股 票 代 碼： 6829

千附精密股份有限公司

ChenFull Precision Co., Ltd.

一一一年度年報

刊印日期：中華民國 一一二年 五 月 十一 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)2536-1143#2050	(02)6626-3000#3096
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(111)營業結果 5
二、本年度(112)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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 11
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 22
四、公司治理運作情形 26
五、簽證會計師公費資訊 55
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：不適用。 56
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。 56
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數： 56
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 57
十、公司、公司之董事、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。 57
肆 募資情形 58
一、股本來源 58
二、股東結構 58
三、股數分散情形 58
四、主要股東名單 59
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 59
六、公司股利政策及執行狀況 60
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 61
八、員工及董事酬勞 61
九、公司買回本公司股份情形：無。 62
十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。 62
十一、特別股辦理情形：無。 62
十二、海外存託憑證之辦理情形：無。 62
十三、員工認股權憑證辦理情形：無。 62
十四、限制員工權利新股辦理情形：無。 62
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。 62
十六、資金運用計畫執行情形：無。 62

伍 營運概況 63
一、業務內容 63
二、市場及產銷概況 72
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。 81
四、環保支出資訊 81
五、勞資關係 82
六、資通安全管理 83
七、重要契約：列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。 85
陸 財務概況 87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 87
二、最近五年度財務分析 89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 90
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。 92
柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 156
一、財務狀況 156
二、財務績效 157
三、現金流量 157
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。 158
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無 158
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： 158
七、其他重要事項： 161
捌 特別記載事項 162
一、關係企業相關資料：無 162
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。 162
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 162
四、其他必要補充說明事項：無。 162
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。 162

壹 致股東報告書

111 年度營業報告書

千附精密 111 年度營收為 17.83 億元，較 110 年度 17.09 億元成長 4.38%；年度毛利率為 32%，較去年度 29%表現為佳；年度 EPS 達 6.11 元，較去年度 EPS4.9 元成長 1.21 元，為了穩定發展並保障股東利益最大化，我們今年的股利提案為 5.4 元。

展望 112 年，半導體設備產品在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「提供各產業領導者關鍵零組件整合製造服務」的定位和競爭優勢。雖然全球半導體產業面臨庫存調整及資本支出轉弱之威脅，本公司仍致力業績穩定成長。

國防與航太關鍵零組件部分，受到地緣政治區域衝突劇烈與解封後航空旅遊需求增加以及客戶來料逐漸穩定，整體營收可望持續成長。

光電設備產品部分，在客戶肯定下持續配合客戶開發新製程，雖然短期全球面板產業資本支出疲弱，隨著產業先進製程技術的導入，本公司仍致力業績穩定成長。

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，以期在客戶價值流程持續進行精實創新與精實營運。營造鼓勵創新的企業環境，聚焦每樣產品的關鍵能力。透過資源整合、市場共構的策略，擴大經濟規模，持續價值創造與客戶共同成長。

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

董事長:張瓊如



一、 前一年度(111)營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,708,676	100	1,783,495	100	74,819	4
營業成本	1,218,096	71	1,213,272	68	-4,824	0
營業毛利	490,580	29	570,223	32	79,643	16
營業淨利	311,950	18	333,712	19	21,762	7
稅前淨利	313,152	18	437,576	25	124,424	40
稅後淨利	256,439	15	355,409	20	98,970	39
稅後 EPS	4.9		6.11		1.21	

(二)財務收支及獲利能力分析

本公司 111 年度財務收支情形良好，每股盈餘為 6.11 元，分析如下

項目			110 年	111 年
財務結構(%)	負債佔資產比率		31.47	23.54
	長期資金佔固定資產比率		202.99	222.85
償債能力(%)	流動比率		205.11	314.25
	速動比率		143.62	244.7
	利息保障倍數		156.64	213.00
獲利能力	資產報酬率(%)		14.54	15.48
	股東權益報酬率(%)		20.94	21.13
	佔實收資本比率(%)	營業利益	57.99	56.40
		稅前純益	58.22	73.95
	純益率(%)		15.01	19.93
	基本每股盈餘		4.90	6.11
	稀釋每股盈餘		4.88	6.05

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(112)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。
2. 本年度銷售量係依據 111 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：

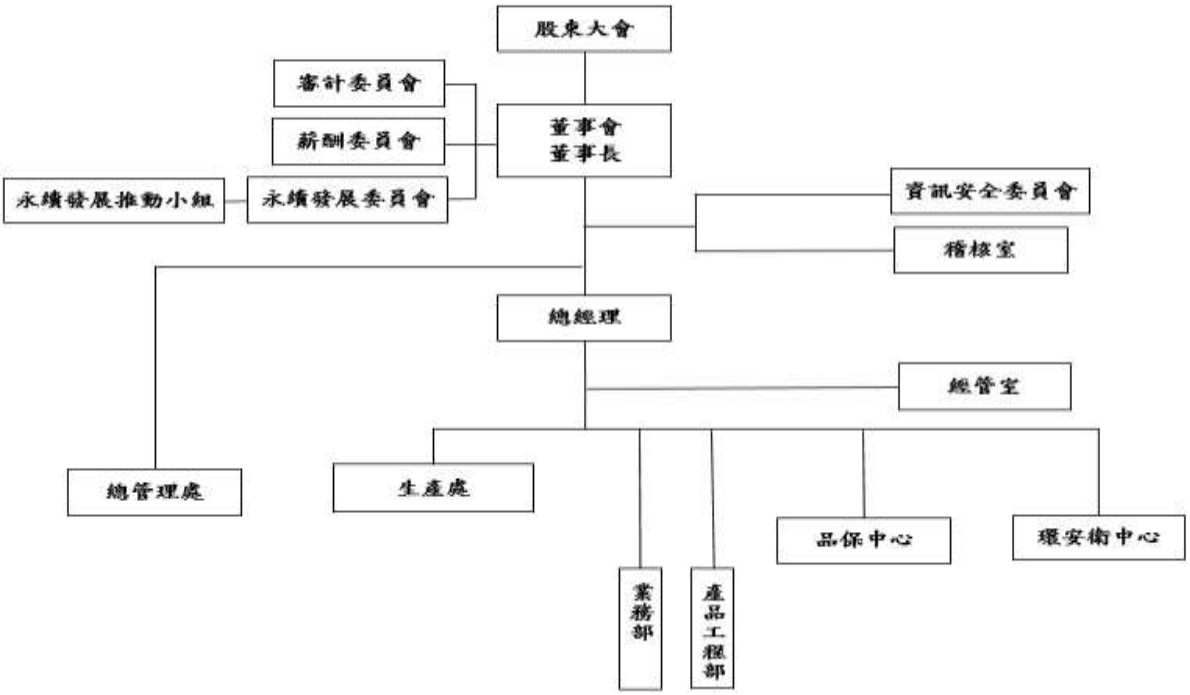
時間	重要記事
109.07	本公司核准設立，實收資本額為 1,000 千元。
109.09	本公司辦理增資發行新股 10,800 千股，實收資本額增加至 109,000 千元。
109.10	本公司辦理增資發行新股 38,000 千股，取得千附實業公司分割精科事業部之營業，實收資本額增加至 489,000 千元。
109.10	本公司設立潭子分公司。
109.12	本公司獲得 APPLIED MATERIALS, INC 年度供應商品質優良獎。
110.03	經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准公開發行。
110.04	本公司辦理增資發行新股 4,890 千股，實收資本額增加至 537,900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

參 公司治理報告

一、組織系統

日期：112年4月1日

千附精密股份有限公司
組織圖



（一）組織結構

（二）各主要部門所營業務

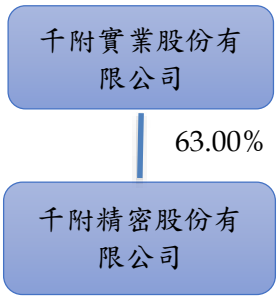
部門別	業　務　職　掌
資訊安全委員會	• 審查資安管理政策、擬訂資安管理架構及組織功能，定期檢視公司整體資安管理機制之發展、建置及執行結果。 • 審查新業務之資安管理機制。 • 核備重大資安事故損失之檢討與因應措施。 • 審查主管機關、董事會及各項資安政策中另有規範或要求需呈報董事會者。
稽核室	• 負責全公司內部控制制度及管理辦法之追蹤與稽查 • 稽核工作之計劃與執行，提供改善建議並確保內部控制制度有效執行
總經理	• 秉承董事會所定策略方針，綜理公司各事業處之業務
經管室	• 經營目標下之關鍵績效指標(KPI)達成追蹤及異常掌控 • 組織重大戰略目標專案之先期評估、成本效益分析及執行參與 • 成本毛利精準掌控、異常分析、改善要求及成果確認 • 部門管理效能檢核及提升 • 中階及基層管理人才養成及訓練 • 學習性組織活動推廣(TPM 全面生產管理改善活動)
總管理處	• 負責財務、會計、人資、總務等後勤單位之運作管理與目標達成。
生產處	• 統籌生產相關資源及擬定方向，並整合物料、倉庫、製造等必要之技術支援。

部門別	業　務　職　掌
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
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
品保中心	建立一致性的品質政策，包含品質系統、產品品質及產品異常與客訴處理及矯正措施執行。
環安衛中心	建立一致性的環境保護及工業安全衛生政策與職業災害防止計畫，並督導有關部門執行。

（三）關係企業圖

1. 關係企業組織架構：

日期：112 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

112 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

董事資料(一)

112 年 4 月 1 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或董事			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%	0	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 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)公司業務部經理	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或董事			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 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 愛爾達科技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或董事			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 61-70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	謹碩會計師事務所 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。

1. 法人股東之主要股東

112 年 4 月 1 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
千附實業股份有限公司	富天投資股份有限公司(7.92%) 苦樂文創股份有限公司(5.04%) 徐嘉謙(4.64%) 徐嘉聲(4.62%) 匯豐銀行託管比特銀行投資專戶(4.41%) 玉舍投資有限公司(3.66%) 一全投資股份有限公司(2.54%) 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(2.25%) 全球人壽保險股份有限公司(1.65%) 呈佳投資股份有限公司(1.20%)

2. 主要股東為法人者其主要股東：

111 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一全投資股份有限公司	徐嘉聲(22%) 徐嘉謙(22%) 張瓊如(20%) 徐志宏(27%)
呈佳投資股份有限公司	徐嘉謙(1.2%) 徐嘉聲(1.2%) 徐志宏(47.8%) 聚樂文創有限公司(33.3%) 張瓊如(15.5%)

董事資料(二)

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
一全投資(股)公司 代表人：張瓊如	學歷：REGIS UNIVERSITY MBA 經歷：千附實業(股)公司副執行長 現職：千附實業(股)公司董事長、千附精密(股)公司董事長 具超過 30 年的廠務工程、製鞋機械與精密製造等經營管理經驗 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)	不適用	無
徐嘉謙	學歷：Thunderbird School of Global Management, Master of Global Management 經歷：呈佳投資(股)公司董事長 現職：呈佳投資(股)公司董事長、千附實業(股)公司總經理特助 具多年的投資業務經驗與廠務工程業務經驗。 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)		無
廖隆銓	經歷： 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 具多年航運、精密製造與廠務工程業務經驗。 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)		無
吳雪真	經歷：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 具多年製鞋機械業務與經營管理經驗 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)		無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳彥豪	學歷： 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 經歷： 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 愛爾達科技股份有限公司獨立董事 惟新顧問股份有限公司 董事長 具經營管理與科技製造領域多年經驗 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)	所有獨立董事皆符合下述情形：1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額	2
游素冠	學歷： 北京社科院經濟博士班候選人 美國南加州大學碩士 經歷： 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 具科技製造業多年經營管理經驗 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)		無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
陳年	學歷： 國立臺灣大學經濟研究所 國立臺灣大學會計系 經歷： 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 現職： 謹碩會計師事務所 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 具會計與內稽內控多年管理經驗 具商務及公司業務所須之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。(註一)		無

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2.董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化:

衡諸本公司第十六屆董事會 7 名董事成員，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力；其中擁有工程營運經驗者為張瓊如董事長、徐嘉謙董事；科技與精密製造經驗者為張瓊如董事長、游素冠獨立董事、陳彥豪獨立董事及對製鞋業製造經驗者有張瓊如董事長、吳雪真董事；對於航運運輸經驗者有廖隆銓董事；而陳年獨立董事具備財務會計專業能力並有內稽內控管理經驗。

(二) 董事會獨立性:

本公司董事平均任期為 2 年，所有獨立董事其連續任期均不超過 2 屆。

董事成員皆為本國籍，111 年底董事會組成結構占比分別為 3 名獨立董事 43%；董事均不具員工身份。董事成員年齡分布區間計有 1 名董事年齡位於 31-40 歲、1 名董事年齡位於 41-50 歲、1 名董事年齡位於 51-60 歲、3 名董事位於 61-70 歲及 1 名董事位於 71-80 歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 3 位女性成員（其中 1 名為獨立董事），女性董事占比達 43%之高，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

(三) 董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於「千附精密公司治理守則」第十八條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

董事會多元化政策落實情形如下：

職稱	董事長	董事			獨立董事		
姓名	張瓊如	徐嘉謙	廖隆銓	吳雪真	陳彥豪	游素冠	陳年

性別	女	男	男	女	男	女	男
國籍	本國籍	本國籍	本國籍	本國籍	本國籍	本國籍	本國籍
年齡	61-70 歲	31-40 歲	71-80 歲	61-70 歲	51-60 歲	61-70 歲	41-50 歲
兼任本公司員工	否	否	否	否	否	否	否
專業知識與才能							
商務	V	V	V	V	V	V	V
財務/會計	V	V	V	V	V	V	V
法律	V				V	V	V
產業	V	V	V	V	V	V	V
管理	V	V	V	V	V	V	V
國際	V	V	V	V	V	V	V
能力與經驗							
營運判斷能力	V	V	V	V	V	V	V
會計及財務分析 能力	V	V	V	V	V	V	V
經營管理能力	V	V	V	V	V	V	V
危機處理能力	V	V	V	V	V	V	V
產業知識	V	V	V	V	V	V	V
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V

領導能力	V	V	V	V	V	V	V
決策能力	V	V	V	V	V	V	V
環境永續	V	V	V	V	V	V	V
社會參與	V	V	V	V	V	V	V

3. 董事教育訓練：

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	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
董事	徐嘉謙	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
董事	廖隆銓	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
董事	吳雪真	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
獨立董事	陳彥豪	111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
		111/06/09	中華民國證券商業同業公會	新型態之證券犯罪與市場操縱	3.0
獨立董事	游素冠	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3
獨立董事	陳年	111/11/09	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3
		111/08/10	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 1 日

職　稱	國籍	姓　名	性別	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			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	中華民國	賴明村	男	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	無	無	無	無	
協理	中華民國	曾盛桐	男	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	無	無	無	無	

職　稱	國籍	姓　名	性別	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			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	
協理	中華民國	陳澤明	男	111.5.1	0	0%	-	-	-	-	逢甲大學工業工程與系統管理系碩士 天陽航太科技(股)公司處長	無	無	無	無	
協理	中華民國	李宗儒	男	112.4.1	0	0%	-	-	-	-	成功大學工業工程管理系碩士 鈺偉（上海）科技有限公司副總經理	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	林敏惠	女	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	無	無	無	無	
財務主管	中華民國	陳智濠	男	110.01.01	408,494(註 3)	0.30%	-	-	-	-	台灣大學會計系 千附實業(股)公司財會協理	無	無	無	無	
稽核主管	中華民國	黃如蔓	女	110.04.01	4,000(註 4)	0.01%	-	-	-	-	成功大學企管系 鄉林建設(股)公司稽核主任	無	無	無	無	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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。

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: 保留運用決定權信託股 4,000 股

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

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	領取來自子司以外投資
		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	合併財務報告內所有公司	事業或母公司酬金
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	張瓊如	-		-		**2,400**	**2,400**	**140**	**140**	**0.71%**	**0.71%**						**0**		0	0.71%	0.71%	**8,651**
董事	徐嘉謙																					
董事	吳雪真																					
董事	廖隆銓																					
獨立董事	陳年					**1,620**	**1,620**	**200**	**200**	**0.51%**	**0.51%**						**0**		**0**	0.51%	0.51%	**0**
獨立董事	游素冠																					
獨立董事	陳彥豪																					

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:
   依本公司公司章程規定，本公司董事報酬，授權薪酬委員會依其對公司營運參與度及貢獻之價值，並參考同業通常水準，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。公司章程第 19 條亦明訂，當年度如有獲利，董監酬勞不得高於當期獲利之百分之二。依據本公司薪酬委員會組織規程之規定，董事酬勞之給付原則如下：董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
2. 除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金: 無。

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	徐嘉謙、吳雪真、廖隆銓、陳年、游素冠、陳彥豪		徐嘉謙、吳雪真、廖隆銓、陳年、游素冠、陳彥豪	
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	張瓊如		張瓊如	
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（含）以上	–	–	–	–
總計	共 7 人	共 0 人	共 7 人	共 0 人

(二) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

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)(註 2)				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	2,088	2,088	108	108	600	600	1,000		1,000		1.07%	1.07%	

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

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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	—	2,730	2,730	0.77%
	協理/財務主管	陳智濠				
	協理	曾盛桐				
	會計經理/會計主管	林敏惠				

(四) 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. 本公司於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之分析：

單位：%

職　　稱	110 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		111 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	1.29	1.29	1.22	1.22
監 察 人	0.19	0.19	-	-
總經理及副總經理	1.6	1.6	1.07	1.07

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：

(1)董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 7 次(A)，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	7	-	100%	
董事	徐嘉謙	7	-	100%	
董事	吳雪真	7	-	100%	
董事	廖隆銓	7	-	100%	
獨立董事	陳年	7	-	100%	
獨立董事	陳彥豪	7	-	100%	
獨立董事	游素冠	6	-	85.71%	

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：無。

(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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請參閱董事會評鑑執行情形。

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。

(三)為落實企業社會責任、建立良好治理制度並接軌國際趨勢，朝永續經營目標邁進，本公司已於 111 年 12 月 14 日設置永續發展委員會。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一年執行一次	董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、董事會內部自評(功能性委員會)	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：包括對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊

111年度審計委員會開會6次（A），列席情形如下：

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	6	-	100%	
獨立董事	陳彥豪	6	-	100%	
獨立董事	游素冠	6	-	100%	

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
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、參與投資某公司私募現金增資發行新股案、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)	取得無形資產案、簽證會計師獨立性評估案、111 年度簽證會計師委任與報酬案	無異議通過	無
111 年 8 月 10 日(第一屆第九次)	111 年第 2 季個別財務報表、本公司購置土地案	無異議通過	無
111 年 11 月 9 日(第一屆第十次)	111 年第 3 季個別財務報表	無異議通過	無
111 年 12 月 14 日(第一屆第十一次)	112 年度稽核計畫案、修訂「內部控制制度」案	無異議通過	無
112 年 3 月 9 日(第一屆第十二次)	簽證會計師獨立性評估案、112 年度簽證會計師委任與報酬案、111 年度財務報表、111 年度盈餘分配案、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、訂定「預先核准非確信服務政策」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）：

獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	溝通事項	溝通情形與結果	公司處理執行結果
111.3.7	110 年 11 月至 111 年 1 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。
111.5.11	111 年 2-3 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。
111.8.10	111 年 4-6 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。
111.11.9	111 年 7-8 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。

111.12.14	111 年 9-10 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。
112.3.9	111 年 11 至 112 年 1 月內部稽核業務執行報告。	本次溝通無意見。	無建議。

獨立董事與會計師溝通情形

日期	方式	溝通事項	溝通情形與結果	公司處理執行結果
111.3.7	座談	110 年度財務報告	1.會計師提報 110 年度財報查核結果。 2.會計師與獨立董事溝通狀況良好，續提送董事會。	獨立董事無修正意見。
111.5.11	座談	111 年第一季財務報告	1.會計師提報 111 年第一季財報核閱結果。 2.會計師與獨立董事溝通狀況良好，續提送董事會。	獨立董事無修正意見。
111.8.10	座談	111 年第二季財務報告	1.會計師提報 111 年第二季財報核閱結果。 2.會計師與獨立董事溝通狀況良好，續提送董事會。	獨立董事無修正意見。
111.11.9	座談	111 年第三季財務報告	1.會計師提報 111 年第三季財報核閱結果。 2.會計師與獨立董事溝通狀況良好，續提送董事會。	獨立董事無修正意見。
112.3.9	座談	111 年度財務報告	1.會計師提報 111 年度財報查核結果。 2.會計師與獨立董事溝通狀況良好，續提送董事會。	獨立董事無修正意見。

(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)董事會是否擬訂多元化政策、具體	✓		(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。

<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>管理目標及落實執行？</td><td></td><td></td><td>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。</td><td></td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(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，並於 2022 年 12 月設置永續發展委員會。</td><td>無重大差異情形。</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(三) 本公司於 110 年 8 月 11 日訂定「董事會績效評估辦法」，並定期進行一年一度之董事會績效評估，111 年度董事會績效評估結果已完成，業已提報至 112 年 3 月份董事會，111 年度內部董事會績效評估平均達到 90 分以上，顯示董事會組成與結構及董事對公司營運的參與程度等面向，均運作良好。</td><td>無重大差異情形。</td></tr>
<tr><td>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</td><td>✓</td><td></td><td>(四)本公司董事會至少一年一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。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。</td><td>無重大差異情形。</td></tr>
<tr><td>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)？</td><td>✓</td><td></td><td>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。
公司治理主管111年進修情形：
<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 rowspan="3">公司治理主管</td><td rowspan="3">陳智濠</td><td>111/6/24</td><td>中華民國內部稽核協會</td><td>法律自保之道-如何面對偵查審判程序</td><td>6</td></tr>
<tr><td>111/7/14</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從檢調角度看公司治理3.0</td><td>3</td></tr>
<tr><td>111/7/20</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>企業併購過程之併購整合議題探討</td><td>3</td></tr>
</table></td><td>無重大差異情形。</td></tr>
</table>

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	
			111/7/28 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 公司內部人短線交易簡介與案例解析 3 111/10/25 財團法人台灣金融研訓院 公司治理講堂 3	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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。
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？	✓		(一) 公司網站已設置『投資人關係』，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。	無重大差異情形。
(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）？	✓		(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。	無重大差異情形。
(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？		✓	(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。	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	✓		(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	無重大差異情形。

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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）？</td><td></td><td></td><td>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)董事及高階主管進修之情形：
(1)本公司董事均不定期參加財務、業務等專業知識進修課程，請參考本報告P.22「3.董事教育訓練」。
(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>財務主管(兼公司治理主管)</td><td>陳智濠</td><td>111/6/24</td><td>中華民國內部稽核協會</td><td>法律自保之道-如何面對偵查審判程序</td><td>6</td></tr>
<tr><td>財務主管(兼公司治理主管)</td><td>陳智濠</td><td>111/7/14</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>從檢調角度看公司治理3.0</td><td>3</td></tr>
<tr><td>財務主管(兼公司治理主管)</td><td>陳智濠</td><td>111/7/20</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>企業併購過程之併購整合議題探討</td><td>3</td></tr>
<tr><td>財務主管(兼公司治理主管)</td><td>陳智濠</td><td>111/7/28</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司內部人短線交易簡介與案例解析</td><td>3</td></tr>
<tr><td>財務主管(兼公司治理主管)</td><td>陳智濠</td><td>111/10/25</td><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理講堂</td><td>3</td></tr>
<tr><td>會計主管</td><td>林敏惠</td><td>111/8/29
至
111/8/30</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></td><td>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。
無重大差異情形。
無重大差異情形。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>稽核主管</td><td>黃如蔓</td><td>111/7/8</td><td>中華民國內部稽核協會</td><td>董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點</td><td>6</td></tr>
<tr><td>稽核主管</td><td>黃如蔓</td><td>111/12/22</td><td>中華民國內部稽核協會</td><td>資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析</td><td>6</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></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

111 年 3 月 29 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	游素冠	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 總經理 具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註二）相關規定 2. 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司普通股股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務 所取得之報酬金額	-
獨立董事	陳彥豪	國立台灣大學管理學院兼任助理教授（部定） 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 予新創業管理顧問公司董事兼執行長 具有五年以上商務、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之工作經驗 具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		2
獨立董事	陳年	國立臺灣大學經濟研究所 國立臺灣大學會計系 德昌聯合會計師事務所 會計師 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 台北市會計師公益公關委員會 執行長 具有五年以上法官、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之工作經驗 具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗		-

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。
(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
(3) 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) (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) 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
(6) 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。
(7) 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。
(8) 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。
(9) 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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

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，111 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	-	100%	無
委員	陳年	3	-	100%	無
委員	陳彥豪	3	-	100%	無

開會日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.3.7 第一屆第三次	1.本公司 110 年度董監事酬勞討論案。 2.本公司 110 年度員工酬勞分配討論案。 3.本公司經理人薪資調整討論案。	全體出席委員無異議照案通過	無
111.4.12 第一屆第四次	1.本公司經理人任命討論案。 2.訂定「員工持股信託儲蓄辦法」討論案。	全體出席委員無異議照案通過	無
112.3.9 第一屆第六次	1.本公司 111 年度董事酬勞討論案 2.本公司 111 年度員工酬勞分配討論案 2.本公司經理人任命案 3.本公司經理人薪資調整案	全體出席委員無異議照案通過	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?	✓		1. 本公司永續發展之治理架構：本公司為健全企業永續發展，訂有「永續發展實務守則」，並成立「永續發展委員會」，以及「永續發展推動小組」，主要負責永續發展相關政策或制度，及企業誠信經營相關事務之推動，該小組是由公司治理主管領導運作，以確保永續發展及風險管理相關工作的推動與落實，並定期於年底向董事會報告運作成效。 2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1) 推動永續發展專（兼）職單位名稱、設置時點及董事會授權：本公司於2022年12月14日經董事會通過成立「永續發展推動小組」 (2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形(如：工作計畫與執掌)：該小組是由公司治理主管領導運作，職掌包括追蹤行動計畫之執行進度與績效評估；彙整各事業處執行狀況，編撰永續報告書；進行風險因子鑑別與風險控管，以確保風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行等更有效率，並定期於年底向董事會報告運作成效。 (3) 推動單位向董事會報告之頻率(至少一年一次)或當年度向董事會報告之日期：本公司「永續發展推動小組」將定期於年底向董事會報告運作成效。近期向董事會報告的議案為111年12月14日報告111年度風險管理運作執行報告。 3. 敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。	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	
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？	✓		1. 敘明風險評估之邊界(所涵蓋之子公司範圍)。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。 2. 敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。 本公司業已製作永續報告書，依據重大性原則進行環境、社會、公司治理等議題評估，及訂立相關策略。千附精密依據AA1000SES利害關係人議合標準（Stakeholder Engagement Standard）之五大原則，包括責任、影響力、張力、多元觀點、依賴性進行評估，經分析後得出七類重要利害關係人群體，包括：客戶、員工、投資人／股東、供應商、政府、媒體、社會。透過檢視國際永續趨勢與內部各組織與利害關係人溝通過程，111年總共彙整28個與千附精密相關的ESG議題，詳見本公司永續報告書。 環境方面，本公司依循內部「災害緊急應變管理辦法」執行，依照災害等級，由各單位組成應變小組，投入救災行動，將營運風險降至最低；社會方面，本公司管理部持續關注國內外勞動政策法規，調整以符合規範，並定期考評調薪制度；公司為確保人員遵守相關法令規範。詳細政策或制度及定期檢討成效，請見官網(www.cfprec.com.tw/Home/About)中的永續報告書。	無重大差異情形。
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？	✓	✓	1. 敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規： 本公司產業特性為金屬加工業，致力於環境保護的產品項目同時，也將業務活動對環境所造成的影響減至最低，並高度關注相關國內與國際環保法令規範，致力於遵循各項環保法令規範與符合環保規章之要求。 2. 敘明公司所通過國際相關驗證標準(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍： 本公司推行各項環保政策，包含包材與木箱回收再利用，作業環境符合勞工安全衛生等規範，工程師至現場工地施作需事前符合業主規範勞安事項並定時教育訓練。並經過與致力提升全員環保及社會責任意識，並確保符合環保規定，但尚未取得國際相關驗證標準。	無重大差異情形。 本公司作業單純，客戶與主管單位並未有相關要求通過國際相關驗證標準，將評估通過國際相關驗證標準。

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	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措施、目標及達成情形。 .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？	✓		敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施： 本公司已將氣候變遷對未來潛在風險與機會及其評估結果揭露於永續報告書，請至官網詳閱內容。針對氣候變遷因應措施，本公司為了降低二氧化碳排放量，執行措施有：冬季冷氣不開放、夏季室溫達 28 度才開放冷氣、影印機及傳真機等皆以省電模式待機、辦公室走廊使用感應式照明及改用 LED 燈照設施等。	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	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1.敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如:以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(如:所有廠區及子公司)： 本公司主要溫室氣體排放來源為電力使用所產生之二氧化碳，計劃將以2019年為基準年，於2022年各事業處每單位營收之溫室氣體排放量減少3%。溫室氣體、用水量及廢棄物之資料邊界為千附精密公司，以範疇一及範疇二資料統計。 (1) 溫室氣體 1. 經盤查2022年度溫室氣體總碳排放量為3,846.4公噸二氧化碳約當量，其中範疇一(直接溫室氣體排放)碳排放量約為249.36公噸二氧化碳約當量，範疇二(能源間接溫室氣體排放)碳排放量約為3597.04公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為0.0021(CO2e公噸/仟元)。母公司千附實業為7,267.74公噸二氧化碳約當量，二者合併共為11,114公噸二氧化碳約當量，較2019年度減少7600公噸二氧化碳約當量，達成設定目標。 2. 經盤查2021年度溫室氣體總碳排放量約為3,712.4公噸二氧化碳約當量。其中範疇一(直接溫室氣體排放)碳排放量約為236.38公噸二氧化碳約當量，範疇二(能源間接溫室氣體排放)碳排放量約為3,476.02公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為0.0022(CO2e公噸/仟元)。 3. 訂定查證規劃預計於112年度進行。 (2) 用水量 1. 經盤查2022年度全年用水量為36.912MWh (1.329 x10^5百萬焦耳)。2022年度溫室氣體總碳排放量約為5.943公噸二氧化碳約當量。 2. 經盤查2021年度全年用水量為69.472MWh (2.501 x10^5百萬焦耳)。2021年度氣體總碳排放量約為10.56公噸二氧化碳約當量。 3. 訂定查證規劃預計於112年度進行。 (3) 廢棄物 1. 經盤查2022年度全年廢棄物總量為180公噸，其中有害廢棄物為161.95公噸，一般廢棄物為88.52公噸。 2. 經盤查2021年度全年廢棄物總量為128.54公噸，其中有害廢棄物為64.12公噸，一般廢棄物為64.42公噸。	

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	
			2. 敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，包含但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等。 (1) 溫室氣體減量政策： 1.基準年數據：2019年度母公司(千附實業)與千附精密之碳排放量為18,713.76公噸。 2.減量目標：於2025年每單位營收之溫室氣體排放量減少3% 3. 推動措施： a.減少能源使用：實施能源管理計劃，於公司內部宣導隨手關燈，並提高建築物的能源效率、使用節能照明和空調系統、使用高效能的製造設備。 b.促進可持續交通：推廣低碳交通模式，如步行、自行車、公共交通等，減少個人汽車使用，減少碳排放量。 c.減少生物質和有機廢物的排放：設置生物質能源發電設施、建立有機廢物處理系統等，促進生物質和有機廢物的再利用，減少二氧化碳等氣體排放量。 4.達成情形：2019年度之單位營業額溫室氣體排放量為0.0055(CO2e公噸/仟元)，2022年度之單位營業額溫室氣體排放量為0.0021(CO2e公噸/仟元)，較2019年度每單位營收之溫室氣體排放量減少62%。 (2)減少用水政策： 1.基準年數據：2019年度母公司(千附實業)與千附精密之碳排放量為12.83公噸。 2.減量目標：於2025年用水之碳排放量減少3% 3.推動措施： a.提高用水效率：安裝節水器、使用低流量馬桶、調整澆水時間等。 b.回收和再利用水資源：設置雨水收集系統、回收家庭用水等。 c.改進水管設施：檢修漏水管道、提高水壓等。 4.達成情形：2022年度全年用水之碳排放量約為5.943公噸二氧化碳約當量，較2019年度用水之碳排放量減少3%以上。 (3)廢棄物管理政策： 1.基準年數據：2019年度母公司(千附實業)與千附精密之廢棄物產生量是233.26公噸。	

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	
			2.減量目標：於2025年廢棄物產生量減少3% 3.推動措施： a.減量：推廣減少包裝、推廣節約用紙、推廣可降解材料等。 b.回收：設立回收站，鼓勵員工分類回收等。 c.再利用：推廣廢物轉化為資源、推廣可持續發展、推廣垃圾清理等。 4.達成情形：2025年度全年廢棄物總量為180公噸，較2019年度廢棄物總量減少3%以上。 3. 敘明各項資訊之驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。 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。 註：本公司該相關資訊未經第三方驗證。	
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？	✓		本公司持續落實勞基法、就服法、性別工作平等法等相關法令，並參考國際準則如負責任商業聯盟行為準則(RBA)等，制定「千附精密行為守則」於官網，作為員工遵循依據，並訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」讓全公司同仁有遵循依據。	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	
(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），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於:員工薪酬、職場多元化與平等(包含但不限於：女性職員及高階主管占比)、休假、各項津貼、禮金與補助等。 本公司訂定及實施合理員工福利措施： (1)職工福利：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。 (2)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。 (3)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。 (4)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。 (5)員工調薪、獎金及紅利制度之實施。 (6)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。 (7)教育訓練課程 (8)年節禮金、不定期庫藏股等。 (9)圖書借閱、國內、外旅遊等各項員工活動。 (10)本公司並建置員工意見箱，對員工意見妥適處理。 2. 敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。 (1)本公司於章程第 21 條明定，「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。」 (2)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。	配合法令修改，逐步推行。
(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？	✓		1. 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。 a. 公司每半年會進行作業環境監測，其數值均符合法定容許值。 b. 粉塵、有機溶劑作業、特定化學品使用場所設置局部排氣清淨裝置及整體通風換氣的設備。 c. 作業現場依不同作業提供個人防護器具(護目鏡、安全帽、安全鞋、耳塞、耳罩、	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">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>手套、防護衣等)，並要求員工配戴。
d. 工作現場張貼職場注意事項
e. 利用週、月進行OPL教育訓練，強化員工危害意識。
f. 新進員工播放職業安全衛生教育訓練影片，並擇日統一上3小時新進人員教育訓練
g. 在職員工依法派訓或公司內部進行教育訓練
工傷預防對策<table><tr><th>災害類型</th><th>降低事故發生-改善對策及方法</th></tr><tr><td rowspan="3">被切、割、擦傷</td><td>1.工件若有銳角應使用防護包覆。</td></tr><tr><td>2.各單位各製程針對工件毛邊，確實清除在交由下個製程作業。</td></tr><tr><td>3.有切割傷之虞者，應確實使用防割手套。</td></tr><tr><td rowspan="4">跌倒</td><td>1.日常 5S 管理需確實。</td></tr><tr><td>2.要求人員行走時，須小心地面及設備之高低差。</td></tr><tr><td>3.嚴禁行走時嬉鬧或玩手機。</td></tr><tr><td>4.非屬工作場所勿入，勿擅自穿越工件區或設備區域。</td></tr><tr><td rowspan="2">衝撞</td><td>1.現場人員指揮提醒同仁行走。</td></tr><tr><td>2.工件置放於地面並使用圍籬警示。</td></tr><tr><td rowspan="3">物體飛落</td><td>1.持續宣導吊掛作業 SOP、加強巡檢、落實安全觀察。</td></tr><tr><td>2.確實使用個人防護具(安全帽、護目鏡)。</td></tr><tr><td>3.物品有飛落之虞者應用繩索或膠帶綁定牢固。</td></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th colspan="2">交傷預防對策</th></tr>
<tr><th>災害類型</th><th>改善對策及方法</th></tr>
<tr><td>擦撞</td><td rowspan="3">1.請部門週、月會時宣導行經路口須減速慢行，培養員工建立防禦駕駛觀念。
2.向台中市政府申請道路安全講習，讓員工更了解交通管理條例及規則。
4.機車停車棚張貼防禦性駕駛宣導海報。
5.電視牆播放交通安全影片。
6.新進員工職業安全教育訓練增加交通安全內容。</td></tr>
<tr><td>被撞</td></tr>
<tr><td>自摔</td></tr>
</table>
2. 敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。
ISO 14001 (2021/9/1-2024/8/31)；涵蓋範圍為全公司。
ISO 45001 (2022/7/5-2025/7/4)；涵蓋範圍為光電及半導體精密零組件製造。

3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。
A. 111年度職災件數19件、人數19人(工傷與交傷)
工傷:9件、9人
交傷:10件、10人
B. 占員工總人數比率:19:511=3.7%(工傷與交傷)
工傷比率:9:511=1.8%
交傷比率:10:511=2%</td><td></td></tr>
</table>

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		敘明培訓計畫所涵蓋面向(如：新人訓練、專業進修、主管訓練等)、範圍(如：各級主管、同仁等)及實施情形。 人才培訓是公司發展不可或缺的關鍵因素之一，為了配合公司整體營運與永續經營，員工訓練是極其重要的一環，公司內外訓練資源提供員工精進成長的學習環境，提升員工職能以及技術傳承，達到永續發展的最終目標。 公司除了提供在職學習以外，也導入線上學習平台供員工隨時觀看針對創新力、數位力、策略力、領導力、經營力、國際視野、市場力及管理力等面向課程提升員工通識能力與國際敏略度，也會針對不同身分、職能、客戶需求提供相對應的課程訓練包含： 1.新進人員職前訓練:職前引導、新進人員訓練計畫協助員工迅速適應公司環境與文化，了解工作內容盡快進入工作狀態。 2.專業職能訓練：各單位職能及客戶要求之所需之專業訓練，包含品質、生產、銷售、採購等課程訓練，達到生產與品質一致性，強化生產優勢。 3.工作指導：產線技術指導訓練，包含生產技術人員所需知識及作業方法，通過現場操作檢核作業模式，達到技術傳承之效能。 4.主管訓練：依照各階主管管理職能，推薦相關訓練課程及線上學習，協助主管持續培養核心能力。	
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？			敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序。 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。

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	
（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？			1. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求(如：須通過相關驗證)： 本公司要求供應商簽訂「供應商社會責任承諾書」，相關規範如下： 一、企業道德誠信經營： (1) 要求供應商遵守誠信經營原則，以公平及透明方式進行商業活動，迴避任何不正當之利益突，包含勒索、賄賂、造假等各種違反商業誠信行為，並承諾遵守智慧財產權及相關法律規定。 (2) 要求供應商因業務上之需要，獲知貴公司機密資訊時，應妥善保護、保密並合法適當使用，避免因洩漏而損害貴公司權益。 二、健康與安全： 供應商應提供員工安全與健康的生活與工作場所，並遵守職業安全衛生法規或符合職業安全衛生管理系統或標準，降低環境中的危險與潛在危害因素，預防發生職業災害。 三、環境保護： (1) 要求供應商承諾持續關注環境保護與節能減碳，優先在地採購，提高能資源使用效率，遵守環保法令，共創永續環境。 (2) 要求供應商遵守相關廢棄物、廢氣及廢水管理標準，任何廢棄物、汙染物及其他危害環境者之處置與處理，均符合法定或國際公約要求。 四、勞工權益： 供應商同意對於勞工之聘用，應重視下列勞工議題： ● 禁用童工。 ● 禁止任何形式之歧視、騷擾、虐待、恐嚇與體罰。 ● 禁止進行強制勞動。 ● 確保員工工作時數及薪資符合當地法律和行業標準，並提供員工合理休息時間及加班費。 ● 確保員工可自由行使一切法定權利，並提供溝通與申訴管道及程序。 2. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形)。	配合法令修改，逐步推行。

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	
			本公司訂有供應商管理政策，並定期進行考核。於商業往來之前，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，避免與企業之社 會責任政策牴觸者進行交易。主要供應商簽訂契約其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司編製永續報告書係參考 GRI 最新版通用準則，以通用準則、行業準則及重大主題準則為編製基礎，揭露非財務資訊；永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將評估是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，積極實踐永續發展，落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，並加強公司治理資訊揭露，以符合國際發展趨勢，符合企業永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。 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-公益活動	111.05.09	台中市北屯區	台中市	捐贈十方啟能中心多功能輔助床 x1EA	(以實物捐贈)	-	12
千附集團馨光愛心社-公益活動	111.07.30	台中市	台中市	台中市光音育嬰院一日志工活動	-	7	107

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				
千附集團馨光愛心社-公益活動	111.09.02	潭子區		台中市	慶祝中秋節捐贈中秋禮盒至潭子區惠明盲校	(以實物捐贈)	-	112
千附集團馨光愛心社-公益活動	111.09.26	潭子廠 后里廠		台中市	響應救命舊鞋活動同仁們捐贈	(以實物捐贈)	15	113
千附集團馨光愛心社-公益活動	111.12.10	台中		. 台中市	馨安啟智家園公益活動(營造雙贏愛的互動)	(以實物捐贈)	13	6

(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)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策,並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾?	✓		(一)1.本公司訂有「誠信經營守則」與「道德行為準則」,明確規範董事、監察人、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者於執行業務時,應遵守之相關規定。 2. 本公司於公司網站及季刊內容宣揚「誠信、積極、創新、突破」經營理念,並為使董事、監察人、經理人及所有員工之行為符合道德標準,訂有「道德行為準則」及「員工工作規則之服務守則」,明示誠信經營之政策與落實。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,並據以訂定防範不誠信行為方案,且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施?	✓ ✓		(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,明定誠實信用原則、防止利益衝突、不得圖己私利、保密責任、公平交易、資產妥善保護與使用、法律遵循及鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為,本公司人員如有違反準則之情事時,除依法令或公司相關規定處理外,應即時公告週知,以為警惕。本公司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)公司是否於防範不誠信行為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,並定期檢討修正前揭方案?			(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。另,本公司以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前,應考慮代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠實行為紀錄,並嚴禁回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。	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責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營	✓		(二)本本公司由隸屬於董事會之永續發展委員會轄下永續發展推動小組,負責推動企業誠信相關作業。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。

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	
政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？				
(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)本公司制定「道德行為準則」、「誠信經營守則」，規範本公司人員應該以客觀方式處理公務，防止利益衝突，並應主動陳報與公司有無潛在之利益衝突。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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司由各部門檢視相關內部控制制度及作業程序，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，以避免公司人員不誠實行為，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核進行各項查核，並彙總稽核報告提報董事會。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)誠信為本公司經營理念，本公司對內定期宣導本公司道德規範與經營理念，對外定期邀集供應商舉辦供應商大會，以確保其確實瞭解本公司誠信經營規範。	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？	✓		(一)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。	無重大差異。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並由獨立管道查證，以設立明確有效之懲戒及申訴制度。	無重大差異。
（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？	✓		(三)本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並確保檢舉人不因檢舉而遭受任何來自於公司或主管之不當處分。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測	✓		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。

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	
站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?				
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「誠信經營守則」遵循之，截至目前為止尚無差異情形。				
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）：本公司與往來廠商均依董事會通過之「道德行為準則」及「誠信經營守則」辦理，並於合約中規範。				

(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 168 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. 一一一年度股東常會重要決議及執行情況：

時間	股東會重要決議	執行情況
111/5/26	1. 通過承認 110 年度營業報告書及財務報表案	決議通過
	2. 通過承認 110 年度盈餘分配案	111.8.2 為除息基準日，111.8.31 為發放日，每股發放現金 3.63636363 元。
	3. 通過修訂「公司章程」案	依修訂後程序辦理
	4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	依修訂後程序辦理

2. 一一一年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

日期	決議事項
111/3/7	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
111/4/12	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
111/8/10	1.111 年第 2 季個別財務報表案 2.本公司購置土地案
111/11/9	1.元大商業銀行授信額度暨衍生性金融商品額度新增案 2.中國信託商業銀行授信額度暨衍生性金融商品額度續約案 3.111 年第 3 季個別財務報表案 4.修訂「董事會議事規則」案 5.修訂「董事及監察人選舉辦法」案 6.修訂「股東會議事規則」案
111/12/14	1.112 年度預算及營運計畫案 2.112 年度稽核計畫案 3.修訂「內部控制制度」案 4.修訂「內部重大資訊處理作業程序」案 5.修訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」並更名為「申請暫停及恢復交易作業程序」案 6.修訂「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」案 7.設置永續發展委員會及訂定「永續發展委員會組織規程」案 8.委任第一屆永續發展委員會成員案 9.訂定「風險管理政策與程序」案
112/3/9	1.中華票券金融公司商業本票發行額度續約案 2.薪資報酬委員會審議之 111年度董事酬勞及員工酬勞分配案 3.本公司經理人任命案 4.本公司經理人薪資調整案 5.簽證會計師獨立性評估案 6.112年度簽證會計師委任與報酬案 7.111年度財務報表 8.111年度營業報告書案 9.111年度盈餘分配案 10.本公司出具「內部控制制度聲明書」案 11.修訂「取得或處分資產處理程序」案 12.訂定「預先核准非確信服務政策」案 13.修訂「公司章程」案 14.受理股東提案之期間、方式與處所案 15.召集本公司 112 年股東常會案

(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：

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
勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘	111.01.01~111.12.31	2,000	200	2,200	無
	劉書琳	111.01.01~111.12.31				

註：非審計公費系稅務簽證。

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：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、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111年度		截至112年4月1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	(439,000)	-	-	-
	代表人張瓊如	(246,000)	-	(200)	-
董事	廖隆銓	-	-	-	-
董事	吳雪真	-	-	-	-
董事	徐嘉謙	-	-	-	-
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	-	-	-	-
協理	曾盛桐	-	-	-	-
協理	陳澤明	-	-	-	-
協理	李宗儒	-	-	-	-
會計主管	林敏惠	-	-	-	-
財務主管	陳智濠	55,000	-	175,000	-

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：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

112 年 4 月 1 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	
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	1,300,000	2.20%	-	-	-	-	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	881,000	1.49%	-	-	-	-	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	602,897	1.02%					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、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

112 年 3 月 31 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。

1. 總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

112 年 4 月 1 日

股東結構 / 數量	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	-	-	53	7,163	14	7,230
持有股數(股)	-	-	46,237,950	11,204,910	1,726,140	59,169,000
持股比例	-	-	78.15%	18.94%	2.91%	100%

三、股數分散情形

（一）普通股

每股面額十元　　112 年 4 月 1 日

持股分級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1	至	999	4,828	613,280	1.04
1,000	至	5,000	2,032	3,577,088	6.05

持股分級			股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
5,001	至	10,000	193	1,535,422	2.60
10,001	至	15,000	48	619,306	1.05
15,001	至	20,000	28	519,924	0.88
20,001	至	30,000	24	614,722	1.04
30,001	至	40,000	14	488,089	0. 82
40,001	至	50,000	9	416,592	0. 70
50,001	至	100,000	21	1,466,801	2. 48
100,001	至	200,000	11	1,541,448	2. 60
200,001	至	400,000	13	4,019,216	6.79
400,001	至	600,000	1	450,000	0. 76
600,001	至	800,000	4	2,848,112	4.81
800,001	至	1,000,000	2	1,881,000	3.18
1,000,001 以上			2	38,578,000	65.20
合計			7,230	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：

112 年 4 月 1 日；單位：股；%

股份 / 主要股東	持有股數	持股比例
千附實業(股)公司	37,278,000	63.00%
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	1,300,000	2.20%
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	881,000	1.49%
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	602,897	1.02%
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		110 年度	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 6)
每股市價(註 1)	最高	未上市/櫃	90.80	94.90
	最低	未上市/櫃	64.00	71.50
	平均	未上市/櫃	77.94	82.83
每股淨值(註 2)	分配前	26.89	33.08	33.78
	分配後	22.78	待股東會決議	待股東會決議
每股盈餘	加權平均股數	52,303	58,182	59,169

項目 \ 年度			110 年度	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 6)
	每股盈餘	追溯調整前	4.90	6.11	0.70
		追溯調整後	4.90	6.11	0.70
每股股利	現金股利		4	5.4	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		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	12.78	-
	本利比(註 4)		未上市/櫃	14.46	-
	現金股利殖利率(註 5)		未上市/櫃	6.92%	-

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 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 3 月 9 日董事會通過，每股配發現金股利 5.4 元，計新台幣 319,513 千元，將提請 112 年 5 月 30 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

單位：新台幣元

項目 \ 年度			111 年度預估
期初實收資本額			$591,690,000
本年度配股配息情形（註 1）	每股現金股利(元)		5.4(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 112 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 111 年度財務預測資訊，故不適用。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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 112 年 3 月 9 日董事會決議通過 111 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 37,400 千元及 4,020 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 111 年度員工酬勞分派案，並無以股票分派員工酬勞之情事。

(四)前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 110 年員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 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	109 年度(擬制)		110 年		111 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	1,077,614	65.35	1,120,461	65.57	1,255,669	70.40
航太零組件	543,839	32.98	559,802	32.76	488,139	27.37
其他	27,640	1.67	28,413	1.66	39,687	2.23
合計	1,649,093	100.00	1,708,676	100.00	1,783,495	100.00

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

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。自 2022 年起，因市場飽和使得 TV、IT 面板產值成長趨緩。未來較具成長動力之面板應用需求市場為車用面板。隨著智慧座艙之發展，車用面板之成長需。預估至 2025 年，車用面板年複合成長率為 8.1%，為各類面板應用中成長性最高的。

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。

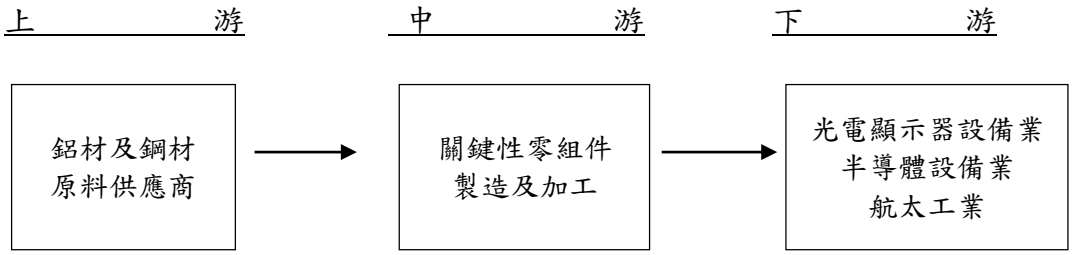
B.半導體設備

SEMI 國際半導體產業協會預估，受晶片需求疲軟以及消費者和行動裝置庫存增加影響，下修 2023 年全球前端晶圓廠設備支出總額，預計將從 2022 年創紀錄的 980 億美元下滑 22%至 760 億美元；2024 年則回彈 21%至 920 億美元，重回 900 億大關。SEMI 表示，2023 年半導體產業資本支出針對晶片庫存修正而有所調整，但高效能運算(HPC)和汽車領域對半導體長期需求仍持續看漲，預期將帶動 2024 年晶圓廠設備支出復甦。

C.航太產業

根據波音公司發布〈Commercial Market Outlook 2022－2041〉，預估 2022~2041 年全球總運輸旅程平均成長率為 3.8%，而至 2041 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 47,080 架，年成長率為 2.6%。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，在疫情衝擊減緩後，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。

據TrendForce研究顯示，隨著OLED面板在手機應用上逐漸增加，預估2022年採用OLED面板的手機滲透率約47.7%，往後逐年增加，至2023年將達50.8%；2026年則預計超越六成，合計剛性OLED (Rigid OLED)，軟性OLED (Flexible OLED)與可折疊OLED (Foldable OLED)。無論是AMOLED或LCD面板，其製程中都需要真空腔體設備，都可望對營運有助益。

B.半導體設備產業

資策會預估2023年全球半導體市場成長率為0.5%，市場規模達6086億美元。其中，台灣半導體產業表現仍優於全球，預估今年產值4.3兆新台幣，成長率15.8%，2023年產值則微幅成長1.7%。

全球半導體設備廠商持續加碼投資台灣，台灣是世界半導體產業中的領頭羊、全球先進製程中不可或缺的領先角色，相關設備零組件需求也持續增加，對本公司營運有顯著助益。

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	111 年度
期末人數		23
平均年資		7.2
學歷分布	專科、大學	15
	碩士、博士	8

(4) 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣千元；%

111 年度	112 年 1-3 月
37,560	8,770

(5)開發成功之技術或產品

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。

	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。
111	顯示器設備零組件	1.半導體清洗線客戶驗證取得 0250-20000D(鋁合金)、0250-20001 (UHV 製造)生產資格。 2. 開發新 OLED 平面顯示器製程設備不鏽鋼製程腔體(Source Door、Process 腔體等)。 3.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD DT(60K、55K、25K)等系列新構型不鏽鋼製程腔體及 Slit valve、Cooling frame 模組機構件。 4.開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD NAR (AR1400L、AR2000、AR2200、AR3000)等系列新構型(EM 腔體,EM Door ,cathode door、Heater door, Pump door、VT、P3 等腔體)。 5.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 新設計鋁合金製程擴散板組(DB_Gundrill type)。 6.開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 不鏽鋼製程傳送腔體 25K TC 系列六角腔、七角腔等。	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。
	半導體設備零組件	1. YieldStar YS500 Metro Frame 光學量測機台移動載台。 2. 半導體晶圓載具清洗後自動吹乾機台。 3. Single Wafer CHMBR 單晶圓製程腔體。 4. Producer Transfer Chamber 生產轉移腔體。 5. Producer load lock Chamber 生產裝載鎖定腔體。 6. . Analyzer Magnet Chamber 分析儀導磁彎腔。	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. 航太國防鈦合金進氣道結構件開發。 2. 開發 CASTING, STACK FRAME 鈦鑄堆疊框加工。 3. 開發航太零件 C-27J, B737, B787, S-92, BD-100, 高級教練機機身結構件結構件開發與量產。 4. 開發航太國防 17-4PH 析出硬化不鏽鋼地面裝備銲接、熱處理、 加工開發與量產。	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		109 年度(擬制)		110 年度		111 年	
項目	交易幣別	金額	比率	金額	比率	金額	比率
內銷	台幣	327,649	19.87	444,196	26.00	617,269	34.61
外銷	美元	1,321,444	80.13	1,264,480	74.00	1,166,226	65.39
合計		1,649,093	100.00	1,708,676	100.00	1,783,495	100.00

(2)市場占有率

本公司 111 及 110 年之營收為 1,783,495 千元及 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括展，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。

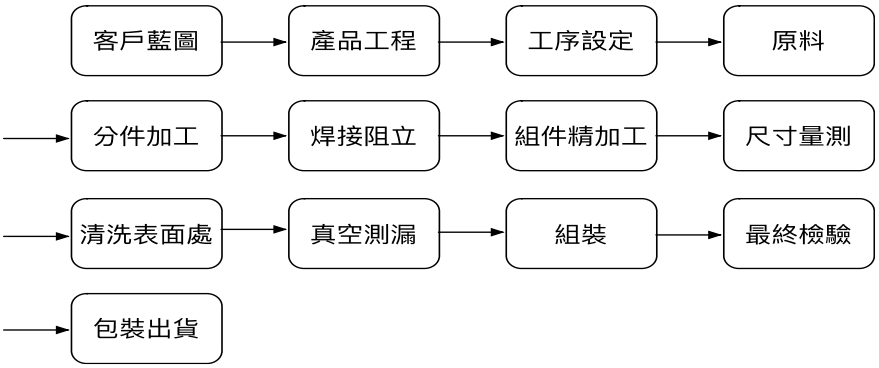
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

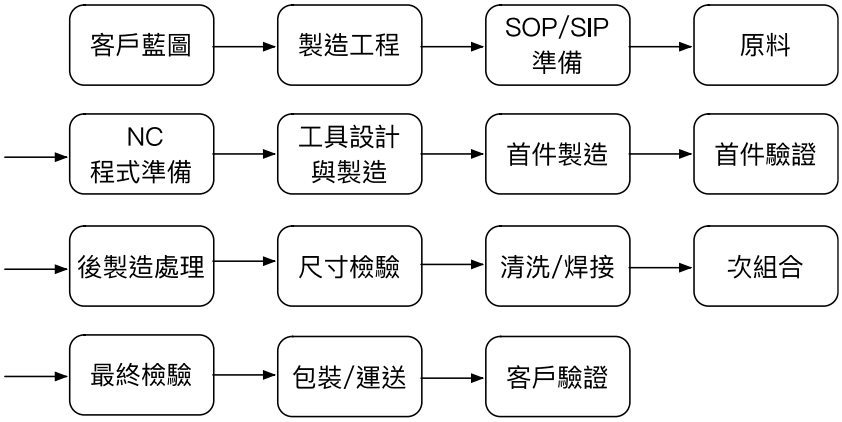
主要產品	用途
光電及半導體設備零組件	真空鍍膜設備零組件
航太零組件	航太飛行器與控制相關零組件
其他	精密設備零組件

(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	申鎰有限公司及合鋁國際(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)最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元；%

項目	109 年度(擬制)				110 年度				111 年度			
	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	合錩	57,509	24.19	無	合錩	96,364	39.92	無	合錩	112,265	33.10	無
2	申鎰	17,149	7.21	無	申鎰	35,014	14.50	無	TKM	46,264	13.64	無
3	傑期	11,319	4.76	無	伍經	26,764	11.09	無	賀華	14,578	4.30	無
4	其他	151,722	63.84	無	其他	208,196	56.83	無	其他	166,101	48.96	無
	進貨淨額	237,699	100.00		進貨淨額	366,340	100.00		進貨淨額	339,208	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)最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元；%

項目	109 年度(擬制)				110 年度				111 年度			
	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	897,818	54.43	無	A 集團	820,560	48.02	無	A 集團	812,407	45.55	無
2	B 公司	412,870	25.04	無	B 公司	440,679	25.79	無	B 公司	351,216	19.69	無
3	C 公司	139,303	8.45	無	C 公司	236,038	13.81	無	C 公司	277,171	15.54	無
4	漢翔	126,172	7.65	無	漢翔	113,507	6.64	無	漢翔	135,321	7.59	無
5	其他	72,930	4.43	無	其他	97,892	5.73	無	其他	207,380	11.63	無
	銷貨淨額	1,649,093	100.00		銷貨淨額	1,708,676	100.00		銷貨淨額	1,783,495	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。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：件；新台幣千元

生產量值 / 年度 / 主要商品（或部門別）	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電及半導體設備零組件	431,874	365,949	905,274	361,860	346,531	933,163
航太零組件	205,007	149,428	269,065	191,341	137,985	231,752
其他	6,325	4,610	8,301	20,250	14,603	24,527
合計	643,206	519,987	1,182,640	573,451	499,119	1,189,442

(六)最近二年度銷售量值表

單位：小時；新台幣千元

銷售量值 / 年度 / 主要商品（或部門別）	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光電及半導體設備零組件	16,792	319,915	1,989	800,546	17,004	467,378	1,801	788,291
航太零組件	23,123	117,819	5,785	441,983	26,729	136,923	4,668	351,216
其他	4,680	6,462	20	21,951	4,251	12,968	86	26,719
合計	44,594	444,196	7,794	1,264,480	47,984	617,269	6,555	1,166,226

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。

112 年 3 月 8 日

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 5 月 12 日（年報刊印日）
員工人數	行政業務類	69	70	72
	作業員	81	90	89
	技術類	295	297	293
	管理類	66	65	65
	合計	511	522	519
平均年歲		37.76	39.33	39.55
平均服務年資		5.78	6.38	6.61
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	32	34	33
	大專	327	330	333
	高中	145	150	146
	高中以下	7	8	7

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安全委員會，由資訊主管擔任委員會總幹事,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. 資訊安全委員會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：

千附精密股份有限公司
資訊安全政策

為保障公司、員工與客戶的權益，強化公司整體資訊安全管理，並提供符合客戶高品質之服務，為此建立可信賴的資訊安全作業環境，以確保資訊、資料、系統、設備及網路的安全，特訂定本政策。

一、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。

二、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。

三、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。

四、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。

五、實施與修正：

本政策經董事長核定後實施，修正時亦同。

(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)資安事件處理與通報：

1. 公司已建置企業風險管理機制與資安事件處理標準程序，明訂相關流程與措施，包含資安事件通報程序。
2. 指派負責人員處理重大資通安全事件、並評估所遭受之損失及對公司財務與營運的影響，立即啟動必要因應措施。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

1. 民國一一一年度迄年報刊印日止本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。
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：列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

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	111/10/01~112/09/30	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	111/11/25~115/03/31	飛機結構零組件製造加工	保密
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	112/01/01~115/12/31	飛機結構零組件製造加工	保密
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	111/06/21~114/12/31	飛機結構零組件製造加工	保密

服務合約	千附實業(股)份有公司	112/01/01~112/12/31	SAP 授權與服務	無
租賃合約	千附實業(股)份有公司	111/10/01~112/09/30	承租台北辦公室	無
費用分攤合約	千附實業(股)份有公司	111/10/01~112/09/30	潭子廠區費用分攤	無
租賃合約	千附實業(股)份有公司	111/10/01~112/09/30	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)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近四年度財務資料（註1）				當年度截至112年3月31日
		108年(擬制)	109年(擬制)	110年	111年	財務資料（註3）
流動資產		852,741	940,780	1,026,324	1,451,800	1,343,304
不動產、廠房及設備（註2）		1,010,534	1,001,651	1,011,117	941,258	980,499
無形資產		-	-	9,036	10,432	9,601
其他資產（註2）		36,949	7,419	6,010	156,094	141,802
資產總額		1,900,224	1,949,850	2,052,487	2,559,584	2,475,206
流動負債	分配前	559,234	428,748	500,372	461,988	339,133
	分配後	559,234	428,748	715,532	781,501	658,646
非流動負債		114,246	73,204	145,497	140,532	137,447
負債總額	分配前	673,480	501,952	645,869	602,520	476,580
	分配後	673,480	501,952	861,029	922,033	796,093
歸屬於母公司業主之權益		1,226,744	1,447,898	1,406,618	1,957,064	1,998,626
股　本		489,000	489,000	537,900	591,690	591,690
資本公積		520,004	520,004	615,806	972,310	972,310
保留	分配前	217,740	438,894	252,912	393,064	434,627
盈餘	分配後	217,740	438,894	37,752	73,551	115,114
其他權益		-	-	-	-	
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	1,957,064	1,998,626
	分配後	1,226,744	1,447,898	1,191,458	1,637,551	1,679,113

(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	最近四年度財務資料(註1)				當年度截至112年3月31日
	108年(擬制)	109年(擬制)	110年	111年	財務資料(註2)
營業收入	1,760,348	1,649,093	1,708,676	1,783,495	306,578
營業毛利	511,544	442,794	490,580	570,223	90,155
營業損益	283,965	241,676	311,950	333,712	53,697
營業外收入及支出	(10,287)	21,439	1,202	103,864	-3,487
稅前淨利	273,678	263,115	313,152	437,576	50,210
繼續營業單位本期淨利	218,943	210,485	256,439	355,409	41,562
停業單位損失	-	-	-	-	
本期淨利（損）	218,943	210,485	256,439	355,409	41,562
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(1,203)	10,669	(6,915)	(97)	-
本期綜合損益總額	217,740	221,154	249,524	355,312	41,562
淨利歸屬於母公司業主	218,943	210,485	256,439	355,409	41,562
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	355,312	41,562
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	
每股盈餘	4.48	4.3	4.9	6.11	0.70

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
111	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		最近四年度財務分析(註 1)				當年度截至 3 月 31 日止(註 1)
		108 年度（擬制）	109 年度（擬制）	110 年度	111 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	35.44	25.74	31.47	23.54	19.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	142.22	161.56	202.99	222.85	217.86
償債能力(%)	流動比率(%)	152.48	219.42	205.11	314.25	396.10
	速動比率(%)	91.36	163.30	143.62	244.7	293.86
	利息保障倍數	177.00	188.14	156.64	213.00	108.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.70	9.69	9.76	7.36	1.40
	平均收現日數	47	38	37	49	64
	存貨週轉率(次)	3.20	3.87	4.16	3.78	0.64
	應付款項週轉率(次)	5.37	7.95	7.14	6.21	1.29
	平均銷貨日數	114	94	87.74	96.56	141
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.97	1.75	1.70	1.83	0.32
	總資產週轉率(次)	1.00	0.86	0.96	0.77	0.12
獲利能力	資產報酬率(%)	12.54	10.99	14.54	15.48	1.67
	權益報酬率(%)	21.95	15.74	20.94	21.13	2.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	55.97	53.81	58.22	73.95	8.49
	純益率(%)	12.44	12.76	15.01	19.93	13.56
	每股盈餘(元)	4.48	4.30	4.90	6.11	0.70
現金流量	現金流量比率(%)	23.90	51.73	59.37	92.72	(15.53)
	現金流量允當比率(%)	98.55	123.53	236.86	203.19	184.84
	現金再投資比率(%)	6.23	9.15	11.14	7.01	(1.69)
槓桿度	營運槓桿度	1.50	1.36	1.39	1.35	1.59
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01
	請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達 20% 者可免分析） 1.111 年獲利佳及因現金增資，現金及約當現金大幅增加，相關流動比率、速動比率、利息保障倍數、純益率、每股盈餘及現金流量比率等較 110 年度佳 2. 應收帳款收現天數較 110 年長 (1). 因客戶提前支付貨款，導致 110 年週轉次數偏高，收現天數偏短。 (2). 依客戶付款條件，111 年平均收現天數為 50 天，尚屬合理。					

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

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

敬請　鑒核

此致

千附精密股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：

中　華　民　國　112　年　3　月　9　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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 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 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對千附精密股份有限公司民國 111 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)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。

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

1. 辨認並評估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 111 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

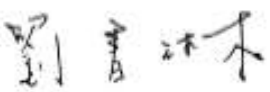
會計師 曾建銘





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 112 年 3 月 9 日

千[illegible]股份有限公司

資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二四）	$ 874,780	34	$ 469,350	23
1150	應收票據淨額（附註七及二四）	5	-	2,135	-
1172	應收帳款（附註四、七及二四）	239,352	10	237,644	12
1200	其他應收款（附註七及二四）	7,401	-	256	-
1210	其他應收款－關係人（附註七、二四及二五）	-	-	327	-
130X	存貨（附註四及八）	289,586	11	298,153	15
1410	預付款項（附註十二）	31,724	1	9,519	-
1476	其他金融資產－流動（附註十二、二四及二六）	8,940	1	8,940	-
1479	其他流動資產（附註十二）	12	-	-	-
11XX	流動資產總計	1,451,800	57	1,026,324	50
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及九）	805,587	32	867,909	42
1755	使用權資產（附註四及十）	135,671	5	143,208	7
1780	無形資產（附註四、十一及二五）	10,432	-	9,036	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	2,530	-	2,024	-
1990	其他非流動資產（附註十二、二四及二七）	153,564	6	3,986	-
15XX	非流動資產總計	1,107,784	43	1,026,163	50
1XXX	資產總計	$ 2,559,584	100	$ 2,052,487	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）	$ 45,855	2	$ 47,515	2
2170	應付帳款（附註十三及二四）	167,713	7	222,739	11
2219	其他應付款（附註十四及二四）	188,883	7	171,190	8
2230	本期所得稅負債（附註十九）	51,137	2	50,534	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十及二四）	7,037	-	6,944	-
2399	其他流動負債（附註十四）	1,363	-	1,450	-
21XX	流動負債總計	461,988	18	500,372	24
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	2,532	-	746	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十及二四）	135,010	6	142,047	7
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	2,483	-	2,469	-
2670	其他非流動負債（附註十四及二四）	507	-	235	-
25XX	非流動負債總計	140,532	6	145,497	7
2XXX	負債總計	602,520	24	645,869	31
	權益（附註十六及二二）				
	股本				
3110	普通股	591,690	23	537,900	26
3211	資本公積	972,310	38	615,806	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	28,291	1	3,339	1
3350	未分配盈餘	364,773	14	249,573	12
3300	保留盈餘總計	393,064	15	252,912	13
3XXX	權益總計	1,957,064	76	1,406,618	69
	負債與權益總計	$ 2,559,584	100	$ 2,052,487	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張曜如　　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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4100	營業收入（附註四及十七）	$ 1,783,495	100	$ 1,708,676	100
5110	營業成本（附註八、十五、十八及二五）	1,213,272	68	1,218,096	71
5900	營業毛利	570,223	32	490,580	29
	營業費用（附註十五、十八及二五）				
6100	推銷費用	54,493	3	51,122	3
6200	管理費用	144,458	8	109,818	7
6300	研究發展費用	37,560	2	17,690	1
6000	營業費用合計	236,511	13	178,630	11
6900	營業淨利	333,712	19	311,950	18
	營業外收入及支出（附註十八、二十及二五）				
7100	利息收入	9,023	1	363	-
7010	其他收入	4,072	-	6,851	-
7020	其他利益及損失	92,833	5	(4,000)	-
7050	財務成本	(2,064)	-	(2,012)	-
7000	營業外收入及支出合計	103,864	6	1,202	-
7900	稅前淨利	437,576	25	313,152	18
7950	所得稅費用（附註四及十九）	(82,167)	(5)	(56,713)	(3)
8200	本年度淨利	355,409	20	256,439	15

（接次頁）

（承前頁）

代碼		111年度 金額	%	110年度 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（附註十五）	($ 121)	-	($ 8,643)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註十九）	24	-	1,728	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	(97)	-	(6,915)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 355,312	20	$ 249,524	15
	每股盈餘（附註二一）				
	來自繼續營業單位				
9710	基本	$ 6.11		$ 4.90	
9810	稀釋	$ 6.05		$ 4.88	

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

千附精密光學有限公司

權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 股數（仟股）	股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	權益總額
A1	110 年 1 月 1 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 年度淨利	-	-	-	-	256,439	256,439
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(6,915)	(6,915)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	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
	110 年度盈餘指撥及分配：						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	24,952	(24,952)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(215,160)	(215,160)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	355,409	355,409
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(97)	(97)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	355,312	355,312
N1	股份基礎給付交易	-	-	18,588	-	-	18,588
E1	現金增資	5,379	53,790	337,916	-	-	391,706
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	59,169	$ 591,690	$ 972,310	$ 28,291	$ 364,773	$ 1,957,064

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 437,576	$ 313,152
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	106,721	111,955
A20200	攤銷費用	3,021	4,233
A20900	財務成本	2,064	2,012
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	2,432	(4,612)
A21200	利息收入	(9,023)	(363)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,588	7,782
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(11)	(250)
A29900	已實現遞延收入	(48)	(49)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,130	(1,906)
A31150	應收帳款	(1,708)	(133,251)
A31180	其他應收款	(6,492)	3,335
A31190	其他應收款－關係人	-	15,017
A31200	存　　貨	6,135	(63,779)
A31230	預付款項	(22,205)	1,376
A31240	其他流動資產	(12)	-
A32125	合約負債	(1,660)	(76,982)
A32150	應付帳款	(55,026)	104,066
A32180	其他應付款	19,713	45,039
A32190	其他應付款－關係人	-	(504)
A32230	其他流動負債	(87)	571
A32240	淨確定福利負債	(107)	(13,951)
A33000	營運產生之現金	502,001	312,891
A33100	收取之利息	8,697	291
A33500	支付之所得稅	(80,260)	(14,084)
A33300	支付之利息	(2,064)	(2,012)
AAAA	營業活動之淨現金流入	428,374	297,086
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(14,234)	(28,399)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11	250

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	($ 388)	($ 2,744)
B04500	取得購置無形資產	(4,143)	(8,847)
B06500	其他金融資產增加	-	(8,940)
B06700	其他非流動資產增加	(174,112)	(3,979)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(192,866)	(52,659)
	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)
C03000	存入保證金增加	320	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,944)	(6,914)
C04500	發放現金股利	(215,160)	(30,000)
C04600	現金增資	391,706	136,920
CCCC	籌資活動之淨現金流入	169,922	100,006
EEEE	現金及約當現金淨增加	405,430	344,433
E00100	年初現金及約當現金餘額	469,350	124,917
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 874,780	$ 469,350

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 111 年及 110 年 1 月 1 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

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。

本公司股票自 111 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃買中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 3 月 9 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」）

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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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。

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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) 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。

(二) 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。

(三) 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：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 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。

(四) 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。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

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。

(八) 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。

(九) 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. 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) 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。

(十一) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 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。

2. 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產、合約資產及財務保證合約之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作

成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 50	$ 59
銀行支票及活期存款	445,900	212,027
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	428,830	257,264
	$ 874,780	$ 469,350

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.03%
附買回債券	0.8%~4.3%	0.22%~0.37%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 15	$ 2,145
減：備抵損失	(10)	(10)
	$ 5	$ 2,135
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 242,229	$ 240,521
減：備抵損失	(2,877)	(2,877)
	$ 239,352	$ 237,644

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
應收營業稅退稅款	$ 6,985	$ -
其　　他	416	256
	$ 7,401	$ 256
其他應收款－關係人（附註二五）		
其　　他	$ -	$ 327

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：

111 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%	-	-	
總帳面金額	$ 242,229	$ -	$ -	$ 242,229
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,877)	-	-	(2,877)
攤銷後成本	$ 239,352	$ -	$ -	$ 239,352

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 2,877	$ 2,877
年底餘額	$ 2,877	$ 2,877

八、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	$ 22,972	$ 21,583
在製品	196,905	225,106
製成品	69,709	51,464
	$ 289,586	$ 298,153

銷貨成本性質如下：

	111年12月31日	110年12月31日
已銷售之存貨成本	$1,233,001	$1,228,284
存貨跌價損失（回升利益）	2,432	(4,612)
存貨報廢損失	-	8,232
其　　他	(22,161)	(13,808)
	$1,213,272	$1,218,096

九、不動產、廠房及設備

	建築物	機器設備	其他設備	合計
成本				
111年1月1日餘額	$ 689,437	$ 893,776	$ 283,892	$ 1,867,105
增添	2,389	3,532	6,293	12,214
處分	-	(122)	(5,443)	(5,565)
重分類	12,191	9,000	3,457	24,648
111年12月31日餘額	$ 704,017	$ 906,186	$ 288,199	$ 1,898,402
累計折舊				
111年1月1日餘額	$ 172,794	$ 646,986	$ 179,416	$ 999,196
處分	-	(122)	(5,443)	(5,565)
折舊費用	25,620	48,044	25,520	99,184
111年12月31日餘額	$ 198,414	$ 694,908	$ 199,493	$ 1,092,815
111年12月31日淨額	$ 505,603	$ 211,278	$ 88,706	$ 805,587
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

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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土　　地	$ 135,671	$ 143,208

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ -	$ 90,610
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 7,537	$ 7,538

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 7,037	$ 6,944
非 流 動	$ 135,010	$ 142,047

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土　　地	1.322%	1.322%

(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

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 6,717	$ 6,692
低價值資產租賃費用	$ 292	$ 188
租賃之現金（流出）總額	($ 15,880)	($ 15,751)

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	
111年1月1日餘額	$ 15,497
單獨取得	4,143
處　　分	(2,996)
重分類	274
111年12月31日餘額	$ 16,918
累計攤銷	
111年1月1日餘額	$ 6,461
本期攤銷	3,021
處　　分	(2,996)
111年12月31日餘額	$ 6,486
111年12月31日淨額	$ 10,432
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，本公司之無形資產於111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：

	111年度	110年度
營業成本	$ 533	$ 855
管理費用	2,488	3,378
	$ 3,021	$ 4,233

十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
預付款項		
預付貨款	$ 30,318	$ 200
進項稅額	-	8,057
其　　他	1,406	1,262
	$ 31,724	$ 9,519
其他金融資產－流動		
質押定存(一)	$ 8,940	$ 8,940
其他流動資產		
暫 付 款	$ 12	$ -
非 流 動		
其他非流動資產		
預付設備款	$ 149,465	$ 275
存出保證金	4,099	3,711
	$ 153,564	$ 3,986

(一)截至111年及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分別為年利率0.09%～1.44%及0.09%～0.815%。

十三、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生－非關係人	$ 167,713	$ 222,739

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

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付設備款	$ 4,247	$ 6,267
應付薪資及獎金	68,980	53,228
應付員工酬勞	37,400	25,300
應付董監酬勞	4,020	3,410
應付休假給付	7,613	7,193
其　　他	66,623	75,792
	$ 188,883	$ 171,190
其他流動負債		
暫 收 款	$ 2	$ 228
代 收 款	1,312	1,173
遞延收入－流動（附註二十）	49	49
	$ 1,363	$ 1,450
非 流 動		
存入保證金	$ 320	$ -
遞延收入－非流動		
政府補助（附註二十）	187	235
	$ 507	$ 235

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 2,731	$ 2,555
計畫資產公允價值	(248)	(86)
淨確定福利負債	$ 2,483	$ 2,469

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
111年1月1日	$ 2,555	($ 86)	$ 2,469
利息費用	14	-	14
認列於損益	14	-	14
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(41)	(41)
精算利益－財務假設變動	(16)	-	(16)
精算損失－經驗調整	178	-	178
認列於其他綜合損益	162	(41)	121
雇主提撥	-	(121)	(121)
111年12月31日	$ 2,731	($ 248)	$ 2,483
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

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	$ 7	$ 24
管理費用	-	3
研發費用	7	4
	$ 14	$ 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：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.6880%	0.5490%
薪資預期增加率	1.5000%	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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 88)	($ 89)
減少0.25%	$ 92	$ 93
薪資預期增加率		
增加0.5%	$ 184	$ 187
減少0.5%	($ 172)	($ 174)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 124	$ 84
確定福利義務平均到期期間	13年	14年

十六、權　　益

(一)股　　本

普通股

	111年12月31日	110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）	59,169	53,790
已發行股本	$ 591,690	$ 537,900

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。

本公司為提升營運競爭力，於110年度辦理現金增資計4,890仟股，每股面額10元，發行價格每股28元，以110年4月22日為增資基準日，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，並已於111年3月23日辦理變更登記完峻。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
股票發行溢價	$ 972,310	$ 615,806

註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。

(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%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司於111年5月26日及110年2月24日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	
	110年度	109年度
法定盈餘公積	$ 24,952	$ 3,339
現金股利	$ 215,160	$ 30,000
每股現金股利	$ 3.6364	$ 0.61349693

本公司112年3月9日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 35,531
現金股利	$ 319,513
每股現金股利（元）	$ 5.4

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年5月30日召開之股東常會決議。

十七、收　　入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$1,783,495	$1,708,676

(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

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款（附註七）	$ 239,352	$ 237,644	$ 104,393
合約負債－流動			
商品銷售	$ 45,855	$ 47,515	$ 124,497

(三) 客戶合約收入之細分

111 年度

	台灣	美國	新加坡	其他	合計
航太零組件	$ 136,923	$ 351,216	$ -	$ -	$ 488,139
光電及半導體設備零組件	467,378	5,161	782,781	349	1,255,669
其他	12,968	710	26,009	-	39,687
	$ 617,269	$ 357,087	$ 808,790	$ 349	$1,783,495

110 年度

	台灣	美國	新加坡	其他	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

十八、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 3,027	$ 313
附買回債券	5,974	50
其他	22	-
	$ 9,023	$ 363

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
營業租賃租金收入		
－其他	$ 1,088	$ 1,170
其他	2,984	5,681
	$ 4,072	$ 6,851

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 11	$ 250
淨外幣兌換損益	92,882	(4,250)
其他	(60)	-
	$ 92,833	($ 4,000)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	$ 1,927	$ 1,957
銀行借款利息	137	55
	$ 2,064	$ 2,012

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	$ 99,184	$ 104,417
使用權資產	7,537	7,538
電腦軟體成本	3,021	4,233
	$ 109,742	$ 116,188
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 100,657	$ 105,581
營業費用	6,064	6,374
	$ 106,721	$ 111,955
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 533	$ 855
營業費用	2,488	3,378
	$ 3,021	$ 4,233

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	$ 13,033	$ 12,271
確定福利計畫	14	31
	13,047	12,302
股份基礎給付		
權益交割（附註二二）	18,588	7,782
其他員工福利	413,372	372,068
員工福利費用合計	$ 445,007	$ 392,152
依功能別彙總		
營業成本	$ 286,027	$ 288,174
營業費用	158,980	103,978
	$ 445,007	$ 392,152

(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。111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.81%	8.15%
董監事酬勞	0.84%	0.99%

金　　額

	111年度	110年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 37,400	$ 25,300
董監事酬勞	4,020	3,410

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。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之董事會決議實際配發金額與110及109年度財務報告認列之金額並無差異。

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

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 80,455	$ 55,333
以前年度之調整	(63)	84
未分配盈餘加徵	471	2
	80,863	55,419
遞延所得稅		
本年度產生者	1,304	1,994
以前年度之調整	-	(700)
	1,304	1,294
認列於損益之所得稅費用	$ 82,167	$ 56,713

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	$ 437,576	$ 313,152
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 87,515	$ 62,630
稅上可減除之費損	-	(2,790)
當期抵減之投資抵減	(5,770)	(2,513)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(63)	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	471	2
稅上不可減除之費損	14	-
認列於損益之所得稅費用	$ 82,167	$ 56,713

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	$ 24	$ 1,728
認列於其他綜合損益之所得稅	$ 24	$ 1,728

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 51,137	$ 50,534

(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：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現銷貨成本	$ 486	$ 677	$ -	$ 1,163
應付休假給付	80	84	-	164
未實現兌換損益	268	(268)	-	-
未實現存貨跌價損失	-	11	-	11
確定福利退休計畫	1,190	(22)	24	1,192
	$ 2,024	$ 482	$ 24	$ 2,530

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換損益	$ -	($ 2,263)	$ -	($ 2,263)
備抵呆帳	(271)	2	-	(269)
未實現存貨跌價回升利益	(475)	475	-	-
	($ 746)	($ 1,786)	$ -	($ 2,532)

110 年度

	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
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)

本公司之營利事業所得稅申報除 110 年度外，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

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 111 及 110 年度分別認列收益 48 仟元及 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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 355,409	$ 256,439
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 355,409	$ 256,439

股　　數　　單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	58,182	52,303
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	563	289
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	58,745	52,592

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 110 年 12 月 10 日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。此項現金增資案經櫃買中心於 110 年 12 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 3 月 9 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控制公司員工認購，以 111 年 1 月 21 日為給與日。

員工認股權之相關資訊如下：

	111年度	
員工認股權	單位（仟）	加權平均行使價格（元）
年初流通在外	-	$ -
本年度給與	591	66
本年度執行	(591)	66
年末流通在外	-	-
年末可執行	-	-
本年度給與之員工認股權加權平均公允價值（元）	$ 31.4515	

於111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66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：

	111年1月
股數	591仟股
限制轉讓期間	無限制
給與日股價	97.42元
行使價格	66元
預期波動率	18.563%
存續期間	0.1123年
無風險利率	0.48755%

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：

員工認股權	110年度 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
本年度執行	(567)	28
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-
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
給與日股價	41.71 元
行使價格	28 元
預期波動率	24.432%
存續期間	0.1205 年
無風險利率	0.4388%

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 18,588 仟元及 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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$1,130,478	$ 718,652
存出保證金	4,099	3,711
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	243,956	301,592
存入保證金	320	-

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：餘額係包含應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利）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。

	美元之影響	
	111年度	110年度
損益	$ 4,566	$ 3,809

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 437,710	$ 266,204
－金融負債	142,047	148,991
具現金流量利率風險		
－金融資產	445,960	212,027

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111年及110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92%及94%，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。

(1) 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。

111 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	$ 167,713	$ -	$ -	$ -	$ 167,713
租賃負債	8,872	8,872	8,872	133,075	159,691
其他應付款	76,243	-	-	-	76,243
	$ 252,828	$ 8,872	$ 8,872	$ 133,075	$ 403,647

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	$ 106,460	$ 159,691

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

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	$ 28,133	$ 6,886
－未動用金額	371,867	433,114
	$ 400,000	$ 440,000

二五、關係人交易

本公司之母公司為千附公司，於 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 63%及 70.57%。

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	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	本公司之母公司	$ -	$ 327

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) 取得之無形資產

	取得價款	
關係人類別	111年度	110年度
本公司之母公司	$ -	$ 6,041

(四) 承租協議

租賃費用

出租人	標的物	出租及租金支出方式	111年度	110年度
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	$ 4,800
本公司之母公司	辦公室	每月租金10仟元，按月支付租金。	$ 120	$ 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

(五) 出租協議

未來將收取租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
本公司之母公司	$ 72	$ 72

租賃收入彙總如下：

出租人	標的物	出租及租金支出方式	111年度	110年度
本公司之母公司	機房	每月租金8仟元，按月支付租金。	$ 96	$ 120

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業費用	本公司之母公司	$ 115	$ 858
製造費用	本公司之母公司	$ 13,943	$ 13,446
其他收入	本公司之母公司	$ 25	$ -

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 8,048	$ 6,606
退職後福利	108	108
股份基礎給付	-	686
	$ 8,156	$ 7,400

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：

	111年12月31日	110年12月31日
其他金融資產－流動		
質押定存單	$ 8,940	$ 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 111 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 417,472 仟元。

(二) 本公司 111 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 27,240 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 622,203 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止已支付 149,465 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：

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 14,931	30.71（美元：台幣）	$ 458,549
日圓	78,399	0.23 （日圓：台幣）	18,220
			$ 476,769
金融負債			
貨幣性項目			
美元	63	30.71（美元：台幣）	$ 1,924

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 （美元：台幣）	$ 381,839
金融負債			
貨幣性項目			
美元	35	27.68 （美元：台幣）	$ 966

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	111年度		110年度	
外幣	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	30.71（美元：新台幣）	$ 93,468	27.68（美元：新台幣）	($ 4,250)

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

（接次頁）

（承前頁）

編　號	內　　容	說　　明
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：

	111年度	110年度
台　　灣	$ 617,269	$ 444,196
美　　國	357,087	442,701
新 加 坡	808,790	821,575
南　　韓	267	204
其　　他	82	-
	$ 1,783,495	$ 1,708,676

(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：

	111年度	110年度
A1 客 戶	$ 812,407	$ 820,560
B 客 戶	351,216	440,679
C 客 戶	277,171	236,038
	$ 1,440,794	$ 1,497,277

千附精密股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 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	37,278,000	63%

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。

§重要會計項目明細表目錄§

項　　目	編　號　/　索　引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收票據明細表	明細表二
應收帳款明細表	明細表三
存貨明細表	明細表四
預付款項明細表	明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表	附註九
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註九
使用權資產變動明細表	明細表六
無形資產變動明細表	附註十一
遞延所得稅資產明細表	附註十九
應付帳款明細表	明細表七
其他應付款明細表	附註十四
其他流動負債明細表	附註十四
租賃負債明細表	明細表八
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註十七
營業成本明細表	明細表九
營業費用明細表	明細表十
其他收益及費損淨額明細表	附註十八
財務成本明細表	附註十八
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十一

千附精密股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
現　　金		
零用金		$ 50
約當現金		
附買回債券		428,830
銀行存款現金		
支票及活期存款		445,900
		$ 874,780

千附精密股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
迎炫股份有限公司	營業收入	$ 15
減：備抵呆帳		(10)
		$ 5

千附精密股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人帳款		
A1 客戶	營業收入	$ 103,496
京鼎精密科技股份有限公司	〃	67,200
泰洛斯製造股份有限公司	〃	27,315
漢翔航空股份有限公司	〃	24,419
漢辰科技股份有限公司	〃	12,043
其他（註）	〃	7,756
		242,229
減：備抵呆帳		(2,877)
		$ 239,352

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附精密股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	帳面值	市價（註）
原物料	$ 34,111	$ 23,509
在製品	206,529	403,590
製成品	77,632	123,243
	318,272	$ 550,342
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(28,686)	
	$ 289,586	

註：本公司存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。

千附精密股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
預付貨款		$ 30,318
其他預付費用（註）		1,406
		$ 31,724

註：個別科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附精密股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六　　單位：新台幣仟元

名稱	土地
成本	
年初餘額	$152,625
年底餘額	$152,625
累計折舊	
年初餘額	$ 9,417
折舊費用	7,537
年底餘額	$ 16,954
年底淨額	$135,671

千附精密股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人帳款		
合錩國際股份有限公司	貨款	$ 33,743
鏘益科技股份有限公司	〃	12,960
傑晃股份有限公司	〃	10,801
賀華實業股份有限公司	〃	10,090
其他（註）	〃	100,119
		$ 167,713

註：個別廠商餘額未超過本科目百分之五。

千附精密股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八　　單位：係新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
土地	中科廠房土地	110/1/22~129/12/31	1.322%	$ 142,047	
減：列為流動部分				(7,037)	
租賃負債－非流動				$ 135,010	－

千附精密股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
製造成本	期初存貨	$ 38,240
	本期進貨	273,580
	期末存貨	(34,111)
	原物料出售	(4,911)
	其他	(829)
	本期耗料	271,969
	直接人工	188,564
	製造費用	706,767
	製造成本	1,167,300
	期初在製品	231,930
	本期進貨	62,064
	期末在製品	(206,529)
	其他	(35,517)
	在製品出售	(29,806)
	製成品成本	1,189,442
	期初製成品	54,238
	本期進貨	2,168
	其他	(551)
	期末製成品	(77,632)
	製造銷貨成本	1,167,665
	出售原物料成本	4,911
	出售在製品成本	29,806
	其他	30,619
存貨跌價損失		2,432
出售下腳收入		(20,013)
出售廢料收入		(2,148)
		$ 1,213,272

千附精密股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合計
薪資支出(含退休金等)	$ 13,981	$ 101,329	$ 27,044	$ 142,354
運費	11,832	41	12	11,885
保險費	1,369	4,939	2,757	9,065
研究費	-	-	5,811	5,811
包裝費	24,997	-	-	24,997
其他費用（註）	2,314	38,149	1,936	42,399
	$ 54,493	$ 144,458	$ 37,560	$ 236,511

註：各科目金額未超過本科目百分之五。

千附精密股份有限公司

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用（註）						
薪資費用	$ 242,831	$ 134,760	$ 377,591	$ 241,280	$ 85,253	$ 326,533
勞健保費用	23,898	8,387	32,285	23,970	6,678	30,648
退休金費用	9,473	3,574	13,047	9,575	2,727	12,302
董事酬金	-	4,360	4,360	-	3,010	3,010
其他員工福利費用	9,825	8,239	18,064	13,349	6,310	19,659
	$ 286,027	$ 159,320	$ 445,347	$ 288,174	$ 103,978	$ 392,152
折舊費用	$ 100,657	$ 6,064	$ 106,721	$ 105,581	$ 6,374	$ 111,955
攤銷費用	$ 533	$ 2,488	$ 3,021	$ 855	$ 3,378	$ 4,233

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 523 人及 513 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 855 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 769 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 732 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 645 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 13.5%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度監察人酬金 0 仟元，前一年度監察人酬金 400 仟元。

(5) 本公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）資訊如下：

1. 員工薪資報酬政策：

(1) 依照本公司員工調薪、獎金及紅利制度實施，年度終了時得依據營運狀況，於農曆春節前發放年終獎金。

(2) 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。並於公司章程第 21 條明定，「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。」。

2. 董事、監察人及經理人酬金政策：

本公司董事、監察人及經理人報酬授權薪酬委員會依其對公司營運參與度及貢獻之價值，並參考同業通常水準，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。公司章程第 19 條亦明訂，當年度如有獲利，董監酬勞不得高於當期獲利之百分之二。依據本公司薪酬委員會組織規程之規定，董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

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；%

年度 項目	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,451,800	1,026,324	425,476	41%
不動產、廠房及設備	805,587	867,909	-62,322	-7%
使用權資產	135,671	143,208	-7,537	-5%
投資性不動產	-	-	-	-
無形資產	10,432	9,036	1,396	15%
其他資產	156,094	6,010	150,084	2497%
資產總額	**2,559,584**	**2,052,487**	507,097	25%
流動負債	461,988	500,372	-38,384	-8%
非流動負債	140,532	145,497	-4,965	-3%
負債總額	**602,520**	**645,869**	-43,349	-7%
股本	591,690	537,900	53,790	10%
資本公積	972,310	615,806	356,504	58%
保留盈餘	393,064	252,912	140,152	55%
股東權益總額	**1,957,064**	**1,406,618**	550,446	39%
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)流動資產:係現金及約當現增增加所致				
(2)其他資產:係 111 年新增預付馬稠後產業園區後期產業用地一期款 1.1 億，及新增預付設備款 4,200 萬所致所致增加所致。				
(3)資本公積:係 111 年現金增資所致。				
(4)保留盈餘:係獲利增加所致。				
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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,783,495	1,708,676	74,819	4%
營業成本	1,213,272	1,218,096	-4,824	0%
營業毛利	570,223	490,580	79,643	16%
營業費用	236,511	178,630	57,881	32%
營業淨利	333,712	311,950	21,762	7%
營業外收入及支出	103,864	1,202	102,662	8541%
稅前淨利	437,576	313,152	124,424	40%
本期淨利	355,409	256,439	98,970	39%
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. 營業費用增加:主要係認列員工認股權及增加員工相關獎酬金額。				
2. 營業外收支增加:主要係台幣貶值匯兌利益增加所致。				
3. 稅前及稅後淨利增加:營運情形良好，獲利增加。				

(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：(owen)

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	111 年度	110 度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動現金流入(出)	428,374	297,086	131,288	44%
投資活動現金流入(出)	(192,866)	(52,659)	(140,207)	266%
籌資活動現金流入(出)	169,922	100,006	69,916	70%
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動現金流入：係因 111 年獲利增加所致。				

2. 投資活動現金流出： 係 111 年新增預付馬稠後產業園區後期產業用地一期款 1.1 億，及新增預付設備款 4,200 萬所致所致。
3. 籌資活動現金流入： 流入主係現金增資 3.92 億/同期 1.37 億，流出主係發放現金股利 2.16 億/同期 0.3 億所致。

(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
874,780	201,899	880,078	196,601	-	-

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、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

截至年報刊印日止，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，111 年底相對於美金升值或貶值 1%時，稅前損益將減少或增加 4,566 仟元。

本公司仍將持續觀察市場匯率走勢，在保守原則下，調節外幣資產部位進行外匯避險，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。

(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年報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

本公司截至年報刊印日止，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 110 年度及 111 年研發費用分別 17,690 千元及 37,560 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，並評估對公司未來發展及對財務業務之影響，而採取必要因應措施。

● 檔案資訊安全

千附精密公司對於資訊檔案，已建立全面的網路使用與權限管理措施，透

過持續檢視和評估其資訊安全 規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。且面對日益精進的各種社交工程之網路釣魚攻擊行為，以及各種輕易取得的雲端服務，千附精密公司可能會外流重要資料，導致營業秘密和其他機密資訊洩露，如客戶專有資訊，以及與客戶或供應商的交易細節資料等。

千附精密公司為保障檔案的資訊安全，除落實權限相關資安規章程序，增加建置資訊檔案加密系統，經判定歸屬公司機密的機敏資料，皆進行加密處理作業，並於公司認可的電腦安裝讀取加密文的終端程式，加密過受保護的檔案，在公司內部環境流通使用，皆可正常操作讀取。當遭受不當管道洩漏或入侵取得檔案時，其檔案在外部都將無法開啟使用，並保有所有檔案的使用操作軌跡，最為日後事件稽核的依據。

藉由上述新規劃導入之資訊安全建置服務廠，可有效降低資訊檔案外流之風險，確保千附精密公司（及屬於本公司 客戶或其他第三方）的數據完整性及可用性，維持控制可能嚴重損及千附精密公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可減少不利影響。

(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：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(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 4 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：本公司並無經營權改變之情事

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

1.風險管理之政策

本公司風險管理政策為建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，以適切風險管理為導向之經營模式，達成營運目標，增進股東價值。

本公司就各項業務經營所面對之行銷市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度，以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發更先進與敏感度更高的監督、評估、控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力。

有關資訊安全風險評估分析，本公司業已制訂資訊安全政策及管理方案，揭露於官網(https://www.cfprec.com.tw/Company/safe)，其中針對權限管理、資料管理作業、外部威脅、系統穩定等風險皆訂有相對應管理措施，依循資訊安全管理架構逐步完善各項資訊安全之防護，並定期進行資料異地備份系統及災害復原演練，以確保內部系統營運不中斷。

2.風險管理之組織架構與職掌

本公司風險控管分為三個層級(機制)：權責單位為「第一機制」，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為執行長召集的高階主管會議，負責計畫執行可行性評估與決議，及各種風險評估與風險管理計畫推動、運作之統籌指揮。第三機制為法務與稽核室的審查及董監事審議。

本公司風險管理之組織架構如下：

一、 董事會：訂定風險管理政策、架構及文化、確保風險管理機制之有效性。

二、 高階管理階層：負責經營決策規劃、執行董事會風險管理決策、協調跨部門之風險管理互動與溝通，以降低策略性風險。

三、 稽核室：依據公司內控及稽核計畫定期查核各事業單位之風險控管是否確實執行，依查核結果製作稽核報告並追蹤改善。

四、永續發展委員會：定期聽取公司永續發展推動小組之報告，監督公司執行風險管理的成效，並向董事會報告風險管理運作情形。

五、永續發展推動小組：由公司治理主管領導小組的運作，進行風險因子鑑別與風險控管，以確保風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行等更有效率，並定期向永續發展委員會報告風險管理運作情形。

六、 各事業單位：各功能別管理單位，皆為風險管理小組成員，執行日常風險管理活動、進行風險控管活動的自我評估。

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：112年3月9日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 3 月 9 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見， 餘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

112 年 5 月 11 日刊印之 111 年度年報