股 票 代 碼： 6829

千附精密股份有限公司

ChenFull Precision Co., Ltd.

一一0年度年報

刊印日期：中華民國 一一一年 五 月 六 日

公開資訊觀測站網址：https://mops.twse.com.tw

千附精密公司年報網址：https://www.cfprec.com.tw

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	林敏惠	陳智濠
職稱	會計主管	協理
電話	(04)6626-3000 #3068	(04)6626-3000 #3068
電子郵件信箱	ir@cfprec.com.tw	ir@cfprec.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
營業登記	台中市后里區后科南路 28 號	(04) 2558-8638
后里廠	台中市后里區后科南路 28 號	(04) 2558-8638
潭子廠	台中市潭子區豐興路二段龍興巷 21-12 號	(04) 2536-1143
台北辦事處	台北市大安區忠孝東路四段 107 號 12 樓	(02) 6626-3000

三、辦理股票過戶機構：

名　　稱：統一綜合證券股份有限公司
地　　址：臺北市東興路 8 號 B1
網　　址：http://www.pscnet.com.tw
電　　話：（02）2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：曾建銘及劉書琳會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網　　址：http://www.deloitte.com.tw
電　　話：（02）2525-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：https://www.cfprec.com.tw

目　　錄

壹 致股東報告書 4
一、前一年度(110)營業結果 5
二、本年度(111)營運計畫概要 6
三、未來公司發展策略 6
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響 7
貳 公司簡介 8
一、設立日期 8
二、公司沿革 8
參 公司治理報告 9
一、組織系統 9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 18
四、公司治理運作情形 23
五、簽證會計師公費資訊 39
六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項： 40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。 40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 41
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 42
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：無。 42
肆 募資情形 43
一、股本來源 43
二、股東結構 43
三、股數分散情形 43
四、主要股東名單 44
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 44
六、公司股利政策及執行狀況 45
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。 46
八、員工、董事及監察人酬勞 46
九、公司買回本公司股份情形：無。 47
十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。 47
十一、特別股辦理情形：無。 47
十二、海外存託憑證之辦理情形：無。 47
十三、員工認股權憑證辦理情形：無。 47
十四、限制員工權利新股辦理情形：無。 47
十五、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 47
十六、資金運用計畫執行情形：無。 47
伍 營運概況 48
一、業務內容 48

二、市場及產銷概況 61
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。 70
四、環保支出資訊 71
五、勞資關係 71
六、資通安全管理 72
七、重要契約 74
陸 財務概況 75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 75
二、最近五年度財務分析 77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 79
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。 80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：本公司因無轉投資事業無須編製合併財務報告，故個體財務報告與上述(四)之財務報告相同。 134
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。 134
柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 134
一、財務狀況 134
二、財務績效 135
三、現金流量 135
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。 136
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：無 136
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項： 136
七、其他重要事項： 138
捌 特別記載事項 139
一、關係企業相關資料：無 139
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。 139
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無 139
四、其他必要補充說明事項：無。 139
五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。 139

壹 致股東報告書

110 年度營業報告書

展望 111 年，國防產品受客戶鈦鑄件來料中斷影響，整體仍偏保守看待，不過光電半導體產品，在客戶肯定下，產品穩定成長，且各項新增製程逐步獲得客戶認證，將可為客戶提供更完整的製造服務，並持續深化「關鍵性零組件整合製造全球供應商」的定位和競爭優勢。雖然全球面臨新型冠狀病毒疫情以及通膨增溫威脅，仍致力 111 年能夠穩定成長。

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

本公司於 110 年 11 月 25 日經櫃檯買賣中心核准上櫃(證櫃審字第 11001019141 號函)，並預定於 111 年 3 月 11 日上櫃。我們將堅守永續經營及為社群善盡企業責任的精神，持續為股東創造最大利益。展望未來仍是充滿挑戰及機會，我們將秉持不斷的努力，面對挑戰和掌握契機，往前邁進，以期持續創新客戶價值，營造永續經營的幸福企業。

董事長:張瓊如

一、前一年度(110)營業結果

單位：新台幣仟元

項目	109 年度（109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日）		110 年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	354,957	100	1,708,676	100	1,353,719	381
營業成本	274,795	77	1,218,096	71	943,301	343
營業毛利	80,162	23	490,580	29	410,418	512
營業淨利	42,758	12	311,950	18	269,192	630
稅前淨利	39,053	11	313,152	18	274,099	702
稅後淨利	31,236	9	256,439	15	225,203	721
稅後 EPS	1.12		4.90		3.78	

(二)財務收支及獲利能力分析

本公司 110 年度財務收支情形良好，每股盈餘為 4.90 元，分析如下

項目			109 年	110 年
財務結構(%)	負債佔資產比率		30.36	31.47
	長期資金佔固定資產比率		117.70	202.99
償債能力(%)	流動比率		125.85	205.11
	速動比率		63.92	143.62
	利息保障倍數		116.88	156.64
獲利能力	資產報酬率(%)		4.21	14.54
	股東權益報酬率(%)		5.99	20.94
	佔實收資本比率(%)	營業利益	8.74	57.99
		稅前純益	7.99	58.22
	純益率(%)		8.80	15.01
	基本每股盈餘		1.12	4.90
	稀釋每股盈餘		1.12	4.88

註：109 年 10 月 1 日（分割基準日）繼受由千附實業股份有限公司分割精密科技事業部門之相關營業（含資產及負債），營業範圍包括精密模具之製造加工買賣業務，以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

董事長：張瓊如　總經理：賴明村　會計主管：林敏惠

(三)預算執行情形：本公司因無須對外公開財務預測，故不適用。

(四)研究發展狀況：

本公司成長策略藍圖以『全球化精密製造服務平台的提供者』為定位，提供具國際化競爭能力的製造服務平台為目標，研發計畫主係依客戶產品需求，配合製造能力提升，加上產業發展前景，開發出具有市場性、未來性的產品。除此之外，本公司將建立精密零組件整合製造的規範程序書，作為需求確認、規格訂定和流程有效控管的依據，藉以提升品質控管和製造效能。本公司產品主要開發方向如下：

A.光電設備零組件：

持續開發新技術運用之光電設備零組件並維持客戶夥伴關係與高市場占有率。

B.半導體設備零組件：

強化特殊製程能量與相關供應鏈建立，加強相關生產研發設備投入，建置完整供應體系。

C.航太零組件：

強化特殊合金加工技術與製程精進。

二、本年度(111)營運計畫概要

(一)經營方針

1. 持續深耕各產品線核心技術，擴大原有市場占有率；延伸核心技術之應用，開發新市場與客戶。
2. 結合創新產品研發與製造服務化，提升品牌價值。
3. 持續從事組織強化，提升品質、專業和效能，營造鼓勵創新的企業環境。

(二)預期銷售計畫

1. 持續深耕各產品線核心技術，擴大原有市場占有率；延伸核心技術之應用，開發新市場與客戶。

本年度銷售量係依據 110 年實際銷售與相關產業發展需求趨勢，同時衡量目前接單狀況估列。

(三)重要之產銷政策

1. 將提升首件開發成功率，開發特殊製程技術與提升設備智能化，擴大與供應商的協同合作，有效縮短交期，以因應快速變化的景氣循環。

三、未來公司發展策略

(一)光電、半導體事業

1. 持續強化工程整合、品保和製造的系統能力，提升產品和服務對客戶的價值。
2. 擴大生產與外包能量與強化供應鏈管理來增加客戶承製零組件的項目與數量。

(二)航太產業

擴大與國際各領域領導廠商合作，深耕與服務工業合作客戶產品製造研發，。加強資訊安全並在各範疇達到客戶要求標準並取得相關認證。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

由於外部環境競爭日益激烈，環保意識抬頭，本公司在新產品的開發，積極導入資源循環再利用、節能減碳之機構，使環境改善與經濟效益做正面連結。因應需求增加，公司所提供的產品與服務具市場競爭力，結合供應鏈擴充產能為當前最需執行之工作。

整體而言，本公司致力於擅長之業務領域、持續追求品質提昇和應用的擴大，來降低受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變遷影響。

貳 公司簡介

一、設立日期

中華民國 109 年 7 月 20 日

二、公司沿革

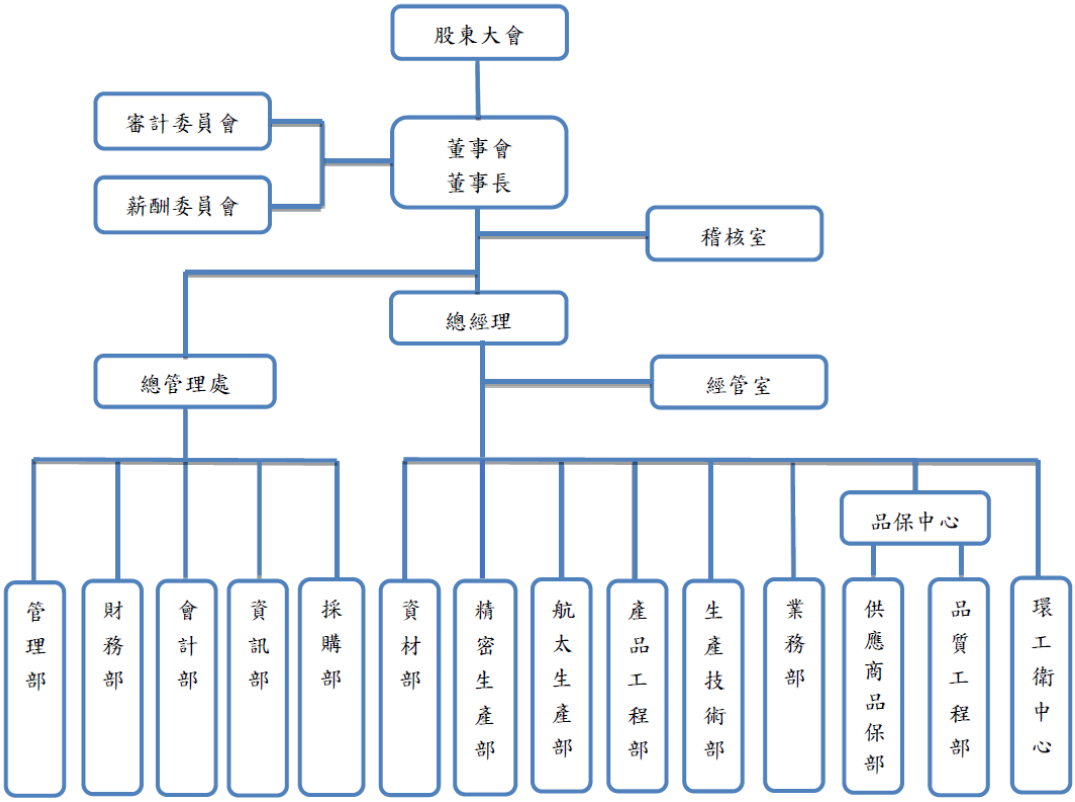
本公司成立於 109 年 7 月，係由千附實業股份有限公司(以下簡稱千附實業公司)單一股東設立，並於 109 年 10 月 1 日正式受讓千附實業公司分割之精科事業部門相關營業，本公司主要業務為精密零組件專業加工製造，本公司自核准設立後之重要記事如下：

時間	重要記事
109.07	本公司核准設立，實收資本額為 1,000 千元。
109.09	本公司辦理增資發行新股 10,800 千股，實收資本額增加至 109,000 千元。
109.10	本公司辦理增資發行新股 38,000 千股，取得千附實業公司分割精科事業部之營業，實收資本額增加至 489,000 千元。
109.10	本公司設立潭子分公司。
109.12	本公司獲得 APPLIED MATERIALS, INC 年度供應商品質優良獎。
110.03	經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准公開發行。
110.04	本公司辦理增資發行新股 4,890 千股，實收資本額增加至 537,900 千元。
110.09	本公司普通股股票開始為興櫃一般板股票之櫃檯買賣。
111.03	本公司辦理增資發行新股 5,379 千股，實收資本額增加至 591,690 千元。
111.03	本公司普通股股票開始為興櫃一般板股票之櫃檯買賣。

參 公司治理報告

一、組織系統

（一）組織結構



（二）各主要部門所營業務

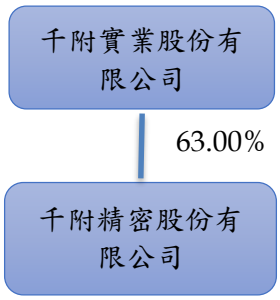
部門別	業　務　職　掌
稽核室	• 負責全公司內部控制制度及管理辦法之追蹤與稽查 • 稽核工作之計劃與執行，提供改善建議並確保內部控制制度有效執行
總經理	• 秉承董事會所定策略方針，綜理公司各事業處之業務
經管室	• 公司行政管理目標與制度之擬訂、執行、溝通與協調 • 預算編製及進度控管作業 • 依據策略目標發展關鍵績效指標(KPI)，並控管執行情況與訂定革新改善計畫
總管理處	• 負責總管理處運作管理與目標達成
管理部	• 擬訂公司人員選、育、用、留等人力資源政策，提供各項人資服務 • 建立人才發展體制，提升組織能力；建立招募任用制度，有效徵才及留才；建立薪酬、晉升及績效管理制度，確保公司競爭力 • 協調處理行政庶務相關事宜；公司規章與各項制度之制定
財務部	• 掌理公司財務、會計、稅務、成本作業之審核與監督，督導財會單位運作 • 綜理各項股務及投資人關係相關事宜 • 長短期資金之運用調度、信用控管、收付款出納事項之辦理 • 業務行政流程管理，訂單處理等帳務處理作業
會計部	• 會計制度之建立與執行、會計帳務之處理、財務報表之編製、稅務規劃、預算彙編及成本分析。 • 綜理各項稅務作業及主管機關申報相關事宜

部門別	業　務　職　掌
資訊部	• 規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備之維運維護作業效能 • 資訊安全政策制定與實施 • 改善及整合系統流程
採購部	• 採購系統建立維護及改善監督，取得最佳採購成本 • 國內外採購與外包執行、廠商商源開發 • 交期進度管控，供應商評鑑。
資材部	• 產品生產排程規劃與執行，產銷協調，負責生產排程、物料需求請購、物料儲存的規劃及盤點，執行與管制出貨，效能提升與精實之規劃 • 物品防護及進出庫管理
精密生產部	• 產品生產監控及製程穩定管理 • 生產設備維護保養管理，異常生產狀況排除與改善
航太生產部	• 產品生產監控及製程穩定管理 • 生產設備維護保養管理，異常生產狀況排除與改善
產品工程部	• 開發計劃擬定與執行 • 負責產品新案及量產規劃與執行，工程資料製作，專案進度掌控，關鍵 • 製程管控和分析 • 產品異常研判及預防矯正措施 • 產品製程精進規劃
生產技術部	• 產品開發試作，製程使用刀具規劃 • 加工夾模治具規劃與設計 • NC 加工程式編輯及儲存管制 • 製程中產品改善與異常處理 • 製造加工技術資料蒐集與運用
業務部	• 市場調查及開發，負責擬訂及執行策略及銷售計畫 • 依不同產業、產品發展建構及深耕策略，掌握市場訊息及了解競爭優勢，拓展新品類及新客戶，擴展營業額及獲利 • 持續擴展銷售渠道，推展市場及客戶
品保中心	• 品保系統建立維護，改善及監督 • 產品品質系統認證及稽核監督執行 • 產品品質監控、檢驗規劃及執行，品質持續精進 • 檢驗設備保養及校驗 • 產品異常與客訴處理及矯正措施執行
供應商品保部	• 對供應商製程品質監控與查核 • 產品品質監控與品質異常輔導
品質工程部	• 協助新產品專案導入及品質活動管制
環工衛中心	• 擬訂環工衛政策及規章，實施工作場所巡視、定期檢查及作業環境

（三）關係企業圖

1. 關係企業組織架構：

日期：110 年 3 月 28 日



2. 與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

110 年 3 月 28 日；單位：千股；新台幣千元

關係企業名稱	與公司之關係	本公司持有股份及比例			持有本公司股數及比例		
		股數	股權比例	實際投資金額	股數	股權比例	實際投資金額
千附實業股份有限公司	母公司	-	-	-	37,278	63.00%	767,246

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事

111 年 3 月 28 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	千附實業(股)公司		110.07.01	3 年	109.7.20	48,900,000	90.91%	37,280,000	63.00%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人張瓊如	女 61-70 歲	110.07.01	3 年	109.7.20	0	0%	200	0%	0	-	-	-	REGIS UNIVERSITY MBA 千附實業(股)公司副執行長	千附實業(股)公司執行長 全鋒實業(股)公司指派董事長 千附水資源(股)公司指派董事長 CHEN FULL HOLDING CO.,LTD.指派董事 NEW OPPORTUNITY LIMITED 指派董事 東莞全鋒機械有限公司指派董事長	董事 董事	徐嘉謙 吳雪真	母子 姑嫂	無
董 事	中華民國	徐嘉謙	男 31-40 歲	110.07.01	3 年	109.11.23	400,000	0.74%	400,000	0.68%	-	-	-	-	Thunderbird School of Global Management, Master of Global Management	呈佳投資(股)公司董事長 一全投資(股)公司監察人 苦樂文創(股)公司董事長 千附實業(股)公司特助	董事長 代表人	張瓊如	母子	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	廖隆銓	男 71-80歲	110.07.01	3年	110.07.01	0	0%	0	0%			-	-	協榮航業(股)公司副總經理 協榮航業(股)公司董事 艾瑞特精密(股)公司總經理 千附實業(股)公司董事、監察人	無	無	無	無	無
董事	中華民國	吳雪真	女 61-70歲	110.07.01	3年	109.11.23	127,448	0.24%	127,448	0.22%	226	0%	-	-	嶺東商專會計科 千附水資源(股)公司指派董事 全鋒實業(股)公司指派董事 立盛國際(股)公司董事長 鎮恆企業(股)公司董事	無	董事長代表人	張瓊如	姑嫂	無
獨立董事	中華民國	陳彥豪	男 51-60歲	110.07.01	3年	110.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學商學博士 國立台灣大學商學碩士 國立台灣大學電機工程學士 予新創業管理顧問公司董事兼執行長	國立台灣大學管理學院兼任助理教授 廣明光電股份有限公司獨立董事 惟新顧問股份有限公司董事長	無	無	無	無

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	游素冠	女 51-60歲	110.07.01	3 年	110.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	北京社科院經濟博士班候選人 美國南加州大學碩士 矽瑪企業有限公司 總經理 矽瑪科技(股)公司 董事長 矽瑪科技(股)公司 副董事長 矽瑪科技(股)公司 總經理	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳年	男 41-50歲	110.07.01	3 年	110.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學經濟研究所 國立臺灣大學會計系 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 上櫃監理部、交易部專員	德昌聯合會計師事務所 會計師 台北市會計師公益公關委員會 執行長 國洋環境科技股份有限公司董事 定騰股份有限公司董事	無	無	無	無

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東

111 年 3 月 28 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率(%)
千附實業股份有限公司	富天投資股份有限公司	7.62%
	苦樂文創股份有限公司	4.85%
	徐嘉謙	4.47%
	徐嘉聲	4.45%
	匯豐託管百達銀行投資專戶	4.24%
	玉舍投資有限公司	3.52%
	一全投資股份有限公司	2.45%
	全球人壽保險股份有限公司	1.82%
	呈佳投資股份有限公司	1.15%
	千附實業股份有限公司庫藏股專戶	0.78%

資料來源：千附實業股份有限公司 110 年股東會年報及本公司整理

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

110 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
一全投資股份有限公司	張瓊如	28.00
	徐志宏	28.00
	徐嘉聲	22.00
	徐嘉謙	22.00
呈佳投資股份有限公司	徐嘉謙	1.15
	張瓊如	48.85
	徐志宏	48.85
	徐嘉聲	1.15

4. 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名 \ 條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
千附實業(股)公司 代表人：張瓊如	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-	-
徐嘉謙	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-
吳雪真	-	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
廖隆銓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳彥豪	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
游素冠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳年	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"✓"。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第30條各款情事之一。

(12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董監事教育訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	千附實業(股)公司代表人張瓊如	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	徐嘉謙	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	廖隆銓	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	吳雪真	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳彥豪	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	游素冠	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事	陳年	110/07/01	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

111 年 03 月 28 日；單位：千股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	賴明村	男 51-60 歲	中華民國	109.10.01	103,658 (註 1)	0.18%	351	-	-	-	• 勤益科大企管碩士 • 千附實業(股)公司精科處副總	-	-	-	-	-	-
協理	曾盛桐	男 51-60 歲	中華民國	110.07.01	15,000 (註 2)	0.03%	-	-	-	-	• 中興大學 EMBA • 千附實業(股)公司精科處協理	-	-	-	-	-	-
協理	陳智濠	男 41-50 歲	中華民國	110.01.01	178,494 (註 3)	0.30%	-	-	-	-	• 台灣大學會計系 • 千附實業(股)公司財會協理	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
會計主管	林敏惠	女 51-60歲	中華民國	109.10.01	15,000 (註 2)	0.03%	-	-	-	-	• 淡江大學會計系 • 千附實業(股)公司會計經理	-	-	-	-	-	-
稽核主管	黃如蔓	女 31-40歲	中華民國	110.04.01	5,000 (註 4)	0.01%	-	-	-	-	• 成功大學企管系 • 鄉林建設(股)公司稽核主任	-	-	-	-	-	-

註 1: 含保留運用決定權信託股數 100,000 股
註 2: 保留運用決定權信託股數 15,000 股
註 3: 含保留運用決定權信託股 80,000 股
註 4: 含保留運用決定權信託股 4,000 股

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資業母司公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	張瓊如	-		-		3,010		290				3,094		108		903	0			2.89%		17,251
董事	賴志明																					
董事	賴明村																					
董事	張永輝																					
董事	徐嘉謙																					
董事	吳雪真																					

董事	廖隆銓																				
獨立董事	陳年																				
獨立董事	遊素冠																				
獨立董事	陳彥豪																				

註：賴志明於 111/06/30 退休、張永輝於 7/1 解任；吳雪真、廖隆銓、陳年、遊素冠、陳彥豪於 7/1 新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C＋D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司（I）	本公司	財務報告內所有公司（J）
低於 1,000,000 元	張瓊如、賴志明、徐嘉謙、賴明村、張永輝、吳雪真、廖隆銓、陳年、遊素冠、陳彥豪		張瓊如、賴志明、徐嘉謙、賴明村、張永輝、吳雪真、廖隆銓、陳年、遊素冠、陳彥豪	
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	-	-	-	-
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-	賴明村	
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元（含）以上	-	-	-	-
總計	共 10 人	共 10 人	共 10 人	共 10 人

(二) 監察人之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	張美鳳	-	-	400		80		0.19%		60
監察人	吳雪真									

註：張美鳳、吳雪真於 6/30 解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	張美鳳、吳雪真	張美鳳、吳雪真
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	賴明村	2,702		108		392		903				1.60%		

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	賴明村	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	共 1 人	共 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	賴明村	—	2,440	2,440	0.95%
	協理/財務主管	陳智濠				
	協理	曾盛桐				
	會計經理	林敏惠				

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：%

職　　稱	109 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		110 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董　　事	0.80	0.80	1.29	1.29
監 察 人	0.42	0.42	0.19	0.19
總經理及副總經理	1.7	1.7	1.6	1.6

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人之酬勞依公司章程規定，當年度如有獲利，彌補以前年度虧損後；如尚有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下：

一、董事酬勞不高於當期獲利之百分之二。

二、員工酬勞不低於當期獲利之百分之二，得以股票或現金分派，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司之員工。

董事酬勞及員工酬勞分派案，應由董事會決議後向股東會報告，總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會決議並提報股東會後發放。

綜上所述，本公司董監事及總經理薪資報酬考量公司營運情形、未來可能面臨之營運風險及其承擔之責任，提供具競爭力的薪酬，以謀求公司風險控管與永續經營之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

110 年度董事會開會 13 次(A)，分別為第一屆五次、第二屆八次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數B	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事	千附實業股份有限公司 代表人：張瓊如	13	-	100%	連任
董事	徐嘉謙	11	2	88%	連任
董事	賴志明	5	-	100%	110.06.30 卸任
董事	賴明村	4	-	80%	110.06.30 卸任
董事	張永輝	4	-	80%	110.06.30 卸任
董事	吳雪真	7	1	88%	新任
董事	廖隆銓	8	-	100%	新任
獨立董事	陳年	8	-	100%	新任
獨立董事	陳彥豪	8	-	100%	新任
獨立董事	游素冠	8	-	100%	新任
監察人	張美鳳	4	0	80%	110.06.30 卸任
監察人	吳雪真	4	0	80%	110.06.30 卸任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司 110 年 7 月 1 日選任獨立董事後，尚未有相關事項表決。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:本公司於民國 110 年 08 月 11 日始董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」,預計於民國 111 年第二季依該辦法執行董事會評鑑

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)為健全本公司監督功能及強化管理機制，本公司已於 110 年 7 月 1 日設置審計委員會。

(二)為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司已於 110 年 7 月 12 日設置薪資報酬委員會。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊

本公司於110年7月1日股東臨時會重新改選董事，依公司章程規定由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。截至公開說明書刊印日止審計委員會共召開7次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	陳年	7	-	100%	110.7.1 股東臨時會新任
獨立董事	陳彥豪	7	-	100%	110.7.1 股東臨時會新任
獨立董事	游素冠	7	-	100%	110.7.1 股東臨時會新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期(期別)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110 年 7 月 12 日(第一屆第一次)	本公司 109 年度擬制性財務報表案	無異議通過	無
110 年 8 月 11 日(第一屆第二次)	為申請股票上櫃，擬出具「內部控制制度聲明書、訂定「公司治理實務守則」案	無異議通過	無
110 年 10 月 12 日(第一屆第三次)	本公司購置土地案	無異議通過	無
110 年 11 月 22 日(第一屆第四次)	簽證會計師變更案、簽證會計師獨立性評估案	無異議通過	無
110 年 12 月 10 日(第一屆第五次)	擬辦理初次上櫃前現金增資發行新股案	無異議通過	無
111 年 3 月 7 日(第一屆第六次)	本公司 110 年度財務報表、110 年度盈餘分配案、修訂「內部控制制度」案、修訂「內部稽核制度」案、修訂「內部控制制度自行評估作業程序」案、本公司出具「內部控制制度聲明書」案、修訂「取得或處分資產處理程序」案、擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案	無異議通過	無
111 年 4 月 12 日(第一屆第七次)	簽證會計師獨立性評估案、本公司 111 年度簽證會計師委任與報酬案	無異議通過	無

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並及時回覆獨立董事所指示之事項。

(二)稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，且與本公司獨立董事溝通狀況良好。

(三)獨立董事若有需要，得與隨時與稽核主管進行電話或電子郵件的溝通。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司於民國110年7月1日始由全體獨立董事成立審計委員會取代監察人職能， 110年度截至審計委員會成立前，董事會開會5次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)	備註
監察人	吳雪真	4	80%	應出席次數為5次
監察人	張美鳳	4	80%	應出席次數為5次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司監察人可隨時與員工及股東直接溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）

本公司監察人可直接就公司財務、業務狀況與內部稽核主管及會計師進行溝通及了解；稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人交付報告，且列席董事會報告，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」 訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，由專人處理股東建議及糾紛等問題。	無重大差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司股務作業係委由專業股務代理機構,以協助本公司掌握董事、經理人及持股10%以上大股東持股情形，並設有專人負責申報內部人交易之股權作業。	無重大差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業之往來依「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」辦理，建立適當風險管控機制及防火牆。	無重大差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場 上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，規範公司內部人不得利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化	✓		(一) 本公司已訂定「董事選任辦法」，董事組成係採多元化，現任董事來自不同領域專長，	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
方針及落實執行？			具有經營或學術豐富經驗，對公司發展適時提供多元的建議。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，以加強公司治理，未來將依公司實際需要及相關法令規定設置其他功能性委員會。	無重大差異情形。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司於 110 年 8 月 11 日訂定「董事會績效評估辦法」，並預計於 111 年第二季前完成 110 年度董事會績效評估作業。	無重大差異情形。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司定期評估聘任會計師之專業資格與獨立性。另所選任之簽證會計師事務所本身對會計師的獨立性亦有嚴謹要求。另若逢簽證會計師事務所因內部組織考量而更換會計師時，將經本公司充分評估新任會計師之專業、操守及獨立性，並提報董事會決議。	無重大差異情形。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司董事會已於 110 年 8 月 11 日通過訂定「公司治理實務守則」。指定總管理處陳智濠協理為公司治理主管，負責公司治理相關事務。	無重大差異情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站已建置投資人專區，並設有發言人及代理發言人，可妥善處理利害關係人建議，以建立與投資人良好之資訊揭露與溝通管道，若有任何意見可以信件或電話等任何形式與本公司聯繫。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司業已委任統一綜合證券(股)公司股務代辦機構辦理股東會事務及股票過戶事宜。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會 過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓	 ✓	(一) 公司網站已設置『投資人專區』，揭露財務業務及公司治理資訊，並於公開資訊觀測站依相關規定申報或公告。 (二) 本公司已建置中文網站並依規定落實發言人制度，網站內容由專人負責資訊之蒐集及揭露，定期揭露公司資訊。 (三)本公司於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，然而年度財務報告因內部作業關係，無法提前公告並申報。	無重大差異情形。 無重大差異情形。 與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異，仍符合證券交易法之規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益與僱員關懷：本公司視員工為重要資產，除依法設立職工福利委員會，並訂有各項福利計畫，包含員工年節禮金、員工教育訓練等，另亦定期召開勞資會議，並訂定員工工作規則及各項管理辦法以維護員工合法權益，使員工與主管間溝通管道順暢。 (二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，並設有發言人及代理發言人，提供 email 及電話等連絡方式，投資人可隨時反映意見。 (三) 供應商關係：本公司與供應商均維持平等及良好之關係，並不定期討論商品供貨狀況，提升品質，以創雙贏之合作方式。 (四)利害關係人之權利：本公司依相關法令規定，公開經營資訊於「公開資訊觀測站」，同時委任統一證券股份有限公司股務代理部處理股東及利害關係人之相關建議等問題，以維護利害關係人之權益。 (五) 董事、監察人及高階主管進修之情形： (1)本公司董事及監察人均不定期參加財務、業務等專業知識進修課程，請參考本報告P.13「參 二、(一)5. 董監事教育訓練一覽表」。	無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。 無重大差異情形。

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(2)本公司總經理、副總經理、財會主管、稽核主管參與公司治理教育訓練及進修情形如下
<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>稽核主管</td><td>黃如蔓</td><td>110/7/30
110/10/01</td><td>中華民國內部稽核協會</td><td>稽核人員持續進修課程</td><td>12</td></tr><tr><td>會計主管</td><td>林敏惠</td><td>110/9/23至
110/9/24</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>會計主管持續進修班</td><td>12</td></tr></table>
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：
本公司依法訂定各項內部規章並遵循之以控制風險。並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。
(七) 客戶政策執行情形：本公司與客戶維持良好關係，並重視客戶意見，本公司設有客服專線並於網站設有聯絡頁面，工作人員接收到訊息，將即時處理，確保消費者權益，提升服務品質。
(八) 董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</td><td>無重大差異情形。

無重大差異情形。

無重大差異情形。</td></tr>
<tr><td colspan="5">九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。</td></tr>
</table>

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別(註 1)	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳彥豪	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	游素冠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	陳年	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人 (監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：110 年 7 月 12 日至 113 年 6 月 30 日，截至公開說明書刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%)(B/A)	備註
召集人	游素冠	4	-	100%	無
委員	陳年	4	-	100%	無
委員	陳彥豪	4	-	100%	無
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?	✓		本公司為健全企業社會責任之管理，訂有「企業社會責任實務守則」，將設置推動由總管理處負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並向董事會報告。	無重大差異情形。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司已訂定「企業社會責任實務守則」且秉持「資源整合、市場共構」經營理念，追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益。	未來將規畫環境、社會與公司治理等議題之風險管理政策。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司產業特性為金屬加工業，遵循符合國內環境安衛相關法規。	無重大差異情形。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司利用廠域設置太陽能發電，落實電力節約與包材再利，以降低對環境所造成之負荷。	無重大差異情形。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司主要從事精密金屬加工，主要製造工序機械加工對於環境並無重大汙染。本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，不定期向員工宣導省電、省水、資源再利用措施及環保概念，提升各項資源之利用效率。	無重大差異情形。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 本公司已統計自 110 年 7 月 20 日成立日後之氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟尚未制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。	配合法令修改，逐步推行。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，依法保障員工之各項合法權益。	無重大差異情形。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司訂有生活指南及相關人事管理規章，內容涵蓋績效檢核評估作業，考核員工的個人能力，對公司的貢獻度，其績效表現與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異情形。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，並定期實施員工健康檢查。	無重大差異情形。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 為配合公司永續經營，並提高從業人員職能素養，本公司，依職能及專業之要求規劃員工相關培訓課程,每年支出教育訓練經費,安排各種品質管理、產品研發、生產管理、行銷管理、管理職能等教育訓練講習活動，或視需要派員到相關人力資源機構受訓或參加中、短期講習，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。另導入線上EMBA學習系統，提供同仁不同之訓練平台與方式，也成功推展內部學習網絡。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司營運客戶均為國內外知名企業，在品質與交期獲得客戶認可與肯定。本年對客戶滿意度均有詳盡調查，並持續精進改進。本公司嚴格遵守相關保密協定，並設有利害關係人專區以保護利害關係人權益。	無重大差異情形。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂有供應商管理政策，並定期進行評鑑，惟本公司目前尚未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等規範，未來將視實際交易情況評估，是否納入與主要供應商之契約，逐步推動辦理。	配合法令修改，逐步推行。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未達到必須編製企業社會責任報告書之規模、業務性質等標準，故尚未編製企業責任報告書，未來將視情況評估是否編製。	擬於未來視情況評估編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司提供員工意見反映管道，可充分表示意見。 2.本公司召募、任用人員並未因性別、種族及國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保，並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並供員工良好的工作環境。 3.本公司對所有資訊皆依規定揭露於公開資訊觀測站，並秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象及風險控管。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形
	是	否	摘要說明	

4.千附集團相關公益活動

活動名稱	活動日期/時間	活動地點	地區	活動概要	捐款金額	活動人數	幫助人數
千附集團馨光愛心社-捐贈活動	110.10.31	后里 潭子	台中	『關懷弱勢,敦親睦鄰』千附馨光愛心社發起「粽子有愛幸不老」公益行動，今年因疫情關係，改採捐贈方式，將款項捐贈給北區家扶中心，同時也響應舊鞋救命捐助活動，讓弱勢族群感受到愛與關懷，佳節不孤單。	28,880	10 人	20-30 人
贊助藝術光點—偏鄉校園藝文推廣計劃(註:研揚基金會為千附集團共同贊助)	110.03.22~ 110.10.22	台中	台中	千附贊助「藝術光點—偏鄉校園藝文推廣計劃」活動，內容包含『世界繪本暨插畫巡迴展』、『e-School繪本創意數位化教材』、『台北藝術探索見學之旅』、『藝術好好玩校園戲劇巡演』四項子計劃。透過計劃之推動活化各校之教學創意及豐富其藝術教育資源，打造富有美學素養之下一代，期望由學校影響到家庭，讓台中市成為具有美學內涵的新故鄉。(因疫情因素見學之旅改為在校舉辦)	1,250,000	-	23,330 人

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾?	✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」，且於內部管理及商業活動中確實執行。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行?	✓		(二)本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」規範相關作業程序，並建立及落實執行有效之內部控制機制及內部簽核流程，以確保有效預防及發現貪腐之情事。	無重大差異。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施?	✓		(三)本公司訂有「道德行為準則」做為員工於執行業務之倫理標準，要求全體員工不得接受任何不當之饋贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益，以杜絕公司內外一切非法行為。另全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?	✓		(一)本公司與往來對象皆建有基本資料，以透明與公平方式進行商業活動，與重要往來之供應商皆訂有誠信經營條款，要求杜絕不當利益之連結，以確保各項商業活動符合誠信原則。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形?	✓		(二)本公司推動企業誠信經營相關宣導由總管理處負責。由各部門依其職務所及之範疇，辦理誠信經營守則之政策與防範方案之制定及監督執行等相關作業，並由稽核室彙總結果向董事會報告。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行?	✓		(三)員工對於所執行業務有利益衝突時，應先告知主管並主動迴避；董事會各項議案有利益衝突時，董事皆需迴避。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核?	✓		(四)本公司依相關法令訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)本公司於定期主管會議及部門內部會議宣導說明。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓ ✓ ✓		本公司已訂定有關誠信經營及相關檢舉保密機制，董事、經理人及員工若發現有違反誠信情形，應主動向總經理或內部稽核檢舉。公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理，確有違反者，將視情節輕重予以懲罰。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	✓		(一)本公司已架設公司網站,揭露相關公司資料,並於公開資訊觀測站公告相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，目前相關運作與並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) ：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並揭露於公開資訊觀測站網站(http://mops.twse.com.tw)及本公司網站(https://www.cfprec.com.tw/)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 140 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 一一〇年度股東常會及股東臨會重要決議及執行情況：

時間	股東會重要決議	執行情況
110/02/24	1.修訂公司章程案	依修訂後章程辦理。
110/07/01	1.申請股票上市案	表決通過，照案辦理
	2.上櫃掛牌現金增資發行新股公開承銷案	表決通過，照案辦理
	3.解除新任董事競業禁止之限制案	表決通過，照案辦理

2. 一一〇年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

日期	決議事項
110/01/27	1.109 年度董監事酬勞及員工酬勞分配案
	2.109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日財務報表
	3.109 年度營業報告書
	4.109 年度盈餘分配案
	5.配合申請辦理股票公開發行出具之內部控制制度聲明書案
110/02/24	1.公司所在地變更案
110/03/10	1.簽證會計師獨立性評估案
	2.110 年度簽證會計師委任與報酬案
	3.申請股票登錄興櫃案
	4.全面改選董事案
	5.受理提出獨立董事候選人名單之期間與處所案
	6.解除新任董事競業禁止案
	7.召集 110 年第一次股東臨時會案
110/05/05	1.審查獨立董事被提名人名單案
	2.本公司擬申請股票上櫃案
	3.本公司擬辦理上櫃掛牌現金增資發行新股公開承銷案
	4.訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案
	5.訂定「道德行為準則」案
	6.訂定「企業社會責任實務守則」案
	7.訂定「興櫃股票暫停及恢復櫃檯買賣作業程序」案
	8.訂定「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案
	9.本公司稽核主管人事案
	10.新增召集 110 年股東臨時會議案

日期	決議事項
110/06/09	更改 110 年第一次股東臨時會日期案
110/07/01	選任董事長
110/07/12	1.訂定「獨立董事之職責範疇規則」案
	2.設置薪資報酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」案
	3.委任第一屆薪資報酬委員會成員案
	4.訂定「審計委員會組織規程」案
110/08/11	1.本公司公司治理主管任命案
	2.本公司 110 年第 3 季及第 4 季財務預測案
	3.本公司為申請股票上櫃，擬出具「內部控制制度聲明書」案
	4.本公司擬與主辦證券承銷商元大證券(股)公司簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」
	5.本公司財務報告編製能力說明評估案
	6.訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案
	7.訂定「經理人薪酬管理辦法」案，提請審議。
	8.本公司董事及經理人個別薪資報酬之內容及數額案
	9.訂定「處理董事要求之標準作業程序」案
	10.訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案
	11.訂定「董事會績效評估辦法」案
	12.訂定「公司治理實務守則」案
	13.本公司印鑑保管人案
	14.中華票券金融公司商業本票發行額度新增案
110/10/12	本公司購置土地案
110/11/02	1.簽證會計師變更案
	2.簽證會計師獨立性評估案
110/12/10	1.取得無形資產(電腦軟體)新台幣 6,329,355 元
	2.111 年度預算及營運計畫案
	3.111 年度稽核計畫案
	4.擬辦理初次上櫃前現金增資發行新股案
	5.初次上櫃前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案
111/03/07	1.薪資報酬委員會審議之 110 年度董監事酬勞及員工酬勞分配案
	2.110 年度財務報表
	3.110 年度營業報告書
	4.110 年度盈餘分配案
	5.111 年度資本支出預算案
	6.修訂「內部控制制度」案
	7.修訂「內部稽核制度」案
	8.修訂「內部控制制度自行評估作業程序」案
	9.本公司出具「內部控制制度聲明書」案
	10.修訂「取得或處分資產處理程序」案
	11.參與投資京鼎精密股份有限公司私募現金增資發行新股案
	12.擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案
	13.受理股東提案之期間、方式與處所案
	14.召集本公司 111 年股東常會案
	15.本公司經理人薪資調整案

日期	決議事項
111/04/12	1.取得無形資產新台幣 392,000 元
	2.簽證會計師獨立性評估案
	3.111 年度簽證會計師委任與報酬案
	4.本公司印鑑保管人變更案
	5.本公司經理人任命案
	6.訂定「員工持股信託儲蓄辦法」案
	7.修訂「公司章程」案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

註　　金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	110.01.01~110.12.31	1,800	0	0	0	1,600	1,600	3,400	無
	曾建銘	110.01.01~110.12.31								

註：非審計公費系內控專審及稅務簽證公費。

1. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更正前後審計公費金額及原因：無此情形。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二) 前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師者

更換日期	109 年第 4 季起		
更換原因及說明	本公司設立後初次委任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受（繼續）委任		
最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項（依本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者）	無		

(二) 關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾建銘會計師及劉書琳會計師(註)
委任之日期	110 年第 3 季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

註：本公司之簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師及徐文亞會計師，因事務所內部調整，變更為曾建銘會計師及劉書琳會計師。

(三) 公司應將第一目及前目之 3 所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	110年度		截至111年3月28日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	千附實業(股)公司	(11,183,000)	-	(439,000)	-
	代表人張瓊如	246,200(註1)	-	(246,000)	-
董事	廖隆銓	-	-	-	-
董事	吳雪真	127,448	-	-	-
董事	徐嘉謙	400,000	-	-	-
獨立董事	陳彥豪	-	-	-	-
獨立董事	陳年	-	-	-	-
獨立董事	游素冠	-	-	-	-
總經理	賴明村	103,658(註2)	-	-	-
協理	曾盛桐	15,000(註3)	-	-	-
協理	陳澤明	-	-	-	-
會計主管	林敏惠	15,000(註3)	-	-	-
財務主管	陳智濠	178,494(註4)	-	-	-

註1: 保留運用決定權信託股數246,200股
註2: 含保留運用決定權信託股數100,000股
註3: 保留運用決定權信託股數15,000股
註4: 含保留運用決定權信託股80,000股

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：

110年12月31日；單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
千附實業(股)公司	處份	110.9.10	陳怡華	本公司員工	3,574	78

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111 年 03 月 28 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
千附實業(股)公司	37,278,000	63.00%	-	-	-	-	徐嘉謙	董事	
國泰人壽保險股份有限公司	2,600,000	4.39%	-	-	-	-	無	無	
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	1.69%	-	-	-	-	無	無	
中國信託受託千附精密（股）公司員工持股戶	928,000	1.57%	-	-	-	-	無	無	
中盈投資開發股份有限公司	789,287	1.33%	-	-	-	-	無	無	
京鼎精密科技股份有限公司	745,000	1.26%	-	-	-	-	無	無	
徐嘉聲	710,928	1.20%	-	-	-	-	徐嘉謙	姐弟	
玉舍投資有限公司	492,897	0.83%					無	無	
台北富邦商銀受託保管產業躍昇基金投資專戶	450,000	0.76%	-	-	-	-	無	無	
徐嘉謙	400,000	0.68%	-	-	-	-	徐嘉聲	姐弟	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：無。

肆 募資情形

一、股本來源

（一）股分種類

111 年 3 月 28 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	59,169,000	40,831,000	100,000,000	非上市(櫃)股票

（二）股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.07	10	100,000	1,000,000	100	1,000	現金	—	註 2
109.09	10	100,000	1,000,000	10,800	108,000	現金	—	註 3
109.10	23.68	100,000	1,000,000	38,000	380,000	分割受讓發行新股	註 1	註 4
110.04	28	100,000	1,000,000	4,890	48,900	現金	—	註 5
111.03	66	100,000	1,000,000	5,379	53,790	現金		註 6

註 1：千附實業公司於 109 年 10 月 1 日將精科事業部門之相關營業(含資產及負債)分割移轉予本公司。本公司受讓之營業價值為 900,004 千元，千附實業公司按每股 23.68 元換取本公司新發行之普通股 1 股，每股票面金額 10 元，分割受讓之營業價值扣除現金 55 千元後，以現金以外之財產抵充股款共計 899,949 千元。

註 2：設立登記日期文號：109 年 7 月 20 日府授經商字第 10907384080 號。

註 3：變更登記日期文號：109 年 10 月 12 日府授經商字第 10907575200 號。

註 4：變更登記日期文號：109 年 11 月 11 日府授經商字第 10907631340 號。

註 5：變更登記日期文號：110 年 5 月 5 日中商字第 1100009749 號。

註 6：變更登記日期文號：111 年 3 月 23 日中商字第 1110006782 號。

二、股東結構

111 年 3 月 28 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	56	8,517	5	8,578
持有股數	—	—	47,805,911	10,590,949	772,140	59,169,000
持有比率	—	—	80.80%	17.90%	1.30%	100%

三、股數分散情形

（一）普通股

每股面額十元　　111 年 3 月 28 日

持股分級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	至	999	6,174	835,532	1.41
1,000	至	5,000	2,080	3,432,127	5.80
5,001	至	10,000	160	1,275,313	2.16
10,001	至	15,000	35	451,823	0.76
15,001	至	20,000	36	678,864	1.15
20,001	至	30,000	28	743,807	1.26

持股分級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
30,001	至	40,000	11	373,039	0.63
40,001	至	50,000	6	282,993	0.48
50,001	至	100,000	19	1,429,220	2.41
100,001	至	200,000	8	1,181,448	2.00
200,001	至	400,000	12	3,490,722	5.90
400,001	至	600,000	2	942,897	1.59
600,001	至	800,000	3	2,245,215	3.79
800,001	至	1,000,000	2	1,928,000	3.26
1,000,001 以上			2	39,878,000	67.40
合計			8,578	59,169,000	100.00

（二）特別股：無。

四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

111 年 3 月 28 日；單位：股；%

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
千附實業(股)公司	37,278,000	63.00%
國泰人壽保險股份有限公司	2,600,000	4.39%
創新工業技術移轉股份有限公司	1,000,000	1.69%
中國信託受託千附精密（股）公司員工持股戶	928,000	1.57%
中盈投資開發股份有限公司	789,287	1.33%
京鼎精密科技股份有限公司	745,000	1.26%
徐嘉聲	710,928	1.20%
玉舍投資有限公司	492,897	0.83%
台北富邦商銀受託保管產業躍昇基金投資專戶	450,000	0.76%
徐嘉謙	400,000	0.68%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度			109 年度(擬制)	110 年	當年度截至 111 年 5 月 4 日（註 6）
每股市價(註 1)	最高		未上市/櫃	未上市/櫃	86.6
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃	71.00
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃	78.78
每股淨值(註 2)	分配前		29.61	26.89	-
	分配後		29.00	22.78	-
每股盈餘	加權平均股數		48,900	52,303	55,165
	每股盈餘	追溯調整前	4.30	4.90	1.74
		追溯調整後	4.30	4.90	1.74
每股股利	現金股利		0.61	4	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-

項目 \ 年度		109 年度(擬制)	110 年	當年度截至 111 年 5 月 4 日（註 6）
	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比（註 3）	未上市/櫃	未上市/櫃	-
	本利比（註 4）	未上市/櫃	未上市/櫃	-
	現金股利殖利率(註 5)	未上市/櫃	未上市/櫃	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季，尚未經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位 應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；並按法令提列或迴轉特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會依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，以不低於當年度可分配盈餘之 50%為原則，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之百分之十。

(二) 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 110 年度盈餘分配案，業經 111 年 3 月 7 日董事會通過，每股配發現金股利 3.64 元，計新台幣 215,160 千元，將提請 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

單位：新台幣元

項目 \ 年度			110 年度預估
期初實收資本額			$489,000,000
本年度配股配息情形（註 1）	每股現金股利(元)		3.64(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)		-
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效變化情形(註 2)	營業利益		不適用（註 2）
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年比均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘(註 2)	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用（註 2）
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：俟 110 年度股東會決議。

註 2：依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規定，無需公開 110 年度財務預測資訊，故不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

當年度如有獲利，彌補以前年度虧損後；如尚有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下：

1. 董事酬勞不高於當期獲利之百分之二
2. 員工酬勞不低於當期獲利之百分之二，得以股票或現金分派，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司之員工。

董事酬勞及員工酬勞分派案，應由董事會決議後向股東會報告。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額係依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。如實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動處理，調整分配年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

1.以現金或股票分派之員工 酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用

年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 111 年 3 月 7 日董事會決議通過 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，員工酬勞及董監酬勞金額分別為新台幣 25,300 千元及 3,410 千元，全數以現金發放，並無費用認列差異之情事。

2.以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司董事會決議通過之 110 年度員工酬勞分派案，並無以股票分派員工酬勞之情事。

3.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派金額將於 111 年 5 月 26 日提請股東會報告。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 年度財務報告之認列金額並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：無。

伍 營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

一、 CA02990 其他金屬製品製造業
二、 CA04010 表面處理業
三、 CB01010 機械設備製造業
四、 CB01990 其他機械製造業
五、 CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
六、 CD01060 航空器及其零件製造業
七、 CQ01010 模具製造業
八、 F106030 模具批發業
九、 F113010 機械批發業
十、 F113990 其他機械器具批發業
十一、 F114070 航空器及其零件批發業
十二、 F206030 模具零售業
十三、 F213080 機械器具零售業
十四、 F213990 其他機械器具零售業
十五、 F214070 航空器及其零件零售業
十六、 F401010 國際貿易業
十七、 IG02010 研究發展服務業
十八、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元；%

年度 / 產品別	108 年度(擬制)		109 年度(擬制)		110 年	
	營業收入	比重	營業收入	比重	營業收入	比重
光電及半導體設備零組件	1,112,895	63.22	1,077,614	65.35	1,120,461	65.57
航太零組件	629,851	35.78	543,839	32.98	559,802	32.76
其他	17,602	1.00	27,640	1.67	28,413	1.66
合計	1,760,348	100.00	1,649,093	100.00	1,708,676	100.00

(3)目前之商品項目：

本公司主要從事精密零組件整合製造業務，包括光電設備如平面顯示器設備、半導體產業製程設備精密零組件整合製造，以及生產航太產業機身結構及飛機引擎零組件等。

A.顯示器設備：針對面板生產過程中的 PVD 與 CVD 製程設備腔體進行精密加工，包含了焊接、機加工、表面處理、組裝與量測等作業。

B.半導體精密零組件：針對晶圓生產過程中的 CVD 製程設備腔體進行精密加工，包含了焊接、機加工、表面處理、組裝與量測等作業

C.機身結構及飛機引擎零組：針對飛機零件、發動機零件與發動機機匣進行精密加工，包含 了焊接、機加工、表面處理、組裝與量測等作

業

(4)計畫開發之新商品(服務)

本公司主要係精密零組件整合製造業務，計畫提供製程設備精密零組件客製化服務，以及半導體加工自動化生產線建立。

A.半導體精密零組件：目前與全球最大 EUV 設備製造商進行零組件生產測試作業。

B.半導體精密零組件：目前與國內知名半導體設備商合作進行 MOCVD 腔體開發作業。

(二) 產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司主要從事精密零組件整合製造業務，包括光電設備如平面顯示器設備、半導體產業製程設備精密零組件整合製造，以及生產航太產業機身結構及飛機引擎零組件等產品，主要產品為大型真空 PVD/CVD 腔體、關鍵性零組件(冷卻板、加熱板及電極板、擴散板)、飛機身結構件及飛機引擎零件等，主要應用於顯示器設備產業、半導體設備產業及航太產業。茲就上述產業簡要分析如下：

A.顯示器設備產業

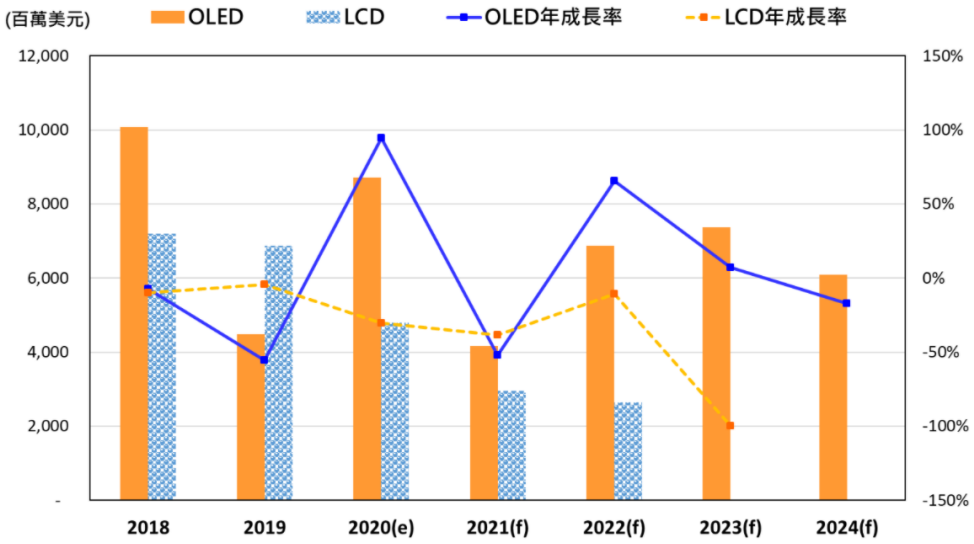
根據工研院 IEK 研究全球顯示器發展趨勢分析，未來顯示器將轉由利基產品帶動產業朝新興應用發展，預估新興利基產品如車用、商用、智慧穿戴等相對呈現高度成長，預估到 2025 年車用顯示產品年複合成長率為 5.8%，出貨量達 2.2 億片，市場規模 100.9 億美元，成長動能最為可觀，其次為 OLED TV 年複合成長率為 38%，出貨量達 16.1 百萬片，市場規模 73.4 億美元，其餘高成長產品包括公眾用顯示產品、腕帶顯示產品、近眼式(AR/VR)產品等。

目前全球顯示器設備分為液晶顯示器（LCD）製程、檢測、自動化生產設備以及有機發光顯示器（OLED）製程、檢測、自動化生產設備，兩種主要產線。

根據工研院 IEK 研究報告(圖一)，LCD 設備市場自 2018 年起逐年下滑，2020 年預估為 48 億美元(不含服務市場)，至 2023 年將全然是 OLED 設備市場需求。接下來的三年，LCD 設備市場主要以中國大陸 10.5/11 代產線擴建、產能、效率、良率之提升需求為主，已無新的建廠計畫需求，主要在技術上提升競爭門檻外，透過導入 AI 晶片或者以 QD 材料提升色彩、Mini LED 背光達到高對比等與 OLED 陣營抗衡；OLED 產業以 AMOLED 產業為主流，智慧型手機產品則為 AMOLED 應用大宗，2010 年 Samsung 率先推出搭載 AMOLED 顯示器的智慧型手機 Galaxy S，2017 年 Apple 推出 iPhone X 後，顯示器技術轉向 AMOLED 發展。2018 年 AMOLED 設備投資的主要終端需求來自智慧型手機，中國顯示器業者為設備採購主力，而中國能快速從 LCD 轉進 OLED 顯示器，主因於中央及地方政府大力支援。2019 年中美貿易戰之發生，對顯示器設 備市場影響甚大，面對前景不明之市場，進行

中或規劃中之顯示器投資計劃暫緩甚至中止，尤其在 OLED 設備之投資縮減更為顯著，由於 OLED 之製程技術及良率不若 LCD 成熟穩定，當應用市場前景混沌不明時，投資計畫自然受到影響，2019 年相較 2018 年，OLED 設備投資減少 56%，而 LCD 設備投資則小幅減少 4%，主要為中國之大世代(10.5 代、11 代)LCD 廠之建置計畫於之前已啟動，2019 年仍延續建置計畫，尤其在中美貿易戰之氛圍下，關鍵設備之採購將不會停手。2020 年隨智慧型手機採用 AMOLED 顯示器滲透率上升及終端新需求等，OLED 設備投資再度回升，預估為 87.2 億美元(不含服務市場)，2021 年雖有變動調整，但需求方面將往大面積產線（如 8 代、10 代產線）、高解析度高階產品發展，未來隨著 OLED 電視、Micro LED、LTPO、10.5 代和 5G 等新的需求誕生，預期未來幾年將以 OLED 設備需求市場為主。

圖一　2018~2024 年全球顯示器設備市場



資料來源：工研院 IEK(2020/12)

註：2018~2024 年全球顯示器設備市場規模不包含服務市場。

展望未來，在輕薄需求下，顯示器整體技術由 Out-cell 轉變為 In-cell，使得解決方案產生質變，原本是用更多的元件與材料來達成要求，在此之後則將轉向更高階的製程，OLED 設備進而成為製造的主流，加上 Mini LED 及 Micro LED 等新技術發展，顯示器設備資本支出成為新常態，依據工研院 IEK(2020/12)研究顯示，顯示器設備市場未來 2022~2024 年每年仍有 60 億美元之市場需求。

B.半導體設備

依 WSTS 研究顯示(表一)以 IC 產品市場規模最大，2020 年 IC 達 3,612 億美元，占全球半導體市場 82.02%，預估 2021 及 2022 年 IC 市場規模分別成長至 4,363 億美元及 4,782 億美元，其主要推升動能來自記憶體、邏輯 IC 及類比 IC。

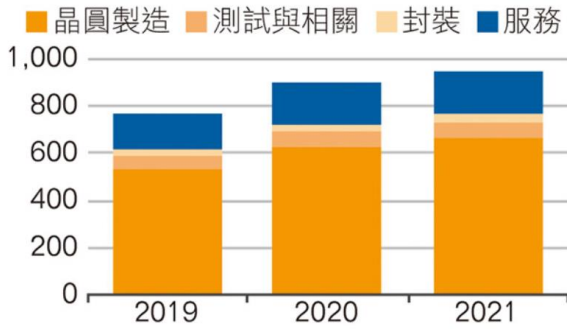
表一　全球半導體

百萬美元	2018	2019	2020	2021(F)	2022(F)
Discrete Semiconductors	24,102	23,881	23,804	28,154	29,226
Optoelectronics	38,032	41,561	40,397	44,376	46,684
Sensors	13,356	13,511	14,962	18,321	19,309
Integrated Circuits	393,288	333,354	361,226	436,373	478,220
Analog	58,785	53,939	55,658	67,716	71,175
Micro	67,233	66,440	69,678	75,297	78,160
Logic	109,303	106,535	118,408	138,578	147,175
Memory	157,967	106,440	117,482	154,782	181,710
Total Products-$M	468,778	412,307	440,389	527,224	573,439

資料來源：WSTS(2021/06)、元大證券整理

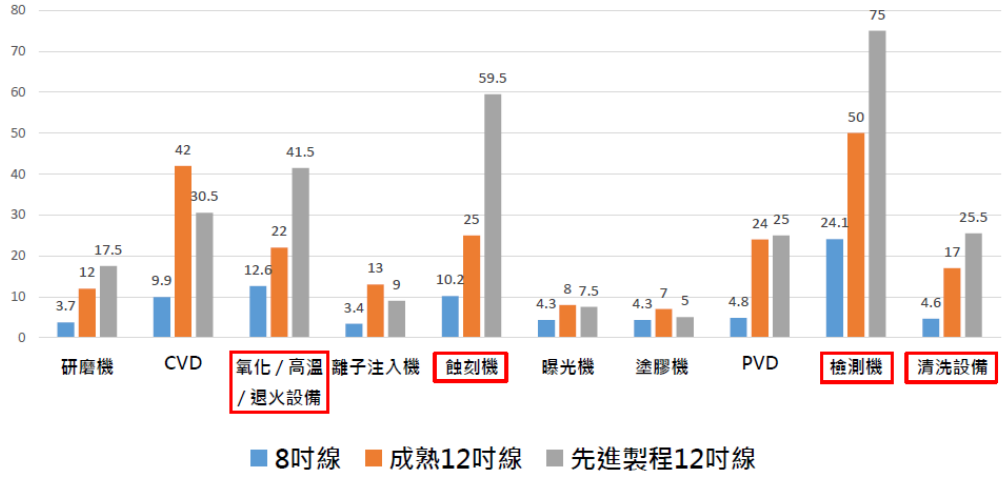
另依據 VLSI Research、Semiconductor Digest 研究指出(圖二)，半導體設備需求以前段製程晶圓製造占比最高。由於到美中貿易戰影響，電子業投資縮手影響半導體設備投資，2019 年全球半導體設備產值下滑 8.0%，為 770 億美元。2020 年初雖受到 COVID-19 疫情衝擊，半導體設備供給與需求端都會受到影響而下滑，然這波疫情促使遠距通訊、個人使用資通訊設備需求大幅提升，半導體產業不受影響，反而使得 5G、伺服器、處理器、記憶體之晶片需求成長，使得 2020 年全球半導體設備產值大幅成長 16.88%，為 900 億美元。展望未來，隨著全球半導體產業前景看好及半導體廠商為了維持於先進製程競爭力將提高資本支出，而先進製程方面依據 IEK 研究顯示(圖三)，越先進製程所需設備量越多，其中又以檢測設備種類和數量增加最多，主要係檢測設備可分爲膜厚檢測、關鍵尺寸檢測、電子束檢測和其他各種檢測設備，主要用於在製造過程中對晶圓的線寬、膜厚、摻雜濃度、表面電阻等各種參數進行檢測，工藝越先進，工序數就越多，需要檢測的參數也就越多，其次為蝕刻機、氧化/高溫/退火設備及清洗設備等，SEMI 預測 2021 年半導體設備投資相關支出可望較 2020 年增加 34%來到 953 億美元，2022 年預期可突破 1,000 億美元。

圖二　各類半導體設備銷售額



資料來源：VLSI Research、Semiconductor Digest、DIGITIMES

圖三　設備需求量(月產能一萬片)



資料來源：IEK，2020/08

註：先進製程的 12 吋線，是指 7nm、10nm、14/16nm 和 22nm 等在 12 吋晶圓上較爲先進的製程，由於先進製程工藝晶圓的生產成本較高，因此通常只有手機晶片、CPU、顯卡、挖礦晶片、AI 晶片等最新的高性能數字電路或者對低功耗要求較高的積體電路才採用最先進的製程。

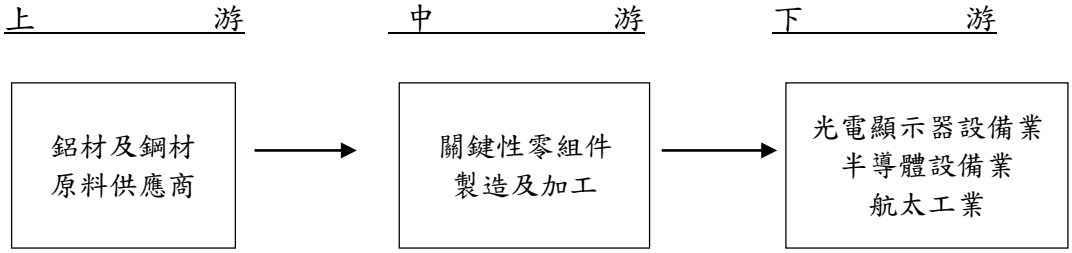
C.航太產業

COVID-19 疫情蔓延全球，各國實施邊境管制，嚴重影響航空業營運，航太大廠如波音、空中巴士、奇異、勞斯萊斯等相繼施行裁員計畫，對供應鏈下單亦轉趨保守。根據國際航空運輸協會（IATA）研究報告顯示，COVID-19 疫情雖重創 2020 年以來全球航空客運需求，並迫使其下滑至歷史新低區間，2020 年 1~10 月整體客運收益公里數（Revenue Passenger Kilometers, RPK）較 2019 年同期顯著衰退約 65.1%，但個別年減率自 4 月 94.3%落底後有所收斂，主要是因國內航線率先釋出復甦訊號之故，惟復甦之路依然漫長，客運量預估最早要到 2024 年才能恢復至 2019 年水準。根據波音公司發布〈Commercial Market Outlook 2020–2039〉(納入疫情版)，預估 2020~2039 年全球 RPK 平均成長率為 4.0%，而至 2039 年全球商用飛機機隊規模預計將從目前的 25,900 架飛機增加到 48,400 架；貨運方面，隨著機艙大型化趨勢，客機機腹對航空物流正常化運作扮演著舉足輕重之地位，據 IATA 統計，COVID-19 疫情發生以前，其占空運貨物運能之比重高達五成，因此在各國升高邊境管制，而航空公司為降低虧損壓力又紛紛減、併班或刪線，最終造成 客機機腹運能驟減，全球航空貨運情勢亦未顯

樂觀，2020 年 1~10 月整體貨運收益噸公里數（Cargo TonneKilomete, CTK）較 2019 年同期下跌 12.4%，創下近十年新低紀錄，然相較客運市場，貨運市場受影響程度明顯較輕，係因防疫相關醫療用品及藥物（不含醫療設備）等物流需求自 2020 年 1 月下旬起明顯轉強，成功填補部分其他空運商品動能大幅減弱之缺口所致，除此之外，受惠部分國家鬆綁防疫及相關旅遊限制，配合防疫物資運輸需求依舊暢旺，航空貨運市況自 5 月起更釋出反彈訊號，貨運收益噸公里數年減率自 4 月的 27.7%落底後有所收斂，根據波音公司〈Commercial Market Outlook 2020–2039〉(納入疫情版)報告指出 2020~2039 年航空貨運量預計將以平均每年 4%的速度成長，2039 年貨運機隊規模預計將從目前的 2,010 架擴大到 3,260 架。

在全球航空運輸持續增長態勢下，為保障飛行安全與適航性，飛行器保養與修繕在市場上有一定需求，儘管目前疫情使得多數航空業者航班大減，飛行器也仍需進行定期維護，依據市場分析機構 Oliver Wyman 指出，全球航空維修市場將在 2029 年成長至 1,160 億美元，預期 2019~2029 年平均複合成長率達 3.5%，其中亞太地區佔全球航太維修市場的 30%，由於亞太地區人口多、經濟成長快速，區域航線航班密集，再加上近年來廉價航空興起，廉航通常將飛機的維修委外進行以節省成本，對航太維修業者而言是利多。而臺灣位處亞太地區的樞紐位置，加上品質與技術深受國際廠商青睞，目前臺灣廠商在航空產業之全球供應鏈，已成功切入機體結構、發動機、內裝、電子等領域的製造與維修市場，並且與世界知名大廠如波音、空中巴士、龐巴迪、奇異、普惠、賽峰、精神航空等公司建立長期穩定的國際合作夥伴關係。依據經濟部工業局，臺灣航空產業總產值 2019 年達 1,340 億元，較去年同期成長 11%，2020 年受 COVID-19 疫情影響，衰退 30.22%，為 935 億元，展望未來，臺灣航空產業供應鏈穩健、擁有高端技術與人才，且具備各式飛機及直升機之機體維修及各類發動機附件翻修能量，預期在隨疫苗上市，疫情衝擊減緩後，航空產業將隨之好轉。

(2)產業上、中、下游之關聯性



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.顯示器設備產業

本公司為顯示器產業真空腔體設備之主要供應商，因本公司本身為全球少數兼具鋁合金厚板銲接與精密加工之供應商，在技術、品質、成本與交期皆具競爭優勢，故市場領導顯示器面板設備製造商有相當高比例之大型高真空腔體與關鍵性零組件皆由本公司整合製造。本公

司將持續加強與高真空鍍膜設備業者之合作，開拓業務範疇提供相關產業業者更全面性服務。

B.半導體設備產業

半導體產業主要的產品為半導體製程設備、晶片及積體電路。IC製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓以光罩印上電路基本圖樣再藉由相關製程設備，以氧化、擴散、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於IC上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才會完成該階段主要的產品晶片及積體電路，目前主要國內半導體製程設備廠商包括漢微科、帆宣、崇越科技、千附、京鼎、弘塑、公準等廠商。本公司的半導體設備產品以應用於半導體製程生產設備為基礎，持續發展對應各種半導體製程技術。

C.航太產業

航空業由於節能與效能考量，目前國際市場新機型均大幅使用質輕且堅固之複合材料，新型客機使用複合材料的比率已達50%以上，並陸續採用次世代發動機，新式壓縮風扇葉片與燃燒室設計，能達到較高旁通比與較低燃料消耗。

本公司為漢翔最主要供應商之一，本公司受讓之千附實業公司精科事業部門在95年投入引擎機匣加工專用機後，專精於CFM-56引擎壓縮段前後機匣與燃燒段機匣精密加工，占全球總供應量40%至50%，而在GE-90發動機導流葉片之加工製造，亦有50%的市占率。本公司過去在單走道飛機引擎機匣加工成績斐然，未來在次世代LEAP引擎的加工製造上也將占有一席之地。

航太產業目前已進入蓬勃發展階段，以亞洲為製造主體的航太產業已然成型。本公司除持續維持與漢翔「協同報價共同接單」模式，同時將強化獨立接單能力與競爭力，擴大航太業務。此外，本公司日前藉由經濟部工業合作案成功開發完成電子控制箱體，成為客戶惟二之供應商，並在部分所提供之零組件成為唯一之供應商，順利將公司觸角由商用航太產業延伸至國防產業，進一步確保提升航太業務量，持續深化現有技術應用與擴大業務服務範圍。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司在精密設備零組件的生產具備電腦整合製造(CIM)的技術能力，並配合日本先進CNC多軸銑車複合加工機、立式/臥式綜合加工機、立式車床、真空測漏系統、化學清洗線、航太、國防次組合線及精密量測等設備。同時建構不銹鋼、鋁合金厚板銲接技術，以承製各式超大型高真空腔體，以獨特的技術整合拓展業務範疇。本公司受讓之千附實業公司精科事業部門於100年3月榮獲美國銲接協會(AWS)授證成為國內第一家銲接技師認證測試機構(ATF)，銲接技術在國內首屈一指。並逐步與國際大廠合作開發關鍵性的零組件Critical Part/module 進行Localization 在地化，設法降低進

口成本，提升交期效率，為國內市場創造產值，也可有效協助客戶提升產品競爭力。

(2)研究發展

本公司精密零組件對品質要求極為嚴格，工件在加工過程易受應力影響造成變形，產品從開發階段到量產過程中，需要專業的工序拆解過程，配合NC程式撰寫及夾治具使用來達成良好的精度控制。事業處常設產品工程部，評估開發新產品，精進製程來降低成本、提高良率，配合精密三次元量床(CMM)量測及AS9100品保系統認證，在精密零組件加工展現傲人能量，並將高精密加工能力結合不銹鋼、鋁合金厚板銲接技術，成功承製各式大型真空腔體，將業務延伸至光電、半導體製程設備關鍵性零組件製造。

(3)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

項目	年度	110 年度
期末人數		22
平均年資		8.1
學歷分布	專科、大學	15
	碩士、博士	7

(4)最近兩年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度(擬制)	109 年度(擬制)	110 年度
研發費用	29,298	30,308	17,690
營業收入淨額	1,760,348	1,649,093	1,708,676
占營收淨額比例	1.66	1.84	1.04

(5)開發成功之技術或產品

年度	產品別	產品內容	產品用途
105	顯示器設備零組件	1.開發 CVD 鋁合金新型號製程腔體(4300 系列、5500 系列、20K 系列、25K 系列、40K 系列、50K 系列、55K 系列、60K 系列)等。 2.開發 CVD 鋁合金新型號 LoadLock 腔體(5500 系列、25K 系列、40K 系列、55K 系列)等。 3.開發 CVD 超大尺寸 G10X 鋁合金製程腔體(100K 系列)等。 4.開發 CVD 不銹鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體(25K 及 60KX 系列)等。 5.開發 PVD 不銹鋼各系列新型號腔體組(25K-DT 系列、55K-DT 系列、60K-DT 系列、25K PIVOT 系列、55K PIVOT 系列、AR2200 系列)等。	顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。
	半導體設備零組件	1.開發中國大陸半導體設備領導廠商 MOCVD CHAMBER 腔體組 SHOWER HEAD 等。 2.完成台灣半導體設備領導廠商合作開發 CHAMBER 相關零組件。	半導體製程腔體及關鍵零組件，用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	1.開發 B787 新世代客機機身結構件 302 項。 2.完成奇異 GE90 發動機葉片轉車銑複合機加工。 3.開發 LEAP Engine Case 發動機燃燒段機匣等。	1.Boeing 787 飛機機身結構零件。 2.飛機引擎發動機零組件。
106	顯示器設備零組件	1.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 65K 系列,100K 系列等新模組及新構型(5500、20K、25K、40K、60K 等系列)製造。 2.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD 65KV-DT、65K PIVOT、AR3000 等系列新模組及新構型(25K/ 55K PIVOT、25KV/55KV-DT、NAR2200 系列)等製造。 3.開發 CVD 不銹鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體(25KPXi 系列)等製造。 4.開發 OLED 平面顯示器製程設備鋁合金 UNLOAD CHAMBER 製造。	新構型顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。
	半導體設備零組件	1.開發中國大陸半導體設備領導廠商新世代 SHOWER HEAD 1.0 MOCVD HT 製造。 2.開發國內半導體 VTM CHAMBER 鋁合金 WELD CHAMBER、Load Lock Chamber Body、八角腔、CAHBER LL & Lid、不銹鋼 Diffuser Chamber 等。	半導體製程腔體傳送腔、鎖定腔等關鍵零組件，用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	1.開發新一代綠能引擎機匣 GE LEAP 機匣 HPC EXTENSION CASE 機加工。 2.開發 B787 機身結構件 FLAP SPRT AUX B RLLR RIB 機加工。 3.開發 MRJ 機身結構件 FITTING-OUTBD,ACTR,AILERON 機加工。	1.飛機引擎發動機零組件。 2.飛機機身結構零件。

年度	產品別	產品內容	產品用途
107	顯示器設備零組件	1.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD AR3000 等系列新構型(SN Chamber、N Chamber、P2 Chamber、Twinrotatabledoor 等)。 2.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD DT 100K 等系列新構型(SN Chamber,N Chamber、PV Chamber、HV Chamber、Trolley、Rail 等)。 3.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD DT 65K、55K、25KV 等系列新構型(LM-PV Chamber、EM Chamber、PM-C Chamber 等)。 4.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD 100K 系列 Slit valve、Cooling frame PiVot 等模組機構件。 5.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體(10K TFE 系列、40K 系列、20K PASS Chamber 等)、 LoackLock(15K、20K、25K 等)。 6.開發 TFT 平面顯示器製程設 CVD 不銹鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體(5500S、25K 及 20K 系列)及 Swing Chamber 等。 7.開發日系 CVD 鋁合金腔體(Chamber,Door、TOP,取附板等)。	新世代顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。
	半導體設備零組件	1.開發國外半導體設備國際領導大廠(CVD 薄膜沈積、PVD 電漿蝕刻及晶圓清洗等)設備零組件製造。 2.開發國內半導體各式不銹鋼或鋁合金的製程腔及門、傳送腔及門，如 MOCVD Weld Upper&Lower ChamberLid 等。	半導體製程腔體傳送腔及關鍵零組件，用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	1.開發新一代 GE LEAP 引擎機匣機加工 CASE COMBUSTION、HPC SUPPORT AFT(INNER&OUTER) CASE、COMPRESSOR STATOR-FORWARD。 2.開發國際航太產業- B787 機身結構件、高級教練機機身結構件、地裝結構件、鋁合金銲接結構件、鋁合金精密加工、精密鑄造加工開發。	1. 飛機引擎發動機零組件。 2. 飛機機身結構零件。

年度	產品別	產品內容	產品用途
108	顯示器設備零組件	1.超大型不銹鋼電解拋光線產線建立及取得國際領導廠商 0252-71283、0251-55502(OLED)認證與開始執行生產。 2.高階化學清洗線取得 0251-55501(OLED)認證及完成 TFT 十代(100K)清洗線 0250-74771 認證。 3.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD TFE 1600S、25KPX 等系列(Swing Chamber&Door、SMC Chamber&Door、PMCS、Critical part 等)。 4.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD PIVOT DT 之 100K、65KV、55KV、25KV 系列新構型(LM-PV、LM-HV、PM-C 之 Chamber, Door、Trolley、Rail 等)。 5.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD NAR 之 3000、 2200、1800、1400L 等系列之 Chamber 及 Door 等模組件。 6.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體(5500A、15K、20K、25KPX、25KAXI、55KS、100K 等系列之 Chamber、Lid、Bottom、DB、DSSL 等)。 7.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 不銹鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體 20K 系列之 Chamber、TOP、Bottom 等。	1.建立新世代顯示器設備製造的表面處理線及取得客戶認證。 2.新世代顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。
	半導體設備零組件	1.開發半導體設備國際領導大廠(薄膜沈積、電漿蝕刻等)。如 GAMMA、VECTOR、POTENTIAL、PRODUCER、PRODUCER-GT 系列的製程腔及門及關鍵零組件等。 2.開發國內半導體各式不銹鋼或鋁合金的製程腔、門及關鍵零組件等。	半導體製程腔體傳送腔及關鍵零組件,用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	完成開發國際航太國防產業之 B787 機身結構件、高級教練機機身結構件及鈦鑄件加工、碳鋼結構箱體、鋁合金結構箱體等開發。	1.國內外航空飛行載具及地面裝備相關零組件。 2.飛機機身結構零件。

年度	產品別	產品內容	產品用途
109	顯示器設備零組件	1.半導體清洗線客戶驗證取得 0251-55501、0250-74771、0250-70351 II(擴槽 100K 尺寸)。 2.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD AR1400、LAR1800、AR2200、AR3000 等系列新構型(SN、N、P2 等 Chamber Twinrotatabledoor 等)。 3.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD DT 100K、65K、55K、25K 等系列新構型(SN,HV,PV,LMPV,EM,PMC Chamber 等)及 Slit valve、Cooling frame 模組機構件。 4.開發 OLED 平面顯示器製程設備 PRC Chamber 及 Service Door 等等模組機構件。 5.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程 Chamber 及 Loadlock Chamber (20K、25K、55K 系列)。 6.開發 Micro LED 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體(UEF300 系列)。 7.開發 TFT 平面顯示器製程設備 Hybrid SMC SWING CHAMBER 製程傳送腔體(25K 及 1600 系列)等。	1.建立新世代顯示器設備製造的表面處理線及取得客戶認證。 2.新世代顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。 3.新世代顯示器 OLED 面板製程設備，用來生產 OLED 面板。
	半導體設備零組件	1.開發半導體設備國際領導大廠關鍵零組件。 2.開發半導體設備國際領導大廠 LOADLOCK Chamber、TRANSFER Chamber、ADAPTER 及關鍵零組件加工開發。	半導體製程傳送腔體，鎖定腔體及關鍵零組件，用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	開發國際航太國防產業-外殼零件製造、致動器、高級教練機機身結構件、DA(地裝結構件)、ACC(直升機非結構零件)加工開發、Stake Frame 量產等。	國內外航空飛行載具及地面裝備相關零組件。
110	顯示器設備零組件	1.開發 TFT 平面顯示器製程設備 20K、55K Susceptor Blank FSW/Anodize/Assembly。 2.開發 OLED 平面顯示器製程設備 TROT CH Module。 3.開發 OLED 平面顯示器製程設備 Rotor、idle shield door。 4.開發 TFT 平面顯示器製程設備 Micro LED 的相關製程腔體。 5.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD AR2200 AR3000 等新構型 (SN uni Chamber,Heart door,SN Door,Platform 等)。 6.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD DT 25K EM Chamber& Door 等新模組及 100K,65K,55KS2,25K 等新構型 (Chamber,Door,Rail,Trolley system 等)。 7.開發 TFT 平面顯示器製程設 Hybrid SMC SWING CHAMBER 製程傳送腔體(SMC-1600S,LDD PMCS 1600S 系列)。 8.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體(Micro LED UEF300 系列),LoackLock (15KSI DDSL),20K Susceptor Blank。 9.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 不鏽鋼製程腔體(TC 系列) 六角腔、七角腔,CASSETTE KIT clean 等。	1.新世代顯示器 LCD 面板製程設備，用來生產 LCD 面板。 2.新世代顯示器 OLED 面板製程設備，用來生產 OLED 面板。

年度	產品別	產品內容	產品用途
	半導體設備零組件	1.新案開發半導體設備零組件(MOCVD、M Frame 或關鍵零組件等開發)。 2.半導體 UHV 製造取得 0250-20001 (Mode A,B,C)客戶認證。 3.開發半導體設備國際領導大廠新模組 LoackLock Chamber, TRANSFER CHAMBER,Adaptor,關鍵零組件(C1,C4)新料件認證。	半導體製程腔體及關鍵零組件,用於半導體晶圓製程中設備。
	航太零組件	1.開發航太國防 AL 合金薄板銲接油箱開發與量產。 2.開發航太零件 ACC、DA 及其他航太結構件。 3.開發國際航太-高級教練機機身結構件,國防產業特殊合金連桿,彈射動力,開口環節外殼,致動器,AL 油箱等加工開發。	國內外航空飛行載具及地面裝備相關零組件。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.持續精進組織工作效能與管理績效。

B.強化產品結構，提升自動化生產能力。

C.配合客戶發展加速半導體與光電產業設備商新產品開發。

D.積極爭取國際客戶接單及新品項開發，擴大現有市場規模。

E.拓展其他高附加價值產業業務，開發不同市場應用，降低產業變動風險。

(2)長期發展計畫

A.強化組織管理能量，深化自動化生產製造能量，提升公司整體競爭力。

B.開發策略合作夥伴，拓展高附加值產品，分散投資風險與利潤共享。

C.提升客戶需求與服務深度，強化ODM產品開發與關鍵模組建構能力。

D.拓展利基產業市場，擴大產業服務範圍與內容，提升公司製造服務能量發展衍伸性製造服務。

E.持續建構關鍵零組件開發與製造能力，成為國際上產業領導廠商關鍵供應鏈的主力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元；%

銷貨＼年度		108 年度(擬制)		109 年度(擬制)		110 年	
項目	交易幣別	金額	比率	金額	比率	金額	比率
內銷	台幣	414,306	23.54	327,649	19.87	444,196	26.00
外銷	美元	1,346,042	76.46	1,321,444	80.13	1,264,480	74.00
合計		1,760,348	100.00	1,649,093	100.00	1,708,676	100.00

(2)市場占有率

本公司 108 及 109 年之擬制營收為 1,760,348 千元及 1,649,093 千元，110 年營收為 1,708,676 千元，由於本公司業務範圍涵蓋顯示器設備類、半導體類及航太類之關鍵性零組件之製造加工與銷售業務，產品多元化且大多為高度客製化，目前尚無涵蓋所有業務之相關統計資料，無法於一致性基礎比較其市場佔有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.顯示器設備

供給方面，從全球顯示器供應商市場前十大廠商 2020 年占整體銷售額之 43%，且占有銷售市場之比重較 2019 年上升，呈現大者恆大之趨勢，且顯示器設備，尤其是前段 Array 及中段 Cell 製程之關鍵技術幾乎受少數美國及日本業者所壟斷，加上顯示器的世代已由 LCD 到軟性 OLED，未來將朝向摺疊式 OLED 邁進，製程將更為多層化及複雜化，對設備精準度要求也越高，設備商需要不斷的投入大量資本及研發新的解決方案，也為該產業建立一定的進入壁壘。

需求方面，在顯示器產業應用市場的持續擴大，尤其 5G 及 AI 的應用，以及顯示器業者走向解決方案提供的多元商業模式，同時 Mini LED、Micro LED 新技術的持續發展帶動下，高階電視、電競顯示器、互動式看板、異形切割車用顯示器、Mini LED 顯示器等新應用產品持續明顯擴大，促使顯示器生產線將進行彈性、混切等多元方式，又在短鏈、分散式供應鏈等製程模式發展，故促使顯示器業者將擴大資本支出，以因應未來多元且複雜的競爭態勢。依據 IEK(2021/01)研究報告顯示，2020~2025 大尺寸 LCD 顯示器年產能複合年成長率預估為 2.2%，其中因 TV 顯示器平均尺寸擴大可望為大尺寸 LCD 顯示器面積需求帶來 3%以上的複合年成長率。而 OLED 方面，IEK(2019/09)研究預估年全球 AMOLED 產值 2025 年將大幅成長至 486 億美元；顯示器設備方面，依據 IEK(2021/01)研究報告指出，2020 年全球顯示器設備市場將年成長 19.01%達到 1,352 億美元，主要係受中美貿易戰趨緩及宅經濟需求拉升所致。另在輕薄需求下，顯示器整體技術由 Out-cell 轉變為 In-cell，使得解決方案產生質變，原本是用更多的元件與材料來達成要求，在此之後則將轉向更高階的製程，進而成為製造的主流，OLED 設備將成為顯示器產業資本支出的新

常態，進而持續為顯示器設備產業注入新動能。

B.半導體設備

供給方面，目前全球前五名半導體設備供應商依舊是美國 Applied Materials(應用材料)、荷蘭 ASML(艾司摩爾)、美國 Lam Research (科林研發)、日本 Tokyo Electron (東京威力科創)及美國 KLA(科磊)，2019 及 2020 年前五大供應商占比分別為 64.13%及 65.5%，顯示半導體設備產業仍屬寡占市場，且由於半導體產業需要的是先進技術及良率，故半導體設備講求高精準度、低誤差，需要投入高資本及高技術，為該產業建立一定的進入壁壘。

需求方面，隨 5G、物聯網及高效能運算等新興應用快速拓展，加上半導體製程推進 7mn 和 5mn 需求激增，晶圓代工廠、IDM 廠、DRAM 廠開始導入極紫外光（EUV）微影製程，大動作興建 EUV 晶圓製造生產線，後段封測設備也跟進升級，依據 SEMI 於 2021 年 7 月公布之年中整體 OEM 半導體設備預測報告（Mid-Year Total Semiconductor Equipment Forecast – OEM Perspective），預估全球半導體製造設備銷售總額 2021 年將增長 34%來到 953 億美元，在數位轉型的推動下，2022 年設備市場可望再創新高，突破 1,000 億美元大關。另依據 SEMI 發布 2021 年第二季「全球晶圓廠預測報告（World Fab Forecast）」指出，全球半導體製造商將於 2021 年底前啟動建置 19 座新的高產能晶圓廠，2022 年開工建設另外 10 座晶圓廠，以滿足通訊、運算、醫療照護、線上服務及汽車等廣大市場對於晶片不斷增加的需求，預計這 29 座晶圓廠的設備支出將超過 1,400 億美元，持續為半導體設備產業注入成長動能。

C.航太產業

供給方面，全球航空產業主要是由美國的波音（Boeing）與法國的空中巴士（Airbus）所引領，民航機的市場規模占全體飛航器的 78%，而波音和空中巴士就占全球民航機市場的 9 成以上。由於航太產業對於資本投入、系統整合及品質管理的要求相當高，從飛機的設計到生產與航太技術的研發升級，都需要在前期投入大量資源，此外由於客戶為航空公司及國家安全部門等，對於合作廠商的聲譽非常重視，打入供應鏈後不易更換，進而造就大者恆大之局面。

需求方面，依據波音公司〈Commercial Market Outlook 2020–2039〉(納入疫情版)報告指出，受 COVID-19 全球大流行影響，各國政府實施旅遊限制，迫使航空公司必須停飛數千架飛機，尤其隨著國際航空旅行的減少，用於長途航線的寬體飛機遭受最嚴重的打擊，預估航空旅行將至少需要三年的時間才能恢復到 2019 年以前的水準，而 2030 年後可望恢復 COVID-19 疫情前的長期增加趨勢，亞洲地區將繼續擴大其在全球機隊中的份額，由目前 30%增加至 40%。在過去十年航空旅客量每年平均成長 6.5%，高於長期平均 5%，一般航空公司以增加新機和延長除役年限來增加機隊規模，目前大約有 4,000 架商用飛機服役超過 20 年，然現因航班及航線減少故將重心放於加速汰換率，許多航空公司已經宣佈加快更換週期淘汰這類的飛機，以提升航空公司的效率及永續發展，

預估將從平均每年 2%~3%的替換率上升到 4%~5%。故在商用航空市場動盪下，使得航空公司決定在中期更新機隊，在長期再次擴大機隊，未來十年飛機交付數量萎縮，而未來二十年飛機交付量將呈現反彈，波音公司預測未來十年飛機製造商將交付 18,350 架新飛機，其中窄體飛機為 13,570 架，未來 20 年飛機製造商的交付總量將達到 43,110 架飛機，其中包括 32,270 架窄體飛機，另隨著各國的國內及短途航線恢復，單走道飛機將率先復甦，而寬體飛機市場需求也將隨著航空公司網路逐步恢復而回穩。以區域別來看，波音公司預測43%新機之需求在亞洲區域，41%新機之需求在歐洲和北美洲區域，剩餘 16%新機之需求在中東地區、拉丁美洲等區域。綜上，在疫苗上市，疫情衝擊減緩將帶動客運及貨運需求上升，進而持續為航空產業注入成長動能。

(4)競爭利基

A.訂單準時交貨且品質穩定

由於光電顯示器、半導體及航太皆為高度精密產業，而其成就關鍵在於可否將產品品質維持穩定，並如期將訂單數量交予下游廠商及終端客戶，因此，產線使用的設備製程零組件品質將受到各設備及製造廠商高度重視。就此產業特性，前段主要製程均需先經由下游廠商認證，包括測試製程設備運作情形穩定性及銲接工藝技術能力等，測試通過後才會正式接到訂單。而本公司擁有完整的供應鏈體系，從原物料取得、加工技術突破、特殊製程與表面處理技術、產品模組裝配、測試、檢驗等，皆有成熟的技術人員與長期合作的夥伴共同合作，另從藍圖解讀、規範討論、製程規劃、SOP、SIP等標準建立、完整的驗收檢驗報告，精準的程序控制與交期達成率，讓客戶能完全了解產品的品質狀況，提供客戶安心與穩定的供貨來源。

B.掌握關鍵核心技術及取得國際認證

(A)卓越的零組件設計製造整合能力

本公司在精密設備零組件的生產具備電腦整合製造(CIM)的技術能力，其先進的CAD/CAM/CAE軟體，應用於確認不同零件最適當的電腦數值控制(Computer Numerical Control (CNC))加工程序，並搭配先進的模擬軟體的應用，確保NC程式於第一時間即能準確的運作，減少重覆開發時間，提高正確性，縮短首件開發的時程。另搭配先進的多軸車、銑複合加工機，夾治具設計能力以及NC程式撰寫能力，提供更精確及快速的首件及複雜曲面零件之精密加工。

(B)金屬銲接工藝優良

本公司受讓之千附實業公司精科事業部門於100年3月榮獲美國銲接協會(American Welding Society(AWS))授證成為國內第一家銲接技師認證測試機構(ATF)，銲接技術在國內首屈一指。而本公司投入鋁合金與不鏽鋼精密銲接已有多年經驗，搭配客戶要求與AWS規範，本公司建構環境控制廠房以達成精密真空銲接的需求，另本公司搭配TIG、MIG、雷射銲接、軌道銲接等各式銲接設備及熟練的工程技術人員，針對客戶要求的銲接模式、規範與需求，先期進

行模擬與測試銲接，以確保銲接前所有人員、程序、方案，能達成客戶的規範要求。此外，在銲接檢驗方面，本公司設有超音波檢測(Ultrasonic Testing (UT))、液滲檢驗(Penetration Inspection (PT))、螢光檢驗(Fluorescent Inspection)等人員與設備非破壞性檢測能力，可即時提供必要的驗證與檢驗，確保金屬銲接製程的品質與穩定性。

(C)表面處理能量建立

本公司在表面處理擁有光電面板設備化學清洗線、電解拋光EP線及高階半導體化學清洗線，皆有通過國際客戶認證。在大型設備如太陽能面板生產設備及光電顯示器面板，若再行運送至其他廠區進行表面處理，除運送成本及包裝防護成本外，過程中尚可能產生質變、延誤及安全性等不易掌控之隱性成本，故透過本公司表面處理能量，客戶可以提升整體的競爭力、成本掌控度、品質與交期。此外，延續完成表面處理產品的後製程，可在無塵室進行後續組裝或測試需求，達成模組組裝或功能測試減少異常之風險成本，進而增加客戶總產能達到雙贏的目的。

(D)量測能量充足

在尺碼量測方面，本公司擁有五部大型三次元量床(CMM)，內部建置專業CMM程式編輯人員,利用3D Model進行量測程式編寫，將工件置於量床設定基準後，即可開始自動量測，能為航太及小型光電半導體客戶，提供精密量測服務需求。而針對CMM無法量測之超大型光電腔體，本公司另備有3台雷射追蹤儀(LASER TRACKER)，雷射追蹤儀量測的原理是利用一個反射鏡和雷射頭，當雷射頭射出雷射光,經過反射鏡平行反射雷射光,再返回雷射頭，追蹤儀便從射出和接收的時間差計算距離(ADM模式)，與使用雷射光波的干涉計算距離(IFM模式)，可滿足客戶在超大型工件尺寸的量測需求；除尺碼量測外，本公司也建置了超高真空腔體設備所需的測漏檢驗能量，其中包含了水路測試及氦氣檢測。本公司無論從產品的外形結構面或功能應用面，皆能為客戶提供適當的量測檢驗服務並確保產品品質，除內部量測能量的配置，本公司亦積極輔導供應商檢測能力，做為將來量測產量快速擴充之衍生，多元化且有彈性的量測服務，讓公司客戶類別，橫跨航太、國防、光電及半導體，在不同之產業類別，都具備一定的量測競爭優勢。

(E)品質認證系統

本公司在品質管理系統上有充份完整的運作體系，除通過ISO 9001品質系統，因承製飛機結構與引擎精密零組件之需要，亦取得更嚴謹的AS 9100航太品質系統的認證，且針對航太工業的特殊產品製程，更通過相當注重專業製程技術的NADCAP CMSP(Conventional Machining as a Special Process)的認證，其為全球航太和國防產業主要合約商，共同建立標準化及嚴苛的品質管理系統及特殊製程的認證要求；另本公司設有銲接工廠，建立了高品質的銲接環境及嚴謹的加工製造流程，並依照美國銲接協會(AWS)的規範設置標準的WPS(Welding Procedure Specification)，以標準化

的銲接程序及非破壞性檢驗的專業技術驗證銲接品質，確保提供客戶穩定且優良的產品，並取得美國銲接協會(AWS) ATF認證證書，為台灣第一家具備此認證資格之組織。此外，為將環保管理思維置入企業營運的核心，本公司亦通過ISO 14001的認證，以強化企業競爭力及肩負與善盡企業社會責任，另本公司校正實驗室已於2021今年8月向TAF(全國認證基金會)申請ISO/IEC 17025認證，藉由對實驗室的評鑑認證，達符合國際標準與品質及技術提升之目的。

C.維持良好穩定的客戶關係

本公司之產品主要應用於光電顯示器設備、半導體設備及航太等，主要客戶大多為國內外知名大廠，且其產品大部分通過國際大廠認證。本公司與其主要客戶皆往來十多年之久，在技術、產品品質及交期服務均能滿足客戶需求，另本公司也積極投入研發新產品及技術，降低生產成本，與客戶建立良好之合作關係，使其訂單來源穩定。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A)所屬產業前景可期

該公司業務所涵蓋之產業，如光電顯示器產業、半導體產業及航太產業等，在受惠於 AI、5G、HPC 及新能源車等新應用需求強勁，光電顯示器及半導體產業未來前景可期，而隨疫苗上市及 COVID-19 疫情趨緩航太產業將逐步復甦，雖景氣循環難免，但未來成長的趨勢是既定事實。

(B)與半導體設備大廠策略聯盟

該公司與全球第一大半導體設備大廠為策略聯盟伙伴關係，該設備大廠透過評估該公司之技術及品質認證、交期配合度、財務狀況穩定性等項目作為是否持續合作之考量，而該公司除品質及交期皆為合格供應商外，目前亦與此半導體設備大廠共同合作開發項目，透過此種合作型態，雙方已然成為生命共同體，並形成同業進入障礙，該公司期以此技術能力及營運模式之優勢持續開拓市場，增加市占率，更可開拓國際知名度、強化自身技術及提升競爭力。

(C)與航太大廠策略聯盟

近年來，以亞洲為製造主體的航太產業已然成型，該公司持續維持與國內航太大廠協同報價共同接單的模式，同時強化獨立接單之能力與競爭力，擴大航太業務。另外，該公司成功開發完成之電子控制箱體，也將把該公司在商用航太產業的觸角，延伸至國防產業，進一步確保航太業務量的提升，持續深化現有技術的應用與擴大業務服務範圍。

(D)產業進入門檻高，較不易被取代

該公司之產品橫跨光電顯示器設備產業、半導體產業及航太產業，其產業大多為技術密集與資金密集之高度精密產業，對於使用於產線之製程設備品質及效能均先經過終端廠商認證，因此認證時

間歷程較久，得到認證後考量製程穩定性，對於供應商較不輕易變更。該公司自成立初期，便持續投入人力及研發，另該公司之產品獲得許多國際認證、客戶認證，建立一定程度之進入障礙，使該公司在其產業中佔有重要之地位。

B. 不利因素與因應對策

(A)匯率波動風險

該公司之主要銷貨客戶為國外知名大廠，其交易計價幣別主要以美元為主，然該公司主要原物料，大多仰賴國內供應商提供，使外銷金額大於外購金額，雖應收付款項時相互沖抵能產生一定之自然避險效果，在經常性進銷款項可互相沖抵之下，仍留有美元淨部位，故匯率波動對該公司獲利水準具一定程度之影響。

因應對策

該公司財務部人員隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，審慎研判匯率走勢，隨時蒐集相關變動資訊，並向銀行取得匯率預測資訊，以判斷銀行對匯率走勢看法及金融匯率相關資料之外，充分掌握國際匯率走勢及資訊，並採取適宜之措施做為調節外幣帳戶之參考，以利採取具體之因應措施降低匯率波動對該公司損益之影響及風險。

該公司於「取得或處分資產管理程序」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避其業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

(B)近年國內環保、工安意識抬頭，標準日益嚴格

由於近年來主管機關對於環保、工安及勞資議題逐漸受到重視，該公司為提升其生產效率及研發新產品、新製程，以達到客戶之需求，需設置相關配套之防治污染設備，以符合主管機關所制定各種相關法令。

因應對策

該公司設有環安及工安專責人員，皆具有專業證照且依規定持續進修，除定期巡視廠區設備運作狀況外，亦配合環保公司及主管機關定期檢測，藉此達到相關法令之要求，以善盡其社會責任。

(C)人才培養不易

精密加工產業未來將朝向高效率、高精度及高速化之發展趨勢，再者,隨著產品精緻化,客戶對於產品加工的品質有更嚴格的要求，該公司為持續提供品質及技術優良之產品，以降低既有客戶更換供應商之可能性，並提高既有客戶的依賴度，對技術人員等關鍵職務將產生殷切需求，惟人才培養不易。

因應對策

該公司主要技術多為自行研究開發或需取得終端廠商認證工藝，故需較長內部 培訓期間，未來除了加強技術面及管理面的教

育訓練培植員工，擬透過申請股票上櫃提高公司知名度，加上透過各種優渥勞動福利政策,吸引並留住優秀人才,並加強作業智能化、自動化及電腦化。

(D)銷貨集中

由於光電及半導體前段製程設備產業有其獨特性，具有技術不斷創新、高度寡占及客戶集中度高等特性,加上係屬資本密集行業，設備廠商不斷透過併購之整合策略，達到大者恆大之趨勢，該公司銷售之客戶及終端應用廠商對象以半導體設備國際大廠為主，且因銷售對象數量有限，而產生銷貨集中之情事。

因應對策

該公司除持續強化與既有客戶維持之良好交易及合作關係外，積極開發新客源及拓展新市場，此外積極將產能及技術資源轉移運用於開發其他利基型及次世代產品，以分散銷貨集中所帶來的風險。

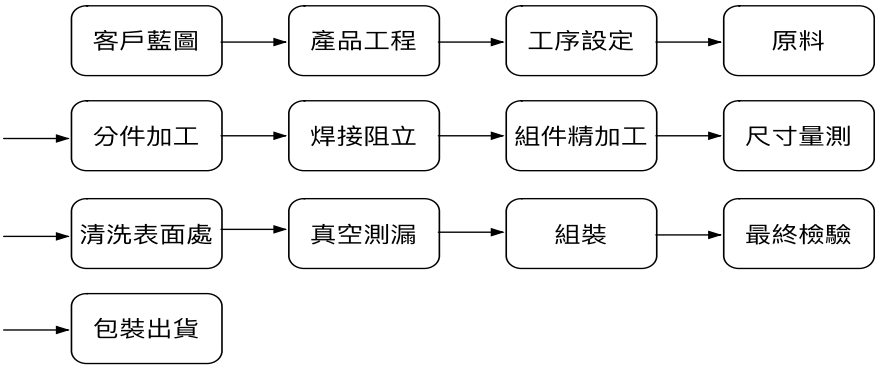
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

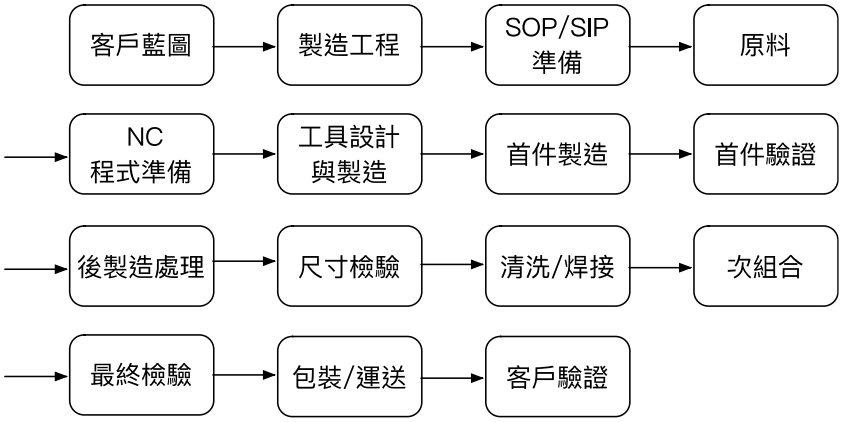
主要產品	用途
光電及半導體設備零組件	真空鍍膜設備零組件
航太零組件	航太飛行器與控制相關零組件
其他	精密設備零組件

(2)主要產品之產製過程

A.光電及半導體設備零組件



B.航太零組件



(三) 主要原料之供應狀況

本公司從事精密零組件專業加工製造，主要原料為不銹鋼與鋁等特殊合金板材，而鋁合金等原料多係由客戶自行供料，本公司採購主要原料之供應狀況如下表：

主要原料	主要供應商	供貨狀況
不銹鋼	申鎰有限公司及合錩國際(股)公司	正常

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之：

(1)最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度(擬制)				109 年度(擬制)				110 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	傑期	66,494	22.70	無	合錩	57,509	24.19	無	合錩	96,364	39.92	無
2	申鎰	16,836	5.75	無	申鎰	17,149	7.21	無	申鎰	35,014	14.50	無
3	合錩	15,837	5.41	無	傑期	11,319	4.76	無	伍經	26,764	11.09	無
4	其他	193,804	66.14	無	其他	151,722	63.84	無	其他	208,196	56.83	無
	進貨淨額	292,971	100.00		進貨淨額	237,699	100.00		進貨淨額	366,340	100.00	

增減變動原因：

進貨前三項都是素材廠商，變動係因合錩的價格較具競爭力。110年進貨金額上升主係來自於素材價格上漲及產品線的變動所致。

(2)最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料：

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度(擬制)				109 年度(擬制)				110 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 集團	1,031,479	58.60	無	A 集團	897,818	54.43	無	A 集團	820,560	48.02	無
2	B 公司	301,793	17.14	無	B 公司	412,870	25.04	無	B 公司	440,679	25.79	無
3	C 公司	24,170	1.37	無	C 公司	139,303	8.45	無	C 公司	236,038	13.81	無
4	漢翔	322,786	18.34	無	漢翔	126,172	7.65	無	漢翔	113,507	6.64	無
5	其他	80,120	4.55	無	其他	72,930	4.43	無	其他	97,892	5.73	無
	銷貨淨額	1,760,348	100.00		銷貨淨額	1,649,093	100.00		銷貨淨額	1,708,676	100.00	

增減變動原因：

對 A 集團的銷售佔比無太大差異，B 公司及 C 公司因產品線增加而提高銷貨比重，對漢翔銷貨的衰減主因航空業持續因疫情不景氣所致。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：件；新台幣千元

年度 / 主要產品	108 年度(擬制)			109 年度(擬制)			110 年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電及半導體設備零組件	428,963	327,331	920,287	437,498	328,832	898,951	431,874	365,949	905,274
航太零組件	263,252	191,798	479,281	204,206	117,154	348,623	205,007	149,428	269,065
其他	7,139	5,202	12,998	22,690	13,017	8,116	6,325	4,610	8,301
合計	699,354	524,331	1,412,566	664,394	459,003	1,255,690	643,206	519,987	1,182,640

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：小時；新台幣千元

年度 / 主要產品	108 年度(擬制)				109 年度(擬制)				110 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
光電及半導體設備零組件	2,462	87,042	2,409	1,025,853	9,061	179,904	2,588	897,710	16,792	319,915	1,989	800,546
航太零組件	50,353	322,438	4,605	307,413	25,823	142,350	5,855	401,489	23,123	117,819	5,785	441,983
其他	15,818	4,826	26	12,776	1,307	5,395	30	22,245	4,680	6,462	20	21,951
合計	68,633	414,306	7,040	1,346,042	36,191	327,649	8,473	1,321,444	44,594	444,196	7,794	1,264,480

變動分析：主係因航太零組件國內部分客戶，因疫情訂單持續減少所致。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務

年資、平均年齡及學歷分布比率。

單位：人；歲；年；%

年度		108 年度(擬制)	109 年度(擬制)	110 年度
員工人數	間接人工	189	195	200
	直接人工	307	299	311
	合計	496	494	511
平均年歲(歲)		37.17	37.76	38.44
平均服務年資(年)(註)		6.17	5.78	5.87
學歷分布比率	碩士及以上	6.05	6.07	6.06
	大專/大學	64.72	65.38	64.78
	高中(含)以下	29.23	28.54	29.16

註：平均服務年資係含本公司員工於千附實業公司精科事業部門之年資。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會，提撥福利金，負責企劃執行與職工福利有關之各項活動。為了落實企業照顧員工生活，回饋社會的既定宗旨，本公司的福利措施如下：

A.職工福利：公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會，提撥福利金，負責企劃執行與職工福利有關之各項活動。

B.員工保險：公司全體員工依循勞動相關法令，進行員工保險之勞、健保投保。

C.年終獎金：公司訂於每屆年度終了時得依據營運狀況，於農曆春節前發放年終獎金。

D.員工酬勞：公司每年營業獲利提供一定比例作為員工酬勞，與員工一同分享經營成果。

E.進修補助：公司為鼓勵員工利用時間進修以求取新知及專業技能，學成後貢獻公司，視需要予以補助進修費用。

F.員工調薪、獎金及紅利制度之實施。

G.員工宿舍及年節禮金等。

H.圖書借閱、國內、外旅遊等各項員工活動。

(2) 員工進修及訓練

為配合公司永續經營，並提高從業人員職能素養，本公司制定「教育訓練管理辦法」，依職能及專業之要求規劃員工相關培訓課程，每年支出教育訓練經費，安排各種品質管理、產品研發、生產管理、行銷管理、管理職能等教育訓練講習活動，或視需要派員到相關人力資源機構受訓或參加中、短期講習，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效。

(3) 員工酬勞

公司每年營業獲利提供一定比例作為員工酬勞，與員工一同分享經營成果。

(4) 退休制度與實施情形

本公司依「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計劃。每月按員工薪資百分之二提撥退休金，並儲存於臺灣銀行之專戶內。本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司勞資關係和諧，員工為公司最大資產，秉持著以人為本、誠信為首的創社宗旨，人性化管理，維持勞資雙方良好互動關係及溝通協調，未有重大勞資糾紛之情事發生。

六、資通安全管理

(一) 資訊安全風險管理架構：

1. 本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部所有資訊管理辦法暨相關作業，作為推行各項資訊活動、落實各種資訊循環，以及貫徹資訊安全機制的作為。
2. 資訊部依照資訊相關管理辦法，進行所有資訊服務，並藉由定期內部會議，檢討作業相關的循環及程序，有無疏漏或強化的空間，以優化資訊管理的各項流程，達成降低資訊安全風險的目的。
3. 稽核室每年依照內控制度 “資通訊循環”，進行內部查核作業，確保公司資訊作業內部控制之有效性。

(二) 資訊安全政策：

1. 目標：

(1) 推動資訊安全管理及實施各項資訊安全措施。
(2) 透過資訊安全管理，保障公司及客戶的各項權益。
(3) 確保資訊使用範圍內，所有項目之完整性、可用性及機密性。
(4) 貫徹上述目標，業務永續經營。

2. 範圍：

本政策適用於本公司全體人員、業務往來單位、委外服務廠商、訪客及使用本

公司資訊服務之 使用者等。

3. 管理原則：

(1) 帳戶與權限管理資訊

所有主機、系統、資料庫、等相關資訊設備與系統均設密碼管制，同仁應善盡帳密碼保管與使用的責任。

(2) 定期備份與有效還原

資訊系統與資料庫每日備份，並訂定備份永續營運計劃，且定期演練復原及計畫更新。

(3) 個人電腦安全

同仁之個人電腦全面安裝防毒軟體且定期更新病毒碼與系統漏洞更新，並禁止安裝未經授權之非法軟體。

(4) 杜絕不法入侵

遵守資訊品攜出入規定、嚴禁同仁私帶設備串接外部網路或公司內部網路。

(5) 風險持續改善

資訊安全定期進行風險評估，並落實各項資安措施，提升作業安全。

(6) 深耕資安觀念

不定期宣導資安新知，提昇資安防護認知，並養成資安防護習慣。

4. 責任：

員工應遵守相關政策規定並維護公司機密，在職及離、退職後，均不得洩漏所知悉之業務機密，任何違反資訊安全之行為人，視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任。

(三) 具體管理方案：

本公司目前管理方式已能有效防護資訊安全，具體管理措施如下表

網際網路資安管控	資料存取管控	應變復原機制	宣導及檢核
●架設防火牆（Firewall） ●定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄 ●定期對電腦系統進行系統更新作業 ●各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行 ●定期覆核各項網路服務項目之System Log，追蹤異常之情形	●資訊系統及設備皆有專人保管，並設定帳號與密碼 ●依據職能分別賦予不同存取權限 ●各系統之權限申請異動，由權責人核可後生效，並保留記錄 ●系統使用及操作保有使用軌跡記錄 ●設備報廢前先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫	●定期檢視緊急應變計劃 ●每年定期演練系統復原 ●建立系統完整的備份機制，並落實異地備份 ●定期檢討電腦網路安全控制項目的異常狀況並予與修正	●隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識 ●稽核單位每年定期執行"資訊循環"檢查，確保管制程序之有效性，呈報董事長

(四) 資通安全管理資源：

1. 設置資安管理管制人員，進行資安相關系統之維運，並執行各項資訊系統的安全優化評估及導入作業。
2. 針對客戶特殊之資訊安全稽核要求，進行必要的資安優化投資項目。

(五) 執行狀況：

1. 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
2. 持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	千附實業(股)份有公司	110/10/01~111/09/30	承租潭子廠房	無
租賃合約	中科管理局	110/01/22~129/12/31	承租后里廠房之土地	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	110.03.26~113.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	110.10.28~111.12.31	飛機結構零組件製造加工	無
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	109/11/23~111/12/31	飛機結構零組件製造加工	無
服務合約	千附實業(股)份有公司	111/01/01~111/12/31	SAP 授權與服務	無
租賃合約	千附實業(股)份有公司	110/10/01~111/09/30	承租台北辦公室	無
費用分攤合約	千附實業(股)份有公司	110/10/01~111/09/30	潭子廠區費用分攤	無
租賃合約	千附實業(股)份有公司	110/10/01~111/09/30	出租機房辦公室	無

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近三年度財務資料(註三)			111年度截至3月31日止(註四)
		108年度(擬制)	109年度(擬制)	110年度	
流動資產		852,741	940,780	1,026,324	1,476,679
採用權益法之投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備(註一)		942,881	941,515	867,909	843,692
使用權資產		67,653	60,136	143,208	141,323
無形資產		-	-	9,036	8,637
其他資產		36,225	5,190	3,986	3,833
資產總額		1,900,224	1,949,850	2,052,487	2,475,968
流動負債	分配前	559,234	428,748	500,372	414,718
	分配後(註二)	559,234	428,748	715,532	629,878
非流動負債		114,246	73,204	145,497	148,138
負債總額	分配前	673,480	501,952	645,869	562,856
	分配後(註二)	673,480	501,952	861,029	778,016
歸屬於母公司業主之權益		1,226,744	1,447,898	1,406,618	1,913,112
股本		489,000	489,000	537,900	591,690
資本公積		520,004	520,004	615,806	972,330
保留盈餘	分配前	217,740	438,894	252,912	349,092
	分配後(註二)	217,740	438,894	37,752	133,932
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益總額	分配前	1,226,744	1,447,898	1,406,618	1,913,112
	分配後(註二)	1,226,744	1,447,898	1,191,458	1,697,952

(註一)：上開本季均未辦理資產重估價。

(註二)：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

(註三)：註：本公司設立於109年7月20日，並於109年10月1日(分割基準日)繼受由千附實業股份有限公司分割精密科技事業部門之相關營業，故108~109年度為擬制財務數字。

(註四)：截至年報刊印日止最近一季，尚未經會計師查核（核閱）之資料。

(二) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近三年度財務資料(註一)			111年度截至3月31日止
	108年度(擬制)	109年度(擬制)	110年	
營業收入	1,760,348	1,649,093	1,708,676	498,539
營業毛利	511,544	442,794	490,580	169,912
營業損益	283,965	241,676	311,950	100,448
營業外收入及支出	(10,287)	21,439	1,202	19,070
稅前淨利	273,678	263,115	313,152	119,518
繼續營業單位本期淨利	218,943	210,485	256,439	96,180
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利	218,943	210,485	256,439	96,180
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,203)	10,669	(6,915)	-
本期綜合損益總額	217,740	221,154	249,524	96,180
淨利歸屬於母公司業主	217,740	221,154	249,524	96,180
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	217,740	221,154	249,524	96,180
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘(元)	4.48	4.3	4.9	1.74

註一：本公司設立於109年7月20日，並於109年10月1日(分割基準日)繼受由千附實業股份有限公司分割精密科技事業部門之相關營業，故108~109年度為擬制財務數字。

註二：截至年報刊印日止最近一季，尚未經會計師查核（核閱）之資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘、劉書琳	無保留意見

註：本公司設立於109年7月20日，係上櫃公司千附實業股份有限公司之精密科技事業部門分割讓與之既存公司申請上櫃，故僅列示最近年度資料。

二、最近五年度財務分析

項目 \ 年度		最近三年度財務資料(註 1)			111 年度截至 3 月 30 日止(註 1)
		108 年度(擬制)	109 年度(擬制)	110 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	35.44	25.74	31.47	22.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	142.22	161.56	202.99	251.36
償債能力(%)	流動比率(%)	152.48	219.42	205.11	356.07
	速動比率(%)	91.36	163.30	143.62	279.04
	利息保障倍數	177.00	188.14	156.64	244.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.70	9.69	9.76	1.78
	平均收現日數	47	38	37	51
	存貨週轉率(次)	3.20	3.87	4.16	1.00
	應付款項週轉率(次)	5.37	7.95	7.14	1.56
	平均銷貨日數	114	94	87.74	90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.97	1.75	1.70	0.5
	總資產週轉率(次)	1.00	0.86	0.96	0.22
獲利能力	資產報酬率(%)	12.54	10.99	14.54	4.27
	權益報酬率(%)	21.95	15.74	20.94	5.79
	稅前純益占實收資本額比率(%)	55.97	53.81	58.22	20.20
	純益率(%)	12.44	12.76	15.01	19.29
	每股盈餘(元)	4.48	4.30	4.90	1.74
現金流量	現金流量比率(%)	23.90	51.73	59.37	-5.98
	現金流量允當比率(%)	98.55	123.53	236.86	198.79
	現金再投資比率(%)	6.23	9.15	11.14	-0.85
槓桿度	營運槓桿度	1.50	1.36	1.39	1.29
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00
	最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者，說明如下： 現金流量允當比率、現金再投資比率：營業活動產生之淨現金流入上升，使現金流量變高。				

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：上述財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。
(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

千附精密股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘以及劉書琳兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

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

敬請　鑒核

此致

千附精密股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：陳年

中　華　民　國　111　年　3　月　7　日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

千附精密股份有限公司　公鑒：

查核意見

千附精密股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達千附精密股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對千附精密股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入之真實性評估

千附精密股份有限公司之收入來源屬光電及半導體設備零組件、航太零組件，其中因特定客戶銷貨收入之認列，需以人工確認及核對相關單據，故可能造成收入認列存有不適當之情形，以及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報告附註四（十一）及附註十七。

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

千附精密股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

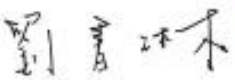
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾建銘



會計師 劉書琳





金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中華民國 111 年 3 月 7 日

千附精密科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及二四）	$ 469,350	23	$ 124,917	8
1150	應收票據淨額（附註七及二四）	2,135	-	229	-
1172	應收帳款（附註四、七及二四）	237,644	12	104,393	7
1200	其他應收款（附註七及二四）	256	-	3,519	-
1210	其他應收款－關係人（附註七、二四及二五）	327	-	15,344	1
130X	存貨（附註四及八）	298,153	15	229,760	16
1410	預付款項（附註十二）	9,519	-	10,895	1
1476	其他金融資產－流動（附註十二、二四及二六）	8,940	-	-	-
11XX	流動資產總計	1,026,324	50	489,057	33
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及九）	867,909	42	941,515	63
1755	使用權資產（附註四及十）	143,208	7	60,136	4
1780	無形資產（附註四、十一及二五）	9,036	1	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	2,024	-	844	-
1990	其他非流動資產（附註十二、二四及二七）	3,986	-	5,190	-
15XX	非流動資產總計	1,026,163	50	1,007,685	67
1XXX	資產總計	$ 2,052,487	100	$ 1,496,742	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十七）	$ 47,515	2	$ 124,497	8
2170	應付帳款（附註十三及二四）	222,739	11	118,673	8
2219	其他應付款（附註十四及二四）	171,190	8	127,242	8
2220	其他應付款項－關係人（附註十四、二四及二五）	-	-	504	-
2230	本期所得稅負債（附註十九）	50,534	3	9,199	1
2280	租賃負債－流動（附註十及二四）	6,944	-	7,595	1
2399	其他流動負債（附註十四）	1,450	-	879	-
21XX	流動負債總計	500,372	24	388,589	26
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	746	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十及二四）	142,047	7	57,700	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	2,469	-	7,777	-
2670	其他非流動負債（附註十四）	235	-	284	-
25XX	非流動負債總計	145,497	7	65,761	4
2XXX	負債總計	645,869	31	454,350	30
	權益（附註十六）				
	股本				
3110	普通股	537,900	26	489,000	33
3211	資本公積	615,806	30	520,004	35
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,339	1	-	-
3350	未分配盈餘	249,573	12	33,388	2
3300	保留盈餘總計	252,912	13	33,388	2
3XXX	權益總計	1,406,618	69	1,042,392	70
	負債與權益總計	$ 2,052,487	100	$ 1,496,742	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張瓊如　　經理人：賴明村　　會計主管：林敏惠

千附精密股份有限公司

綜合損益表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		110年1月1日至12月31日 金額	%	109年7月20日至12月31日 金額	%
4100	營業收入（附註四及十七）	$ 1,708,676	100	$ 354,957	100
5110	營業成本（附註八、十五、十八及二五）	1,218,096	71	274,795	77
5900	營業毛利	490,580	29	80,162	23
	營業費用（附註十八及二五）				
6100	推銷費用	51,122	3	9,675	3
6200	管理費用	109,818	7	19,724	6
6300	研究發展費用	17,690	1	8,005	2
6000	營業費用合計	178,630	11	37,404	11
6900	營業淨利	311,950	18	42,758	12
	營業外收入及支出（附註十八及二五）				
7100	利息收入	363	-	5	-
7010	其他收入	6,851	-	247	-
7020	其他利益及損失	(4,000)	-	(3,620)	(1)
7050	財務成本	(2,012)	-	(337)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,202	-	(3,705)	(1)
7900	稅前淨利	313,152	18	39,053	11
7950	所得稅費用（附註四及十九）	(56,713)	(3)	(7,817)	(2)
8200	本年度淨利	256,439	15	31,236	9

（接次頁）

（承前頁）

代碼		110年1月1日至12月31日 金額	%	109年7月20日至12月31日 金額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 8,643)	-	$ 2,690	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,728	-	(538)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	(6,915)	-	2,152	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 249,524	15	$ 33,388	9
	每股盈餘（附註二一）				
	來自繼續營業單位				
9710	基　本	$ 4.90		$ 1.12	
9810	稀　釋	$ 4.88		$ 1.12	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張瓊如　經理人：賴明村　會計主管：林敏惠

千附精密股份有限公司

權益變動表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		保留盈餘			
		股數（仟股）	金額	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	權益總額
A1	109 年 7 月 20 日餘額	-	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
E1	設立登記投入股本	100	1,000	-	-	-	1,000
D1	109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	31,236	31,236
D3	109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,152	2,152
D5	109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	33,388	33,388
E1	現金增資	10,800	108,000	-	-	-	108,000
H1	受讓母公司精密科技事業部門發行新股（附註一）	38,000	380,000	520,004	-	-	900,004
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	48,900	489,000	520,004	-	33,388	1,042,392
	109 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,339	(3,339)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)
D1	110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	256,439	256,439
D3	110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(6,915)	(6,915)
D5	110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	249,524	249,524
N1	股份基礎給付交易	-	-	7,782	-	-	7,782
E1	現金增資	4,890	48,900	88,020	-	-	136,920
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	53,790	$ 537,900	$ 615,806	$ 3,339	$ 249,573	$ 1,406,618

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張瓊如　　經理人：賴明村　　會計主管：林敏惠

千附精密股份有限公司

現金流量表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 313,152	$ 39,053
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	111,955	30,463
A20200	攤銷費用	4,233	-
A20900	財務成本	2,012	337
A23800	存貨跌價（回升利益）損失	(4,612)	2,236
A21200	利息收入	(363)	(5)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,782	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(250)	(350)
A29900	已實現遞延收入	(49)	(12)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,906)	74
A31150	應收帳款	(133,251)	6,911
A31180	其他應收款	3,335	(3,320)
A31190	其他應收款－關係人	15,017	(15,344)
A31200	存　　貨	(63,779)	33,586
A31230	預付款項	1,376	(9,923)
A32125	合約負債	(76,982)	12,519
A32150	應付帳款	104,066	(57,462)
A32180	其他應付款	45,039	(7,708)
A32190	其他應付款－關係人	(504)	504
A32230	其他流動負債	571	(104)
A32240	淨確定福利負債	(13,951)	(3,501)
A33000	營運產生之現金	312,891	27,954
A33100	收取之利息	291	5
A33500	支付之所得稅	(14,084)	-
A33300	支付之利息	(2,012)	(337)
AAAA	營業活動之淨現金流入	297,086	27,622

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 28,399)	($ 6,063)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	250	350
B03700	存出保證金增加	(2,744)	-
B03800	存出保證金減少	-	49
B04500	取得購置無形資產	(8,847)	-
B06500	其他金融資產增加	(8,940)	-
B06700	其他非流動資產增加	(3,979)	(4,221)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(52,659)	(9,885)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	-
C00200	短期借款減少	(70,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,914)	(1,875)
C04500	發放現金股利	(30,000)	-
C04600	現金增資	136,920	109,000
C09900	分割受讓之現金流入	-	55
CCCC	籌資活動之淨現金流入	100,006	107,180
EEEE	現金及約當現金淨增加	344,433	124,917
E00100	年初現金及約當現金餘額	124,917	-
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 469,350	$ 124,917

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張瓊如　經理人：賴明村　會計主管：林敏惠

千附精密股份有限公司

財務報告附註

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

109 年 7 月 20 日（公司設立日）至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

(一) 千附精密股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 109 年 7 月 20 日，並於 109 年 10 月 1 日（分割基準日）繼受由千附實業股份有限公司（以下簡稱「千附公司」）分割精密科技事業部門之相關營業（含資產及負債），營業範圍包括精密模具之製造加工買賣業務，以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二) 本公司繼受千附公司精密科技事業部門之相關營業，以每一普通股換取千附公司所分割之淨資產帳面價值約新台幣 23.68 元，共計發行新股 38,000 仟股。因分割受讓千附公司之資產及負債帳面價值明細如下：

	金額
資產	
現金及約當現金	$ 55
應收票據	303
應收帳款	111,304
其他應收款	199
存貨（係減除備抵跌價損失 28,631 仟元之餘額）	265,582
預付款項	972
不動產、廠房及設備	966,340
使用權資產	62,015
其他非流動資產	1,074
負債	
合約負債	(111,978)
應付帳款	(176,135)
其他應付款	(137,310)
租賃負債－流動	(7,443)

（接次頁）

（承前頁）

	金　　額
其他流動負債	($　934)
租賃負債－非流動	(　59,727)
淨確定福利負債	(　13,968)
其他非流動負債	(　345)
淨 資 產	$ 900,004

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 111 年 3 月 7 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法，處理利率指標變革導致之決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量基礎之變動。若前述變動為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，係於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註2：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註3：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註4：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IFRSs 2018-2020週期之年度改善

IFRSs 2018-2020週期之年度改善修正若干準則，其中IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

2. IFRS 3之修正「更新對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

3. IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權

益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

(1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；

(2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；

(3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變

動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 分割受讓

本公司以溢價發行新股方式受讓千附公司之精密科技事業部門之相關營業及資產與負債，其會計處理係以所受讓千附公司之精密科技事業部門之資產及負債之帳面價值作為取得資產及負債之成本，並以資產減負債後之淨額為基礎，其屬新股面額部分作為股本，超過面額部分視為資本公積－發行溢價。

(二) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(三) 編製基礎

除按確定福利業務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

4. 主要為交易目的而持有之負債；
5. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
6. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 外　　幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存　　貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入

產品係於客戶取得對該產品之控制時被移轉，本公司係於控制移轉時認列收入及應收帳款。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，

係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為

遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

(十六) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 59	$ 109
銀行支票及活期存款	212,027	124,808
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	257,264	-
	$ 469,350	$ 124,917

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0.001%~0.03%	0.001%~0.03%
附買回債券	0.22%~0.37%	-

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 2,145	$ 239
減：備抵損失	(10)	(10)
	$ 2,135	$ 229
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 240,521	$ 107,270
減：備抵損失	(2,877)	(2,877)
	$ 237,644	$ 104,393
其他應收款		
應收營業稅退稅款	$ -	$ 2,942
其他	256	577
	$ 256	$ 3,519
其他應收款－關係人（附註二五）		
其他	$ 327	$ 15,344

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結60天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債務已逾期超過365天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	未逾期	逾期1～逾期90天	逾期91～逾期180天	合計
預期信用損失率	1.19%	4.85%	-	
總帳面金額	$ 240,315	$ 206	$ -	$ 240,521
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,867)	(10)	-	(2,877)
攤銷後成本	$ 237,448	$ 196	$ -	$ 237,644

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ～ 逾 期 90 天	逾 期 91 ～ 逾 期 180 天	合 計
預期信用損失率	2.68%	42.86%	-	
總帳面金額	$ 107,263	$ 7	$ -	$ 107,270
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,874)	(3)	-	(2,877)
攤銷後成本	$ 104,389	$ 4	$ -	$ 104,393

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
年初餘額	$ 2,877	$ -
分割受讓	-	2,877
年底餘額	$ 2,877	$ 2,877

八、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 物 料	$ 21,583	$ 24,582
在 製 品	225,106	153,842
製 成 品	51,464	51,336
	$ 298,153	$ 229,760

銷貨成本性質如下：

	110年12月31日	109年12月31日
已銷售之存貨成本	$1,228,284	$ 274,311
存貨跌價（回升利益）損失	(4,612)	2,236
存貨報廢損失	8,232	-
其 他	(13,808)	(1,752)
	$1,218,096	$ 274,795

九、不動產、廠房及設備

	建築物	機器設備	其他設備	合計
成本				
110年1月1日餘額	$ 689,242	$ 873,987	$ 281,533	$ 1,844,762
增添	195	12,243	13,872	26,310
處分	-	(140)	(6,100)	(6,240)
重分類	-	7,686	(5,413)	2,273
110年12月31日餘額	$ 689,437	$ 893,776	$ 283,892	$ 1,867,105
累計折舊				
110年1月1日餘額	$ 145,314	$ 597,429	$ 160,504	$ 903,247
處分	-	(140)	(6,100)	(6,240)
折舊費用	27,480	49,697	27,240	104,417
重分類	-	-	(2,228)	(2,228)
110年12月31日餘額	$ 172,794	$ 646,986	$ 179,416	$ 999,196
110年12月31日淨額	$ 516,643	$ 246,790	$ 104,476	$ 867,909
成本				
109年7月20日餘額	$ -	$ -	$ -	$ -
分割受讓	688,493	873,426	284,714	1,846,633
增添	749	-	847	1,596
處分	-	-	(5,630)	(5,630)
重分類	-	561	1,602	2,163
109年12月31日餘額	$ 689,242	$ 873,987	$ 281,533	$ 1,844,762
累計折舊				
109年7月20日餘額	$ -	$ -	$ -	$ -
分割受讓	137,948	583,239	159,106	880,293
處分	-	-	(5,630)	(5,630)
折舊費用	7,366	14,190	7,028	28,584
109年12月31日餘額	$ 145,314	$ 597,429	$ 160,504	$ 903,247
109年12月31日淨額	$ 543,928	$ 276,558	$ 121,029	$ 941,515

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	5至56年
電氣工程	20至21年
給排水設備	10至11年
空調設備	7至9年
其他	2至21年
機器設備	2至11年
其他設備	2至11年

由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

十、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
使用權資產帳面金額		
土　　地	$ 143,208	$ 60,136
使用權資產之增添	$ 90,610	$ -
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 7,538	$ 1,879

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 6,944	$ 7,595
非 流 動	$ 142,047	$ 57,700

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土　　地	1.322%	2.028%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為廠房使用，租賃期間自109年10月至117年12月止，上述租約於110年度重新簽訂，租賃期間自110年1月至129年12月止。位於中華民國之土地租賃約定出租人得依據法令規定調整租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
短期租賃費用	$ 6,692	$ 1,631
低價值資產租賃費用	$ 188	$ 47
租賃之現金（流出）總額	($ 15,751)	($ 3,890)

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

十一、無形資產

	電腦軟體成本
成　　本	
110年1月1日餘額	$ -
單獨取得	8,847
重分類	6,650
110年12月31日餘額	$ 15,497
累計攤銷	
110年1月1日餘額	$ -
攤銷費用	4,233
重分類	2,228
110年12月31日餘額	$ 6,461
110年12月31日淨額	$ 9,036

除認列攤銷費用外，本公司之其他無形資產於110年1月1日至12月31日並未發生重大處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本	1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	110年1月1日至12月31日
營業成本	$ 855
管理費用	3,378
	$ 4,233

十二、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
流　　動		
預付款項		
預付貨款	$ 200	$ 2,455
進項稅額	8,057	7,806
其　　他	1,262	634
	$ 9,519	$ 10,895
其他金融資產－流動		
質押定存(一)	$ 8,940	$ -

（接次頁）

（承前頁）

	110年12月31日	109年12月31日
非流動		
其他非流動資產		
預付設備款	$ 275	$ 4,223
存出保證金	3,711	967
	$ 3,986	$ 5,190

(一) 截至110年12月31日止，原始到期日超過3個月之質押定存單利率區間為年利率0.09%～0.815%。

十三、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款		
因營業而發生－非關係人	$ 222,739	$ 118,673

購買部分商品之平均賒帳期間為1至4個月，對應付帳款不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
其他應付款		
應付設備款	$ 6,267	$ 7,358
應付薪資及獎金	53,228	43,889
應付員工酬勞	25,300	18,641
應付董監酬勞	3,410	350
應付休假給付	7,193	6,688
其他	75,792	50,316
	$ 171,190	$ 127,242
其他應付款－關係人（附註二五）	$ -	$ 504

（接次頁）

（承前頁）

	110年12月31日	109年12月31日
其他流動負債		
暫收款	$ 228	$ 161
代收款	1,173	669
遞延收入－流動（附註二十）	49	49
	$ 1,450	$ 879
非流動		
遞延收入－非流動		
政府補助（附註二十）	$ 235	$ 284

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	$ 2,555	$ 7,777
計畫資產公允價值	(86)	-
淨確定福利負債	$ 2,469	$ 7,777

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日	$ 7,777	$ -	$ 7,777
利息費用	31	-	31
認列於損益	31	-	31
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(2)	(2)
精算損失－財務假設變動	31	-	31
精算損失－經驗調整	8,614	-	8,614
認列於其他綜合損益	8,645	(2)	8,643
雇主提撥	-	(2,191)	(2,191)
福利支付	(13,898)	2,107	(11,791)
110年12月31日	$ 2,555	($ 86)	$ 2,469
109年7月20日	$ -	$ -	$ -
分割受讓	13,968	-	13,968
服務成本			
當期服務成本	7	-	7
利息費用	24	-	24
認列於損益	31	-	31
再衡量數			
精算損失－財務假設變動	160	-	160
精算利益－經驗調整	(2,850)	-	(2,850)
認列於其他綜合損益	(2,690)	-	(2,690)
福利支付	(3,532)	-	(3,532)
109年12月31日	$ 7,777	$ -	$ 7,777

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
營業成本	$ 24	$ 20
管理費用	3	5
研發費用	4	6
	$ 31	$ 31

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.5490%	0.3984%
薪資預期增加率	0.5000%	0.5000%

死亡率係依據2021年台灣壽險業經驗生命表。

殘廢率係依據預期死亡率之10%。

離職率係依據本公司提供過去員工離職率經驗資料所得出的數據及考量未來趨勢為基礎，經修勻後採用。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 89)	($ 202)
減少0.25%	$ 93	$ 209
薪資預期增加率		
增加0.5%	$ 187	$ 419
減少0.5%	($ 174)	($ 394)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	$ -	$ 101
確定福利義務平均到期期間	14年	10年

十六、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	$1,000,000	$1,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	53,790	48,900
已發行股本	$ 537,900	$ 489,000

已發行之普通股每股面額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司普通股期初與期末流通在外股數（仟股）調節如下：

109年7月20日設立股本	$ 100
現金增資	10,800
分割受讓發行新股	38,000
109年12月31日	48,900
現金增資	4,890
110年12月31日	$ 53,790

本公司為提升營運競爭力，於109年10月辦理現金增資計108,000仟元，每股面額10元，該項增資案業已辦理完成。

本公司於109年9月30日經董事會決議以發行新股380,000仟元，每股面額10元，計38,000仟股為對價，受讓母公司分割精科事業之相關營業、資產及負債。基準日為109年10月1日，並已於109年11月11日辦理變更登記完峻。

本公司為提升營運競爭力，於110年度辦理現金增資計48,900仟元，每股面額10元，發行價格每股28元，該項增資案業已辦理完成。

本公司於110年12月10日董事會決議通過辦理股票初次上櫃前現金增資發行新股5,379仟股，每股面額10元。前述增資案包含競價拍賣股數3,659仟股、公開申購股數914仟股及員工認購股數806仟股，其中競價拍賣得標加權平均價格為新台幣76.86元，而公開申購及員工認購價格為每股新台幣66元。上述現金增資案業經財

團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於110年12月28核准申報生效，以111年3月9日為增資基準日。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 605,746	$ 520,004
僅得用以彌補虧損(2)		
員工認股權	10,060	-
	$ 615,806	$ 520,004

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分配政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，提撥 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限；並按法令提列或迴轉特別盈餘公積或保留部分盈餘，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會依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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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，以不低於當年度可分配盈餘之 50%為原則，以求穩定發展並保障股東利益之最大化，其中現金股利之發放以不低於當年度全部股利之 10%。

依公司法第 237 條規定，按稅後餘額提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以

彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 年 2 月 24 日舉行股東常會決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	$ 3,339
現金股利	$ 30,000
每股現金股利（元）	$ 0.61349693

本公司 111 年 3 月 7 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	$ 24,952
現金股利	$ 215,160
每股現金股利（元）	$ 4

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

十七、收　　入

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 1,708,676	$ 354,957

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

產品係於客戶取得對該產品之控制時被移轉，本公司係於控制移轉時認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款（附註七）	$ 237,644	$ 104,393
合約負債－流動		
商品銷售	$ 47,515	$ 124,497

(三) 客戶合約收入之細分

110年1月1日至12月31日

	台灣	美國	新加坡	南韓	合計
航太零組件	$ 117,819	$ 441,983	$ -	$ -	$ 559,802
光電及半導體設備零組件	319,915	-	800,342	204	1,120,461
其他	6,462	718	21,233	-	28,413
	$ 444,196	$ 442,701	$ 821,575	$ 204	$1,708,676

109年7月20日至12月31日

	台灣	美國	新加坡	合計
航太零組件	$ 20,141	$ 85,993	$ -	$ 106,134
光電及半導體設備零組件	42,467	6,423	190,528	239,418
其他	966	820	7,619	9,405
	$ 63,574	$ 93,236	$ 198,147	$ 354,957

十八、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
銀行存款	$ 313	$ 5
附買回債券	50	-
	$ 363	$ 5

(二) 其他收入

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
租賃收入		
營業租賃租金收入		
－其他	$ 1,170	$ 172
其他	5,681	75
	$ 6,851	$ 247

(三) 其他利益及損失

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
處分不動產、廠房及設備利益	$ 250	$ 350
淨外幣兌換損益	(4,250)	(3,937)
其他	-	(33)
	($ 4,000)	($ 3,620)

(四) 財務成本

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
租賃負債之利息	$ 1,957	$ 337
銀行借款利息	55	-
	$ 2,012	$ 337

(五) 折舊及攤銷

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
不動產、廠房及設備	$ 104,417	$ 28,584
使用權資產	7,538	1,879
電腦軟體成本	4,233	-
	$ 116,188	$ 30,463
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 105,581	$ 28,671
營業費用	6,374	1,792
	$ 111,955	$ 30,463
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 855	$ -
營業費用	3,378	-
	$ 4,233	$ -

(六) 員工福利費用

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	$ 12,271	$ 2,940
確定福利計畫	31	31
	12,302	2,971
股份基礎給付		
權益交割（附註二二）	7,782	-
其他員工福利	372,068	81,152
員工福利費用合計	$ 392,152	$ 84,123
依功能別彙總		
營業成本	$ 288,174	$ 63,325
營業費用	103,978	20,798
	$ 392,152	$ 84,123

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 7 日及 110 年 1 月 27 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	8.15%	7.73%
董監事酬勞	0.99%	0.82%

金　　額

	110年度		109年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 25,300	$ -	$ 3,300	$ -
董監事酬勞	3,410	-	350	-

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年1月1日 至12月31日	109年度7月20日 至12月31日
當期所得稅		
本年度產生者	$ 55,333	$ 9,199
以前年度之調整	84	-
未分配盈餘加徵	2	-
	55,419	9,199
遞延所得稅		
本年度產生者	1,994	(1,382)
以前年度之調整	(700)	-
	1,294	(1,382)
認列於損益之所得稅費用	$ 56,713	$ 7,817

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
繼續營業單位稅前淨利	$ 313,152	$ 39,053
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	$ 62,630	$ 7,811
稅上可減除之費損	(2,790)	-
當期抵減之投資抵減	(2,513)	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	84	-
以前年度之遞延所得稅費用 於本年度之調整	(700)	-
未分配盈餘加徵	2	-
稅上不可減除之費損	-	6
認列於損益之所得稅費用	$ 56,713	$ 7,817

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
遞延所得稅		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	$ 1,728	($ 538)
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 1,728	($ 538)

(三) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 50,534	$ 9,199

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現銷貨成本	$ 1,587	($ 1,101)	$ -	$ 486
應付休假給付	(21)	101	-	80
未實現兌換損益	69	199	-	268
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	447	(447)	-	-
確定福利退休計畫	(1,238)	700	1,728	1,190
	$ 844	($ 548)	$ 1,728	$ 2,024
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
備抵呆帳	$ -	($ 271)	$ -	($ 271)
未實現存貨跌價回升利益	-	(475)	-	(475)
	$ -	($ 746)	$ -	($ 746)

109 年 7 月 20 日至 12 月 31 日

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現銷貨成本	$ -	$ 1,587	$ -	$ 1,587
應付休假給付	-	(21)	-	(21)
未實現兌換損益	-	69	-	69
未實現存貨跌價損失	-	447	-	447
確定福利退休計畫	-	(700)	(538)	(1,238)
	$ -	$ 1,382	($ 538)	$ 844

二十、政府補助

千附公司於 108 年 11 月取得動力與公共設備之政府補助 390 仟元，該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。

上述政府補助係本公司於 109 年 10 月 1 日自千附公司分割受讓 345 仟元，該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。

本公司 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列收益 49 仟元。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 256,439	$ 31,236
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 256,439	$ 31,236

股　　數　　單位：仟股

	110年1月1日 至12月31日	109年7月20日 至12月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	52,303	27,833
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	289	155
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	52,592	27,988

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付交易

現金增資保留員工認股權

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

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

員工認股權之相關資訊如下：

	110年1月1日至12月31日	
員工認股權	單位（仟）	加權平均執行價格（元）
年初流通在外	-	$ -
本年度給與	567	28
本年度行使	(567)	
年底流通在外	-	
年底可行使	-	
本年度給與之員工認股權加權平均公允價值（元）	$ 13.7248	

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

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

	110年3月
股數	567 仟股
限制轉讓期間	無限制
給與日每股公允價值	13.7248 元
執行價格	28 元
預期波動率	24.432%
存續期間	0.1205 年
無風險利率	0.4388%

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為 7,782 仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二)金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 718,652	$ 248,402
存出保證金	3,711	967
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	301,592	173,097

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款（含關係人）及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利）（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司風險管理目標主要為管理營運活動相關市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響	
	110年度	109年度
損益	$ 3,809	$ 619

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。

本公司於資產負債表日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 266,204	$ -
－金融負債	148,991	65,295
具現金流量利率風險		
－金融資產	212,027	124,808
－金融負債	-	-

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少，故該信用風險係屬有限。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至110年及109年12月31日止，前五大客戶應收款項佔本公司應收款項總額之百分比分別為94%及91%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款	$ 222,739	$ -	$ -	$ -	$ 222,739
租賃負債	8,872	8,872	8,872	141,947	168,563
其他應付款	78,853	-	-	-	78,853
	$ 310,464	$ 8,872	$ 8,872	$ 141,947	$ 470,155

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至3年	3至6年	6年以上	合計
租賃負債	$ 8,872	$17,744	$26,615	$115,332	$168,563

109 年 12 月 31 日

	短於1年	1至2年	2至3年	3年以上	合計
非衍生金融負債					
應付帳款	$ 118,673	$ -	$ -	$ -	$ 118,673
租賃負債	8,849	8,849	8,849	44,243	70,790
其他應付款	54,424	-	-	-	54,424
	$ 181,946	$ 8,849	$ 8,849	$ 44,243	$ 243,887

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至3年	3至6年	6年以上	合計
租賃負債	$ 8,849	$17,698	$26,546	$17,697	$70,790

二五、關係人交易

本公司之母公司為千附公司，於 110 年及 109 年 12 月 31 日持有本公司普通股為 70.57%及 100%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
千附實業股份有限公司	本公司之母公司

(二) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款	本公司之母公司	$ 327	$ 15,344

流通在外之應收關係人款項係未提供擔保，應收關係人款項未提列備抵損失。

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款	本公司之母公司	$ -	$ 504

流通在外之應付關係人款項未收取保證。

(四) 取得之無形資產

關係人類別	取得價款 110年1月1日 至12月31日
本公司之母公司	$ 6,041

(五) 承租協議

租賃費用

出租人	標的物	出租及租金支出方式	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
本公司之母公司	辦公室及廠房	每月租金400仟元，按月支付租金。	$ 4,800	$ 1,260
本公司之母公司	辦公室	每月租金10仟元，按月支付租金。	$ 150	$ -
本公司之母公司	辦公室	每月租金10仟元，按月支付租金。	$ 20	$ -

(六) 出租協議

未來將收取租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	110年12月31日
本公司之母公司	$ 72

租賃收入彙總如下：

出租人	標的物	出租及租金支出方式	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
本公司之母公司	機房	每月租金8仟元，按月支付租金。	$ 120	$ -

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
營業費用	本公司之母公司	$ 858	$ 2,116
製造費用	本公司之母公司	$ 13,446	$ -

(八) 主要管理階層薪酬

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
短期員工福利	$ 6,606	$ 504
退職後福利	108	27
股份基礎給付	686	-
	$ 7,400	$ 531

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產係為業務所需之履約擔保：

	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產－流動		
質押定存單	$ 8,940	$ -

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述外，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 本公司 110 年 12 月 31 日因授信額度及業務之履約等所開立之存出保證票據計 446,886 仟元。

(二) 本公司 110 年 12 月 31 日因履約或保固保證，由廠商開立存入保證票據計 29,068 仟元。

(三) 本公司與各廠商契約承諾購買設備及廠房裝修等，其合約總價計新台幣 392 仟元，截至 110 年 12 月 31 日止已支付 275 仟元（帳列預付設備款）。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 13,795	27.68（美金：台幣）	$ 381,839
金融負債			
貨幣性項目			
美金	35	27.68（美金：台幣）	$ 966

109 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 2,202	28.48（美金：台幣）	$ 62,721
日圓	14,850	0.276（日圓：台幣）	4,103
			$ 66,824
金融負債			
貨幣性項目			
美金	29	28.48（美金：台幣）	$ 812

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	110年1月1日至12月31日		109年7月20日至12月31日	
外幣	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	27.68（美元：新台幣）	($ 4,250)	28.48（美元：新台幣）	($ 3,985)

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編　號	內　　容	說　　明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生工具交易。	無
10	被投資公司資訊。	無

(三) 大陸投資資訊

編　號	項　　目	說　　明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	無
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：	
	(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。	無
	(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。	無
	(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。	無
	(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。	無
	(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。	無
	(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	無

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表一）

三十、部門資訊

經依據主要營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，相關營運部門資訊請參閱前述之財務報表。

(一) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入資訊列示如下：

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
台　　灣	$ 444,196	$ 63,574
美　　國	442,701	93,236
新 加 坡	821,575	198,147
南　　韓	204	-
	$ 1,708,676	$ 354,957

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達收入總額之10%以上者如下：

	110年1月1日至12月31日	109年7月20日至12月31日
A1 客 戶	$ 820,560	$ 197,519
B 客 戶	440,679	86,813
C 客 戶	236,038	31,523
	$ 1,497,277	$ 315,855

千附精密股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
千附實業股份有限公司	37,717,000	70.12%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：本公司因無轉投資事業無須編製合併財務報告，故個體財務報告與上述(四)之財務報告相同。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	110 年度	109 年度(擬制)	差異	
			金額	%
流動資產	1,026,324	940,780	85,544	8.33
不動產、廠房及設備	867,909	941,515	-73,606	- 8.48
使用權資產	143,208	60,136	83,072	58.01
投資性不動產	-	-	-	-
無形資產	9,036	-	9,036	100.00
其他資產	3,986	5,190	-1,204	- 30.21
資產總額	**2,052,487**	**1,949,850**	102,637	5.00
流動負債	500,372	428,748	71,624	14.31
非流動負債	145,497	73,204	72,293	49.69
負債總額	**645,869**	**501,952**	143,917	22.28
股本	537,900	489,000	48,900	9.09
資本公積	615,806	520,004	95,802	15.56
保留盈餘	252,912	438,894	-185,982	- 73.54
股東權益總額	**1,406,618**	**1,447,898**	-41,280	- 2.93

1.重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一千萬元者)：

(1) 使用權資產及非流動負債之變動係因分割後與中部科學園區管理局重新簽訂土地租賃合約，租賃年限增加所致。

2.影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	109 年度(擬制)	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,708,676	1,649,093	59,583	3%
營業成本	1,218,096	1,206,299	11,797	1%
營業毛利	490,580	442,794	47,786	10%
營業費用	178,630	201,118	-22,488	-13%
營業淨利	311,950	241,676	70,274	23%
營業外收入及支出	1,202	21,439	-20,237	-1684%
稅前淨利	313,152	263,115	50,037	16%
本期淨利	256,439	210,485	45,954	18%
重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一千萬元者)： 1. 110 年營業淨利上升係因營收上升且毛利改善所致。 2. 營業外收支的變化主係 109 年收到較多的包材補貼收入所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要從事精密零組件整合製造業務，其主要客戶包含國際知名半導體大廠。依據 IEK(2021/01)研究報告顯示，2020~2025 大尺寸 LCD 顯示器年產能複合年成長率預估為 2.2%及 SEMI(2021/03)研究顯示，預估 2022 年晶圓廠設備支出將可攀升至 800 億美元大關。另本公司亦逐步與國際大廠合作開發關鍵性的零組件 Critical Part/module 進行 Localization 在地化，設法降低進口成本，提升交期效率，為國內市場創造產值，此將有助於公司未來營收與獲利之增加。在財務結構方面，將持續妥善規劃，使公司在健全之財務結構下，因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元;%

項目 \ 年度	110 度	109 年度擬制	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動現金流入(出)	297,086	221,807	75,279	25%
投資活動現金流入(出)	-52,659	-89,465	36,806	-70%
籌資活動現金流入(出)	100,006	-7,441	107,447	107%
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動現金流入： 變動係因 110 年的存貨增加所致。 2. 投資活動現金流出： 110 年度設備購置減少所致。 3. 籌資活動現金流出： 主係現金增資收到現金所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年非營業活動現金流出	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
347,591	266,862	739,370	347,591	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

截至公開說明書刊印日止，本公司並未向金融機構借款，然而本公司密切注意全球經濟發展情勢及利率變化，並與金融機構保持良好關係，以取得較佳之利費率條件，隨時採取變通措施。考量未來發展及資金需求，本公司亦將評估各種資金來源之成本，選擇適當籌資方式來因應成長所需。綜上所述，利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司109年度(擬制)及110年前三季淨外幣兌換損失佔營業收入比重分別為0.26%及0.22%，對本公司損益影響尚屬有限。本公司持續觀察匯率變化趨勢，適時在現貨市場調節外幣部位，並以自然避險為原則，持有之幣別與實際進出口交易之幣別需求相符，以降低匯率波動的影響。綜上所述，匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，並密切關注原物料價格波動及通貨膨脹情形，適時調整採購及訂價策略，以降低通貨膨脹之影響，故通貨膨脹對本公司損益尚不致有重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司秉持穩健經營為基礎，專注於本業之經營，重視技術之研發及製程之精進，並以財務健全發展為前提。故本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

(2)從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司截至公開說明書刊印日止，並未有資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，且本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，相關事項皆遵循規範辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)未來研發計畫

本公司成長策略藍圖以『全球化精密製造服務平台的提供者』為定位，提供具國際化競爭能力的製造服務平台為目標，研發計畫主係依客戶產品需求，配合製造能力提升，加上產業發展前景，開發出具有市場性、未來性的產品。主要開發方向如下：

A.光電設備零組件：

持續開發新技術運用之光電設備零組件並維持客戶夥伴關係與高市場占有率。

B.半導體設備零組件：

強化特殊製程能量與相關供應鏈建立，加強相關生產研發設備投入，建置完整供應體系。

C.航太零組件：

強化特殊合金加工技術與製程精進。

(2)預計投入之研發費用

本公司 109 年度(擬制)及 110 年研發費用分別 30,308 千元及 17,690 千元，未來將投入之研發費用依新產品及技術開發進度編列。隨著營業額的成長，為加速研發速度，不排除逐步提高研發費用，以支持未來研發計畫。除採購研發相關軟硬體設備外，亦持續延攬擁有豐富經驗及創造力之研發人才，以提升研發能力，進而增加本公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均依國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並主動提出因應措施，截至公開發行說明書刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動導致財務業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以迅速掌握產業動態，持續加強提升本身之研發能力，並積極拓展未來市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對本公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，專注經營本業，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，致力於提供良好的產品，以獲得客戶青睞。同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司截至目前為止，並無重大影響企業形象與遭受危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面：

本公司從事精密零組件專業加工製造，主要原料為不銹鋼與鋁等特殊合金板材，本公司採購之不銹鋼素材，對單一供應商採購金額最高占進貨總額之 24.19%，並無進貨集中之情形，與各供應商間已往來配合多年且維持良好關係，並無原料供應短缺情形；而鋁合金多為銷售客戶自行供料，綜上，本公司無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面：

本公司主要從事精密零組件整合製造業務，對主要銷貨客戶 A 集團銷售占比超過 5 成，有銷貨集中之情事，因光電顯示器產業多屬技術及資本密集行業，進入門檻較高，就全球光電顯示器設備廠而言，設備商之產業結構已呈現大者恆大之趨勢，在技術及供給集中寡占於少數國際大廠之情形下，致本公司銷售光電設備零組件高度集中，係屬產業特性所致，然 A 集團為國際設備大廠，除財務結構建全、資訊透明且現金充足外，本公司為降低應收帳款信用風險，仍定期持續評估該客戶之財務狀況及其應收帳款回收之可能性。截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有帳款無法收回之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)股票及存託憑證以外之金融商品相關資訊：

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

1. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。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。

2. 無公開報價之股票：包括以公允價值衡量之無公開報價股票。公允價值係採用市場面鑑價方法－本益比法及股價淨值比法為基礎，以評估合理之公允價值。

(二) 有無採用避險會計及其目標與方法：

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，據此，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

(三) 資產負債評價科目之提列方式：

1. 應收帳款之備抵跌價

(1)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。

(2)並個別應收帳款評估是否有債務人發生顯著財務困難、倒閉等，未來現金流量受影響之情事而予以提列備抵呆帳。

2. 存貨之備抵跌價

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

千附精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月7日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 110 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 111 年 3 月 7 日董事會通過，出席董事 7 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

千附精密股份有限公司

董事長：張瓊如

總經理：賴明村

千附精密股份有限公司

董事長：張瓊如

111 年 5 月 6 日刊印之 110 年度年報