | 178,861 | 10 | 247,305 | 10 |
| 6900 | 營業淨利 | 4,421 | - | 144,584 | 6 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 381 | - | 9,306 | - |
| 7122 | 股利收入 | 490 | - | 1,158 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 252 | - | 104 | - |
| 7140 | 處分投資利益－淨額 | 5 | - | 4,265 | - |
| 7160 | 兌換利益－淨額 | - | - | 2,780 | - |
| 7250 | 呆帳轉回利益 | 660 | - | 4,489 | - |
| 7320 | 金融負債評價利益－淨額（附註五及二十五） | 21,305 | 1 | - | - |
| 7480 | 什項收入 | 9,882 | 1 | 14,849 | 1 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 32,975 | 2 | 36,951 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | | | |
|------|--------------|--------|---------|-----------|---------|---|---------|--|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | \$ | 11,412 | 1 | \$ | 11,150 | - | | |
| 7521 | | | | | | | | |
| | | 8,984 | - | | 12,364 | 1 | | |
| 7530 | | 27 | - | | 45 | - | | |
| 7560 | | 1,216 | - | | - | - | | |
| 7630 | | | | | | | | |
| | | - | - | | 2,508 | - | | |
| 7650 | | | | | | | | |
| | | - | - | | 18,566 | 1 | | |
| 7880 | | 12,217 | 1 | | 10,064 | - | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | 33,856 | 2 | | 54,697 | 2 | | |
| 7900 | | 3,540 | - | | 126,838 | 5 | | |
| 8110 | | 3,385 | - | (24,683) | (1) | | | |
| 9600 | \$ | 6,925 | - | \$ | 102,155 | 4 | | |
| 代碼 | 稅 前 | | 稅 後 | | 稅 前 | | 稅 後 | |
| | 每股盈餘 (附註二十四) | | | | | | | |
| 9750 | \$ 0.04 | | \$ 0.08 | | \$ 1.46 | | \$ 1.18 | |

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，附註二及二十一）：

| | 九 | 十 | 八 | 九 | 十 | 七 |
|--------|---|----|--------|---|----|---------|
| 本期淨利 | | \$ | 17,430 | | \$ | 105,736 |
| 每股盈餘 | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | \$ | 0.20 | | \$ | 1.22 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

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

民國九十八年及九十七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 | | 合 計 | | | |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------------|---------|--------|---------|--------|-----------|-------------|
| | | | | | | | 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 | | | | | |
| 九十七年一月一日餘額 | \$ | 849,184 | \$ | 474,693 | \$ | 96,212 | \$ | 83 | \$ | 342,304 | \$ | 1,549 | \$ | 918 | (\$ | 55,362) | \$1,709,581 |
| 九十六年度盈餘分派 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 26,242 | - | - | (| 26,242) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (| 83) | 83 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (| 3,729) | - | - | - | - | - | - | (| 3,729) |
| 員工紅利 | - | - | - | - | - | - | - | (| 14,916) | - | - | - | - | - | - | (| 14,916) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (| 167,807) | - | - | - | - | - | - | (| 167,807) |
| 子公司持有母公司股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 502) | (| 502) |
| 公司債提前贖回 | - | (| 1,974) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 1,974) |
| 庫藏股註銷—1,015 仟股 | (| 10,150) | - | - | - | - | - | (| 18,397) | - | - | - | 28,547 | - | - | - | - |
| 子公司獲配母公司股利 | - | - | 2,505 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,505 |
| 九十七年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 102,155 | - | - | - | - | - | - | - | - | 102,155 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 600) | - | - | - | - | (| 600) |
| 外幣換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,533 | - | - | - | - | - | - | - | 4,533 |
| 子公司處分持有母公司股票—40 仟股 | - | - | 1,077 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,332 | - | 2,409 | |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 839,034 | | 476,301 | | 122,454 | | - | 213,451 | | 6,082 | | 318 | (\$ | 25,985) | | 1,631,655 | |
| 九十七年度盈餘分派 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 10,215 | - | - | (| 10,215) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (| 25,171) | - | - | - | - | - | - | (| 25,171) |
| 股票股利 | 41,951 | - | - | - | - | - | - | (| 41,951) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 公司債轉換為普通股 | 55,282 | | 91,660 | | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 146,942 |
| 公司債提前贖回 | - | (| 4,410) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 4,410) |
| 九十八年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 6,925 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,925 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 297) | - | - | - | (| 297) |
| 換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 1,186) | - | - | - | - | - | (| 1,186) |
| 子公司處分持有母公司股票—703 仟股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,240 | - | 14,240 | | |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$ | 936,267 | \$ | 563,551 | \$ | 132,669 | \$ | - | \$ | 143,039 | \$ | 4,896 | \$ | 21 | (\$ | 11,745) | \$1,768,698 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-----------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 6,925 | \$ 102,155 |
| 折舊費用 | 82,059 | 78,324 |
| 攤提費用 | 8,269 | 8,759 |
| 壞帳回升利益 | (660) | (4,489) |
| 採權益法認列之投資損失(淨額) | 8,984 | 12,364 |
| 收到權益法被投資公司現金股利 | 6,000 | - |
| 金融負債評價(利益)損失 | (21,305) | 18,566 |
| 減損損失 | - | 2,508 |
| 處分固定資產利益(淨額) | (225) | (59) |
| 處分投資利益(淨額) | (5) | (4,265) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 21,168 | 42,610 |
| 存貨報廢損失 | - | 21,455 |
| 贖回公司債損失(利益) | 3,627 | (836) |
| 可轉換公司債折價攤銷 | 4,954 | 9,778 |
| 遞延所得稅 | (6,768) | (8,391) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 6,353 | 69,491 |
| 應收帳款 | 3,491 | (434,324) |
| 應收帳款－關係人 | (124,548) | - |
| 存貨 | 82,256 | (38,865) |
| 在建工程淨額 | (144,644) | (166,710) |
| 預付款項 | 5,293 | 11,113 |
| 其他流動資產 | (826) | 110,070 |
| 應付票據 | (254,942) | 4,760 |
| 應付帳款 | 106,536 | 42,439 |
| 應付費用 | (12,096) | 6,147 |
| 應付所得稅 | 2,491 | (36,775) |
| 預收工程款淨額 | (149,303) | (17,653) |
| 應計退休金負債 | (10,186) | 7,806 |
| 其他流動負債 | 2,563 | (2,465) |
| 營業活動之淨現金流出 | (374,539) | (166,487) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分固定資產價款 | 2,239 | 6,801 |
| 購置固定資產價款 | (31,839) | (132,429) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-------------------|------------|--------------|
| 取得備供出售金融資產 | \$ - | (\$ 650,394) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 12,005 | 862,054 |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (69,358) |
| 以成本衡量之金融資產清算收回股款 | - | 207 |
| 遞延費用增加 | (2,324) | (5,244) |
| 存出保證金減少(增加) | 2,034 | (548) |
| 受限制資產增加 | (1,978) | (14,516) |
| 其他資產—其他增加 | (12,641) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (32,504) | (3,427) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 504,719 | 151,000 |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | - | (18,645) |
| 應付租賃款增加 | 3,025 | - |
| 發放現金股利 | (25,171) | (167,807) |
| 收回可轉換公司債 | (119,712) | (21,028) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 362,861 | (56,480) |
| 本期現金及約當現金淨減少數 | (44,182) | (226,394) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 108,722 | 335,116 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 64,540 | \$ 108,722 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 6,458 | \$ 1,372 |
| 本期支付所得稅 | \$ 892 | \$ 76,445 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 應付公司債轉換普通股面額 | \$ 156,600 | \$ - |
| 以債轉股增加採權益法長期股權投資 | \$ 150,000 | \$ - |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| 固定資產增加 | \$ 19,241 | \$ 143,646 |
| 應付設備款減少(增加) | 12,598 | (11,217) |
| 購置固定資產支付現金數 | \$ 31,839 | \$ 132,429 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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，營業範圍包括半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工；各種油壓、機械另件及精密模具之製造加工買賣業務；製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務；以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

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原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，原全鋒實業股份有限公司為消滅公司。

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。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 483 人及 501 人。

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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

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，則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、備抵呆帳

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

存貨包括原物料、商品存貨、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，以重置成本為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。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。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。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十五年；機器設備，五至八年；其他設備，二至十年。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。

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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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。

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。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

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年度繼續營業單位淨利減少 9,144 仟元，稅後淨利減少 6,858 仟元，稅後基本每股盈餘（考慮無償配股影響後）減少 0.08 元。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度繼續營業單位淨利減少 18,075 仟元，本期稅後淨利減少 13,556 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.15 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 49,083 仟元至銷貨成本。

四、現金及約當現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,107 | \$ 708 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>63,433</u> | <u>108,014</u> |
| | <u>\$ 64,540</u> | <u>\$108,722</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 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融負債—流動</u> | | |
| 可轉換公司債賣回權 | \$ - | \$ 5,083 |
| 可轉換公司債修正權 | - | 17,005 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,088</u> |

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品分別產生淨利益 21,305 仟元及淨損失 18,566 仟元。

六、備供出售金融資產—流動

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,002</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。此款項已於九十七年度全數收回並與大華證券投資信託股份有限公司終止合約。

七、應收票據

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收票據—非關係人 | \$ 29,668 | \$ 36,021 |
| 減：備抵呆帳 | (297) | (360) |
| | <u>\$ 29,371</u> | <u>\$ 35,661</u> |

八、應收帳款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$180,573 | \$183,496 |
| 減：備抵呆帳 | (1,806) | (1,835) |
| | <u>\$178,767</u> | <u>\$181,661</u> |
| 應收帳款—關係人 | <u>\$497,005</u> | <u>\$522,457</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 |
| 年初餘額 | \$ 360 | \$ 1,835 | \$ 3,258 | \$ 1,055 | \$ 3,349 | \$ 5,538 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (63) | (29) | (568) | (695) | (1,514) | (2,280) |
| 年底餘額 | <u>\$ 297</u> | <u>\$ 1,806</u> | <u>\$ 2,690</u> | <u>\$ 360</u> | <u>\$ 1,835</u> | <u>\$ 3,258</u> |

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

| | 九 十 八 年 | 九 十 七 年 |
|------|------------------|------------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 原物料 | \$169,630 | \$245,670 |
| 在製品 | 83,406 | 105,146 |
| 製成品 | 41,068 | 47,280 |
| 商品存貨 | <u>1,463</u> | <u>1,464</u> |
| | <u>\$295,567</u> | <u>\$399,560</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 80,941 仟元及 59,773 仟元。

九十八及九十七年度與存貨及在建工程相關之銷貨成本分別為 1,588,613 仟元及 2,143,724 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨盤虧 130 仟元、出售下腳收入 5,018 仟元及存貨跌價損失 21,168 仟元。九十七年度之銷貨成本包括存貨盤盈 2,267 仟元、出售下腳收入 12,715 仟元、存貨跌價及呆滯損失 42,610 仟元及存貨報廢損失 21,455 仟元。

十、在建工程及預收工程款（淨額）

(一)

| 工 程 名 稱 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 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 後 餘 額 |
| 完工比例法 | | | | |
| P-00-001-000 | \$ 388,751 | \$ 270,047 | \$ 118,704 | \$ - |
| O-00-100-000 | 853,646 | 853,646 | - | - |
| D-00-010-000 | 204,099 | 71,033 | 133,066 | - |
| U-00-010-000 | <u>259,554</u> | <u>231,365</u> | <u>28,189</u> | - |
| | <u>1,706,050</u> | <u>1,426,091</u> | <u>279,959</u> | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 工 程 名 稱 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 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 後 餘 額 |
| 全部完工法 | | | | |
| 其他 (個別在建工 程金額未達在建 工程總額 5%者) | \$ 576,500 | \$ 481,310 | \$ 248,670 | \$ 153,480 |
| | <u>\$2,282,550</u> | <u>\$1,907,401</u> | <u>\$ 528,629</u> | <u>\$ 153,480</u> |

| 工 程 名 稱 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 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 後 餘 額 |
| 完工比例法 | | | | |
| P-00-001-000 | \$ 279,393 | \$ 89,484 | \$ 189,909 | \$ - |
| O-00-100-000 | 708,386 | 708,386 | - | - |
| D-00-010-000 | 897 | - | 897 | - |
| | <u>988,676</u> | <u>797,870</u> | <u>190,806</u> | <u>-</u> |
| 全部完工法 | | | | |
| V1018 | 108,122 | 140,464 | - | 32,342 |
| U-00-001-000 | 136,723 | 127,544 | 9,179 | - |
| 其他 (個別在建工 程金額未達在建 工程總額 5%者) | 499,950 | 586,391 | 184,000 | 270,441 |
| | <u>744,795</u> | <u>854,399</u> | <u>193,179</u> | <u>302,783</u> |
| | <u>\$1,733,471</u> | <u>\$1,652,269</u> | <u>\$ 383,985</u> | <u>\$ 302,783</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 八 年 十 二 月 三 十 一 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 |
| 完工比例法 | | | | | | |
| P-00-001-000 | \$ 405,057 | \$ 470,266 | 99 | 96 | \$ 449,781 | (\$ 61,030) |
| O-00-100-000 | 959,759 | 834,186 | 99 | 89 | 741,956 | 111,690 |
| D-00-010-000 | 540,991 | 477,043 | 99 | 38 | 180,627 | 23,472 |
| U-00-001-000 | 259,554 | 228,466 | 99 | 100 | 228,466 | 31,088 |
| 全部完工法 | | | | | | |
| C-08-001-000 | 70,000 | 65,100 | 99 | 81 | 52,465 | - |
| H-00-001-000 | 56,390 | 54,782 | 99 | 83 | 45,385 | (8,526) |
| V1018 | 140,464 | 114,322 | 98 | 100 | 114,322 | 26,142 |
| T830 | 61,800 | 60,133 | 99 | 29 | 17,401 | - |
| C-08-002-000 | 61,500 | 52,100 | 99 | 5 | 2,362 | - |
| H-00-002-000 | 50,343 | 37,757 | 99 | 51 | 19,369 | - |

| 工 程 名 稱 | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 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 |
| 完工比例法 | | | | | | |
| P-00-001-000 | \$ 430,000 | \$ 410,000 | 98 | 65 | \$ 266,398 | \$ 12,995 |
| O-00-100-000 | 812,000 | 700,000 | 98 | 87 | 610,678 | 97,708 |
| D-00-010-000 | 582,857 | 486,766 | 99 | - | 897 | - |
| 全部完工法 | | | | | | |
| C-08-001-000 | 70,000 | 65,100 | 98 | 77 | 50,343 | - |
| H-00-001-000 | 56,390 | 54,782 | 98 | 71 | 38,861 | (8,516) |
| V1018 | 155,837 | 142,466 | 98 | 76 | 108,122 | - |
| U-00-001-000 | 226,190 | 205,833 | 98 | 66 | 136,723 | - |
| T830 | 61,800 | 60,133 | 98 | 29 | 17,401 | - |
| E981 | 56,400 | 52,612 | 97 | 100 | 52,612 | 3,788 |
| C-08-002-000 | 61,500 | 52,100 | 98 | 3 | 1,622 | - |

十一、以成本衡量之金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市(櫃)公司 | | |
| 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 | <u>7,250</u> | <u>7,250</u> |
| | <u>\$ 21,963</u> | <u>\$ 21,963</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。

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 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|------------|-------------|-----------------|
| 美錡科技股份有限公司 | \$ - | \$ 1,194 |
| 美強光學股份有限公司 | - | <u>1,314</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,508</u> |

十二、採權益法之長期股權投資

| 非上市(櫃)公司 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|--------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
| | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% |
| 全鋒實業股份有限公司 | \$ 45,151 | 100 | \$ 22,903 | 100 |
| CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | 81,154 | 100 | 98,768 | 100 |
| 千附水資源股份有限公司 | <u>419,835</u> | 100 | <u>266,996</u> | 100 |
| | <u>\$ 546,140</u> | | <u>\$ 388,667</u> | |

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| 全鋒實業股份有限公司 | \$ 3,763 | (\$ 2,864) |
| CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | (15,621) | (10,768) |
| 千附水資源股份有限公司 | <u>2,874</u> | <u>1,268</u> |
| | <u>(\$ 8,984)</u> | <u>(\$ 12,364)</u> |

本公司於九十八年十月八日經董事會決議通過增資千附水資源股份有限公司新台幣 150,000 仟元，全數以債轉股。

九十八及九十七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，請參閱附註三十。

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。

十三、固定資產

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | 九 十 六 年 度 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | 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> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 149,746 | \$ 216,961 | \$ 504,361 | \$ 126,406 | \$ 521 | \$ 997,995 |
| 本年度增加 | 28 | 169 | 980 | 5,933 | 12,131 | 19,241 |
| 本年度處分 | - | - | (19,946) | (1,989) | - | (21,935) |
| 重 分 類 | <u>17,219</u> | <u>6,787</u> | <u>5,049</u> | <u>2,304</u> | <u>(6,982)</u> | <u>24,377</u> |
| 年底餘額 | <u>166,993</u> | <u>223,917</u> | <u>490,444</u> | <u>132,654</u> | <u>5,670</u> | <u>1,019,678</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 41,405 | 146,019 | 48,503 | - | 235,927 |
| 折舊費用 | - | 6,959 | 57,040 | 18,060 | - | 82,059 |
| 本年度處分 | - | - | (17,935) | (1,986) | - | (19,921) |
| 重 分 類 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>413</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>413</u> |
| 年底餘額 | <u>-</u> | <u>48,364</u> | <u>185,537</u> | <u>64,577</u> | <u>-</u> | <u>298,478</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 166,993</u> | <u>\$ 175,553</u> | <u>\$ 304,907</u> | <u>\$ 68,077</u> | <u>\$ 5,670</u> | <u>\$ 721,200</u> |

| 成 本 | 九 十 七 年 | | 十 年 | | 度 | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | 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 |
| 年初餘額 | \$ 133,922 | \$ 184,074 | \$ 423,169 | \$ 77,869 | \$ 34,003 | \$ 853,037 |
| 本年度增加 | - | 515 | 7,641 | 5,769 | 129,721 | 143,646 |
| 本年度處分 | - | - | (10,015) | (79) | - | (10,094) |
| 重 分 類 | <u>15,824</u> | <u>32,372</u> | <u>83,566</u> | <u>42,847</u> | <u>(163,203)</u> | <u>11,406</u> |
| 年底餘額 | <u>149,746</u> | <u>216,961</u> | <u>504,361</u> | <u>126,406</u> | <u>521</u> | <u>997,995</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 34,390 | 93,222 | 33,344 | - | 160,956 |
| 折舊費用 | - | 7,015 | 56,071 | 15,238 | - | 78,324 |
| 本年度處分 | - | - | (3,274) | (79) | - | (3,353) |
| 年底餘額 | - | <u>41,405</u> | <u>146,019</u> | <u>48,503</u> | - | <u>235,927</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 149,746</u> | <u>\$ 175,556</u> | <u>\$ 358,342</u> | <u>\$ 77,903</u> | <u>\$ 521</u> | <u>\$ 762,068</u> |

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日上項固定資產提供質押擔保情形詳附註二十七。

本公司九十八及九十七年度並無利息資本化之情事。

十四、其他資產

(一) 催收款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 催 收 款 | \$ 2,690 | \$ 3,258 |
| 備抵呆帳－催收款 | (2,690) | (3,258) |
| | <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。本公司業於九十八年八月取得主管機關變更部分地目之核准函，並已辦理過戶手

續。截至九十八年十二月三十一日止，尚有 1,114 仟元未取得變更地目核准函，帳列其他資產項下。

十五、短期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 銀行週轉性借款－利率九十八年 1.0%~1.5%；九十七年 1.77%~2.53% | <u>\$655,719</u> | <u>\$151,000</u> |

本公司依約提供大園廠之土地廠房作為借款之擔保品。質押擔保情形詳附註二十七。

十六、應付公司債

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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%。 | \$ - | \$273,900 |
| 減：第一次無擔保可轉換公司債折價 | - | (31,526) |
| 減：一年內到期部分 | - | (<u>242,374</u>) |
| | <u>\$ -</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。截至目前為止，轉換價格已重設為 27.06 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。
- (五) 截至九十八年十二月三十一日止，債券持有人已行使轉換權之金額合計為 362,100 仟元，行使賣回權合計為 100 仟元；另自公開市場買回公司債計 137,800 仟元，故本公司國內第一次無擔保可轉換公司債業已全數行使完畢。

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負債分離，並分別認列為權益及負債項目（請參閱附註五及二十五）。

十七、應付租賃款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 辦公設備—隱含利率 15% | \$ 3,025 | \$ - |
| 減：一年內到期之應付租賃款 | (510) | - |
| | <u>\$ 2,515</u> | <u>\$ -</u> |

主要租約內容

| 出 租 人 | 標 的 物 | 租 期 及 租 金 支 付 方 式 |
|------------|-------|---------------------------------|
| 中華電信股份有限公司 | 辦公設備 | 租期九十八年六月至一〇三年五月， 每月租金 55 仟元。 |
| 中華電信股份有限公司 | 辦公設備 | 租期九十八年九月至一〇三年八月， 每月租金 23 仟元。 |

截至九十八年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

| 年 度 | 金 額 |
|-------|--------|
| 九十九年度 | \$ 930 |
| 一〇〇年度 | 930 |

（接次頁）

(承前頁)

| 年 度 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 一〇一年度 | \$ 930 |
| 一〇二年度 | 930 |
| 一〇三年度 | <u>456</u> |
| | 4,176 |
| 減：未實現利息 | (<u>1,151</u>) |
| | <u>\$ 3,025</u> |

十八、員工退休金

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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 10,007 仟元及 10,695 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之專戶。九十八年及九十七年認列之退休金成本分別為 7,963 仟元及 9,611 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 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 服務成本 | \$ 2,531 | \$ 3,491 |
| 利息成本 | 3,106 | 3,975 |
| 基金資產之預期報酬 | (197) | (378) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | <u>2,523</u> | <u>2,523</u> |
| | <u>\$ 7,963</u> | <u>\$ 9,611</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 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 27,585) | (\$ 26,143) |
| 非既得給付義務 | (64,842) | (63,510) |
| 累積給付義務 | (92,427) | (89,653) |
| 未來薪資增加之影響數 | (13,964) | (13,874) |
| 預計給付義務 | (106,391) | (103,527) |
| 退休基金資產公平價值 | 595 | 5,433 |
| 提撥狀況 | (105,796) | (98,094) |
| 未認列過度性淨給付義務 | 17,663 | 20,186 |
| 退休金損(益)未攤銷餘額 | 5,485 | (14,926) |
| 補列之退休金負債 | (9,184) | - |
| 應計退休金負債 | (\$ 91,832) | (\$ 92,834) |
| 既得給付 | (\$ 35,102) | (\$ 35,437) |

(三) 精算假設：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 2.50% | 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 | 2.50% | 3.00% |

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | \$ 817 | \$ 1,805 |
| (五) 由退休基金支付金額 | \$ 5,661 | \$ 9,359 |

十九、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 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|-----|-----------------------|------------|--------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
| 資 產 | \$ 775,699 | \$ 284,134 | \$ 1,059,833 |
| 負 債 | \$ 241,586 | \$ 41,782 | \$ 283,368 |

| | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|-----|-----------------------|------------|--------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
| 資 產 | \$ 877,273 | \$ 236,882 | \$ 1,114,155 |
| 負 債 | \$ 409,905 | \$ 6,224 | \$ 416,129 |

二十、股東權益

普通股

於九十八年及九十七年十二月三十一日，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。九十七年十二月三十一日之實收股本為 839,034 仟元，分為普通股 83,903 仟股。本公司於九十八年發放股票股利 4,195 仟股，另本公司可轉換公司債持有人於九十八度轉換 5,528 仟股，故九十八年十二月三十一日之實本為 936,267 仟元，分為普通股 93,626 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。

九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為零元，因稅後接近損益兩平，不予估列。九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 7,315 仟元及 1,829 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 8% 及 2% 估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額如有減少時，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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，得以其半數撥充股本。

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九十八年六月三日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|-----------|---------------|-------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 10,215 | \$ 26,242 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 25,171 | 167,807 | 0.28 | 2.00 |
| 股票股利 | 41,951 | - | 0.47 | - |
| 員工紅利—現金 | - | 14,916 | - | - |
| 董監事酬勞—現金 | - | 3,729 | - | - |

上述各項決議配發金額與本公司於九十八年四月二十三日之董事會決議並無差異。

九十八年六月三日股東會並同時決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 5,966 仟元及 1,492 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 7,315 仟元及董監事酬勞 1,829 仟元之差異分別為 1,349 仟元及 337 仟元，主要係估列差異，已調整為九十八年度之損益。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，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

九十八及九十七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>九十八年度</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 2 | \$ 316 | \$ 318 |
| 直接認列為股東權益調 整項目 | 3 | 6,770 | 6,773 |
| 轉列損益項目 | (5) | (7,065) | (7,070) |
| 年底餘額 | \$ - | \$ 21 | \$ 21 |
| <u>九十七年度</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 490 | \$ 428 | \$ 918 |
| 直接認列為股東權益調 整項目 | 3,777 | (112) | 3,665 |
| 轉列損益項目 | (4,265) | - | (4,265) |
| 年底餘額 | \$ 2 | \$ 316 | \$ 318 |

二一、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>九十八年度</u> | | | | |
| 母公司發放股票股利 | - | 43 | - | 43 |
| 子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票 | 1,252 | - | 703 | 549 |
| | <u>1,252</u> | <u>43</u> | <u>703</u> | <u>592</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|---------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| 九十七年度 | | | | |
| 註銷 | 1,015 | - | 1,015 | - |
| 子公司持有母公司股票自 長期投資轉列庫藏股票 | <u>1,292</u> | <u>-</u> | <u>40</u> | <u>1,252</u> |
| | <u>2,307</u> | <u>-</u> | <u>1,055</u> | <u>1,252</u> |

於九十八年及九十七年十二月三十一日，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) |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 九十八年十二月三十一日 | | | |
| 全鋒實業股份有限公司 | 592 | <u>\$ 19,469</u> | <u>\$ 19,469</u> |
| 九十七年十二月三十一日 | | | |
| 全鋒實業股份有限公司 | 1,252 | <u>\$ 26,677</u> | <u>\$ 26,677</u> |

全鋒實業股份有限公司於九十八及九十七年度出售其持有之本公司股票 703 仟股及 40 仟股，有關處分價款分別為 24,491 仟元及 1,907 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。

二二、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）與當期應納稅額之調節如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-------------------|--------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 875 | \$ 31,699 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | (346) | (956) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 金融負債評價損失(利益) | (\$ 5,326) | \$ 4,642 |
| 其他 | 1,228 | 2,490 |
| 暫時性差異 | 7,626 | 10,535 |
| 當期抵用之投資抵減 | (3,270) | (18,621) |
| 基本稅額應納差額 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>2,482</u> | <u>4,980</u> |
| 當期所得稅 | 3,269 | 34,769 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (10,667) | (10,535) |
| 投資抵減 | (4,947) | 2,144 |
| 因稅法改變產生之變動影響數 | 8,846 | - |
| 以前年度所得稅調整 | <u>114</u> | (<u>1,695</u>) |
| | <u>(\$ 3,385)</u> | <u>\$ 24,683</u> |

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

| | 九十八年 十二月三十一日 | 九十七年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現呆帳損失 | \$ 212 | \$ 265 |
| 未實現兌換損失 | 109 | - |
| 存貨跌價損失 | 16,188 | 14,943 |
| 未實現銷貨成本 | 972 | - |
| 未實現工程損失 | 2,065 | - |
| 投資抵減 | <u>4,947</u> | <u>-</u> |
| | 24,493 | 15,208 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | <u>-</u> | (<u>84</u>) |
| | <u>\$ 24,493</u> | <u>\$ 15,124</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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 | \$ 3,332 | \$ 6,711 |
| 採權益法認列國外被投資 公司之投資損失 | 6,605 | 4,352 |
| 金融資產減損損失 | <u>5,902</u> | <u>7,377</u> |
| | 15,839 | 18,440 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 外幣換算調整數 | (<u>1,231</u>) | (<u>2,038</u>) |
| | <u>\$ 14,608</u> | <u>\$ 16,402</u> |

截至九十八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 餘 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出 | \$ 8,018 | \$ 4,947 | 102 |
| | 機器設備 | <u>199</u> | <u>-</u> | - |
| | | <u>\$ 8,217</u> | <u>\$ 4,947</u> | |

本公司及原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，業經稅捐稽徵機關核定至九十六及九十五年度。

兩稅合一相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$131,584 | \$201,996 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>11,455</u> | <u>11,455</u> |
| | <u>\$143,039</u> | <u>\$213,451</u> |

九十八及九十七年度股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 38,425 仟元及 56,930 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 32.38%（預計）及 29.37%（實際）。

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，因此本公司預計九十八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。

二三、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 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 | \$ 145,008 | \$ 77,738 | \$ 222,746 | \$ 190,973 | \$ 110,858 | \$ 301,831 |
| 退休金 | 10,334 | 7,636 | 17,970 | 11,185 | 9,121 | 20,306 |
| 伙食費 | 6,681 | 3,509 | 10,190 | 7,254 | 4,464 | 11,718 |
| 福利金 | 1,415 | 697 | 2,112 | 1,810 | 1,557 | 3,367 |
| 員工保險費 | 13,017 | 7,607 | 20,624 | 12,023 | 9,336 | 21,359 |
| 其他用人費用 | 20,144 | 45 | 20,189 | 457 | 498 | 955 |
| | <u>\$ 196,599</u> | <u>\$ 97,232</u> | <u>\$ 293,831</u> | <u>\$ 223,702</u> | <u>\$ 135,834</u> | <u>\$ 359,536</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 71,953</u> | <u>\$ 10,106</u> | <u>\$ 82,059</u> | <u>\$ 67,553</u> | <u>\$ 10,771</u> | <u>\$ 78,324</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,550</u> | <u>\$ 6,719</u> | <u>\$ 8,269</u> | <u>\$ 2,651</u> | <u>\$ 6,108</u> | <u>\$ 8,759</u> |

二四、每股盈餘

(單位：新台幣元)

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 0.04</u> | <u>\$ 0.08</u> | <u>\$ 1.46</u> | <u>\$ 1.18</u> |

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 九 十 八 年 度 | | 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>\$ 3,540</u> | <u>\$ 6,925</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期純益 | <u>\$ 3,540</u> | <u>\$ 6,925</u> | 88,354 | <u>\$0.04</u> | <u>\$0.08</u> |

| | 九 十 七 年 度 | | 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>\$126,838</u> | <u>\$102,155</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期純益 | <u>\$126,838</u> | <u>\$102,155</u> | 86,829 | <u>\$1.46</u> | <u>\$1.18</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十七年度稅後基本每股盈餘已由 1.24 元減少為 1.18 元。

二五、金融商品之相關資訊

(一) 公平價值之資訊

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|---------------------|-------------|------|-------------|-----------|
| | 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 | \$ - | \$ - | \$ 12,002 | \$ 12,002 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 5,083 | \$ 5,083 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－修正權 | - | - | 17,005 | 17,005 |
| | \$ - | \$ - | \$ 22,088 | \$ 22,088 |

本公司九十八年及九十七年度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。

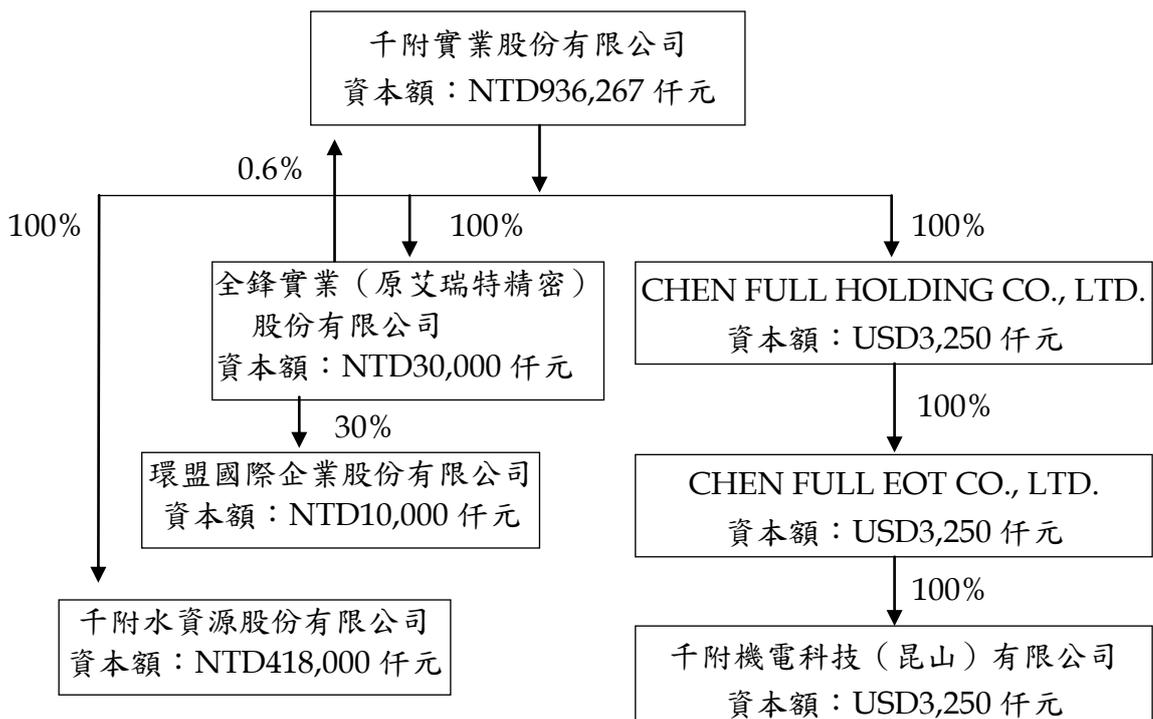
(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 九十八年 十二月 三十一日 | 九十七年 十二月 三十一日 | 九十八年 十二月 三十一日 | 九十七年 十二月 三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ - | \$ 12,002 | \$ - | \$ - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債－賣回權 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,083 |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債－修正權 | - | - | - | 17,005 |
| | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 22,088 |

(四) 本公司於九十八及九十七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分別為利益 21,305 仟元及損失 18,566 仟元。

二六、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 |
| 千附機電科技(昆山)有限公司 (以下簡稱昆山公司) | 同一聯屬公司 |
| CHEN FULL HOLDING CO.,LTD | 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

工程承包

| <u>關係人名稱</u> | <u>九 十 八 年 度</u> | | | | <u>九 十 七 年 度</u> | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| | <u>工程總價</u> | <u>已收款項</u> | <u>以債作股</u> | <u>未收款項</u> | <u>工程總價</u> | <u>已收款項</u> | <u>以債作股</u> | <u>未收款項</u> |
| 水資源公司 | <u>\$959,759</u> | <u>\$185,930</u> | <u>\$150,000</u> | <u>\$623,829</u> | <u>\$812,000</u> | <u>\$185,930</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$626,070</u> |

| <u>九十八及九十七年度</u> | <u>價 格</u> | <u>收 款 期 間</u> |
|------------------|------------|--------------------|
| 水資源公司 | 與一般客戶相當。 | 視水資源公司之資金供需情形收取貨款。 |

(四) 債權、債務往來情形

| | <u>九 十 八 年 九 月 十 一 日</u> | | <u>九 十 七 年 九 月 十 一 日</u> | |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>估 該 科目%</u> | <u>金 額</u> | <u>估 該 科目%</u> |
| 應收帳款—關係人 | | | | |
| 水資源公司 | <u>\$ 497,005</u> | <u>100</u> | <u>\$ 522,457</u> | <u>100</u> |
| 應付帳款 | | | | |
| 全鋒公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 72</u> | <u>-</u> |

(五) 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>九 十 七 年 度</u> | | <u>利率區間</u> | <u>利息收入</u> |
|------------------|------------------|----------------|-------------|---------------|
| | <u>最高餘額</u> | <u>期 末 餘 額</u> | | |
| 昆山公司 | <u>\$ 14,568</u> | <u>\$ -</u> | 4.5% | <u>\$ 241</u> |

(六) 本公司於九十七年度出售機器設備予關係人情形如下：

| | 售 價 | 帳 面 價 值 | 出 售 (損) 益 |
|--------------------------------|----------|----------|-------------|
| CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | \$ 6,461 | \$ 6,425 | \$ 36 |

(七) 背書保證情形

請參閱附註三十之附表一。

(八) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 14,100 | \$ 10,285 |
| 獎 金 | 1,942 | 1,570 |
| 特 支 費 | - | - |
| 紅 利 | - | 1,813 |
| | <u>\$ 16,042</u> | <u>\$ 13,668</u> |

(九) 其 他

請參閱附註十四。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產(按帳面淨額列示)業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品或進口原物料之關稅擔保或委請銀行開立保證書之履約擔保：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 受限制資產—流動 | | |
| 質押定存單 | \$ 27,746 | \$ 7,758 |
| 受限制資產—非流動 | | |
| 質押定存單 | 7,230 | 25,240 |
| 固定資產 | | |
| 土 地 | 6,200 | 6,200 |
| 房屋設備 | 14,208 | 14,960 |
| | <u>\$ 55,384</u> | <u>\$ 54,158</u> |

二八、重大承諾、或有事項及期後事項

除其他附註所述者外，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 九十八年十二月三十一日因工程之履約及保固、租用廠房等開立之存出保證票據計 1,232,385 仟元。

- (二) 九十八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 234,844 仟元。
- (三) 九十一年四月八日經濟部工業局與交通銀行因為本公司與漢翔航空工業股份有限公司（以下稱漢翔公司）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，其中分配本公司為 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。本公司、漢翔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。本公司、漢翔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。截至九十八年十二月三十一日止應償還之配合款計 4,525 仟元，帳列應付票據。
- (四) 本公司於九十六年十月承包國防部軍備局採購中心（以下簡稱國防部）之「湘江軍艦整艦委商案」及其擴大維修案之工程，合約總價款為 56,390 仟元，本公司為承接此工程，提供定存單 2,600 仟元作為履約之質押擔保。惟本年度國防部以本公司有逾期情事為由終止與本公司間之契約。

本公司已請求主管機關行政院公共工程委員會對國防部軍備局採購中心進行履約爭議調解暨申訴案件處理，針對未收款部分有爭議之款項 24,371 仟元進行調解，目前調解仍持續進行中。本公司保守估計本訴訟事件最大損失為 24,437 仟元，本年度針對投入成本已大於目前收款部分之金額 8,526 仟元提列工程損失。

(五) 本公司承包新加坡商通益科技股份有限公司台灣分公司（以下簡稱通益公司）之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及工程進度均有所爭議，故本公司向通益公司訴請工程款 39,819 仟元及確認本公司所交付通益公司之擔保本票 12,641 仟元之債權不存在，並依法提存 12,641 仟元於新竹地方法院（帳列其它資產），結果仍待法院審理，難評估。

(六) 本公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因浩漢公司未依約履行給付工程款、物調款及溢扣本公司保留款，總計 57,730 仟元，本公司已向新竹地方法院聲請假扣押獲准，另對浩漢公司提起給付工程款尚未進入訴訟程序。

二九、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司九十八及九十七年度有關產業別業務資訊列示如下：

| 項 目 | 九 十 八 年 度 | | 合 計 |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 工 程 部 門 | 機 械 部 門 | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 1,260,318 | \$ 511,577 | \$ 1,771,895 |
| 來自企業內部門間之收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,260,318</u> | <u>\$ 511,577</u> | <u>\$ 1,771,895</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 104,727</u> | <u>(\$ 85,133)</u> | \$ 19,594 |
| 一般其他收入 | | | 21,305 |
| 採權益法投資損失（淨額） | | | (8,984) |
| 利息支出 | | | (11,412) |
| 一般其他損失 | | | (16,963) |
| 本期稅前淨利 | | | <u>\$ 3,540</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,428,935</u> | <u>\$ 894,401</u> | \$ 2,323,336 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | 546,140 |
| 一般資產 | | | <u>191,893</u> |
| 資產總計 | | | <u>\$ 3,061,369</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 13,095</u> | <u>\$ 68,964</u> | |
| 資本支出金額 | <u>\$ 20,430</u> | <u>\$ 1,135</u> | |

| 項 目 | 九 十 | | 年 度 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 工 程 部 門 | 機 械 部 門 | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 1,542,130 | \$ 1,045,416 | \$ 2,587,546 |
| 來自企業內部部門間之收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,542,130</u> | <u>\$ 1,045,416</u> | <u>\$ 2,587,546</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 158,846</u> | <u>(\$ 2,149)</u> | \$ 156,697 |
| 一般其他收入 | | | 14,729 |
| 採權益法投資損失(淨額) | | | (12,364) |
| 利息支出 | | | (11,150) |
| 一般其他損失 | | | (21,074) |
| 本期稅前淨利 | | | <u>\$ 126,838</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,345,423</u> | <u>\$ 1,047,270</u> | \$ 2,392,693 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | 388,667 |
| 一般資產 | | | <u>218,037</u> |
| 資產總計 | | | <u>\$ 2,999,397</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 14,817</u> | <u>\$ 63,507</u> | |
| 資本支出金額 | <u>\$ 20,028</u> | <u>\$ 128,862</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

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨總額如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|----|------------------|------------------|
| 美洲 | \$ 4,521 | \$ 17,675 |
| 亞洲 | 135,028 | 158,967 |
| 其他 | 15,476 | 24,089 |
| | <u>\$155,025</u> | <u>\$200,731</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 | 九十八年度 | | 九十七年度 | |
|------|------------|------------|---------|------------|
| | 金額 | 佔損益表上收入比例% | 金額 | 佔損益表上收入比例% |
| P | \$ 259,554 | 14 | \$ - | - |
| A | 234,835 | 13 | 272,849 | 11 |
| K | 204,099 | 11 | - | - |
| W | 145,260 | 8 | 708,386 | 27 |

三十、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。 | 附表四 |
| 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。 | 附表五 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 附註二十五 |

(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。 | 附表六 |
| 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。 | 附表二 |
| 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。 | 附表四 |
| 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。 | 附表七 |
| 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 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業背書 保證限額 (註三) | 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 (註二) | | | | | | |
| 0 | 千附實業股份有限公司 | 千附水資源股份有限 公司 | (2) | \$ 884,349 | \$ 339,762 | \$ 339,762 | \$ 24,500 | 19.21 | \$ 884,349 |

註一：編號欄之填寫如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註三：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1)本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（98.12.31）百分之十為限。
- (2)本公司對單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（98.12.31）百分之五十為限。

二、背書保證最高限額：

- (1)本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（98.12.31）百分之五十為限。

附表二 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 | 與有價證券發行人係之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-----------------------------|--|--------------|----------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 千附實業股份有限公司 | <u>股票－非上市櫃</u> | | | | | | | |
| | 全鋒實業股份有限公司 | 本公司之子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 3,000,000 | \$ 45,151 | 100.00 | 無市價資訊 | |
| | CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | " | " | - | 81,154 | 100.00 | " | |
| | 千附水資源股份有限公司 | " | " | 41,800,000 | <u>419,835</u> | 100.00 | " | |
| | | | | | <u>\$ 546,140</u> | | | |
| | 美錡科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 46,750 | \$ - | 0.19 | 無市價資訊 | |
| | 美強光學股份有限公司 名超企業股份有限公司 台灣育成中小企業開發股份有限公司 | " " " | " " " | " " " | 66,000 1,362,000 854,360 | - 14,713 <u>7,250</u> | 0.20 11 1 | " " " |
| | | | | | <u>\$ 21,963</u> | | | |
| 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 | - | <u>USD 2,523</u> | 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 | " | - | <u>USD 2,523</u> | 100.00 | " | |
| 全鋒實業股份有限公司 | <u>股票－上市上櫃</u> | | | | | | | |
| | 千附實業股份有限公司 | 母 公 司 | 備供出售金融資產－流動 | 592,661 | <u>\$ 19,469</u> | - | \$ 19,469 | |
| | <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 | <u>\$ 1,888</u> | 30.00 | 無市價資訊 | |
| | 華南麒麟基金 | 無 | 備供出售金融資產－流動 | 612,338 | <u>\$ 7,024</u> | - | \$ 7,024 | |

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 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初 | | 買 | | 入 | | 賣 | | 出 | | 期 | | 末 | |
|------------|------------------------|---------------|-------|---------|------------|--------------------------|------------|---------------|---|------|------|------|---|------|------------|--------------------------|---|---|---|---|
| | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 |
| 千附實業股份有限公司 | 股票-非上市櫃 千附水資源股份有限公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 非公開市場 | 本公司之子公司 | 26,800,000 | \$ 266,996 (含評價1,004) | 15,000,000 | \$150,000,000 | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - | 41,800,000 | \$ 419,835 (含評價1,835) | | | | |

附表四 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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|-------------|---------|-------|-----------|-------------|------------|-------------------|------|------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | |
| 千附實業股份有限公司 | 千附水資源股份有限公司 | 本公司之子公司 | 工程收入 | \$145,260 | 8 | 依合約規定收取貨款。 | - | - | \$497,005 | 70 | |

附表五 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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳額 |
|------------|-------------|---------|--------------|-----|-----------|------|---------------|---------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 千附實業股份有限公司 | 千附水資源股份有限公司 | 本公司之子公司 | 應收帳款 497,005 | 29% | \$ - | - | \$ - | \$ - |

附表六 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 | 全鋒實業股份有限公司 | 新竹市新莊里關東路187巷9之1號 | 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 | \$ 45,151 | \$ 14,268 | \$ 3,763 | 子公司 |
| | CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa | 進行控股業務 | 108,023 (USD 3,250) | 108,023 (USD 3,250) | - | 100 | 81,154 | (15,621) | (15,621) | 子公司 |
| 全鋒實業股份有限公司 | 千附水資源股份有限公司 | 桃園縣蘆竹鄉南崁路1段99號9樓之2 | 其他化學製品製造業、自來水經營業、配管工程業 | 418,000 | 268,000 | 41,800,000 | 100 | 419,835 | 2,874 | 2,874 | 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 | 3,000 | 300,000 | 30 | 1,888 | 863 | 259 | 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 3,250 | USD 3,250 | - | 100 | USD 2,523 | (USD 483) | (USD 483) | 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、精密機械設備、製鞋設備、洗滌塔(電子專用)等設備及零組件和相關產品之設計、製造 | USD 3,250 | USD 3,250 | - | 100 | USD 2,523 | (USD 483) | (USD 483) | 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。

附表七 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 (註一) | 本期期初自 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 | 本公司直接或 間接投資之 持股比例% | 本期認列 | 期末投資帳面 價值 | 截至本期止已 匯回台灣之 投資收益 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------|------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | | 台灣匯出累積 投資金額 | 匯出 | 匯回 | 台灣匯出累積 投資金額 | | 投資(損)益 (註二) | | |
| 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 | \$ 108,023 (USD 3,250) | (二) | \$ 108,023 (USD 3,250) | \$ - | \$ - | \$ 108,023 (USD 3,250) | 100 | (\$ 15,451) (USD 483) (二)-2 | \$ 80,711 USD 2,523 | \$ - |

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 108,023 (USD 3,250) | NTD 108,023 (USD 3,250) | NTD 1,061,219 (USD 33,173) |

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查核)

註三：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之美金即期匯率為31.99)

千附實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

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 | | | \$ | 567 |
| | 零用金 | | | | <u>540</u> |
| | | | | | <u>1,107</u> |
| 銀行存款 | | | | | |
| | 支票及活期存款 | | | | 48,300 |
| | 外幣活期存款 | 包括 419 仟美元@31.99、9 仟歐元 @46.1、3,823 仟日幣@0.3472 | | | <u>15,133</u> |
| | | | | | <u>63,433</u> |
| | | | | \$ | <u>64,540</u> |

千附實業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|------|------------------|
| 非關係人 | | |
| 鑫強有限公司 | 營業收入 | \$ 1,872 |
| 毓豐興業有限公司 | " | 3,620 |
| 億誠商貿有限公司 | " | 5,897 |
| 豐泰企業股份有限公司 | " | 5,413 |
| 仲晉企業有限公司 | " | 4,629 |
| 其他(註) | | <u>8,237</u> |
| | | 29,668 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>297</u>) |
| | | <u>\$ 29,371</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
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------------|------|------------------|
| 非關係人帳款 | | |
| 寶成工業股份有限公司 | 營業收入 | \$ 22,418 |
| 漢翔航空工業股份有限公司 | " | 18,863 |
| 台灣應薄設備股份有限公司 | " | 13,803 |
| LONG DEAN COMPANY LTD. | " | 13,629 |
| 勤友企業股份有限公司 | " | 11,261 |
| 翔鑫堡工業股份有限公司 | " | 10,575 |
| 其他(註) | " | 90,024 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,806</u>) |
| | | 178,767 |
| 關 係 人 | | |
| 千附水資源股份有限公司 | " | <u>497,005</u> |
| | | <u>\$675,772</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | <u>金</u> | <u>額</u> |
|---|---|---|---|-------------------|-------------------|
| 原 | 物 | 料 | | 成 | 本 |
| | | | | | 市 |
| | | | | | 價 |
| | | | | | (註) |
| 原 | 物 | 料 | | \$ 169,630 | \$ 174,299 |
| 在 | 製 | 品 | | 83,406 | 83,406 |
| 製 | 成 | 品 | | 41,068 | 54,869 |
| 商 | 品 | 存 | 貨 | <u>1,463</u> | <u>1,530</u> |
| | | | | <u>\$ 295,567</u> | <u>\$ 314,104</u> |

註：市價之決定係以淨變現價值為準。

千附實業股份有限公司

在建工程變動明細表

民國九十八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 | | 增 加 認列工程(損)益 | 本 期 減 少 | | 期 末 餘 額 |
|---------------------------|----------------------|-------------------|--|--------------------|-------------------|--|--------------------|
| | | 本 期 投 入 | | | 轉 完 工 | | |
| 完工比例法 | | | | | | | |
| P-00-001-000 | \$ 279,393 | \$ 183,383 | | (\$ 74,025) | \$ - | | \$ 388,751 |
| O-00-100-000 | 708,386 | 131,278 | | 13,982 | - | | 853,646 |
| D-00-010-000 | 897 | 179,730 | | 23,472 | - | | 204,099 |
| U-00-001-000 | 136,723 | 91,743 | | 31,088 | - | | 259,554 |
| | <u>1,125,399</u> | <u>586,134</u> | | <u>(5,483)</u> | <u>-</u> | | <u>1,706,050</u> |
| 全部完工法 | | | | | | | |
| V1018 | 108,122 | 6,200 | | 26,142 | 140,464 | | - |
| 其他(個別在建工程金額未達在建工程總額5%以上者) | <u>499,950</u> | <u>309,712</u> | | <u>130,714</u> | <u>363,876</u> | | <u>576,500</u> |
| | <u>608,072</u> | <u>315,912</u> | | <u>156,856</u> | <u>504,340</u> | | <u>576,500</u> |
| | 1,733,471 | <u>\$ 902,046</u> | | <u>\$ 151,373</u> | <u>\$ 504,340</u> | | 2,282,550 |
| 減：在建工程轉列預收款項下 | (315,234) | | | | | | (1,054,329) |
| 減：預收款轉列在建工程項下 | (<u>1,034,252</u>) | | | | | | (<u>699,592</u>) |
| | <u>\$ 383,985</u> | | | | | | <u>\$ 528,629</u> |

千附實業股份有限公司
預付款項明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|---|---|------------------|---|
| 預付貨款 | | | | \$ 43,224 | |
| 留抵稅額 | | | | 2,943 | |
| 其他預付費用（註） | | | | <u>6,703</u> | |
| | | | | <u>\$ 52,870</u> | |

註：個別科目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
其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|---------|---|------------------|---|
| 應收退稅款 | | 營業稅及所得稅 | | \$ 9,308 | |
| 代付款 | | | | 556 | |
| 其他(註) | | | | <u>610</u> | |
| | | | | <u>\$ 10,474</u> | |

註：個別科目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
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十八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 股 數 | 餘 額 金 額 | 本 期 股 數 | 增 加 金 額 | 本 期 股 數 | 減 少 金 額 | 減 損 損 失 | 期 末 股 數 | 持 股 % | 餘 額 金 額 | 提供擔保或 質押情形 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|---------------|
| 美強光學股份有限公司 | 330,000 | \$ - | - | \$ - | (264,000) | \$ - | \$ - | 66,000 | - | \$ - | 無 |
| 美錡科技股份有限公司 | 46,750 | - | - | - | - | - | - | 46,750 | - | - | " |
| 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 | <u>7,250</u> | - | <u>-</u> | - | <u>-</u> | <u>-</u> | 854,360 | 1 | <u>7,250</u> | " |
| | | <u>\$ 21,963</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | | | <u>\$ 21,963</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
民國九十八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 | 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 | | |
| 全鋒實業股份有限公司 | 3,000,000 | \$ 22,903 | - | \$ 18,485 | - | \$ - | \$ 3,763 | 3,000,000 | 100.00 | \$ 45,151 | \$ 21.54 | \$ 64,620 | 權 益 法 | 無 |
| 千附水資源股份有限公司 | 26,800,000 | 266,996 | 15,000,000 | 150,000 | - | (35) | 2,874 | 41,800,000 | 100.00 | 419,835 | 10.04 | 419,835 | " | " |
| CHEN FULL HOLDING CO., LTD. | - | 98,768 | - | - | - | (1,993) | (15,621) | - | 100.00 | 81,154 | - | 81,154 | " | " |
| | | <u>\$ 388,667</u> | | <u>\$ 168,485</u> | | <u>(\$ 2,028)</u> | <u>(\$ 8,984)</u> | | | <u>\$ 546,140</u> | | <u>\$ 565,609</u> | | |

註 1：係按經會計師查核之同期間財務報表計算。

註 2：股權淨值係依據被投資公司經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
 固定資產暨累計折舊變動明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重分類增(減) | 期 末 餘 額 | 提供擔保或質押情形 |
|------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 149,746 | \$ 28 | \$ - | \$ 17,219 | \$ 166,993 | 請參閱附註二十七 |
| 房屋及建築 | 216,961 | 169 | - | 6,787 | 223,917 | |
| 機器設備 | 504,361 | 980 | (19,946) | 5,049 | 490,444 | |
| 其他設備 | 126,406 | 5,933 | (1,989) | 2,304 | 132,654 | |
| 未完工程及預付設備款 | <u>521</u> | <u>12,131</u> | <u>-</u> | <u>(6,982)</u> | <u>5,670</u> | |
| 小 計 | <u>997,995</u> | <u>\$ 19,241</u> | <u>(\$ 21,935)</u> | <u>\$ 24,377</u> | <u>1,019,678</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 41,405 | \$ 6,959 | \$ - | \$ - | 48,364 | |
| 機器設備 | 146,019 | 57,040 | (17,935) | 413 | 185,537 | |
| 其他設備 | <u>48,503</u> | <u>18,060</u> | <u>(1,986)</u> | <u>-</u> | <u>64,577</u> | |
| 小 計 | <u>235,927</u> | <u>\$ 82,059</u> | <u>(\$ 19,921)</u> | <u>\$ 413</u> | <u>298,478</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 762,068</u> | | | | <u>\$ 721,200</u> | |

千附實業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>名</u> | <u>稱 摘</u> | <u>要 金</u> | <u>額</u> |
|--------------|------------|------------|-----------------|
| 漢翔航空工業股份有限公司 | | | \$ 4,525 |
| 祺鋁機械工業有限公司 | | | 4,484 |
| 其他（註） | | | <u>272</u> |
| | | | <u>\$ 9,281</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 客 | 戶 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|---|--------------|---|---|---|------------------|---|
| 非關係人帳款 | | | | | | | |
| | | 國祥冷凍機械股份有限公司 | | 進 | 料 | \$ 26,394 | |
| | | 祺鋁機械工業有限公司 | | | " | 15,620 | |
| | | 其他(註) | | | | <u>262,122</u> | |
| | | | | | | <u>\$304,136</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-----------|---|---|---|------------------|---|
| 應付薪資 | | | | \$ 18,505 | |
| 應付年獎及特別獎金 | | | | 17,342 | |
| 應付保險費 | | | | 3,948 | |
| 應付勞務費 | | | | 3,634 | |
| 其他(註) | | | | <u>20,671</u> | |
| | | | | <u>\$ 64,100</u> | |

註：個別科目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
 預收工程款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------------|--------------|---|---|---|---------------------|
| 預收款 | | | | | |
| | P-00-001-000 | | 工 | 程 | \$ 270,047 |
| | O-00-100-000 | | " | | 853,646 |
| | U-00-001-000 | | " | | 231,365 |
| | D-00-010-000 | | " | | 71,033 |
| | 其他(註) | | | | <u>481,310</u> |
| | | | | | 1,907,401 |
| 減：在建工程轉列預收款項下 | | | | | (1,054,329) |
| 減：預收款轉列在建工程項下 | | | | | (<u> 699,592</u>) |
| | | | | | <u>\$ 153,480</u> |

註：個別預收工程款金額未超過預收工程款總額百分之五者。

千附實業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|---|---|----|--------------|
| 代收款 | | | | \$ | 3,169 |
| 應付設備款 | | | | | 960 |
| 預收貨款 | | | | | 4,197 |
| 暫收款 | | | | | <u>281</u> |
| | | | | \$ | <u>8,607</u> |

千附實業股份有限公司
 應付公司債明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十六

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 | | 償還辦法 | 擔保情形 | |
|----------|----------|----------|------|--------|------------|------------|------------|------|-------|------|-------|------|
| | | | | | 發行總額 | 已轉換數額 | 賣/買回數額 | 期末餘額 | 溢(折)價 | | | 帳面價值 |
| 國內可轉換公司債 | 中國信託商業銀行 | 96.03.09 | 無 | 無 | \$ 500,000 | \$ 362,100 | \$ 137,900 | \$ - | \$ - | \$ - | 詳附註十六 | 無 |

千附實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八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 |
|------|---|-------------|---|---------------------|---|
| 營業收入 | | 廠務及系統整合工程收入 | | \$ 1,220,150 | |
| | | 機械收入 | | 314,308 | |
| | | 精密加工收入 | | 191,374 | |
| | | 其他（註） | | <u>46,063</u> | |
| | | | | <u>\$ 1,771,895</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

營業成本明細表

民國九十八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 | 金 | 額 |
|-----------|---------|----------|---|-------|-----------------|
| 製造成本 | | 期初存貨 | | \$ | 294,891 |
| | | 本期進貨 | | | 259,939 |
| | | 存貨盤虧 | | (| 1) |
| | | 期末存貨 | | (| 229,055) |
| | | 工程領料 | | (| 65,352) |
| | | 轉列各項費用 | | (| 6,222) |
| | | 原物料出售 | | (| 32,730) |
| | | 本期耗料 | | | 221,470 |
| | | 直接人工 | | | 62,029 |
| | | 製造費用 | | | <u>223,579</u> |
| | | 製造成本 | | | 507,078 |
| | | 期初在製品 | | | 107,785 |
| | | 本期進貨 | | | 4,900 |
| | | 存貨盤虧 | | (| 69) |
| | | 期末在製品 | | (| 97,082) |
| | | 工程領料 | | (| 26,896) |
| | | 轉列各項費用 | | (| 49) |
| | | 在製品出售 | | (| <u>1,747</u>) |
| | | 製成品成本 | | | 493,920 |
| | | 期初製成品 | | | 53,811 |
| | | 本期進貨 | | | 7,705 |
| | | 存貨盤虧 | | (| 60) |
| | | 轉列各項費用 | | (| 1,528) |
| | | 轉列固定資產 | | (| 569) |
| | | 工程領料 | | (| 48,362) |
| | | 期末製成品 | | (| <u>47,522</u>) |
| | | 製造銷貨成本 | | | <u>457,395</u> |
| 商品存貨 | | 期初存貨 | | | 2,846 |
| | | 本期進貨 | | | 7,414 |
| | | 期末存貨 | | (| <u>2,849</u>) |
| | | 商品存貨銷貨成本 | | | <u>7,411</u> |
| | | 出售原物料成本 | | | 32,730 |
| | 出售在製品成本 | | | 1,747 | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | | | | 21,168 |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|---|-----------------|---|-----------|---------------------|
| 存貨盤虧 | | | | \$ | 130 |
| 出售下腳收入 | | | | (| 5,018) |
| | | | | | <u>515,563</u> |
| 工程成本 | | 期初在建工程 | | 1,733,471 | |
| | | 本期投入工程材料 | | 227,337 | |
| | | 工程領料投入 | | 140,610 | |
| | | 本期投入外包 | | 233,344 | |
| | | 本期投入人工 | | 135,692 | |
| | | 本期投入費用 | | 165,063 | |
| | | 本期採完工比例法沖銷預收工程款 | | 720,068 | |
| | | 轉列維修成本 | | (| 6,051) |
| | | 期末在建工程 | | (| 2,282,550) |
| | | | | | <u>1,066,984</u> |
| 維修成本 | | | | | <u>6,051</u> |
| 保固成本 | | | | | <u>15</u> |
| | | | | | <u>\$ 1,588,613</u> |

千附實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八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 | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|---------|---|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 薪資支出 | | | | \$ 24,860 | \$ 37,312 | \$ 15,566 |
| 旅 費 | | | | 8,146 | 1,573 | 388 |
| 廣 告 費 | | | | 4,016 | 50 | - |
| 保 險 費 | | | | 2,249 | 4,418 | 1,456 |
| 折舊費用 | | | | 156 | 9,831 | 119 |
| 各項耗竭及攤提 | | | | 585 | 4,392 | 1,742 |
| 包 裝 費 | | | | 4,727 | - | - |
| 退 休 金 | | | | 2,533 | 3,931 | 1,172 |
| 其他費用（註） | | | | <u>20,047</u> | <u>19,982</u> | <u>9,610</u> |
| | | | | <u>\$ 67,319</u> | <u>\$ 81,489</u> | <u>\$ 30,053</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

營業外收入及利益－什項收入明細表

民國九十八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 |
|------|---|------|---|-----------------|---|
| 什項收入 | | 運費收入 | | \$ 1,189 | |
| | | 其他 | | <u>8,693</u> | |
| | | | | <u>\$ 9,882</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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------|---|---------|---|------------------|---|
| 什項支出 | | 公司債贖回損失 | | \$ 3,627 | |
| | | 其 他 | | <u>8,590</u> | |
| | | | | <u>\$ 12,217</u> | |