

股 票 代 碼： 8383



千附實業股份有限公司
ChenFull International Co., Ltd.

一一二年度年報

刊印日期：中華民國 一一三 年 五 月 十 日

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

千附公司年報網址：<https://www.chenfull.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	龔慧慈	楊凱榮
職 稱	會計主管	經理
電 話	(03) 322-0022 分機 1057	(02) 6626-3000 分機 3060
電子郵件信箱	public@chenfull.com.tw	public@chenfull.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	新竹市關東路 187 巷 9 之 1 號	(03) 579-5556
台北辦事處	台北市大安區忠孝東路四段 107 號 12 樓	(02) 6626-3000
總 管 理 處	桃園市蘆竹區南崁路一段 99 號 9 樓	(03) 322-0022
潭 子 公 司	台中市潭子區豐興路二段龍興巷 21-12 號	(04) 2536-1143
新 竹 公 司	新竹市關東路 187 巷 9 之 1 號	(03) 579-5556
台 南 公 司	台南市善化區陽明路 57 巷 68 號	(06) 581-1268
大 園 廠	桃園市大園區南港村許厝港 29-51 號	(03) 386-0035

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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：<http://www.chenfull.com.tw>

目 錄

壹 致股東報告書	1
一、前一年度(112)營業結果	2
二、本年度(113)營運計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響	4
貳 公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參 公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：	22
四、公司治理運作情形	26
五、簽證會計師公費資訊	59
六、	60
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	60
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：	60
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	61
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，並合併計算綜合持股比例	61
肆 募資情形	62
一、股本來源	62
二、股東結構	64
三、股數分散情形	64
四、主要股東名單	64
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	65
六、公司股利政策及執行狀況	65
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	66
八、員工及董事酬勞	66
九、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：	67
十、公司債辦理情形：無。	67
十一、特別股辦理情形	67
十二、海外存託憑證辦理情形	67
十三、員工認股權憑證辦理情形	67
十四、限制員工權利新股辦理情形：無。	67
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	67
十六、資金運用計畫執行情形	67
伍 營運概況	68
一、業務內容	68

二、市場及產銷概況.....	77
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。.....	84
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	87
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。.....	90
陸 財務概況.....	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	99
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。.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	177
柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	260
一、財務狀況.....	260
二、財務績效.....	261
三、現金流量.....	261
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....	262
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。.....	262
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：.....	262
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。.....	265
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。.....	265
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。.....	265
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。.....	265
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。.....	265
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。.....	265
七、其他重要事項：.....	266
捌 特別記載事項.....	267
一、關係企業相關資料.....	267
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。.....	269
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：.....	269
四、其他必要補充說明事項：無。.....	269
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。.....	269

壹 致股東報告書

千附實業股份有限公司

112 年度營業報告書

112 年千附實業合併營收為 26.28 億元，較 111 年度 40.19 億元減少 34.6%；然而年度毛利率為 23.89%，較去年度 21.47% 增加 2.42%，年度稅後淨利為 167,755,010 元，EPS1.49 元。

子公司千附精密 112 年度營收為 13.50 億元，較 111 年度營收為 17.83 億元衰退 24.30%，年度 EPS3.51 元，本公司將對千附精密公司繼續保有控制力股權，千附精密公司的營收與獲利也將按合併報表原則認列於本公司財務報表。機械事業因為製鞋產業動能停滯影響資本支出，對營收及損益帶來相當大的衝擊，我們啟動了輕舟續航的組織變革因應不可知的未來；廠務工程則在 111 年的高峰期之後，由於客戶展開美國及日本建廠，影響台灣的工程進度，事業處也處於低檔進入重整期。

展望 113 年，機械事業處在 2024 巴黎奧運逐漸帶動運動熱潮下，運動用品之市場應可迎接另一番榮景，今年將善用品牌資源及集團客戶合作開發量產設備，建立策略合作夥伴關係，同時持續組織優化及提升競爭力取得市場先機。廠務工程事業處除積極參與 AAS 系統工程標案，亦將持續完成多項排氣及駐廠工程，穩步增進營運動能，並持續完善大園生產廠區之產能建置。綜上所述，113 年預期營運將穩步成長，獲利持續改善。

本公司本著誠信、積極、創新、突破的經營理念，持續強化組織執行力和行動力，以期在客戶價值流程中持續精實創新與精實營運。營造鼓勵創新的企業環境，聚焦不同產品的關鍵能力。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。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(112)營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	2,628,431	100.00	4,019,184	100.00	-1,390,753	-34.60
營業成本	2,000,424	76.11	3,156,096	78.53	-1,155,672	-36.62
營業毛利	628,007	23.89	863,088	21.47	-235,081	-27.24
營業淨利	261,822	9.96	362,499	9.02	-100,677	-27.77
稅前淨利	302,745	11.52	552,654	13.75	-249,909	-45.22
稅後淨利	244,425	9.30	425,992	10.60	-181,567	-42.62
淨利歸屬於：本公司業主	167,755	6.38	299,525	7.45	-131,770	-43.99
淨利歸屬於：非控制權益	76,670	2.92	126,467	3.15	-49,797	-39.38
每股盈餘	1.49		2.62			

(二)財務收支及獲利能力分析

本公司 112 年度獲利能力詳下表：

項 目		112 年	111 年
財務結構(%)	負債佔資產比率	17.79%	25.07%
	長期資金佔固定資產比率	229.00%	258.68%
償債能力(%)	流動比率	368.91%	286.80%
	速動比率	208.24%	148.05%
	利息保障倍數	88.88	239.42
獲利能力	資產報酬率(%)	3.21%	5.22%
	股東權益報酬率(%)	4.84%	8.45%
	佔實收資本比率(%)	營業利益	31.87%
		稅前純益	48.58%
	純益率(%)	6.38%	7.45%
	基本每股盈餘	1.49	2.62
	稀釋每股盈餘	1.48	2.61

董事長：張瓊如



總經理：張瓊如



會計主管：龔慧慈



(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：

本公司身為國內少數專業高科技廠房之廠務設施工程的系統廠商，由於擁有二十幾年豐富的經驗，研發方面已擁有多項成果，專案對象均為國內知名上市櫃公司半導體和光電製造大廠。未來仍將針對工程領域的特性持續不斷的進行探究並開發符合各項工程需求及提升工程效能之產品；兼之，自 95 年 9 月因合併而跨足之製鞋機械及精密科技產業，以原本即擁有之專業技術，加上優質技術研發團隊其完善的研發陣容，持續研發及創新，以因應瞬息萬變之市場需求；而為了發展綜效展現，自 109 年 10 月分割精密科技事業部，成立子公司「千附精密股份有限公司」。

今後的研發工作，著重下列目標：

1. 開發新品和服務來協助客戶簡化和整併既有之製程，以逐步邁向智能化生產降低客戶對人力的依賴性。
2. 提升現有產品與服務之性價比，保持領先競爭者的水準。
3. 重要子公司—千附精密，則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。

綜合上述，本公司於產業面、獲利能力、生產及研發技術方面皆獲同業之肯定與客戶之信任，未來如何在瞬息萬變的市場競爭中，充分掌握商機，為股東創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

二、本年度(113)營運計畫概要

(一)經營方針

1. 持續深耕各事業處核心技術，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. 持續深耕各事業處核心技術，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. 持續強化各區域/地區通路管理(含組裝/代理等業務)與服務能量建構，以擴大品牌市佔率。
3. 持續與製鞋相關專業廠商進行新型鞋機開發與驗證，掌握市場脈動與需求以開拓新市場。
4. 結合系統規畫、材料製造、設備商合作和工程管理能量，滿足客戶的廠務設施系統工程以及二次配管工程之需求。

(三)重要之產銷政策

1. 結合有效產品開發、優質製造，及時應用技術和服務，來提供製鞋整體解決方案，深化客戶合作關係。
2. 強化廠務系統規劃與供應鏈管理，配合客戶需求承接大型半導體廠之排氣系統工程案，提升工程材料產出能量並維持原有二次配管工程市場份額。

3. 重要子公司千附精密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) 工程事業：

1. 廠務設施系統工程

- (1) 因應半導體廠商加速建廠熱潮，爭取利基系統工程業務。
- (2) 拓展材料和工程服務銷售對象，並與互補性夥伴進行策略性合作。
- (3) 整合系統規畫、材料製造、設備商合作和工程管理能量，提供半導體客戶最先進廢氣處理系統解決方案。

2. 深耕既有利基工程：

- (1) 廠務二次配管、駐廠整改工程等利基型業務，未來將持續深耕，提供客戶最即時、最優質服務。
- (2) 擴增製造能量，以因應瞬間物料需求，並提升工程服務與管件製造成本優勢。

3. 強化工程核心能力：

- (1) 工程管理和工程整合。
- (2) 精進產銷協調、物料整備和強化與協力商的合作，快速回應客戶需求的變化。

(二) 機械事業：

1. 結合產品開發、製造、應用技術和銷售服務以「全鋒鞋機完善製鞋」” Perfecting Your Shoes” 為定位，提供製鞋最佳解決方案，擴大業務範疇。
2. 積極結合製鞋領導廠商進行智能化生產系統所需之製鞋機械設備的開發。
3. 運用現有服務網絡，代理國外高階機種，強化產品完整性並提高綜效。
4. 因應製鞋廠製造基地的移轉，重新佈署和強化服務據點的能量和服務範疇。

(三) 重要子公司千附精密公司：

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。

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。

(一) 工程方面：擴大工程能量，並透過策略夥伴合作，以提供先進廢氣處理系統解決方案，建立業界領先地位。

(二) 機械及重要子公司千附精密方面：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 71 年 4 月 28 日

二、公司沿革：

年/月	重 要 記 事
71/04	設立於台北市建國北路 1 段 88 號 1 樓登記資本額新台幣 2,200 仟元。
73/11	現金增資新台幣 2,800 仟元，實收資本額達新台幣 5,000 仟元。
77/04	現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額達新台幣 15,000 仟元。
79/01	現金增資新台幣 12,000 仟元購置大園廠，實收資本額達新台幣 27,000 仟元。
81/12	現金增資新台幣 15,000 仟元購置南崁總公司辦公室 250 坪，實收資本額達新台幣 42,000 仟元。
84/05	總公司遷移現址桃園縣蘆竹鄉南崁路一段 99 號 9 樓。
86/08	大園新廠落成啟用。
86/12	現金增資新台幣 45,600 仟元，實收資本額達新台幣 87,600 仟元。
87/09	新竹公司落成啟用。
88/11	現金增資新台幣 14,880 仟元及盈餘轉增資新台幣 17,520 仟元，實收資本額達新台幣 120,000 仟元。
88/12	台南公司落成啟用。
89/12	現金增資新台幣 30,000 仟元及盈餘轉增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額達新台幣 180,000 仟元。
90/11	盈餘轉增資新台幣 45,000 仟元，實收資本額達新台幣 225,000 仟元。
91/07	盈餘轉增資新台幣 76,050 仟元，實收資本額達新台幣 301,050 仟元。
92/07	盈餘轉增資新台幣 105,368 仟元，實收資本額達新台幣 406,418 仟元。
92/08	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
93/04	財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃。
93/07	盈餘轉增資新台幣 81,283 仟元及員工紅利轉增資 1,799 仟元，實收資本額達新台幣 489,500 仟元。
93/09	股票上櫃掛牌。
94/10	盈餘轉增資新台幣 97,900 仟元及員工紅利轉增資 2,500 仟元，實收資本額達新台幣 589,900 仟元。
95/09	合併全鋒實業股份有限公司，實收資本額達新台幣 750,411 仟元。
95/09	盈餘轉增資新台幣 28,863 仟元及員工紅利轉增資 3,000 仟元，實收資本額達新台幣 782,274 仟元。
95/12	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣伍億元整。
96/02	民國 96 年 2 月 7 日設立千附水資源股份有限公司興建澎湖海水淡化廠。
96/08	可轉換公司債轉換普通股，實收資本額達新台幣 825,140 仟元。
96/12	可轉換公司債轉換普通股，實收資本額達新台幣 828,055 仟元。
97/04	可轉換公司債轉換普通股，實收資本額達新台幣 849,184 仟元。
97/12	庫藏股 1,015 仟股到期註銷，實收資本額減為新台幣 839,034 仟元。
99/10	現金增資新台幣 200,000 仟元，實收資本額達新台幣 1,136,267 仟元。
100/03	榮獲美國焊接協會授證成為焊接技師認證測試機構(ATF)。
100/06	設立東莞全鋒機械有限公司，從事製鞋設備及其零配件銷售及售後服務業務。
100/07	盈餘轉增資新台幣 45,451 仟元，實收資本額達新台幣 1,181,718 仟元。
100/12	中部科學園區設立中科分公司。

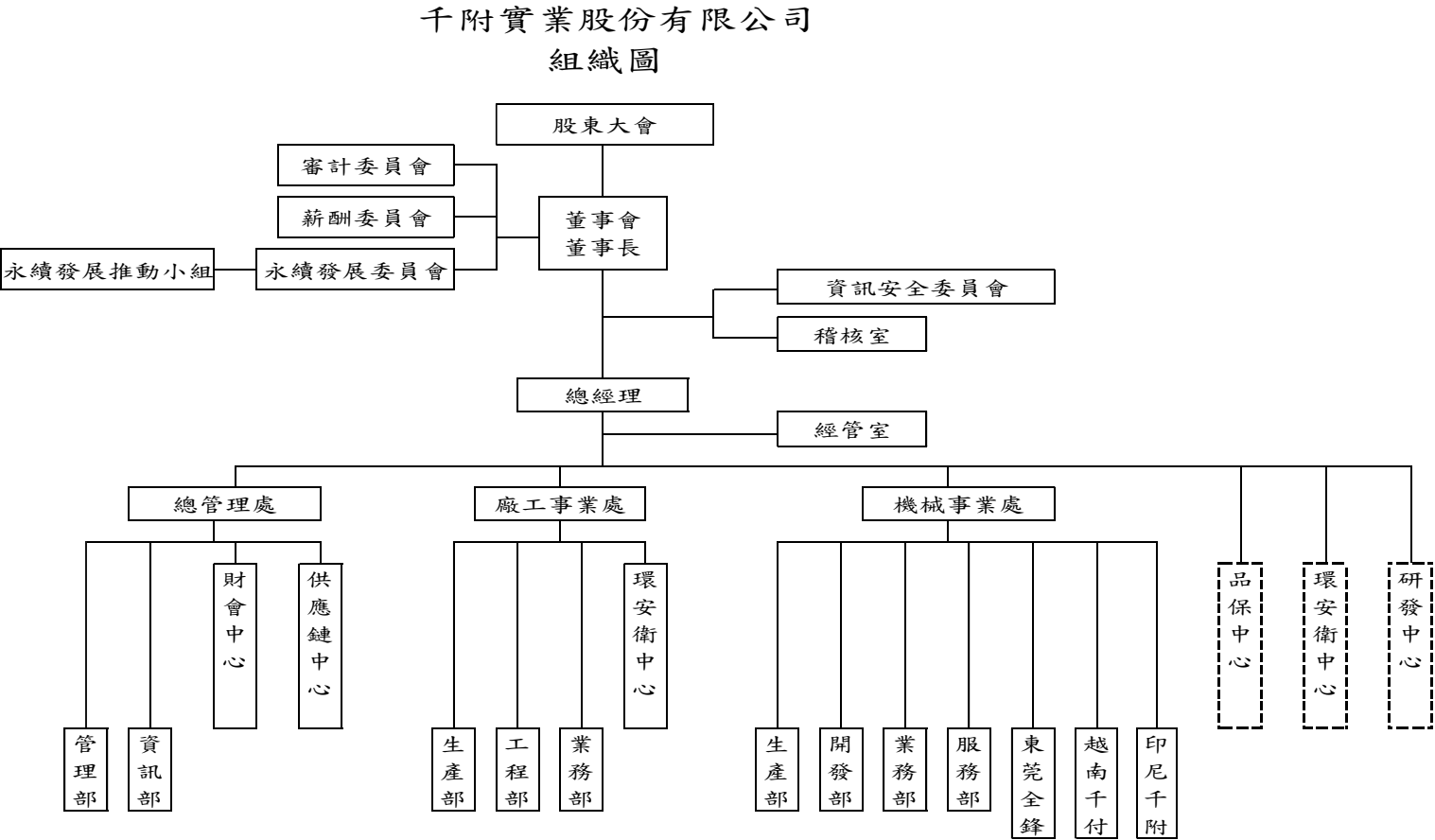
101/04	中部科學園區中科廠正式使用。
<u>年/月</u>	<u>重 要 記 事</u>
101/07	澎湖海水淡化廠建設完成轉營運。
101/09	盈餘轉增資新台幣 35,207 仟元，實收資本額達新台幣 1,216,925 仟元。
101/09	庫藏股 3,500 仟股註銷，實收資本額減為新台幣 1,181,925 仟元。
104/05	澎湖海水淡化廠通過 ISO 9001-2008 及 ISO14001-2004 認證。
105/10	榮獲勞動力發展署中彰投分署頒發「勞動典範獎」。
105/12	榮獲國家中山科學研究院頒發「國防產業貢獻獎」。
106/06	取得台北辦公室。
107/05	中科廠二期廠房完工啟用。
109/10	精科事業處分割成立千附精密股份公司。
	廠務工程事業處通過 ISO 45001 環安衛管理系統認證。
111/03	重要子公司千附精密股份公司上櫃掛牌。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

113 年 3 月 31 日



(二) 各主要部門所營業務

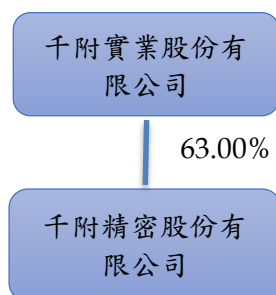
主要部門	所營業務
資訊安全委員會	- 審查資安管理政策、擬訂資安管理架構及組織功能，定期檢視公司整體資安管理機制之發展、建置及執行結果。 - 審查新業務之資安管理機制。 - 核備重大資安事故損失之檢討與因應措施。 - 審查主管機關、董事會及各項資安政策中另有規範或要求需呈報董事會者。
稽核室	- 負責全公司內部控制制度及管理辦法之追蹤與稽查 - 稽核工作之計劃與執行，提供改善建議並確保內部控制制度有效執行
經管室	- 經營目標下之關鍵績效指標(KPI)達成追蹤及異常掌控 - 組織重大戰略目標專案之先期評估、成本效益分析及執行參與 - 成本毛利精準掌控、異常分析、改善要求及成果確認 - 部門管理效能檢核及提升 - 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)
廠工事業處	負責廠務工程有關之系統整合規劃、設計、施工、安裝、測試、生產及售後服務等活動。
機械事業處	負責有關製鞋機械、裁斷機械及其他產業機械之研發、銷售、生產、客戶服務等活動。
產品研發中心	負責事業處產品研發及擬定研發方向，並整合研發、製造等必要之技術支援。
營運中心	統籌營運資源及擬定方向，並整合銷售、客戶服務、製造等必要之技術支援。
總管理處	負責財務、會計、負責人資、總務等後勤單位之運作管理與目標達成。
管理部	- 擬訂公司人員選、育、用、留等人力資源政策，提供各項人資服務 - 建立人才發展體制，提升組織能力；建立招募任用制度，有效徵才及留才；建立薪酬、晉升及績效管理制度，確保公司競爭力 - 協調處理行政庶務相關事宜；公司規章與各項制度之制定
資訊部	- 規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備之維運維護作業效能 - 資訊安全政策制定與實施 - 改善及整合系統流程
財會中心	掌理公司財務、會計、稅務、成本作業等之審核與監督，督導財會單位運作。 - 綜理各項股務及投資人關係相關事宜 - 有關股東權益業務之辦理 - 長短期資金之運用調度、信用控管、收付款出納事項之辦理

	- 業務行政流程管理，訂單處理等帳務處理作業 - 會計制度之建立與執行、會計帳務之處理、財務報表之編製、稅務規劃、預算彙編及成本分析。 - 綜理各項稅務作業及主管機關申報相關事宜
供應鏈中心	負責整合採購、資材、製造到產品運送等相關活動流程，跨功能部門間運作策略之整合與協調。
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。
研發中心	建立一致性的研發制度與管理。

(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
千附精密股份有限公司	子公司	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)

113 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、董事或監察人			備註 (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	一全投資(股)公司		110.7.1	3年	101.6.13	2,890,976	2.45%	2,890,976	2.54%	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人張瓊如	女 61-70歲	110.7.1	3年	71.4.28	2,004,180*	1.70%	-	-	-	-	9,004,180	7.92%	學歷： REGIS UNIVERSITY MBA 經歷： 千附實業(股)公司副執行長	千附實業(股)公司執行長 千附精密(股)公司董事長 全鋒實業(股)公司董事長 東莞全鋒機械有限公司董事長 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 董事 NEW OPPORTUNITY LIMITED. 董事	董事 董事	徐嘉聲 徐嘉謙	母女 母子	註1
董事	中華民國	徐嘉聲	女 41-50歲	110.7.1	3年	101.6.13	5,255,388	4.45%	5,255,388	4.62%	-	-	-	-	Glion Institute of Higher Education Switzerland, Post Graduate Diploma of Hospitality	一全投資(股)公司董事長 呈佳投資(股)公司監察人	董事長代表人 董事	張瓊如 徐嘉謙	母女 姊弟	無
董事	中華民國	徐嘉謙	男 31-40歲	110.7.1	3年	104.6.24	5,278,000	4.47%	5,278,000	4.64%	-	-	-	-	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 千附精密(股)公司董事 千附實業(股)公司業務部協理	董事長代表人 董事	張瓊如 徐嘉聲	母子 姊弟	無
董事	中華民國	張永輝	男 51-60歲	110.7.1	3年	110.7.1	80,000	0.07%	80,000	0.07%	-	-	-	-	學歷： 紐約理工學院碩士 經歷： 瞻博網路業務與通路協理	千附實業(股)公司副總經理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蕭珊珊	女 61-70歲	110.7.1	3年	104.6.24	8,120	0.01%	-	-	-	-	-	-	先進光電科技(股)公司董事 財團法人台中市文教基金會董事 財團法人國立清水高級中學獎學基金會董事	帥昌企業有限公司董事長 三十三藝術空間有限公司總監 佛光山佛光緣美術館顧問 國際佛光會中華總會中區協	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (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	
																會顧問 財團法人國立自然科學博物館文教基金會董事 財團法人臺中一中教育基金會董事 財團法人曉明文教基金會董事 財團法人南投縣私立均頭國民中學董事				
獨立董事	中華民國	許旭輝	男 61-70歲	110.7.1	3年	110.7.1	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立政治大學企管研究所企業家經營管理研究班 美國杜蘭大學商學院企管碩士 經歷： 中華民國青創協會總會第二十一屆總會長 中華民國工商建設研究會第十七期北區會長 社團法人台北市忠孝扶輪社第十七屆社長 敦泰電子(股)公司獨立董事	台灣航空貨運承攬(股)公司董事長 特易行國際物流(股)公司董事長 福居(股)公司董事長 長捷國際開發(股)公司董事長 台驛國際投資控股(股)公司董事 台驛國際物流(股)公司董事 車麗屋汽車百貨(股)公司董事 漢翔瑞悠士(股)公司董事 東方民用航空總代理(股)公司監察人 中科國際物流(股)公司監察人 三發地產(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	盧秋玲	女 61-70歲	111.5.27	3年	111.5.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： Ph.D in Finance, University of Connecticut MS in Finance, Louisiana State University MS in Quantitative Business Analysis, Louisiana State University 國立臺灣大學經濟學系學士	德明財經科技大學校長 德明財經科技大學財金學院財務金融系教授 國立臺灣大學管理學院國際企業學系教授 財務金融學會第十三屆理事 台中市 ESG 世界公民數位治理基金會董事 友達光電(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (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	
															經歷： 國立臺灣大學國際企業學系暨研究所教授兼系主任暨所長 國立臺灣大學管理學院副院長 國立臺灣大學國際產學聯盟辦公室副主任 劍橋大學訪問教授 國立政治大學財務管理學系暨研究所教授					
獨立董事	中華民國	尹章中	男 71-80歲	112.5.31	3年	112.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 中國文化大學新聞系 經歷： 泰山企業(股)公司董事 財團法人台灣文創平台發展基金會董事 立法院公報處處長 立法院交通委員會主任秘書 立法院交通委員會專門委員 立法院教育及文化委員會專門委員	無	無	無	無	無

*股數不含保留運用決定權信託股數 7,000,000 股。

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：本公司於 112 年 5 月 31 日股東會已增額選舉 1 席獨立董事。

1.法人股東之主要股東：

112 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	張瓊如	20%
	徐志宏	28%
	徐嘉聲	22%
	徐嘉謙	22%

2. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

董事資料(二)

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 4 月 1 日

姓名	條件	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		經(學)歷：REGIS UNIVERSITY MBA 千附實業(股)公司副執行長 現職：千附實業(股)公司執行長 千附精密(股)公司董事長 全鋒實業(股)公司董事長 東莞全鋒機械有限公司董事長 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 董事 NEW OPPORTUNITY LIMITED. 董事 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
徐嘉聲		經(學)歷：Glion Institute of Higher Education Switzerland, Post Graduate Diploma of Hospitality 現職：一全投資(股)公司董事長 呈佳投資(股)公司監察人 具多年的投資業務經驗。 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

姓名	條件	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
徐嘉謙		經(學)歷：Thunderbird School of Global Management, Master of Global Management 現職：呈佳投資(股)公司董事長 一全投資(股)公司監察人 千附精密(股)公司董事 千附實業(股)公司業務部協理 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
張永輝		經(學)歷：紐約理工學院碩士 瞻博網路業務與通路協理 現職：千附實業(股)公司副總經理 具多年科技事業與製鞋機械業務與研發經驗。 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
蕭珊珊		經(學)歷：先進光電科技(股)公司董事 財團法人台中市文教基金會董事 財團法人國立清水高級中學獎學基金會董事 現職：帥昌企業有限公司董事長 三十三藝術空間有限公司總監 佛光山佛光緣美術館顧問 國際佛光會中華總會中區協會顧問 財團法人國立自然科學博物館文教基金會董事 財團法人臺中一中教育基金會董事 財團法人曉明文教基金會董事 財團法人南投縣私立均頭國民中學董事 具經營管理與教育文化領域 30 年以上經驗。 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。	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
許旭輝	經(學)歷：國立政治大學企管研究所企業家經營管理研究班 美國杜蘭大學商學院企管碩士 中華民國青創協會總會第二十一屆總會長 中華民國工商建設研究會第十七期北區會長 社團法人台北市忠孝扶輪社第十七屆社長 敦泰電子(股)公司獨立董事 現職：台灣航空貨運承攬(股)公司董事長 特易行國際物流(股)公司董事長 福居(股)公司董事長 長捷國際開發(股)公司董事長 台驊國際投資控股(股)公司董事 台驊國際物流(股)公司董事 車麗屋汽車百貨(股)公司董事 漢翔瑞悠士(股)公司董事 東方民用航空總代理(股)公司監察人 中科國際物流(股)公司監察人 三發地產(股)公司獨立董事 具物流、地產、製造等跨領域 30 年以上經營管理經驗。 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)		1

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
盧秋玲	經(學)歷：Ph.D in Finance. University of Connecticut MS in Finance, Louisiana State University MS in Quantitative Business Analysis, Louisiana State University 國立臺灣大學經濟學系學士 國立臺灣大學國際企業學系暨研究所教授兼系主任暨所長 國立臺灣大學管理學院副院長 國立臺灣大學國際產學聯盟辦公室副主任 劍橋大學訪問教授 國立政治大學財務管理學系暨研究所教授 現職：德明財經科技大學校長 德明財經科技大學財金學院財務金融系教授 國立臺灣大學管理學院國際企業學系教授 財務金融學會第十三屆理事 台中市 ESG 世界公民數位治理基金會董事 友達光電(股)公司獨立董事 具多年學術界豐厚財金與經管等專業知識。 具財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)		1
尹章中	經(學)歷：中國文化大學新聞系 泰山企業(股)公司董事 財團法人台灣文創平台發展基金會董事 立法院公報處處長 立法院交通委員會主任祕書 立法院交通委員會專門委員 立法院教育及文化委員會專門委員 具多年公部門運作與領導決策經驗。 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 8 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、許旭輝獨立董事；航太與精密製造經驗者為張瓊如董事長；鞋業製造經驗者有張瓊如董事長、張永輝董事；對於航運運輸經驗者有許旭輝獨立董事；而盧秋玲獨立董事具備財務專業能力並有經營管理及教學經驗；尹章中獨立董事嫻熟公部門運作具領導決策能力並有企業管理經歷。

董事成員皆為本國籍，112 年底董事會組成結構分別為 4 名獨立董事占比 50%；3 名具員工身份之董事 37.5%。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、4 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 4 位女性成員(其中 2 位獨立董事)，女性董事占比達 50% 之高。

董事多元化面向、互補及落實情形已包括且優於「千附實業公司治理守則」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。

(二) 董事會獨立性：

截至目前，所有獨立董事其連續任期不超過3屆，皆符合金管會有關獨立董事之規範。獨立董事間或獨立董事與董事間無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26之3第3項及第4項之規定。全體董事會成員均未有公司法第30條所列各款情事，且熟稔本公司財務及營運情形。

本公司審計委員會由4位獨立董事組成並獨立行使職權。綜上所述，本公司董事會具獨立性。

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	徐嘉聲	徐嘉謙	張永輝	蕭珊珊	許旭輝	盧秋玲	尹章中
性別	女	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	本國籍
年齡	61-70 歲	41-50 歲	31-40 歲	51-60 歲	61-70 歲	61-70 歲	61-70 歲	71-80 歲
兼任本公司員工	是	否	是	是	否	否	否	否
專業知識與才能								
商務	V	V	V	V	V	V	V	V
財務/會計	V	V	V	V	V	V	V	V
法律	V		V		V	V	V	V
產業	V	V	V	V	V	V	V	V
管理	V	V	V	V	V	V	V	V
國際	V	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	V
會計及財務分析能力	V	V	V	V	V	V	V	V
經營管理能力	V	V	V	V	V	V	V	V

危機處理能力	V	V	V	V	V	V	V	V
產業知識	V	V	V	V	V	V	V	V
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V	V
領導能力	V	V	V	V	V	V	V	V
決策能力	V	V	V	V	V	V	V	V
環境永續	V	V	V	V	V	V	V	V
社會參與	V	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	一全投資(股)公司 代表人張瓊如	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
董事	徐嘉聲	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
董事	徐嘉謙	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
董事	張永輝	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
獨立董事	蕭珊珊	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
獨立董事	許旭輝	112/11/22	社團法人台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
獨立董事	盧秋玲	112/09/01	社團法人中華公司治理協會	企業聲譽風險管理	3.0
		112/09/01	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷風險對公司財務揭露的衝擊與影響	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0
獨立董事	尹章中	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3.0
		112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3.0

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 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	張瓊如	女	110.7.1	-	-	-	-	9,004,180	7.92%	REGIS UNIVERSITY MBA 千附實業(股)公司副執行長	千附實業(股)公司執行長 千附精密(股)公司董事長 全鋒實業(股)公司董事長 東莞全鋒機械有限公司董事長 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 董事 NEW OPPORTUNITY LIMITED. 董事	董事 董事	徐嘉聲 徐嘉謙	母女子 母子	
副總經理	中華民國	張英群	男	98.4.1	350,911	0.31%	-	-	-	-	澳洲雪梨大學研究所 多媒體設計碩士 聚絡創意先行有限公司總經理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	張永輝	男	101.7.2	80,000	0.07%	-	-	-	-	紐約理工學院 瞻博網路業務與通路協理	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	龔慧慈	男	113.1.12	9,165	-	-	-	-	-	中原大學會計學系 千附實業(股)公司會計部課長	無	無	無	無	
財務主管	中華民國	楊凱榮	男	110.1.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融研究所 公隆實業(股)公司財務經理	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。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(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) 112 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 四項總額佔稅後 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 額佔稅後純益之 比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 業酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長及 一全代表	張瓊如					2,121	2,121	60	60	1.30%	1.30%	7,760	7,760	302	302	736		736		6.54	6.54%	-
董 事	徐嘉謙																					
	徐嘉聲																					
	張永輝																					
獨立董事	蕭珊珊					1,679	1,679	230	230	1.14%	1.14%									0.97%	0.97%	-
	許旭輝																					
	盧秋玲																					
	伊章中																					

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、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。

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、徐嘉聲、張永輝、蕭珊珊、許旭輝、盧秋玲、伊章中		徐嘉聲、蕭珊珊、許旭輝、盧秋玲、伊章中	
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	張瓊如		徐嘉謙	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)			張永輝	
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			張瓊如	
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	8 人	8 人	8 人	8 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)

112 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) (註)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、 C 及 D 等四 項總額佔稅後純益 之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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			
董事長兼執行長	張瓊如	8,000	8,000	430	430	2,223	2,223	947		947		6.91%	6.91%	-
副總經理	張英群													
副總經理	薛柏青 (10/31 離)													
副總經理	張永輝													

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 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	張永輝、薛柏青	
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	張英群	
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	張瓊如	
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		
低於 1,000,000 元		
總計	4 人	4 人

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	總額佔稅後純益之比(%)
經 理 人	董事長 兼執行長	張瓊如		1,183	1,183	0.71%
	副總經理	張英群				
	副總經理	張永輝				
	財務主管	楊凱榮				
	會計主管	龔慧慈				

(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. 本公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元：%

職 稱	111 年度 酬金總額佔稅後純益比例(%)		112 年度 酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	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	1.34	1.34	2.44	2.44
總經理及副總經理	4.20	4.20	6.91	6.91

(註 1)：董事酬金計算如下：

A. 111 年度：係填列 111 年支付之車馬費及 112 年董事會通過分派之董事酬勞。

B. 112 年度：係填列 112 年支付之車馬費。

(註 3)：總經理及副總經理酬金計算如下：

A. 111 年度：係填列 111 年支付之薪資、獎金及 112 年董事會通過分派之員工酬勞。

B. 112 年度：係填列 112 年支付之薪資。

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：

本公司章程第 16 條訂定：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支付給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，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。

本公司章程第 19 條訂定：公司當年度如有獲利，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 25 董事會決議後向股東會報告。

經理人酬金包含薪資及員工酬勞，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，員工酬勞係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如所轄部門作業績效改善情況)，並依據薪資報酬委員會建議分配原則與公司當期獲利情況，由董事長依經營績效核定。

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

112 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	一全投資(股)公司 代表人張瓊如	6	0	100%	
董事	徐嘉聲	5	1	83%	
董事	徐嘉謙	6	0	100%	
董事	張永輝	6	0	100%	
獨立董事	蕭珊珊	6	0	100%	
獨立董事	許旭輝	6	0	100%	
獨立董事	盧秋玲	6	0	100%	
獨立董事	尹章中	3	0	100%	112.05.31 新任

其他應記載事項：

一、董事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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 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。

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。

(1)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

(2)本公司自 98 年 6 月 3 日起設有獨立董事參與董事會運作，加強公司治理。

(3)本公司業於 100 年 12 月 29 日設置薪資報酬委員會、110 年 7 月設置審計委員會，以行使證券交易法及其他法令之職權，達到強化董事會職能及公司治理之目的。有關薪資報酬委員會及審計委員會之運作情形，請參照本年報第 34-36 頁及第 27-28 頁。

(4)本公司之自結財務報表定期提報董事會，並委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均依規定辦理，並指定專人負責公司資訊之搜集及揭露工作，建立發言制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(5)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。	對董事會112年1月1日至112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或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：

112年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出列席情形如下：

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
召集人	許旭輝	5	0	100%	
委員	蕭珊珊	5	0	100%	
委員	盧秋玲	5	0	100%	
委員	尹章中	3	0	100%	112.05.31 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期/期別	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.13 第一屆第十一次	(1)簽證會計師獨立性評估審議案。 (2)112年度簽證會計師委任與報酬審議案。 (3)111年度財務報表及合併財務報表審議案。 (4)111年度營業報告書審議案。 (5)111年度盈餘分配討論案。 (6)本公司出具「內部控制制度聲明書」討論案。 (7)修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。 (8)修訂「內部控制制度」討論案。 (9)訂定「買回庫藏股作業程序」討論案。 (10)訂定「預先核准非確信服務政策」討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
112.05.15 第一屆第十二次	(1)112年第1季合併財務報表審議案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
112.08.14 第一屆第十三次	(1)112年第2季合併財務報表審議案。 (2)112年度預算及營運計畫修正討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
112.11.09 第一屆第十四次	(1)112年第3季合併財務報表審議案。 (2)本公司會計主管人事討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
112.12.21 第一屆第十五次	(1)113年度預算及營運計畫討論案。 (2)113年度稽核計畫討論案。 (3)訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。 (4)修訂「內部重大資訊處理作業程序」討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。

	(5)修訂「公司治理實務守則」討論案。		
113.02.22 第一屆第十六次	(1)本公司會計主管人事討論案。 (2)簽證會計師獨立性及適任性評估審議案。 (3)113 年度簽證會計師委任與報酬審議案。 (4)112 年度財務報表及合併財務報表審議案。 (5)112 年度營業報告書審議案。 (6)本公司出具「內部控制制度聲明書」討論案。 (7)113 年度預先核准非確信服務清單討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	無。
113.04.12 第一屆第十七次	(1)112 年度盈餘分配討論案。	全體出席委員無異議照案通過。	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：無此情事。

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：無此情事。

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
112.03.13	111 年 11 月至 112 年 1 月稽核業務報告。 內控自評結果與內控聲明書。 內部控制制度修訂說明。	本次溝通無意見。	無建議。
112.05.15	112 年 2-3 月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議。
112.08.14	112 年 4-6 月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議。
112.11.09	112 年 7-9 月稽核業務報告。	本次溝通無意見。	無建議。
112.12.21	112 年 10 月稽核業務報告。 113 年度稽核計畫編製說明。	本次溝通無意見。	無建議。
113.02.22	112 年 11 月至 112 年 12 月稽核業務報告。 內控自評結果與內控聲明書。	本次溝通無意見。	無建議。
113.04.12	113 年 1-2 月稽核業務報告。	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
112.03.13	座談	111 年財務報告	(1)會計師提報 111 年財報查核結果及關鍵查核事項之溝通。 (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。
112.05.15	座談	112 年第一季財務報告	(1)會計師提報 112 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。
112.08.14	座談	112 年第二季財務報告	(1)會計師提報 112 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。
112.11.09	座談	112 年第三季財務報告	(1)會計師提報 112 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。
113.02.22	座談	112 年財務報告	(1)會計師提報 112 年財報查核結果及關鍵查核事項之溝通。 (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？	✓		本公司為建立良好之公司治理制度，已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站公司治理專區。	無
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、代理發言人及專責人員處理股東建議或糾紛等事宜，並揭露連絡資訊於本公司官方網站投資人專區之投資人關係處理窗口。	無
(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) 本公司委由專門之股務機構並隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無
(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) 本公司除訂有「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業辦法」規範與其財務、業務往來之依循作業辦法外，由專人負責並受本公司的控制與監督。	無
(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) 本公司訂定「內部重大訊息處理作業程序」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會成員組成擬定之多元化政策，揭露於公司網站及公開資訊觀測站。其政策係依據本公司「公司治理實務守則」第 18 條落實執行。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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力 二、會計及財務分析能力 三、經營管理能力 四、危機處理能力 五、產業知識 六、國際市場觀 七、領導能力 八、決策能力 本屆董事會共有 8 名董事，其中獨董 4 名，董事對於營運判斷、經營管理有豐富經	無

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	
(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？	✓		歷，也是製鞋、物流、製造與工程產業領域之專才，對於本公司各項經營決策得以提供專業獨到之見解。此外，本公司相當重視董事會成員組成之性別平等，目標女性董事佔比提升至5成以上，目前8位董事中，女性董事有4位，佔比高達50%。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，也於110年7月設置審計委員會、111年12月設置永續發展委員會。	無 無
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司於106年11月訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年定期執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 薪酬委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 審計委員會績效評估之衡量項目函括下列事項： 一、對公司營運之參與程度。	無

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 本公司 112 年度針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估結果已完成，業已提報至 113 年 2 月份董事會，各績效評估平均達到 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。 (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」以及「審計品質指標報告」，業經113年2月22日董事會審議通過。評估項目包含會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係，會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為，會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係，會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事，經理人或對審計工作有重大影響之職務，會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目，會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券，會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突，會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。經評估勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師及劉書琳會計師，皆符合本公司會計師獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司於113年2月22日董事會決議通過，指定龔慧慈副理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。龔慧慈副理已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事(獨立董事)就任及持續進修、提供董事(獨立董事)執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 公司治理主管112年進修情形：112年度尚無進修。	無
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？	√		本公司設有發言人作為與利害關係人溝通之管道，並於公司網站設置投資人關係處理窗口專區及利害關係人專區溝通機制，妥適回應利害關係人所關切之議題。	無

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		委任統一綜合證券股份有限公司股務代理部承辦股東會相關業務。	無
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) 本公司已於官網之投資人專區定期揭露財務報告、月營收、股東會年報及董事會決議、股東會決議及公司各項規章等公司治理資訊揭露相關資訊。	無
(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) 本公司對外公告資訊統一透過本公司發言人體系，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊，並於公司中、英文網站投資人專區揭露法人說明會狀況。	無
(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運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益及僱員關懷： (1) 本公司依勞動基準法及有關法令制訂有員工「工作規則」，規範勞資雙方權利與義務、員工服務守則、福利措施等，以維護員工權益及為公司永續經營發展而努力。 (2) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」，為使本公司董事、監察人、經理人及所有員工之行為符合道德標準，秉持誠實信用原則以獲得大眾信任，提升企業形象，確保公司永續經營與發展，請詳P. 86「五、勞資關係 5. 員工行為或倫理守則」。 (3) 本公司訂有員工退休規定，並依規定提撥員工退休金，以安定員工退休生活。 (二) 投資者關係及利害關係人之權利： 本公司設發言人作為與利害關係人溝通管道，並於本公司網站設置投資人專區揭露公司財務、營收及公司治理專區有關公司治理及利害關係人溝通機制相關資訊(本公司網址為http://www.chenfull.com.tw)，或不定期舉辦法人說明會，讓投資人了解公司營運狀況與未來發展方向。 (三) 供應商關係： 本公司與各供應商間皆有相當共識且關係良好，並制訂「協力廠商管理程序」及「採購管控制程序」，協同合作提高附加價值，建立穩固的供應鏈，提供符合環保及法令要求之產品。 (四) 董事及高階主管進修之情形：	無

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																																																		
			(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.19「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 rowspan="2">總經理</td><td rowspan="2">張瓊如</td><td>112/08/14</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責</td><td>3</td></tr><tr><td>112/12/20</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">副總經理</td><td rowspan="2">張永輝</td><td>112/08/14</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責</td><td>3</td></tr><tr><td>112/12/20</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">會計主管</td><td rowspan="2">龔慧慈</td><td>112/12/21</td><td>社團法人中華民國內部稽核協會</td><td>稽核人員如何偵測財務報表舞弊</td><td>6</td></tr><tr><td>112/12/25</td><td>社團法人中華民國內部稽核協會</td><td>商務合約管理與稽核實務</td><td>6</td></tr><tr><td rowspan="2">稽核主管</td><td rowspan="2">陳雅惠</td><td>112/07/20</td><td>社團法人中華民國內部稽核協會</td><td>稽核/財會人員違法案例分析與因應之道</td><td>6</td></tr><tr><td>112/08/11</td><td>社團法人中華民國內部稽核協會</td><td>查核技巧實務</td><td>6</td></tr></table> (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司深知經營單一產品市場之風險，早在2005年時，千附公司即在既有的核心技術基礎下，積極開發不同產品與服務並將其擴大應用在不同的產業，來分散個別產業循環帶來的危機，在2009年全球經濟危機中可印證本公司的策略正確。 (六)客戶政策之執行： 本公司訂有「合約審查與顧客溝通管理程序」，並定期邀請客戶填寫滿意度調查，以滿足客戶需求為基礎，確保顧客溝通能有效的執行，提升客戶滿意度。 (七)董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司業於98年4月23日董事會通過每年為全體董事及監察人購買責任保				職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	總經理	張瓊如	112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3	副總經理	張永輝	112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3	112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3	會計主管	龔慧慈	112/12/21	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6	112/12/25	社團法人中華民國內部稽核協會	商務合約管理與稽核實務	6	稽核主管	陳雅惠	112/07/20	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核/財會人員違法案例分析與因應之道	6	112/08/11	社團法人中華民國內部稽核協會	查核技巧實務	6	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																																
總經理	張瓊如	112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3																																																
		112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3																																																
副總經理	張永輝	112/08/14	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3																																																
		112/12/20	社團法人中華公司治理協會	內線交易防範與 EGS 項目之公司治理評鑑	3																																																
會計主管	龔慧慈	112/12/21	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6																																																
		112/12/25	社團法人中華民國內部稽核協會	商務合約管理與稽核實務	6																																																
稽核主管	陳雅惠	112/07/20	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核/財會人員違法案例分析與因應之道	6																																																
		112/08/11	社團法人中華民國內部稽核協會	查核技巧實務	6																																																

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	
			險。	
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。				
(一)已改善情形：				
(1)加強資訊揭露：本公司自112年起上傳英文版年報、英文版期中財務報告，並於官網以英文揭露各項財務、業務資訊，並制定資安政策、揭露董事會相關訊息等等。				
(2)自願編制永續報告書：本公司自106年度起自願編制永續報告書，制定溫室氣體減量目標、檢舉制度，並揭露供應商管理策略、利害關係人溝通管道及回應方式等，同步發布於官網。				
(二)待改善事項：				
(1)落實永續發展：公司編製之永續報告書尚未取得第三方驗證。				

(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

113 年 4 月 1 日

身分別	姓名 條件	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	蕭珊珊	經(學)歷：先進光電科技(股)公司董事 財團法人台中市文教基金會董事 財團法人國立清水高級中學獎學基金會董事 現職：帥昌企業有限公司董事長 三十三藝術空間有限公司總監 佛光山佛光緣美術館顧問 國際佛光會中華總會中區協會顧問 財團法人國立自然科學博物館文教基金會董事 財團法人臺中一中教育基金會董事 財團法人曉明文教基金會董事 財團法人南投縣私立均頭國民中學董事 具經營管理與教育文化領域 30 年以上經驗。 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)	所有薪酬委員會皆符合下述情形： 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六暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註一)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股份。 3. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	無

獨立董事	許旭輝	經(學)歷：國立政治大學企管研究所企業家經營管理研究班 美國杜蘭大學商學院企管碩士 中華民國青創協會總會第二十一屆總會長 中華民國工商建設研究會第十七期北區會長 社團法人台北市忠孝扶輪社第十七屆社長 敦泰電子(股)公司獨立董事 現職：台灣航空貨運承攬(股)公司董事長 特易行國際物流(股)公司董事長 福居(股)公司董事長 長捷國際開發(股)公司董事長 台驊國際投資控股(股)公司董事 台驊國際物流(股)公司董事 車麗屋汽車百貨(股)公司董事 漢翔瑞悠士(股)公司董事 東方民用航空總代理(股)公司監察人 中科國際物流(股)公司監察人 三發地產(股)公司獨立董事 具物流、地產、製造等跨領域 30 年以上經營管理經驗。 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)		1
------	-----	---	--	---

獨立董事	盧秋玲	經(學)歷：Ph.D in Finance. University of Connecticut MS in Finance, Louisiana State University MS in Quantitative Business Analysis, Louisiana State University 國立臺灣大學經濟學系學士 國立臺灣大學國際企業學系暨研究所教授兼系主任暨所長 國立臺灣大學管理學院副院長 國立臺灣大學國際產學聯盟辦公室副主任 劍橋大學訪問教授 國立政治大學財務管理學系暨研究所教授 現職：德明財經科技大學校長 德明財經科技大學財金學院財務金融系教授 國立臺灣大學管理學院國際企業學系教授 財務金融學會第十三屆理事 台中市 ESG 世界公民數位治理基金會董事 友達光電(股)公司獨立董事 具多年學術界豐厚財金與經管等專業知識。 具財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
獨立董事	尹章中	經(學)歷：中國文化大學新聞系 泰山企業(股)公司董事 財團法人台灣文創平台發展基金會董事 立法院公報處處長 立法院交通委員會主任祕書 立法院交通委員會專門委員 立法院教育及文化委員會專門委員 具多年公部門運作與領導決策經驗。 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：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)本公司之現任薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：110 年 8 月 11 日至 113 年 6 月 30 日。112 年度薪資報酬委員會開會 2 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	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蕭珊珊	2	0	100%	
委員	許旭輝	2	0	100%	
委員	盧秋玲	2	0	100%	111.3.9 新任

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
112.03.13 第五屆第六次	(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。 (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。
112.12.21 第五屆第七次	(1)本公司新任用經理人薪資報酬審議案。	全體出席委員無異議照案通過	無。
113.04.12 第五屆第八次	(1)本公司 112 年度董事酬勞討論案。 (2)本公司 112 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。

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)：無此情事。

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：無此情事。

(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及原因
	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：本公司於111年底將「公司治理委員會」更名為「永續發展委員會」，並成立「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111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112年11月9日報告112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。 永續發展委員會職掌包括檢討ESG政策之目標、策略與行動方案；企業社會責任及永續經營事項落實，並評估執行狀況。 而永續發展推動小組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；提供相關領域永續議題之經驗分享。	無

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及原因
	是	否	摘要說明	
			董事會不定期針對節能措施、兩性平等、平等僱用勞工等永續發展議題對相關權責單位制訂目標並定期檢討。	
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： 本公司風險評估之邊界涵蓋母公司與百分百持有之子公司，至於重要子公司千附精密公司因已掛牌上櫃並已自行進行風險評估，本公司風險評估之邊界並不包含重要子公司千附精密公司。 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。千附實業依據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，112年總共彙整28個與千附實業相關的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.chenfull.com.tw)中的永續報告書。	無
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。 本公司在廠務工程業務主要是建置高科技廠的廢氣排放管線與處理系統，本公司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	無 本公司作業單純，

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及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	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。
(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。 本公司廠區內部執行TPM(全面生產管理)、TPS(豐田式生產管理)計畫，致力於提升資源回收再利用，包括(1)針對塗裝作業製程中，相關原料過濾回收再利用。(2)從源頭改善，降低庫存、縮短供應鏈的時間，提升整體生產效率。	無
(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

(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2022年度為基準年，於2025年起，每五年每單位營收之溫室氣體排放量減少2%。溫室氣體、用水量及廢棄物之資料邊界為母公司(千附實業)，以範疇一及範疇二資料統計。 (1) 溫室氣體 1. 經盤查2023年度溫室氣體總碳排放量為955.16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318.94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636.22公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為0.7646 (CO₂e公噸/百萬營業額)。 2. 經盤查2022年度溫室氣體總碳排放量為7,267.74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858.47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6,409.27公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為2.658 (CO₂e公噸/百萬營業額)。 3. 兩年度落差主要在於千附水資源的使用量。 4. 訂定查證規劃預計於116年度進行。 (2) 用水量 1. 經盤查2023年度全年用水量為9.485MWh (3.415 x10⁴百萬焦耳)。2023年度溫室氣體總碳排放量約為1.48公噸二氧化碳約當量。 2. 經盤查2022年度全年用水量為10.77MWh (3.877 x10⁴百萬焦耳)。2022年度溫室氣體總碳排放量約為1.734公噸二氧化碳約當量。 3. 訂定查證規劃預計於116年度進行。 (3) 廢棄物 1. 經盤查2023年度全年廢棄物總量為161.3公噸，皆為一般廢棄物。 2. 經盤查2022年度全年廢棄物總量為141.92公噸，其中有害廢棄物為75.64公噸，一般廢棄物為66.28公噸。	無
--	----------	--	----------

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及原因
	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：2022年度碳排放量為5240.92公噸。 2. 減量目標：於2025年起，每五年每單位營收之溫室氣體排放量減少2%。 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。 4. 達成情形：2023年度之單位營業額溫室氣體排放量為0.7646(CO2e公噸/仟元)，2022年度之單位營業額溫室氣體排放量為2.658(CO2e公噸/仟元)，較2022年度每單位營收之溫室氣體排放量減少71%。 (2)減少用水政策： 1. 基準年數據：2022年度之碳排放量為1.734公噸。 2. 減量目標：於2025年用水之碳排放量減少1%。 3. 推動措施： a. 於廠區內安裝智慧水錶，主動偵測漏水等用水異常狀況。 b. 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。 c. 回收和再利用水資源：設置雨水收集系統、回收家庭用水等。 d. 改進水管設施：檢修漏水管道、提高水壓等。 4. 達成情形：2023年度全年用水之碳排放量約為1.48公噸二氧化碳約當量，較2022年度用水之碳排放量減少26%以上。 (3)廢棄物管理政策： 1. 基準年數據：2022年的廢棄物產生量是141.92公噸。 2. 減量目標：於2025年廢棄物產生量減少1% 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。	

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及原因
	是	否	摘要說明	
			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：2023年度全年廢棄物總量為179.7公噸，較2022年度廢棄物總量增加26%，然2023年度皆無有害廢棄物。 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？	√		敘明保障人權之政策與具體管理方案(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)，及所依據之相關法規及國際人權公約： 本公司持續落實勞動基準法、就業服務法、性別平等工作法等相關法令，並參考國際準則包括RBA等，制定「千附行為守則」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
(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)員工認股、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。	無

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及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
(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?	V		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(口罩、護目鏡、安全帽、安全鞋、耳塞、耳罩、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	無

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及原因	
	是	否	摘要說明		
			工傷預防對策		
			災害類型	降低事故發生-改善對策及方法	
			被切、割、擦傷	1.工件若有銳角應使用防護包覆。	
				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。	
				3.有切割傷之虞者，應確實使用防割手套。	
			跌倒	1.日常 5S 管理需確實。	
				2.要求人員行走時，須小心地面及設備之高低差。	
				3.嚴禁行走時嬉鬧或玩手機。	
				4.非屬工作場所勿入，勿擅自穿越工件區或設備區域。	
			衝撞	1.現場人員指揮提醒同仁行走。	
				2.工件置放於地面並使用圍籬警示。	
			物體飛落	1.持續宣導吊掛作業 SOP、加強巡檢、落實安全觀察。	
				2.確實使用個人防護具(安全帽、護目鏡)。	
				3.物品有飛落之虞者應用繩索或膠帶綁定牢固。	
			交傷預防對策		
			災害類型	改善對策及方法	
			擦撞	1、請部門週、月會時宣導行經路口減速慢行，培養員工建立防禦駕駛觀念。	
被撞	2、向工作所在地縣市政府申請到路安全講習，讓員工了解交通管理條例及規則。				
自摔	3、機車停車棚張貼防禦性駕駛宣導海報。				
	4、電視牆播放交通安全影片。				
	5、新進員工職業安全教育訓練增加交通安				

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及原因
	是	否	摘要說明	
			全內容。 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。 公司取得ISO 45001(效期：2022/3/14-2025/3/13)，涵蓋範圍為廠務工程事業處、生產部、管理部。對於職業安全風險作有效管理控制，並依照職業安全衛生法規定，設置友善環境及安全健康的工作場所。勞工安全衛生有關之規定與辦法，均揭示在內部公開網站上，每位員工可隨時參閱。主要之措施內容摘要如下： (1) 依照有關職業安全衛生法令成立環安衛中心，並訂定「勞工安全衛生工作守則」，規定勞工安全管理事項，供員工遵循。 (2) 設置職業安全衛生管理單位規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理。 (3) 設置職業安全衛生管理員、急救人員及電器技術人員負責責任分界點以下電器設備的安全維護。 (4) 制定相關辦法並確實依循以確保工作環境與員工人身安全。 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.112 年度職災件數 8 件、人數 8 人(工傷與交傷) 工傷:5 件、5 人 交傷:3 件、3 人 B. 占員工總人數比率:8:328=2.4%(工傷與交傷) 工傷比率:5:328=1.5% 交傷比率:3:328=0.9% 4. 敘明當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施。	

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及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司 112 年度並無發生火災事件。依據職安衛管理系統/二階文件 CF-S47-PC01 緊急應變管理程序及消防防護計畫書，員工每半年實施消防防災訓練，訓練內容包含： 1) 室內課程：說明火災發生原因、滅火原理、消防設備使用等。 2) 依照消防自衛編組實施逃生動線疏散演練。 平時加強員工防災觀念，如遇火災發生便可採取適當應變措施，將災害損失降到最低。	
(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。112年度，本公司開辦了約865人次參與內外部職能教育訓練，達2,852小時訓練時數。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。	無
(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	√		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： 本公司產品主要是提供給高科技與製鞋廠商，並未銷售給個人。本公司遵循與客戶間保持良好之溝通管道，除定期向客戶滿意度實施調查，也對客戶設	無

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及原因
	是	否	摘要說明	
程序？			有專線及客服信箱，對產品與服務提供有效之客訴處理程序。本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循客戶要求，出口貨物之產地標示符合「貨品輸出管理辦法」與相關法規規範。	
(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)： 本公司制定「供應商社會責任承諾書」，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，與供應商合作共同致力提升企業社會責任，並評選優良合作夥伴頒獎獎勵，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。	無

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及原因			
	是	否	摘要說明				
			● 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)： 針對進台積廠區施作供應商，另宣達供應商永續標準(內含環保、職業安全及勞動人權等規範)及供應商行為準則。				
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)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	112.01.14	台中市	台中市	向上光音育嬰院孩童新年禮物	(以實物捐贈)	52	102
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.03.19	台中市后里廠	台中市	啟明學校學生視障學生互動體驗	4535 元	17	22
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.04.22	台中市	台中市	台中九號風車淨灘活動	-	23	-
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.05.26	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)	35	80

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及原因
			是	否	摘要說明				
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.07.15		潭子區	台中市	惠明盲童育幼院戶外體驗活動	17100 元	13	14	
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.08.23		潭子廠后里廠	台中市	認購中秋月餅回饋獨居長輩	(以實物捐贈)	27	30	
千附集團馨光愛心社-公益活動	112.12.12		台中市	台中市	向上光音育嬰院孩童物資認購活動	(以實物捐贈)	46	102	
(2)本公司深信「取之於社會，用之於社會」，鼓勵員工積極參與公益活動，訂有義工服務計劃，發起捐血、捐書、老人及育幼院關懷等活動；已連續25年以上認養家扶中心孩童、連續逾10年認養台中惠民盲童，獲贈感謝狀。 (3)本公司贊助「未來與希望」名人講座系列，引領聽眾勇於實踐夢想並看見自身的力量，綻放生命光亮。									

上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會的監督及治理，本公司已於111年12月14日成立永續發展委員會，強化對氣候變遷的應對策略和管理。永續發展委員會下設有永續發展推動小組，此小組由跨部門的高階主管組成，確保從多方面整合氣候相關的風險與機會。永續發展推動小組的主要職責包括制定與執行針對氣候變化的策略和行動，如減少溫室氣體排放、訂定溫室氣體目標及提升能源效率等等。該小組由公司治理主管領導，確保氣候相關政策或制度的有效推動與落實。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 短期(1-3年) 風險：極端氣候事件(如颱風、洪水)可能導致生產設施暫時關閉，影響供應鏈，造成生產延遲，短期內增加運營成本。 機會：增加對氣候友好產品的投資，如節能裝置或低碳技術，以應對市場對於環保產品的即時需求增加，短期內可能帶來新的收入來源。 中期(3-10年)

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。	風險：隨著全球溫室氣體排放限制政策的加強，依賴傳統能源的業務可能面臨更嚴格的監管和較高的碳稅負擔，影響財務績效。 機會：透過投資於可再生能源項目，如太陽能或風能，公司可以減少對傳統能源的依賴，中期內降低運營成本並符合監管要求。 長期（10年以上） 風險：長期氣候變化（如海平面上升、氣候帶變遷）可能影響公司在某些地區的營運，需要進行昂貴的地理位置調整或設施重建。 機會：透過持續的創新和技術發展，獲得新的商業模式。 第3-4題預計明年提出說明。 第5-8題：無。 第9題請詳下方說明。
---	--

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

- 經盤查2023年度溫室氣體總碳排放量為955.16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318.94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636.22公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為0.7646 (CO₂e公噸/百萬營業額)。
- 經盤查2022年度溫室氣體總碳排放量為7,267.74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858.47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6,409.27公噸二氧化碳約當量。單位營業額溫室氣體排放量為2.658 (CO₂e公噸/百萬營業額)。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

無。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

請詳年報 P42

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(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. 本公司於105年訂立「誠信經營守則」經董事會通過，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
(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)本公司依據「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部控制制度」規範道德行為，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。	無
(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	無

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	
			之行為。	
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) 本公司要求商業往來之利害關係人，切結不私相授受、利益輸送、收取回扣等相關行為，共同遵守誠信經營條款。	無
(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政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 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，永續發展推動小組成員由跨部門高階主管共同組成，職掌及執行情形如下： 1. 配合法令訂定相關誠信經營規章辦法，並協助推動形成企業經營理念。 2. 建立多元溝通管道及檢舉制度。 3. 誠信政策宣導與協調。 4. 已於112年4月向公司各部門經理人進行防範內線交易宣導。 5. 已於112年7月號季刊向全體員工進行防範內線交易宣導。 6. 已於112年12月20日向全體董事進行防範內線交易宣導。 7. 新進員工誠信相關行為守則簽署率100%。	無
(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。	無
(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
(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，對外持續向供應商宣導本公司誠信經營規範。	無
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	✓		(一) 本公司於109年制定「檢舉辦法」，可透過外部信箱或內部電子郵件或書面檢舉等，並由專責單位處理。	無

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	
責人員？				
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、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
(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
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司「誠信經營守則」之公司治理相關規章已揭露於公開資訊觀測站。	無
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：

本公司於官網公司治理專區 (<https://www.chenfull.com.tw/investment-13.php>)，揭露「股東會議事規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「企業社會責任實務守則」及「董事會績效評估辦法」等公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解的重要資訊，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 270 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. 一一二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
112.05.31	(1)通過重編 109 年度、110 年度財務報表與更正 109 年度、110 年度營業報告書以及重編 109 年度、110 年度盈餘分配承認案。	決議通過。
	(2)通過 111 年度營業報告書及財務報表承認案。	決議通過。
	(3)通過 111 年度盈餘分配承認案。	決議通過。
	(4)通過修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。	依修訂後程序辦理。
	(5)通過修訂「公司章程」討論案。	依修訂後程序辦理。
	(6)通過修訂「股東會議事規則」討論案。	依修訂後程序辦理。
	(7)增額選舉本公司獨立董事選舉案。	112.06.13 經主管機關核准登記。
	(8)通過解除新任董事競業禁止之限制案。	決議通過。

2. 一一二年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

時間	董事會重要決議
112.03.13	(1)通過玉山銀行授信額度續約承認案。 (2)通過薪資報酬委員會審議之 111 年度董監事酬勞及員工酬勞分配核議案。 (3)通過本公司經理人薪資調整審議案。 (4)通過簽證會計師獨立性評估審議案。 (5)通過 112 年度簽證會計師委任與報酬審議案。 (6)通過 111 年度財務報表及合併財務報表審議案。 (7)通過 111 年度營業報告書審議案。 (8)通過 111 年度盈餘分配討論案。 (9)通過本公司出具「內部控制制度聲明書」討論案。 (10)通過修訂「取得或處分資產處理程序」討論案。 (11)通過修訂「內部控制制度」討論案。 (12)通過訂定「買回庫藏股作業程序」討論案。 (13)通過訂定「預先核准非確信服務政策」討論案。 (14)通過修訂「公司章程」討論案。 (15)通過修訂「股東會議事規則」討論案。 (16)通過擬增額選舉本公司獨立董事討論案。 (17)通過受理股東提案及受理提出獨立董事候選人名單之期間、方式與處所討論案。 (18)通過解除新任獨立董事競業禁止之限制討論案。 (19)通過召集本公司 112 年股東常會討論案。

112.04.18	(1)通過審查 112 年股東常會受理股東提名獨立董事候選人審議案。 (2)通過新增召集 112 年股東常會議案討論案。
112.05.15	(1)通過 112 年第 1 季合併財務報表審議案。
112.08.14	(1)通過 112 年第 2 季合併財務報表審議案。 (2)通過 112 年度預算及營運計畫修正討論案。 (3)通過元大銀行授信額度續約討論案。
112.11.09	(1)通過中國信託商業銀行授信額度承認案。 (2)通過國泰世華商業銀行授信額度續約承認案。 (3)通過 112 年第 3 季合併財務報表審議案。 (4)通過本公司會計主管人事討論案。 (5)通過本公司公司治理主管人事討論案。 (6)通過本公司發言人人事討論案。
112.12.21	(1)通過玉山銀行授信額度續約承認案。 (2)通過第一銀行授信額度續約承認案。 (3)通過臺灣銀行授信額度承認案。 (4)通過中國信託銀行新加坡分行開戶討論案。 (5)通過 113 年度預算及營運計畫討論案。 (6)通過 113 年度稽核計畫討論案。 (7)通過訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。 (8)通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」討論案。 (9)通過修訂「公司治理實務守則」討論案。 (10)通過修訂「董事會績效評估辦法」討論案。 (11)通過本公司新任用經理人薪資報酬審議案。
113.02.22	(1)通過 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配核議案。 (2)通過本公司公司治理主管人事討論案。 (3)通過本公司發言人人事討論案。 (4)通過本公司會計主管人事討論案。 (5)通過簽證會計師獨立性及適任性評估審議案。 (6)通過 113 年度簽證會計師委任與報酬審議案。 (7)通過 112 年度財務報表及合併財務報表審議案。 (8)通過 112 年度營業報告書審議案。 (9)通過本公司出具「內部控制制度聲明書」討論案。 (10)通過 113 年度預先核准非確信服務清單討論案。 (11)通過第十七屆董事及獨立董事選舉討論案。 (12)通過受理股東提案及受理提出董事候選人名單之期間、方式與處所討論案。 (13)通過解除新任董事競業禁止討論案。 (14)通過召集 113 年股東常會討論案。
113.04.12	(1)通過兆豐銀行授信額度承認案。 (2)通過薪資報酬委員會審議 112 年度董事個別酬勞及經理人員工個別酬勞分配核議案。 (3)通過本公司經理人薪資調整審議案。 (4)通過 112 年度盈餘分配討論案。 (5)通過審查 113 年股東常會受理股東提名第十七屆董事與獨立董事候選人審議案。 (6)通過修改 113 年 2 月 22 日董事會決議第十七屆董事及獨立董事任期討論案。

(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：

113年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
協理	陳智濠	2016/07/11	2023/08/31	職涯規劃
資深經理	陳怡華	2009/01/14	2023/11/30	職涯規劃
副總經理	薛柏青	2018/04/09	2023/10/31	職涯規劃

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	112.01.01~112.12.31	4,260	890	5,150	無
	劉書琳					

註：非審計公費為稅務簽證及非經理人之全時員工薪資資訊等。

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：較前一年度減少 480 千元，減少 10.1%，主要係前一年度含重編財報公費所致。

(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：無。

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、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	112年度		截至113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
董事長兼總經理	一全投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人張瓊如	-	-	-	-
董 事	徐 嘉 聲	-	-	-	-
董 事	徐 嘉 謙	-	-	-	-
獨 立 董 事	許 旭 輝	-	-	-	-
獨 立 董 事	蕭 珊 珊	(8,120)	-	-	-
獨 立 董 事	盧 秋 玲	-	-	-	-
獨 立 董 事	尹 章 中	-	-	-	-
副 總 經 理	張 英 群	-	-	-	-
副 總 經 理	張 永 輝	-	-	-	-
會 計 主 管 (公司治理主管)	*龔 慧 慈	不適用	-	-	-
財 務 主 管	楊 凱 榮	-	-	-	-

*龔慧慈於113.1.12新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：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

113 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
富天投資股份有限公司	9,004,180	7.92%	-	-	-	-	無	無	
苦樂文創股份有限公司	5,668,000	4.98%	-	-	-	-	無	無	
徐嘉謙	5,278,000	4.64%	-	-	-	-	徐嘉聲	兄弟	
徐嘉聲	5,255,388	4.62%	-	-	-	-	徐嘉謙	兄弟	
匯豐銀行託管比特銀行投資專戶	5,017,000	4.41%	-	-	-	-	無	無	
玉舍投資有限公司	4,162,000	3.66%	-	-	-	-	無	無	
一全投資股份有限公司	2,890,976	2.54%	-	-	-	-	無	無	
全球人壽保險股份有限公司	1,380,000	1.21%					無	無	
呈佳投資股份有限公司	1,361,008	1.20%	-	-	-	-	無	無	
元大商業銀千附實業員工持股信託財產專戶	1,225,320	1.08%	-	-	-	-	無	無	

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，並合併計算綜合持股比例

112 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
全鋒實業(股)公司	15,280,000	100%	-	-	15,280,000	100%
CHEN FULL HOLDING CO., LTD	-	100%	-	-	-	100%

肆 募資情形

一、股本來源

(一) 股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
71.04	10	220,000	2,200,000	220,000	2,200,000	創立現金增資 \$2,200,000	-	無
73.11	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資\$2,800,000	-	無
77.04	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 \$10,000,000	-	無
79.01	10	2,700,000	27,000,000	2,700,000	27,000,000	現金增資 \$12,000,000	-	無
81.12	10	4,200,000	42,000,000	4,200,000	42,000,000	現金增資 \$15,000,000	-	無
86.12	10	8,760,000	87,600,000	8,760,000	87,600,000	現金增資 \$45,600,000	-	無
88.11	10	12,000,000	120,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 \$14,880,000 盈餘轉增資 \$17,520,000	-	無
89.12	10	21,000,000	210,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資 \$30,000,000 盈餘轉增資 \$30,000,000	-	無
90.11	10	27,000,000	270,000,000	22,500,000	225,000,000	盈餘轉增資 \$45,000,000	-	無
91.07	10	52,900,000	529,000,000	30,105,000	301,050,000	盈餘轉增資 \$76,050,000	-	無
92.07	10	52,900,000	529,000,000	40,641,750	406,417,500	盈餘轉增資 \$105,367,500	-	註1
93.10	10	72,900,000	729,000,000	48,950,000	489,500,000	盈餘轉增資 \$81,283,500 及員工 紅利轉增資 \$1,799,000	-	註2
94.10	10	100,000,000	1,000,000,000	58,990,000	589,900,000	盈餘轉增資 \$97,900,000 及員工 紅利轉增資 \$2,500,000	-	註3
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	75,041,144	750,411,440	合併增資 \$160,511,440	-	註4
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	78,227,394	782,273,940	盈餘轉增資 \$28,862,500 及員工 紅利轉增資 \$3,000,000	-	註5
96.08	10	150,000,000	1,500,000,000	82,513,965	825,139,650	公司債轉換普通股 增資\$42,865,710	-	無
96.12	10	150,000,000	1,500,000,000	82,805,453	828,054,530	公司債轉換普通股 增資\$2,914,880	-	無
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	84,918,359	849,183,590	公司債轉換普通股 增資\$21,129,060	-	無
97.12	10	150,000,000	1,500,000,000	83,903,359	839,033,590	註銷庫藏股 \$10,150,000	-	無

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
98.09	10	150,000,000	1,500,000,000	88,310,315	883,103,150	盈餘轉增資 \$41,951,680 及公司 債轉換普通股增資 \$2,117,880	-	註 6
98.12	10	150,000,000	1,500,000,000	93,626,711	936,267,110	公司債轉換普通股 增資\$53,163,960	-	無
99.10	10	150,000,000	1,500,000,000	113,626,711	1,136,267,110	現金增資 \$200,000,000	-	註 7
100.07	10	150,000,000	1,500,000,000	118,171,779	1,181,717,790	盈餘轉增資 \$45,450,680	-	註 8
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	121,692,482	1,216,924,820	盈餘轉增資 \$35,207,030	-	註 9
101.09	10	150,000,000	1,500,000,000	118,192,482	1,181,924,820	註銷庫藏股 \$35,000,000	-	無
111.05	10	150,000,000	1,500,000,000	113,760,482	1,137,604,820	註銷庫藏股 \$44,320,000	-	無

- 註 1： 92 年 7 月 10 日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證一字第 0920130476 號函核准本公司盈餘轉增資 105,365,500 元，增資後實收資本額為新台幣 406,417,500 元。
- 註 2： 93 年 6 月 28 日財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證一字第 0930128474 號函核准本公司盈餘轉增資 81,283,500 元及員工紅利 1,799,000 元，增資後實收資本額為新台幣 489,500,000 元。
- 註 3： 94 年 7 月 06 日行政院金融監督管理委員會(94)金管證一字第 0940127152 號函核准本公司盈餘轉增資 97,900,000 元及員工紅利 2,500,000 元，增資後實收資本額為新台幣 589,900,000 元。
- 註 4： 95 年 6 月 09 日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第 0950122327 號函核准本公司合併增資 160,511,440 元，增資後實收資本額為新台幣 750,411,440 元。
- 註 5： 95 年 7 月 14 日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第 0950130518 號函核准本公司盈餘轉增資 28,862,500 元及員工紅利 3,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 782,273,940 元。
- 註 6： 98 年 8 月 13 日行政院金融監督管理委員會(98)金管證發字第 0980040499 號函核准本公司盈餘轉增資 41,951,680 元，增資後實收資本額為新台幣 883,103,150 元。
- 註 7： 99 年 7 月 27 日行政院金融監督管理委員會(99)金管證發字第 0990037828 號函核准本公司現金增資 200,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,136,267,110 元。
- 註 8： 100 年 7 月 1 日行政院金融監督管理委員會(100)金管證發字第 1000030450 號函核准本公司盈餘轉增資 45,450,680 元，增資後實收資本額為新台幣 1,181,717,790 元。
- 註 9： 101 年 7 月 3 日行政院金融監督管理委員會(101)金管證發字第 1010029307 號函核准本公司盈餘轉增資 35,207,030 元，增資後實收資本額為新台幣 1,216,924,820 元。

(二) 股份種類

113 年 3 月 28 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未發行股份	合計	
記名普通股	113,760,482	36,239,518	150,000,000	-

1. 總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

113 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	-	-	266	43,011	80	43,357
持有股數(股)	-	-	27,878,416	77,593,816	8,288,250	113,760,482
持股比例	-	-	24.51%	68.21%	7.28%	100%

三、股數分散情形

(一) 普通股

每股面額十元

113 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	29,179	506,548	0.45
1,000	至	5,000	11,692	23,535,917	20.69
5,001	至	10,000	1,458	11,648,596	10.24
10,001	至	15,000	346	4,478,432	3.94
15,001	至	20,000	227	4,248,563	3.73
20,001	至	30,000	179	4,565,760	4.01
30,001	至	40,000	78	2,800,895	2.46
40,001	至	50,000	52	2,450,997	2.15
50,001	至	100,000	84	5,712,523	5.02
100,001	至	200,000	30	3,908,198	3.44
200,001	至	400,000	12	3,318,792	2.92
400,001	至	600,000	7	3,282,703	2.89
600,001	至	800,000	3	2,060,686	1.81
800,001	至	1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上			10	41,241,872	36.25
合 計			43,357	113,760,482	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：

113 年 4 月 1 日 單位：股；%

主要股東	股份	持有股數	持股比例
富天投資股份有限公司		9,004,180	7.92%
苦樂文創股份有限公司		5,668,000	4.98%
徐嘉謙		5,278,000	4.64%
徐嘉聲		5,255,388	4.62%
匯豐銀行託管比特銀行投資專戶		5,017,000	4.41%
玉舍投資有限公司		4,162,000	3.66%
一全投資股份有限公司		2,890,976	2.54%
全球人壽保險股份有限公司		1,380,000	1.21%
呈佳投資股份有限公司		1,361,008	1.20%

元大商業銀千附實業員工持股信託財產專戶	1,225,320	1.08%
---------------------	-----------	-------

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；千股

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 5 月 4 日 (註 8)
每股市價(註 1)	最高	43.10	48.30	45.80
	最低	33.70	36.30	37.25
	平均	39.70	43.56	41.78
每股淨值(註 2)	分配前	30.86	30.03	30.89
	分配後	28.37	-	-
每股盈餘	加權平均股數	114,179	112,809	112,809
	每股盈餘 (註 3)	2.62	1.49	
每股股利	現金股利	2.5	1.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)	14.76	26.87	-
	本利比(註 6)	15.47	26.69	-
	現金股利殖利率(註 7)	6.5%	3.7%	-

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：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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

1. 公司章程所訂定之股利政策

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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

股利分配議案業經 113 年 4 月 12 日董事會通過，現金股利每股配發 1.5 元，將提請 113 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	112 年度預估
期初實收資本額			\$1,181,924,820
本年度配股配息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		1.5(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 112 年度財務預測資訊，故不適用。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，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：

(1) 董事酬勞不高於當期獲利百分之二。

(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) 本期估列員工及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：112 年度估列員工及董事酬勞，係依據公司章程及考量經營成果予以估列；實際配發金額若與估列數有差異時，將調整至 113 年度之損益。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 112 年度員工及董事酬勞分派案業經 113 年 2 月 22 日董事會決議通過，其分派情形與 112 年度估列金額差異內容如下：

(1) 以現金分派之員工及董事酬勞金額：

單位：新台幣元

	113 年董事會 決議分派數	112 年帳列 數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	10,090,000	10,090,000	-	無	無
董事酬勞	3,800,000	3,800,000	-		
合計	13,890,000	13,890,000	-		

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(四)前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形與財務報表認列差異情形：

本公司經 112 年 3 月 13 日董事會決議通過，其分派情形與 111 年度估列金額差異內容如下：

單位：新

台幣元

	111 年董事會 決議分派數	110 年帳列 數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	15,000,000	15,000,000	-	無	無
董事酬勞	3,810,000	3,810,000	-		
合計	18,810,000	18,810,000	-		

九、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

十、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. 本公司經營業務主要包含廠務系統工程、鞋機生產銷售、精密零組件整合製造等三大業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產(商)品銷貨收入	111 年度		112 年度		截至 113 年第一季	
	金額	%	金額	%	金額	%
工程收入	1,661,977	41%	1,092,131	41.5%	233,933	38.2%
機械收入	519,353	13%	179,280	6.8%	64,394	10.5%
精密零組件收入(註)	1,783,495	44%	1,350,162	51.4%	312,822	51.0%
水資源處理及其他	54,359	1%	6,858	0.3%	1,770	0.3%
總計	4,019,184	100%	2,628,431	100%	612,919	100%

註：精密事業部於 109/10/1 起分割成立 100%持有之子公司千附精密公司，其 110 年與 111 年第一季精密零組件收入，主要係千附精密公司之營收。

3. 公司目前之商品（服務）項目

(1) 廠務系統工程：

廠務系統工程包含高科技廠房製程設備系統連結、製程排氣、廢氣處理、純水系統、公用系統及無塵室規劃施工。

(2) 鞋機生產銷售：

以“全鋒 Chenfeng”自有品牌生產及銷售製鞋產業相關機械，包含結幫機、壓底機、裁斷機及射出機等。

(3) 千附精密(重要子公司)：

生產航太產業機身結構及飛機引擎零組件，以及平面顯示器、半導體產業製程設備精密零組件整合製造。

4. 計劃開發之新商品（服務）

(1) 先進廢氣處理設備及高科技廠房廠務整改工程。

(2) 製鞋新製程所需之機械設備：自動噴膠機、鞋面畫線機。

(3) 製鞋智能化生產所需之機械設備。

(4) 千附精密(重要子公司)提供製程設備精密零組件客製化服務。

(5) 千附精密(重要子公司)半導體加工自動化生產線建立。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 廠務系統工程產業：

台積電 2024 年資本支出預計為 280~320 億美元，。以擴廠時程來看，預計 2025 年會有明顯產能開出。

本公司廠務系統工程與半導體產業的發展息息相關，近年因半導體業者間競爭激烈，促使半導體產業不斷增加資本投入，經由資本支出來擴充先進製程、封裝產能、興建廠房與安裝廠務系統，以穩定市場的定位。

(2) 鞋機產業

受品牌商庫存過多影響，製鞋代工廠對於製鞋設備之採購也相對趨緩。長遠看來，運動產業長期趨勢依舊樂觀，根據 Statista 統計顯示，預估 2023-2027 年全球鞋類市場消費可呈現 3.38% 之成長率，主係因運動及健康觀念於近幾年風行，使得運動相關鞋品在各年齡層的消費皆有增長趨勢。

鑒於自動化生產來取代人力的趨勢，不少品牌大廠如運動鞋品牌愛迪達 (Adidas)，已透過智慧工廠來客製化球鞋，不再追求少樣多量，改以服務導向為主的少量多樣模式為主。而我國為因應全球工業 4.0 的發展趨勢，已加速智慧機械相關技術研發和人才培育，同時在民間業者的相互合作下，於虎尾科技大學成立「製鞋技術中心」可望做為台灣鞋業未來人才培育與技術研發，並積極推動產業升級與交流。因此未來製鞋設備將繼續朝協助客戶降低製造成本與提高附加價值之自動化產品積極開發，讓設備更節能、更自動化、智能化，以協助鞋廠有效的節省成本並降低人力的需求與依賴。

(3) 精密科技製造產業(重要子公司千附精密)

千附精密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，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，車用面板之成長需求將可期待。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。OLED TV 的市場需求亦持續增長，預估年複合成長率達 40%，市場規模達到 85 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。

製造 OLED 和 LCD 面板設備市場在 2017 年收入創造了接近 210 億美元的高峰，之後一路持續下滑，因為平板顯示器 (FPD) 行業已趨成熟。這一趨勢將在 2023 年達到高潮，FPD 設備收入將下降 71%，降至創紀錄的低點，僅為 31 億美元。然而，根據 Omdia 最近發布的 OLED 和 LCD 供需和設備追蹤 報告顯示，市場預計在 2024 年反彈，增長 153%，達到 78 億美元。雖然目前 FPD 市場的條件仍不利於面板製造商進行大規模的資本支出，但設備製造商希望面板需求將在 2024 年和 2025 年開始趕上供應，並且面板盈利能力的提高將促

進對新工廠的投資。

B. 半導體設備

SEMI 國際半導體產業協會於 SEMICON Japan 日本國際半導體展公布年終整體 OEM 半導體設備預測報告(Year-end Total Semiconductor Equipment Forecast -OEM Perspective)，顯示 2023 年全球半導體製造設備銷售總額全年預估將達 1,000 億美元水平，與 2022 年總額 1,074 億美元相比減少 6.1%；在前段及後段製程推動下，半導體製造設備銷售預期於 2024 年回升，並在 2025 年創下 1,240 億美元新高。

SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸表示：「半導體設備市場歷經多年歷史性榮景，2023 年出現循環性調整，2024 年市場可望回溫，預估 2025 年受惠於新晶圓廠成立、產能擴張、以及先進技術和解決方案需求看漲的利基下，將迎來強勁反彈，帶動前段和後段製程設備需求成長。」

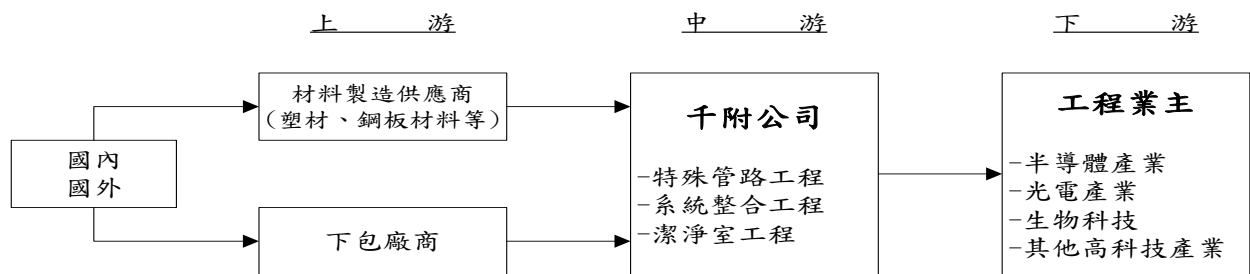
半導體後段製程設備，包括測試設備和組裝及封裝設備，受到經濟成長放緩以及半導體需求疲軟影響，2022 年起的下行走勢一路延續至今。2023 年，測試設備銷售額預估將出現 15.9% 的減幅，降至 63 億美元，組裝及封裝設備亦未見好轉跡象，預估出貨金額縮減 31%，降至 40 億美元。不過，測試和組裝及封裝設備銷售至 2024 年可望迎來新局面，預估將分別成長 13.9% 和 24.3%。2025 年需求預估將進一步提升，測試和組裝及封裝設備可望分別成長 17% 和 20%。

C. 航太產業

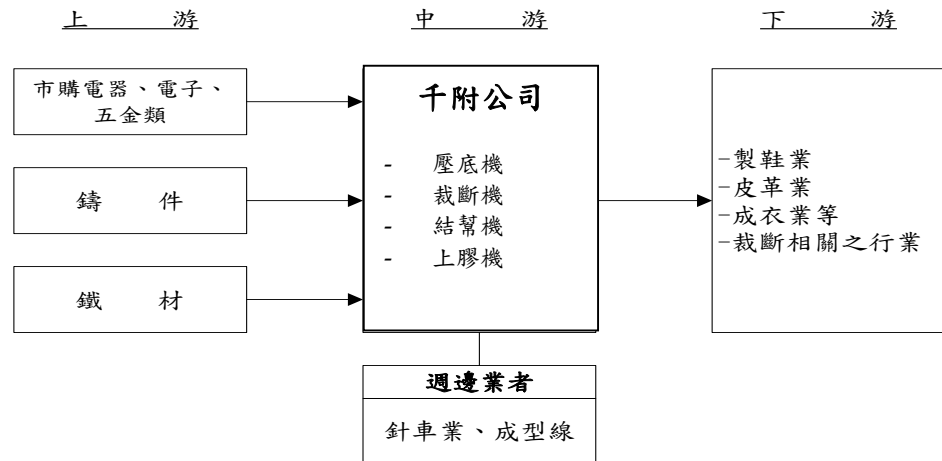
根據波音公司發布〈Commercial Market Outlook 2023 – 2044〉，有關 2042 年全球飛機市場之預測指出，全球飛機數預計將翻倍增長，達 4 萬 8,600 架，究其主因為新冠疫後航空運輸交通的強勁復甦。其中預計市場屆時將需 4 萬 2,595 架新商用飛機，總值高達 8 千億美元，其中窄體客機(monocouloirs)將佔絕大多數；交機者近半將汰舊換新為更省能節油的新型飛機，有助於溫室氣體減排。預期未來 20 年，亞太地區，尤其是中國的飛機需求量將占全球四成以上，其次為北美與歐洲，各占約二成。另一顯著趨勢則為廉價航空公司的崛起，預計到 2042 年將佔逾四成的窄體客機總數。相關商業服務方面，數位解決方案、供應鏈零組件與解決方案、維修保養及人才培訓領域等預計在未來數年需求仍旺盛。至於貨運航空，其增長速度將超越全球貿易成長，預估貨運飛機需求約 2800 架，其中包括 900 多架新型廣體貨機(gros-porteurs)。

2. 產業上、中、下游之關聯性

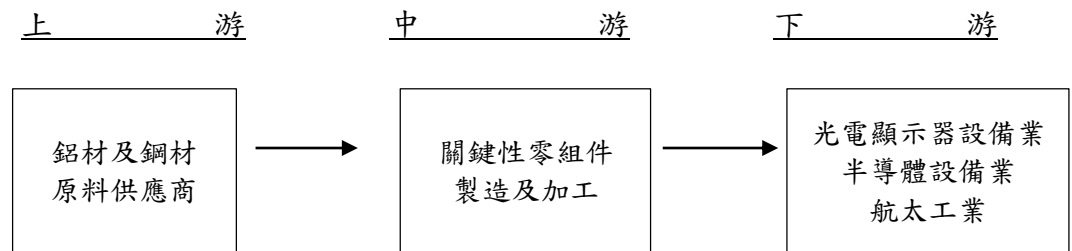
(1) 廠務系統工程產業



(2) Shoe Machinery Industry



(3) Precision Component Integration Manufacturing Industry (Important Subsidiary Qianfu Precision)



3. Product Development Trends

(1) Factory System Engineering Industry

Factory system engineering needs to address customer unique requirements, provide全方位、綜合性及專業化的工程服務，建造完善作業環境之系統整合工程服務。

(2) Shoe Machinery Industry

Shoe machinery products function to assist shoe manufacturers in reducing demand for labor and dependency, lowering production costs, stabilizing quality and increasing added value. The development direction of the products is to make shoe equipment more energy-saving, more automated, and easier to operate.

(3) Precision Component Integration Manufacturing Industry (Important Subsidiary Qianfu Precision)

A. Display Equipment Industry

This company is a major supplier of vacuum chamber equipment for the display industry. As the company itself is a global minority supplier of aluminum alloy thick plate welding and precision processing, in terms of technology, quality, cost and delivery time, it has competitive advantages. Therefore, market leaders in display panel equipment manufacturing have a high proportion of large high-vacuum chambers and key components manufactured by this company. The company will continue to strengthen cooperation with high-vacuum coating equipment manufacturers, expand the scope of business and provide comprehensive services to industry manufacturers.

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。

4. 競爭情形

(1) 廠務系統工程產業

廠務系統工程產業雖進入門檻不高，屬於完全競爭市場，但在工程規格、品質和交期要求仍有其特殊性，本公司秉持著過去優良的工程承攬實績、良好信譽以及與下包廠商長期融洽合作經驗，在利基的二次配管、廠務系統整改和排氣處理系統管路仍能保持相當的競爭優勢和市佔率。

(2) 鞋機產業

製鞋機械產品的開發需要機構設計、油路控制、電控系統及應用技術等專業知識的結合，千附以自有品牌⁷² 全鋒 Chenfeng"行銷國際三十多年，在成

型鞋機設備和裁斷機具有一定的品牌優勢，且與客戶關係良好，持續配合客戶及品牌商需求研發新產品，改良製程，持續在市場上保有一定的領先地位。

(3)精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

光電製程設備：本公司之重要子公司千附精密公司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。

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

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

工程技術研發是將工法及材料設備重組後提高其運用效能，需倚靠技術經驗的累積。本公司在高科技廠房之製程排氣系統、純廢水整合系統工程擁有多項成果，專案對象均為國內大廠。本公司未來仍將針對工程領域特性持續不斷的進行探究並開發符合各項工程需求及提升工程效能之產品。

製鞋設備因應德國工業 4.0 及美國先進製造夥伴計畫(AMP)可能帶來的衝擊，尋求與產官學研合作機會，積極投入"智慧製鞋"解決方案的研發。

本公司之重要子公司千附精密公司，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。同時建構不鏽鋼、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 月榮獲美國焊接協會(AWS)授證成為國內第一家焊接技師認證測試機構(ATF)，焊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

(1)廠務系統工程產業

本公司係從事半導體產業製程所需之系統規劃、設計、施工及提供生產設備與主系統之管路連結(Hook-up)，專案採任務編組遴選適當人員進行研發改良。

(2)鞋機產業

鞋機事業處常設開發部門，依據客戶需求及使用經驗，設計調整改良現有產品，建立自動化技術整合能量，提升產品附加價值，並持續開發各項產品應用技術，以滿足客戶特殊需求。主要開發方向有三：1. 現有機械設備性

價比的提升。2. 新機械設備以簡化或整併現有製鞋流程，包含自動化的機械設備。3. 製鞋新製程所需要的機械設備。

(3)精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

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；年

項目	年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
期末人數		38	27	23	23	15
平均年資		8.97	8.22	8.7	8.97	12.41
學歷分布	專科、大學	31	18	17	16	10
	碩士、博士	7	9	6	7	5

4. 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣仟元

112 年度	113 年 1-3 月
23,396	3,074

5. 開發成功之技術或產品

時間	開發成功之技術或產品
民國 108 年	- CF-729SA-1 單工位均壓式壓底機開發完成 - CF-729SA-2 雙工位均壓式壓底機開發完成 - CF-718SA 水袋式均壓壓底機開發完成 - CF-711A 側壓加長版牆式壓底機開發完成 - 超大型不銹鋼電解拋光線產線建立及取得 AMAT 0252-71283, 0251-55502(OLED)認證與開始執行生產。 - 高階化學清洗線取得 AMAT 0251-55501(OLED)認證及完成 TFT 十代(100K)清洗線 0250-74771 認證。 - 完成開發國際航太國防產業之 B787 機身結構件，高級教練機機身結構件及鈦鑄件加工，碳鋼結構箱體，鋁合金結構箱體等開發。 - 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD TFE 1600S, 25KPX 等系列 (Swing Chamber&Door, SMC Chamber&Door, PMCS, Critical part 等)。 - 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD PIVOT DT 之 100K, 65KV, 55KV, 25KV 系列新構型 (LM-PV, LM-HV, PM-C 之 Chamber, Door, Trolley, Rail 等)。 - 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD NAR 之 3000, 2200, 1800, 1400L 等系列之 Chamber 及 Door 等模組件。

時間	開發成功之技術或產品
	11. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體 (5500A, 15K, 20K, 25KPX, 25KAXI, 55KS, 100K 等系列之 Chamber, Lid, Bottom, DB, DSSL 等)。 12. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 不鏽鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體 20K 系列之 Chamber, TOP, Bottom 等。 13. 開發半導體設備國際領導大廠(薄膜沈積、電漿蝕刻等)。如 GAMMA、VECTOR、POTENTIAL、PRODUCER、PRODUCER-GT 系列的製程腔及門及關鍵零組件等。 14. 開發國內半導體各式不鏽鋼或鋁合金的製程腔及門及關鍵零組件等。
民國 109 年	1. 超大型不銹鋼電解拋光線產線建立及取得重要客戶(OLED)認證與開始執行生產。 2. 高階化學清洗線取得重要客戶(OLED)認證及完成 TFT 十代(100K)清洗線 0250-74771 認證。 3. 完成開發國際航太國防產業之 B787 機身結構件, 高級教練機機身結構件及鈦鑄件加工, 碳鋼結構箱體, 鋁合金結構箱體等開發。 4. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD TFE 1600S, 25KPX 等系列 (Swing Chamber&Door, SMC Chamber&Door, PMCS, Critical part 等)。 5. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD PIVOT DT 之 100K, 65KV, 55KV, 25KV 系列新構型 (LM-PV, LM-HV, PM-C 之 Chamber, Door, Trolley, Rail 等)。 6. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 PVD NAR 之 3000, 2200, 1800, 1400L 等系列之 Chamber 及 Door 等模組件。 7. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 鋁合金製程腔體 (5500A, 15K, 20K, 25KPX, 25KAXI, 55KS, 100K 等系列之 Chamber, Lid, Bottom, DB, DSSL 等)。 8. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 CVD 不鏽鋼 TRANSFER CHAMBER 製程傳送腔體 20K 系列之 Chamber, TOP, Bottom 等。 9. 開發半導體設備國際領導大廠(薄膜沈積、電漿蝕刻等)。如 GAMMA、VECTOR、POTENTIAL、PRODUCER、PRODUCER-GT 系列的製程腔及門及關鍵零組件等。 10. 開發國內半導體各式不鏽鋼或鋁合金的製程腔及門及關鍵零組件等。
民國 110 年	1. CF-657ASC AAC 噴塗平台開發完成 2. CF-AVR88 視覺辨識自動畫線機開發完成 3. CF-DF0-1 PUR 點膠無縫自動貼合機開發完成 4. CF-728CS 開發完成 5. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 20K、55K Susceptor Blank FSW/Anodize/Assembly。 6. 開發 OLED 平面顯示器製程設備 TROT CH Module。 7. 開發 OLED 平面顯示器製程設備 Rotor、idle shield door。 8. 開發 TFT 平面顯示器製程設備 Micro LED 的相關製程腔體。 9. 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)。 10. 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)。 11. 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)。

時間	開發成功之技術或產品
	12. 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。 13. 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。 14. 新案開發半導體設備零組件(MOCVD、M Frame 或關鍵零組件等開發)。 15. 半導體 UHV 製造取得 0250-20001 (Mode A, B, C)客戶認證。 16. 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。 17. 開發航太國防 AL 合金薄板銲接油箱開發與量產。 18. 開發航太零件 ACC、DA 及其他航太結構件。 19. 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。
民國 111 年	1. CF-ER3 智慧影像定位自動噴塗機開發完成 2. CF-568UCB 開發完成 3. CF-728CSC 開發完成 4. CF-756DTA 戰鬥版改善完成 5. CF-727DG 開發完成 6. 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。 7. 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)。 8. 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。 9. 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)。 10. 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)。 11. 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。 12. YieldStar YS500 Metro Frame 光學量測機台移動載台。 13. 半導體晶圓載具清洗後自動吹乾機台。 14. Single Wafer CHMBR 單晶圓製程腔體。 15. Producer Transfer Chamber 生產轉移腔體。 16. Producer load lock Chamber 生產裝載鎖定腔體。 17. Analyzer Magnet Chamber 分析儀導磁彎腔。 18. 航太國防鈦合金進氣道結構件開發。 19. 開發 CASTING, STACK FRAME 鈦鑄堆疊框加工。 20. 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。 21. 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。
民國 112 年	1. 燒焊機械手臂導入。 2. 烤爐噴架改造。 3. MES 導入掃條碼。 4. 直焊機新增伺服馬達。 5. 滾圓機自製防護蓋。

時間	開發成功之技術或產品
	6. 排水蓋板。 7. 置物櫃自製。 8. 法蘭鋼捲放置架。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

- (1)持續培養工程管理人才和強化工程整合、物料整備和供應鏈能量、來提升工程競爭力。
- (2)完成自動水膠噴膠機與鞋面畫線機開發，為自動化製程奠定基礎，並持續研究新製程應用技術。
- (3)與品牌商開發新製程設備，以因應客制訂單與在地化生產的趨勢，同時與材料商配合，開發適用於新製鞋材料的設備，並開發免治具萬用壓底機。
- (4)重要子公司千附精密則配合客戶發展加速半導體與光電產業設備商新產品開發。
- (5)積極爭取國際客戶接單及新品項開發，擴大現有市場規模。

2. 長期發展計畫

- (1)逐步拓展大型廠務工程專案的執行能量。
- (2)整合製鞋機械設備控制系統，建構網路通信標準介面，使各型產品具備互連功能，進而發展千附自有的生產力 4.0 解決方案。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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：新台幣仟元；%

銷售區域		112 年度	
		金額	比例(%)
內 銷		1,547,543	58.88%
外銷	美 洲	334,389	12.72%
	亞 洲	738,925	28.11%
	其 他	7,574	0.29%
合 計		2,628,431	100%

2. 市場佔有率

(1)廠務系統工程產業

由於管路系統工程服務涵蓋各領域，舉凡半導體、通訊及光電等高科技產業領域皆有管路工程運用，無法單就單一市場計算市佔率，再加上工程施工內容差異性大，無法於一致性基礎上，計算本公司之市場佔有率。

(2)鞋機產業

全世界主要鞋子供應地區以亞洲為主，尤其中國、越南等東南亞國家為主要生產地區，產量約佔全球供應量一半以上，而多家排名全球前幾大鞋廠的台商，部分製鞋設備由本公司所提供。因此全球鞋類產品由本公司生產鞋機所製造出來的佔有一定的比例。

(3)精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

在光電製程設備產業部分，本公司為面板產業之真空腔體設備中主要供應商，提供市場領導顯示器面板設備製造商相當高比例的大型高真空腔體。

在國防產業部分，本公司藉由經濟部工業合作案成功開發完成電子控制箱體，成為客戶惟二的供應商，並在部分所提供的零組件成為唯一的供應商。

在航太產業部分，本公司為漢翔最主要供應商之一。在 2006 年投入引擎機匣加工專用機後，在 CFM-56 引擎壓縮段前後機匣與燃燒段機匣精密加工，佔全球總供應量 40%~50%，而在 GE-90 發動機導流葉片的加工製造上亦有 50%的市占率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)廠務系統工程

特殊管路工程服務之商機繫於高科技產業及半導體產業因投資設廠計畫或設備更新升級、維護之需求，而隨半導體業資本支出持續增加，未來成長性可期。

(2)鞋機產業

全球鞋類消費金額穩定成長，加上新興國家如中國、印度經濟掘起，購買力增加，鞋類製造商在人工短缺的情形下，勢必採用更自動化的機台來取代人力，節省成本，增加產量，同時因應高科技智慧鞋款開拓之商機，鞋機產業未來仍是持續成長。

(3)精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

光電製程設備產業持續加強與高真空鍍膜設備業者的合作，開拓業務範疇提供相關產業業者更全面性的服務。

半導體設備相關及衍生應用領域極為廣泛，包含半導體、太陽能、面板、3C 電子、醫療等領域之設備、模組及關鍵性零組件，而就需求方面在晶圓代工為因應製程技術提升之下，帶動資本支出需求成長。半導體設備具有極大成長空間，需求將持續不墜。

航太產業方面將持續維持與漢翔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，維持航太業務。另外，公司成功開發完成之電子控制箱體，也將把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。

4. 競爭利基

- (1)業務範圍廣泛，可有效降低單一產業景氣循環風險。
- (2)擁有創新的研發能力及先進技術，產品取得臺灣中小企業磐石獎、優良設計產品獎、國家產業科技獎、經濟部工業精銳獎，獲頒發臺灣精品標誌等榮譽與肯定，並獲得約百項專利證明，在業界居領導地位。
- (3)千附精密公司為國內少數可承做大型腔體製造能力；亦為國內少數同時具備製程設備連結整合能力之廠商。
- (4)千附精密公司為國內少數幾家擁有專業航太認證的廠商，並於 100 年 3 月榮獲美國焊接協會授證成為臺灣第一家焊接技師認證測試機構（ATF），焊接技術在國內首屈一指。
- (5)千附精密公司於 102 年並取得 Nadcap 國際認證組織特殊傳統加工製程-孔加工認證，精密零組件製造技術、品保系統都已有相當完整的運作體系，使得本公司從區域的供應商提升為全球的供應商。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素

A. 廠務系統工程產業

千附在廠務工程領域將近三十年，大型建廠案件施工經驗豐富，建廠所需鐵件及管材自行生產，有效管控成本及工程進度。

B. 鞋機產業

在中國及東南亞均設有行銷及服務據點，隨時處理客戶的反應，並持續拓展新興市場客戶，包括中南美洲、東歐等地區之銷售。配合全鋒的品牌形象及產品可靠度，本公司製鞋機深受客戶信賴。

C. 精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

本公司為全球少數兼具鋁合金厚板銲接與精密加工的供應商，提供真空腔體與關鍵性零組件的整合製造，在技術、品質、成本與交期皆具競爭優勢。近年來航太產業、製造及銷售重點均放至亞洲地區。公司早期投入航太產業，已建立相當程度的工程、製造及品保能量。

(2)不利因素

A. 廠務系統工程產業

國內外同業競爭激烈，廠商低價競爭，壓縮獲利空間。

B. 鞋機產業

鞋機耐用年限長，舊機充斥市場，阻礙新機銷售；新興應用如針織鞋興起，不利傳統製鞋機種之銷售。

C. 精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

客戶對於光電腔體設備需求殷切，技術人員持續之擴充受勞動缺口增加，勞動法規趨嚴也墊高營運成本。

國內航太產業仍處於發展階段，產業供應鏈尚未完全齊備，需要產業升級，提升附加價值能力。

(3)因應對策

A. 廠務系統工程產業

詳加評估承接個案之預估工程成本，並培養長期優良之外包廠商，施工期間隨時掌握採購與外包價格之變動情形，進而有效降低採購及外包價格變動風險。

B. 鞋機產業

加強研發自動化製鞋生產相關機種，並強化品牌優勢。

C. 精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

持續更新、添購光電製程新設備，並透過各種優渥勞動福利政策，達到留才目的；與國際領導廠商合作，共同訂定產業規格，強化競爭力。

航太產業與同業或漢翔公司整合資源，協同報價共同接單，強化接單競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

(1) 廠務系統工程產業

主要提供高科技電子產業及半導體產業之特殊氣體管路系統及製程管路系統整合服務，使其產品在製程控制得宜之環境下，得以提昇產能及良率，對客戶生產成本的降低產生莫大的助益。

(2) 鞋機產業

鞋類產品應用面廣泛，包含運動鞋，皮鞋及休閒鞋等，需依鞋子種類、型式及材質而配套使用特定的製鞋生產線之機器設備，是製鞋工業量產及品質穩定的必要條件。

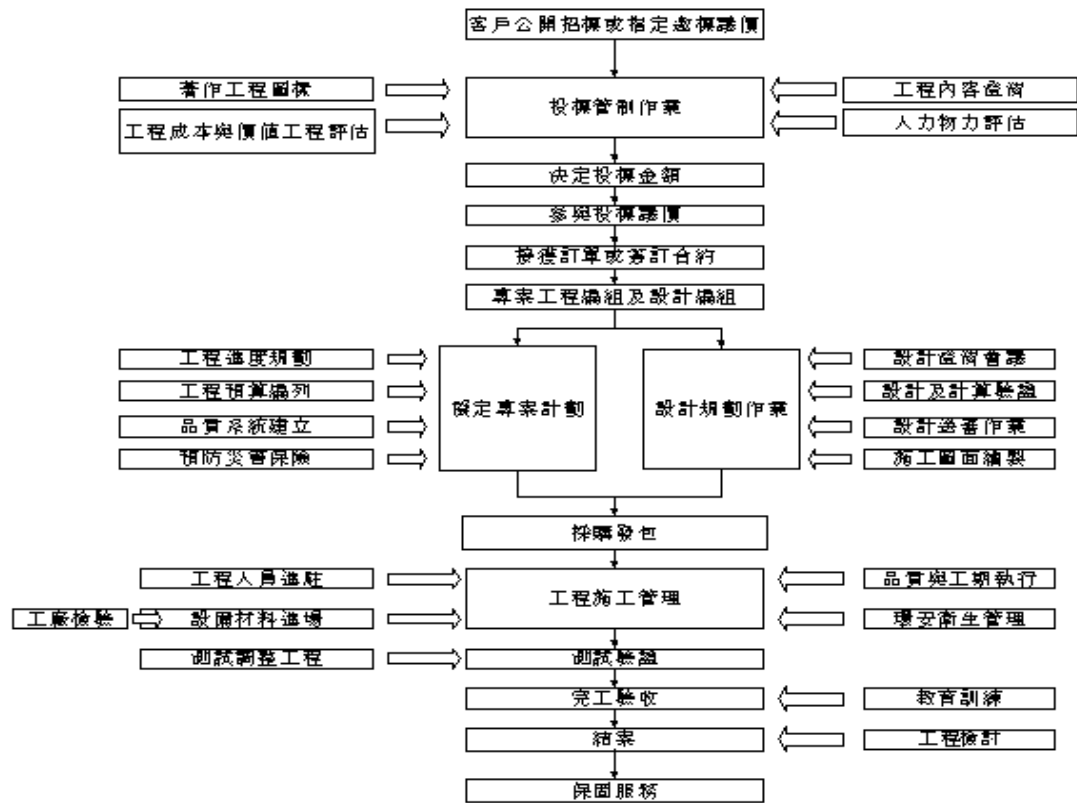
(3) 精密零組件整合製造產業(重要子公司千附精密)

光電製程設備產業以真空腔體與相關關鍵性零組件整合製造為主。航太產業以飛機引擎零組件與飛機機身結構件及之加工製造。

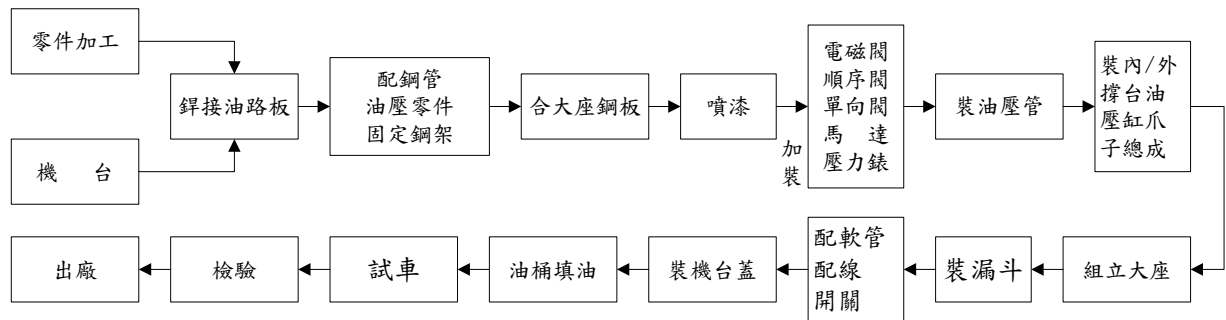
2. 產製過程：

(1) 廠務系統工程產業

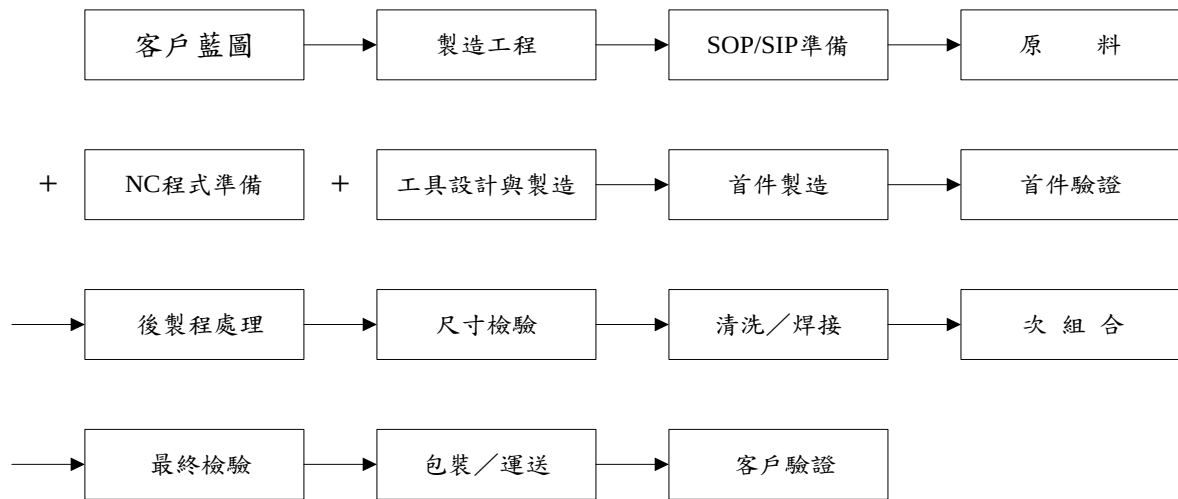
廠務系統整合工程業務並非生產事業，故無產製過程，茲將本公司特殊管路工程系統設計，整合施工等服務之過程列示如下：



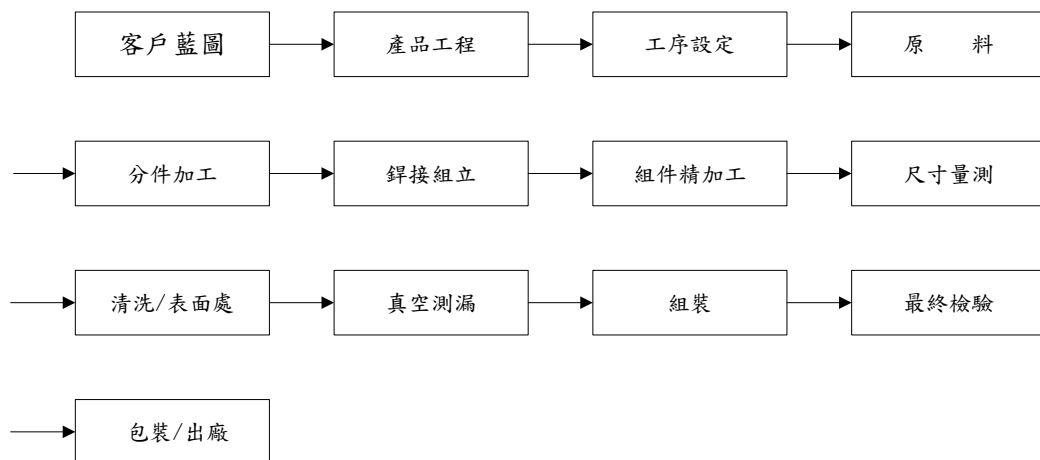
(2) 鞋機產業



(3) 航太產業(重要子公司千附精密)



(4)光電、半導體及太陽能電池設備產業(重要子公司千附精密)



(三)主要原料之供應狀況：

1. 廠務系統工程產業

本公司對材料設備採購，視工程合約規定而有所不同，除了少數以連工帶料方式發包外，其餘自行採購自製，主要材料為各式風門、管件、法蘭、內裝材料等，前開各項原料均與供應商建立穩定之供貨合作關係。

2. 製鞋機械及航太產業

由於產業特性之故，其進料成本主要包括原材料、委外加工、自行加工等三項，且因其為達到可使用狀態無法絕對切割，而進貨原料品項多達 7~8 千種，並無佔整體進貨金額比例達 20%以上之重大原物料件。由於品項複雜無重大單一原物料件，而較為重要之料件如機台本體、截斷上座等，多為自行設計並委託他公司製造。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 年				年度截至前一季止(註 2)			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	VAF00042	83,673	4.72%	無	VAF00042	98,289	10.40%	無	VAF00042	0		無
	其他	1,688,339	95.28%		其他	847,190	89.60%		其他	219,658	100.00%	
	進貨淨額	1,772,013	100.00%		進貨淨額	945,479	100.00%		進貨淨額	219,658	100.00%	

說明：係國外進口之工程管件原物料，易受國際航運及物價影響，為求穩定供貨及備貨需求所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 年				年度截至前一季止(註 2)			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	SG0002100	812,407	20%	無	SG0002100	619,924	24%	無	SG0002100	165,808	27%	無
2	FTW3B13100	1,342,072	33%	無	FTW3B13100	819,381	31%	無	FTW3B13100	222,169	36%	無
3	US00003700	351,216	9%	無	US00003700	323,466	12%	無	US00003700	47,260	8%	無
	其他	1,513,489	38%		其他	865,660	33%		其他	177,682	29%	
	銷貨淨額	4,019,184	100%		銷貨淨額	2,628,431	100%		銷貨淨額	612,919	100%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

說明：綜觀本公司最近二年度銷貨客戶情形，本公司半導體工程之廠務系統工程、製鞋機械及精密加工產業，因品質穩定、產品特性及技術門檻，深受客戶肯定，與客戶間建構深厚與穩定供應鏈，故最近二年度本公司銷售對象係屬穩定。

3. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額及比例：無。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
廠務系統工程	〈註 1〉	〈註 1〉	1,367,274	〈註 1〉	〈註 1〉	731,606
管配件			294,721			197,549
製鞋機台	〈註 2〉	6 佰台	250,636	〈註 2〉	4 佰台	128,409
航太及光電半導體		〈註 2〉	1,783,495		〈註 2〉	938,810
海水淡化	2,160 仟噸	1,560 仟噸	46,388	-	-	-
其他	-	-	7,643	-	-	4,050
合 計	-	-	3,750,157	-	-	2,000,424

註 1：係為專業特殊管配工程，所承接之工程專案均視業主之需求代為設計、施工、測試等，各專案工程間之同質性不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其產能及產量。

註 2：係接單式加工或生產，故無法計算。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
管路及系統整合工程	(註 1)	1,367,274	(註 1)	-	(註 1)	854,245	(註 1)	-
管配件		21,584		273,137		234,268		3,618
製鞋機台	20 台	35,371	1 仟 8 佰台	483,982	20 台	41,240	1 仟 8 佰台	138,040
航太及光電半導體	〈註 2〉	617,269	〈註 2〉	1,166,226	〈註 2〉	408,867	〈註 2〉	941,295
海水淡化	2,160 仟噸	46,388	-	-	-	-	-	-
其他	-	7,643	-	310	-	6,858	-	-
合 計	-	2,095,529	-	1,923,655	-	1,545,478	-	1,082,953

註 1：係為專業特殊管配工程，所承接之工程專案均視業主之需求代為設計、施工、測試等，各專案工程間之同質性不高，各有其獨立性，並無一致數量統計單位，故無法列示其產能及產量。

註 2：係接單式加工或生產，故無法計算。

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。

113 年 3 月 8 日

年 度		110 年度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 8 日
員工人數	行政業務類	97	97	74	75
	作業員	38	60	0	0
	技術類	242	237	204	197
	管理類	76	71	57	56
	合 計	453	465	335	328
平 均 年 歲		38.35	38.25		40.35
平 均 服 務 年 資		5.59	5.09		6.07
學 歷 分布比率	博 士	1	0	0	0
	碩 士	34	31	25	24

	大 專	299	315	233	231
	高 中	89	91	57	56
	高中以下	30	28	20	17

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、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 勞資會議召開：採定期或臨時會議，協助勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率。

2. 員工福利措施：

本公司認為唯有員工福利受到重視，生活無顧慮後方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品來促進整體企業進步與繁榮，所以本公司對員工福利之政策非常重視，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：

(1)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。

(2)員工持股暨福儲會

公司為鼓勵同仁長期儲蓄理財，增進員工對公司的向心力，並保障員工未來退休經濟生活的穩定，成立「員工福利信託」，依據員工每月提存的自提金，由公司相對提撥獎勵金，一併交付信託，透過信託機制鼓勵員工以購買千附實業股票的方式增加儲蓄，激勵同仁與公司共創良好績效。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(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

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。112 年度，本公司開辦了約 865 人次參與內外部職能教育訓練，達 2,852 小時訓練時數，並獲取作業相關證照，以實力證實訓練成果。另導入線上 EMBA 學習系統，提供同仁不同之訓練平台與方式，也成功推展內部學習網絡。

(8)員工認股、調薪、獎金及紅利制度及持股信託之實施。

(9)員工宿舍及年節禮金等。

(10)圖書借閱、國內、外旅遊等各項員工活動。

3. 財務相關人員取得主管機關指名之相關認證情形：

本公司稽核主管陳雅惠取具內部稽核協會頒發之「中華民國內部稽核師考試及格證明」。

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員工退休基金，並儲存於臺灣銀行之專戶內，作為退休金支付之資金來源。員工退休辦法及退休金之給付與計算方式，悉依勞動基準法之規定辦理。另「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥退休計劃，員工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

5. 員工行為或倫理守則：

(1)本公司員工於服務期間應恪遵「道德行為準則」，於執行職務時秉持誠實信用原則、防止自身與公司利益衝突、不得圖己私利、對於公司資訊應負保密責任、誠信公平對待公司進(銷)貨客戶，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求期約交付或收受任何形式之饋贈、回扣等其他不正當利益之行為。

(2)對於公司資產應妥善保護與使用，確實遵循法令規範及鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。

(3)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。

6. 內部重大資訊處理作業程序：

本公司董事、監察人、經理人及所有員工，均應遵守內部重大資訊處理作業程序，不得洩漏所知悉之內部重大資訊與他人及確保對外界發表資訊之一致性與正確性，並設有處理內部重大資訊專責單位及發言人制度負責重大資訊之揭露。

7. 勞資間之協議情形：

近年來公司一向秉持「公平、公正」及「合理、合法」之原則，在情理兼顧下與員工進行溝通協調，將公司面臨的困難與問題加以闡釋表達公司之立場與主張並尊重對方認同，使勞資雙方在公平、公正對待下尚無爭執及糾紛，並且一直共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

(1)各部門會議：

藉此會議與員工做適當之溝通，使員工於生產作業、安全衛生及品質管制上能充份明瞭，並適時反應員工的想法，而取得一致的共識。

(2)職工福利委員會會議：

藉此會議使勞資雙方可對各項福利措施相互討論，以加強彼此關係，並做為行政管理參考來源。

8. 公司工作環境與員工人身安全器後保護措施：

公司取得 ISO 45001(效期：2022/3/14-2025/3/13)環安衛管理系統認證，對於職業安全風險作有效管理控制，並依照職業安全衛生法規定，設置友善環境及安全健康的工作場所。勞工安全衛生有關之規定與辦法，均揭示在內部公開網站上，每位員工可隨時參閱。主要之措施內容摘要如下：

(1)依照有關勞工安全衛生法令成立安衛中心，並訂定「勞工安全衛生工作守則」，規定勞工安全管理事項，供員工遵循。

(2)設置勞工安全衛生業務主管規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理。

(3)設置勞工安全衛生管理員、急救人員及電器技術人員負責責任分界點以下電器設備的安全維護。

(4)制定相關辦法並確實依循以確保工作環境與員工人身安全。

(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：無。

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，與專業資訊人員一名，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. 於資安委員會每半年召開一次資安風險評估會議，向管理階層進行資安會報。
4. 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：

千附實業股份有限公司

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，同仁應善盡帳戶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描 ● 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以修正	● 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. 民國一一二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	千附精密(股)份有公司	112/10/01~113/09/30	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
銷售合約	漢翔航空工業股份有限公司	112/11/28~116/12/31	飛機結構零組件製造加工	保密
服務合約	千附精密(股)份有公司	113/01/01~113/12/31	SAP授權與服務	無
租賃合約	千附精密(股)份有公司	112/10/01~113/09/30	承租台北辦公室	無
費用分攤合約	千附精密(股)份有公司	112/10/01~113/09/30	潭子廠區費用分攤	無
租賃合約	千附精密(股)份有公司	112/10/01~113/09/30	出租機房辦公室	無

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					113 年度截 至 3 月 31 日財務資料
		108 年	109 年(註 4)	110 年(註 4)	111 年	112 年	
流 動 資 產		2,418,667	2,233,745	3,642,937	3,539,705	2,670,023	2,720,277
不動產、廠房及設備(註 2)		1,676,815	1,693,956	1,608,192	1,426,695	1,563,204	2,118,426
無 形 資 產		-	-	22,557	21,302	21,446	19,712
其 他 資 產		832,025	617,765	641,335	653,164	731,333	632,591
資 產 總 額		4,927,507	4,545,466	5,915,021	5,640,866	4,986,006	5,491,006
流動負債	分 配 前	1,338,322	1,475,254	1,731,762	1,234,198	723,762	1,111,143
	分 配 後 (註 3)	1,633,803	1,770,735	1,731,762	1,516,924	-	-
非 流 動 負 債		199,640	113,359	190,214	180,184	163,454	158,884
負債總額	分 配 前	1,537,962	1,588,613	1,921,976	1,414,382	887,216	1,270,027
	分 配 後 (註 3)	1,833,443	1,884,094	1,921,976	1,697,108	-	-
歸屬於母公司業主之權益		3,389,545	2,956,853	3,579,085	3,510,455	3,416,247	3,514,536
股 本		1,181,925	1,181,925	1,181,925	1,137,605	1,137,605	1,137,605
資 本 公 積		880,638	881,342	1,491,515	1,208,562	1,232,266	1,232,266
保留盈餘	分 配 前	1,350,444	916,521	928,989	1,209,111	1,093,584	1,188,532
	分 配 後 (註 3)	1,054,963	621,040	928,989	926,385	-	-
其他權益		(18,257)	(17,730)	(18,139)	(13,106)	(15,491)	(12,150)
庫藏股票		(5,205)	(5,205)	(5,205)	(31,717)	(31,717)	(31,717)
非控制權益		-	-	413,960	716,029	682,543	706,443
權益總額	分 配 前	3,389,545	2,956,853	3,993,045	4,226,484	4,098,790	4,220,979
	分 配 後 (註 3)	3,094,064	2,661,372	3,993,045	3,943,758	-	-

(註 1)：以上財務資料業經會計師查核。

(註 2)：上開本季均未辦理資產重估價。

(註 3)：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

(註 4)：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1110358714 號函示，要求千附實業股份有限公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計，並重編民國 109 年第 3 季起至 111 年第 2 季各期合併財務報告。

(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	最近五年度財務資料(註 1)					113 年度截至 3 月 31 日財務資料
	108 年	109 年(註 2)	110 年(註 2)	111 年	112 年	
營業收入	3,641,030	3,119,489	3,503,317	4,019,184	2,628,431	612,919
營業毛利	745,746	743,859	835,628	863,088	628,007	184,291
營業損益	325,233	(103,894)	387,648	362,499	261,822	91,664
營業外收入及支出	34,282	35,654	21,749	190,155	40,923	54,149
稅前淨利	359,515	(68,240)	409,397	552,654	302,745	145,813
繼續營業單位本期淨利	296,030	(148,718)	347,386	425,992	244,425	118,848
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	296,030	(148,718)	347,386	425,992	244,425	118,848
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,110)	10,803	(9,541)	11,563	(3,091)	3,341
本期綜合損益總額	291,920	(137,915)	337,845	437,555	241,334	122,189
淨利歸屬於母公司業主	296,030	(148,718)	315,046	299,525	167,755	94,948
淨利歸屬於非控制權益	-	-	32,340	126,467	76,670	23,900
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	291,920	(137,915)	307,540	311,124	164,814	98,289
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	30,305	126,431	76,520	23,900
每股盈餘	2.51	(1.26)	2.67	2.62	1.49	0.84

(註 1)：以上財務資料業經會計師查核。

(註 2)：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1110358714 號函示，要求千附實業股份有限公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計，並重編民國 109 年第 3 季起至 111 年第 2 季各期合併財務報告。

(三) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		108 年	109 年(註 4)	110 年(註 4)	111 年	112 年
流 動 資 產		2,162,923	1,316,936	2,111,295	1,814,173	1,250,271
不動產、廠房及設備(註 2)		1,633,481	640,602	619,133	572,286	681,834
無 形 資 產		-	-	13,521	10,870	6,692
其 他 資 產		965,708	1,567,280	1,501,514	1,892,452	1,898,786
資 產 總 額		4,762,112	3,524,818	4,245,463	4,289,781	3,837,583
流動負債	分 配 前	1,173,549	521,165	582,381	741,080	382,778
	分 配 後(註 3)	1,469,030	816,646	582,381	1,023,806	-
非 流 動 負 債		199,018	46,800	83,997	38,246	38,558
負債總額	分 配 前	1,372,567	567,965	666,378	779,326	421,336
	分 配 後(註 3)	1,668,048	863,446	666,378	1,062,052	-
歸屬於母公司業主之權益		3,389,545	2,956,853	3,579,085	3,510,455	3,416,247
股 本		1,181,925	1,181,925	1,181,925	1,137,605	1,137,605
資 本 公 積		880,638	881,342	1,491,515	1,208,562	1,232,266
保留盈餘	分 配 前	1,350,444	916,521	928,989	1,209,111	1,093,584
	分 配 後(註 3)	1,054,963	621,040	928,989	926,385	-
其他權益		(18,257)	(17,730)	(18,139)	(13,106)	(15,491)
庫藏股票		(5,205)	(5,205)	(5,205)	(31,717)	(31,717)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分 配 前	3,389,545	2,956,853	3,579,085	3,510,455	3,416,247
	分 配 後(註 3)	3,094,064	2,661,372	3,579,085	3,227,729	-

(註 1)：以上財務資料業經會計師查核。

(註 2)：上開本季均未辦理資產重估價。

(註 3)：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

(註 4)：依據金融監督管理委員會金管證審字第 1110358714 號函示，要求千附實業股份有限公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公 5500 噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計，並重編民國 109 年第 3 季起至 111 年第 2 季各期合併財務報告。

(註 5)：本公司依法規不需編製 113 年第 1 季個體財務報告。

(四) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年(註3)	110 年(註3)	111 年	112 年
營業收入	3,403,556	2,557,958	1,559,418	1,971,441	1,249,144
營業毛利	703,132	645,585	338,325	257,007	201,368
營業損益	302,435	308,993	94,806	1,828	(16,989)
營業外收入及支出	55,806	(398,522)	220,328	327,804	194,548
稅前淨利	358,241	(89,529)	315,134	329,632	177,559
繼續營業單位本期淨利	296,030	(148,718)	315,046	299,525	167,755
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	296,030	(148,718)	315,046	299,525	167,755
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,110)	10,803	(7,506)	11,599	(2,941)
本期綜合損益總額	291,920	(137,915)	307,540	311,124	164,814
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.51	(1.26)	2.67	2.62	1.49

(註1)：以上財務資料業經會計師查核。

(註2)：本公司依法規不需編製113年第1季個體財務報告。

(註3)：依據金融監督管理委員會金管證審字第1110358714號函示，要求千附實業股份有限公司就子公司千附水資源股份有限公司與台灣自來水股份有限公司簽訂之「民間參與增建馬公5500噸海水淡化廠興建及營運案」契約相關之應收款項減損及重置負債準備更正會計估計，並重編民國109年第3季起至111年第2季各期合併財務報告。

(五)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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、郭乃華	無保留意見
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
112	勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘、劉書琳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					113 年度截至 3 月 31 日財 務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	31.21	34.95	32.49	25.07	17.79	23.13
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	214.05	181.25	234.38	258.68	229.00	173.40
償債能力 (%)	流動比率	180.72	151.41	210.36	286.80	368.91	244.82
	速動比率	80.56	74.75	127.92	148.05	208.24	124.90
	利息保障倍數	130.42	(37.19)	188.11	239.42	88.88	98.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.68	6.20	7.49	7.63	5.94	6.55
	平均收現日數(天)	65.00	59.00	49.00	48.00	62.00	56.00
	存貨週轉率(次)(註 1)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	4.03	6.32	5.79	4.84	4.28	6.26
	平均銷貨日數(天)(註 1)	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.12	1.85	2.12	2.65	1.76	1.33
	總資產週轉率(次)	0.71	0.66	0.67	0.70	0.49	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	5.84	(3.11)	6.06	5.22	3.21	2.29
	權益報酬率(%)	8.72	(4.69)	9.64	8.45	4.84	2.74
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.42	(5.77)	34.64	48.58	26.61	12.82
	純益率(%)	8.13	(4.77)	8.99	7.45	6.38	15.49
	每股盈餘(元)	2.51	(1.26)	2.67	2.62	1.49	0.84
現金流量	現金流量比率(%)	9.98	56.88	23.19	19.99	74.76	-
	現金流量允當比率(%)	77.05	82.10	67.02	59.76	78.69	68.92
	現金再投資比率(%)	(4.09)	14.60	2.20	(0.90)	4.95	-
槓桿度	營運槓桿度	1.50	(5.19)	1.50	1.49	1.67	1.45
	財務槓桿度	1.01	0.98	1.01	1.01	1.01	1.02

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) 負債占資產比率、流動比率及速動比率：本期分別為較低及較高，主要係本期營業成本較低，期末應付帳款減少所致。

(2) 利息保障倍數及獲利能力：本期較低，主要係本期獲利減少所致。

(3) 經營能力：本期較低，主要係本期營收減少所致。

(4) 現金流量：主要係本期營業活動之淨現金流入增加所致。

註 1：本公司之存貨主係包含管件、機器零件及在建工程等，因存貨性質差異頗大，且大都屬營建工程性質，因此不適用存貨週轉率之計算。

註 2：重要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=(權益總額+非流動負債)／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／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註2)

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+其他非流動資產+營運資金)。(註3)

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(註4)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析

項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	28.82	16.11	15.70	18.17	10.98
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	219.69	468.88	591.65	620.09	506.69
償債能力 (%)	流動比率	184.31	252.69	362.53	244.80	326.63
	速動比率	75.40	93.95	185.49	59.85	106.80
	利息保障倍數(註 1)	133.93	(60.74)	1791.53	1298.76	151.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.99	7.11	8.49	8.99	7.35
	平均收現日數(天)	61.00	52.00	43.00	41.00	50.00
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	3.83	6.40	4.63	3.95	3.35
	平均銷貨日數(天)	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.03	2.25	2.48	3.31	1.99
	總資產週轉率(次)	0.69	0.62	0.40	0.46	0.31
獲利能力	資產報酬率(%)	6.04	(3.56)	8.11	7.02	4.15
	權益報酬率(%)	8.72	(4.69)	9.64	8.45	4.84
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.31	(7.57)	26.66	28.98	15.61
	純益率(%)	8.70	(5.81)	20.20	15.19	13.43
	每股盈餘(元)	2.51	(1.26)	2.67	2.62	1.49
現金流量	現金流量比率(%)	0.58	136.07	-	-	98.55
	現金流量允當比率(%)	72.78	73.55	51.82	34.36	40.76
	現金再投資比率(%)	(6.63)	13.91	(8.17)	(8.49)	2.86
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.42	1.52	27.82	(2.02)
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.16	0.94

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)負債占資產比率、流動比率及速動比率：本期分別為較低及較高，主要係本期營業成本較低，期末應付帳款減少所致。

(2)利息保障倍數及獲利能力：本期較低，主要係本期獲利減少所致。

(3)經營能力：本期較低，主要係本期營收減少所致。

(4)現金流量：主要係本期營業活動之淨現金流入增加所致。

(5)槓桿度：主要係本期營業利益減少所致。

註 1：本公司之存貨主係包含管件、機器零件及在建工程等，因存貨性質差異頗大，且大都屬營建工程性質，因此不適用存貨週轉率之計算。

註 2：營業活動之淨現金流量為負不適用。

註 3：重要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=(權益總額+非流動負債)／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/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

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+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

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(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註8：本公司依法規不需編製113年第1季個體財務報告。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

千附實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 112 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

千附實業股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人： 許旭輝

中 華 民 國 113 年 4 月 12 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
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

千附實業股份有限公司及其子公司（千附集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併務報表附註（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，上開合併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，足以允當表達千附集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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合併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，與千附集團保持超然獨立，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，對千附集團民國 112 年度合併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。

茲對千附集團民國 112 年度合併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

千附實業股份有限公司之銷貨收入來源屬各種製鞋機械設備、零組件及廠務工程管路材料之製造買賣；千附集團之子公司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；本會計師分析各客戶銷貨收入資料，篩選符合特定指標之客戶。

經評估，符合特定指標之客戶銷貨收入風險較高，且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(十二)及附註二二。

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。

其他事項

千附實業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

千附集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併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. 辨認並評估合併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，惟其目的非對千附集團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，以及使千附集團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合併財務報表使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對千附集團民國 112 年度合併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

曾建銘



會計師 劉 書 琳

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 113 年 2 月 27 日

千附南豐隆有限公司及子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 980,987	20	\$ 1,150,739	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及三一）	129,051	3	112,432	2
1140	合約資產—流動（附註四及二二）	534,092	11	973,050	17
1150	應收票據淨額（附註九及三一）	14,051	-	9,398	-
1172	應收帳款（附註四、九及三一）	336,922	7	510,727	9
1200	其他應收款（附註九及三一）	13,370	-	10,893	-
1220	本期所得稅資產（附註二五）	84	-	203	-
130X	存貨（附註四及十）	614,901	12	695,165	12
1410	預付款項（附註十六）	13,852	-	44,298	1
1476	其他金融資產—流動（附註十六、三一及三三）	26,030	1	25,923	1
1479	其他流動資產（附註十六）	6,683	-	6,877	-
11XX	流動資產總計	2,670,023	54	3,539,705	63
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、八及三一）	31,146	1	31,848	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	1,563,204	31	1,426,695	25
1755	使用權資產（附註四及十三）	120,234	2	135,671	2
1760	投資性不動產（附註四及十四）	315,824	6	210,894	4
1780	其他無形資產（附註四及十五）	21,446	1	21,302	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	52,632	1	46,712	1
1990	其他非流動資產（附註十六及三一）	211,497	4	228,039	4
15XX	非流動資產總計	2,315,983	46	2,101,161	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,986,006	100	\$ 5,640,866	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 20,000	1	\$ -	-
2130	合約負債—流動（附註四及二二）	192,404	4	175,238	3
2170	應付帳款（附註十八及三一）	256,921	5	678,896	12
2219	其他應付款（附註十九及三一）	226,855	5	315,491	6
2230	本期所得稅負債（附註二五）	17,911	-	54,825	1
2280	租賃負債—流動（附註四、十四及三一）	6,328	-	7,037	-
2399	其他流動負債（附註十九）	3,343	-	2,711	-
21XX	流動負債總計	723,762	15	1,234,198	22
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	13,947	-	16,083	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十四及三一）	120,964	2	135,010	2
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）	27,231	1	27,166	1
2670	其他非流動負債（附註十九）	1,312	-	1,925	-
25XX	非流動負債總計	163,454	3	180,184	3
2XXX	負債總計	887,216	18	1,414,382	25
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
	股 本				
3110	普通股股本	1,137,605	23	1,137,605	20
	資本公積				
3211	資本公積—普通股股票溢價	258,010	5	258,010	4
3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價	207,018	4	207,018	4
3220	資本公積—庫藏股票交易	1,440	-	736	-
3230	資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	544,174	11	521,174	9
3235	資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	211,006	5	211,006	4
3270	資本公積—合併溢額	10,618	-	-	-
3200	資本公積總計	1,232,266	25	1,208,562	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	493,635	10	465,623	8
3320	特別盈餘公積	13,106	-	18,139	-
3350	未分配盈餘	586,843	12	725,349	13
3300	保留盈餘總計	1,093,584	22	1,209,111	21
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,647)	(1)	(16,964)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,156	-	3,858	-
3400	其他權益總計	(15,491)	(1)	(13,106)	-
3500	庫藏股票	(31,717)	(1)	(31,717)	-
31XX	本公司業主權益總計	3,416,247	68	3,510,455	62
36XX	非控制權益	682,543	14	716,029	13
3XXX	權益總計	4,098,790	82	4,226,484	75
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,986,006	100	\$ 5,640,866	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如

經理人：張瓊如

會計主管：葉慧慈

千附實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四及二二）				
4100	銷貨收入	\$ 1,767,328	67	\$ 2,597,911	65
4520	工程收入	854,245	33	1,367,242	34
4600	勞務收入	6,858	-	54,031	1
4000	營業收入合計	<u>2,628,431</u>	<u>100</u>	<u>4,019,184</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、二十及二三）				
5110	銷貨成本	1,265,213	48	1,828,639	46
5520	工程成本	731,606	28	1,262,063	31
5600	勞務成本	3,605	-	65,394	2
5000	營業成本合計	<u>2,000,424</u>	<u>76</u>	<u>3,156,096</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>628,007</u>	<u>24</u>	<u>863,088</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	99,754	4	126,648	3
6200	管理費用	204,472	8	305,171	7
6300	研究發展費用	59,924	2	67,811	2
6450	預期信用減損損失	2,035	-	959	-
6000	營業費用合計	<u>366,185</u>	<u>14</u>	<u>500,589</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>261,822</u>	<u>10</u>	<u>362,499</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註二三）				
7100	利息收入	16,389	1	11,427	-
7010	其他收入	15,365	-	15,095	1
7020	其他利益及損失	12,614	-	165,951	4
7050	財務成本	(3,445)	-	(2,318)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>40,923</u>	<u>1</u>	<u>190,155</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	302,745	11	552,654	14
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(58,320)	(2)	(126,662)	(3)
8200	本年度淨利	<u>244,425</u>	<u>9</u>	<u>425,992</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	(\$ 706)	-	\$ 6,530	-
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	損益	(702)	-	2,795	-
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	(1,683)	-	2,238	-
8300	其他綜合損益(淨額)				
	合計	(3,091)	-	11,563	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 241,334	9	\$ 437,555	11
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 167,755	6	\$ 299,525	8
8620	非控制權益	76,670	3	126,467	3
8600		\$ 244,425	9	\$ 425,992	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 164,814	6	\$ 311,124	8
8720	非控制權益	76,520	3	126,431	3
8700		\$ 241,334	9	\$ 437,555	11
	每股盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.49		\$ 2.62	
9810	稀 釋	\$ 1.48		\$ 2.61	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：龔慧慈



千那斯(香港)有限公司 及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益										非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 份 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	庫 藏 股 票		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	118,193	\$ 1,181,925	\$ 1,491,515	\$ 465,623	\$ 17,730	\$ 445,636	(\$ 19,202)	\$ 1,063	(\$ 5,205)	\$ 3,579,085	\$ 413,960	\$ 3,993,045
B3	110 年度盈餘撥提及分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	409	(409)	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	736	-	-	-	-	-	-	736	-	736
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	-	(295,481)	-	-	-	-	-	-	(295,481)	-	(295,481)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(207,720)	(207,720)	-	(207,720)
L3	庫藏股註銷	(4,432)	(44,320)	(110,919)	-	-	(25,969)	-	-	181,208	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,720)	(78,720)
O1	子公司之股份基礎給付交易	-	-	13,118	-	-	-	-	-	-	13,118	12,232	25,350
O1	非控制權益增減數 (附註二九)	-	-	161,618	-	-	-	-	-	-	161,618	230,088	391,706
M5	實際處分千附屬子公司部分權益 (附註二九)	-	-	(52,025)	-	-	-	-	-	-	(52,025)	12,038	(39,987)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	299,525	-	-	-	299,525	126,467	425,992
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,566	2,238	2,795	-	11,599	(36)	11,563
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	306,091	2,238	2,795	-	311,124	126,431	437,555
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	113,761	1,137,605	1,208,562	465,623	18,139	725,349	(16,964)	3,858	(31,717)	3,510,455	716,029	4,226,484
B1	111 年度盈餘撥提及分配 法定盈餘公積	-	-	-	28,012	-	(28,012)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,033)	5,033	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(282,726)	-	-	-	(282,726)	-	(282,726)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	704	-	-	-	-	-	-	704	-	704
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,211)	(118,211)
M5	實際處分千附屬子公司部分權益 (附註二九)	-	-	23,000	-	-	-	-	-	-	23,000	8,205	31,205
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	167,755	-	-	-	167,755	76,670	244,425
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(556)	(1,683)	(702)	-	(2,941)	(150)	(3,091)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	167,199	(1,683)	(702)	-	164,814	76,520	241,334
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	113,761	\$ 1,137,605	\$ 1,232,266	\$ 493,635	\$ 13,106	\$ 586,843	(\$ 18,647)	\$ 3,156	(\$ 31,717)	\$ 3,416,247	\$ 682,543	\$ 4,098,790

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如

總經理：張瓊如

會計主管：龔慈慧

千附實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 302,745	\$ 552,654
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	146,884	145,096
A20200	攤銷費用	8,667	9,296
A20300	預期信用減損損失	2,035	959
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產淨（利益）損失	(4,210)	12,770
A20900	財務成本	3,445	2,318
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(8,094)	3,344
A21200	利息收入	(16,389)	(11,427)
A21300	股利收入	(9,277)	(8,792)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	25,350
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(470)	(6,014)
A23100	處分透過損益按公允價值衡量金 融資產淨（利益）損失	(22,645)	1,693
A29900	已實現遞延收入	(49)	(48)
A24600	處分子公司利益	-	(66,092)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	438,958	(286,132)
A31130	應收票據	(4,643)	15,785
A31150	應收帳款	171,760	(65,244)
A31200	存 貨	88,358	(50,939)
A31230	預付款項	30,501	31,178
A31240	其他流動資產	(1,636)	3,471
A32125	合約負債	17,166	(12,632)
A32150	應付帳款	(421,975)	59,363
A32180	其他應付款	(88,267)	62,367
A32230	其他流動負債	632	43
A32240	淨確定福利負債	(641)	(1,434)
A33000	營運產生之現金	632,855	416,933
A33100	收取之利息	15,742	11,687
A33300	支付之利息	(3,445)	(2,318)
A33500	支付之所得稅	(104,044)	(179,618)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>541,108</u>	<u>246,684</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 175,037)	(\$ 218,517)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	185,273	206,678
B02300	處分子公司淨現金流出	-	(174,315)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	8,391
B02700	購置不動產、廠房及設備	(270,492)	(41,757)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	487	110
B04500	購置無形資產	(8,441)	(7,767)
B06600	其他金融資產增加	(107)	(4,611)
B06700	其他非流動資產增加	(95,813)	(242,841)
B07600	收取之股利	9,277	8,792
B03700	存出保證金增加	-	(170)
B03800	存出保證金減少	1,353	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(353,500)	(466,007)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	670,000	160,000
C00200	短期借款減少	(650,000)	(160,000)
C03000	收取存入保證金	-	705
C03100	存入保證金返還	(564)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,598)	(6,944)
C04500	發放現金股利	(282,022)	(294,745)
C05800	支付非控制權益現金股利	(118,211)	(78,720)
C04900	庫藏股買回成本	-	(207,720)
C05500	處分子公司部分權益價款	32,673	28,887
C09900	非控制權益變動	-	391,706
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(354,722)	(166,831)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,638)	2,797
EEEE	現金及約當現金淨減少	(169,752)	(383,357)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,150,739	1,534,096
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 980,987	\$ 1,150,739

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：龔慧慈



千附實業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

千附實業股份有限公司(以下稱「本公司」)創立於 71 年 4 月，營業範圍包括半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工；各種油壓、機械零件、廠務工程管路材料及精密模具之製造加工買賣業務；製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務；以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

本公司股票自 93 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以千附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

本合併財務報告於 113 年 2 月 22 日提報董事會報告後發佈。

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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則規定將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)，會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(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。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含千附公司及由千附公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，及非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與千附公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（六）存 貨

存貨包括原物料、半成品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

（七）不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（八）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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，合併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值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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，合併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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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。

(十二) 收入認列

1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自經營商務中心之營運服務。

3. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併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。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、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，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為出租人

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。

合併公司為承租人

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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）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，合併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合併資產負債表。

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。

(十五) 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。

(十六) 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，並同時調整非控制權益。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司之子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。

(十七) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

合併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。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 661	\$ 765
銀行支票及活期存款	385,961	699,875
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	120,814	-
附買回債券	383,812	428,830
全權委託投資帳戶		
活期存款	89,739	21,269
	<u>\$ 980,987</u>	<u>\$ 1,150,739</u>

合併公司與時間證券投資顧問股份有限公司簽訂全權委託資產管理契約。截至112年及111年12月31日保管於全權委託帳戶之銀行存款分別為89,739仟元及21,269仟元。

銀行存款、定期存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.51%~1.45%	0.001%~1.05%
定期存款	2.10%~4.60%	-
附買回債券	5.50%	0.80%~4.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票		
票	\$ 35,696	\$ 33,832
—基金受益憑證	93,355	78,600
	<u>\$ 129,051</u>	<u>\$ 112,432</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
興櫃股票		
普通股	\$ 1,062	\$ 1,844
未上市（櫃）股票		
普通股	30,084	30,004
	<u>\$ 31,146</u>	<u>\$ 31,848</u>

合併公司依中長期策略目的投資興櫃及未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,322	\$ 9,679
減：備抵損失	(<u>271</u>)	(<u>281</u>)
	<u>\$ 14,051</u>	<u>\$ 9,398</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 343,364	\$ 517,040
減：備抵損失	(<u>6,442</u>)	(<u>6,313</u>)
	<u>\$ 336,922</u>	<u>\$ 510,727</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 13,370</u>	<u>\$ 10,893</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 12,726	\$ 10,810
減：備抵損失	(<u>12,726</u>)	(<u>10,810</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 逾 期 90 天	合 計
預期信用損失率	1.89%	-	
總帳面金額	\$ 14,322	\$ -	\$ 14,322
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(<u>271</u>)	-	(<u>271</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 14,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,051</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 逾 期 90 天	合 計
預期信用損失率	2.90%	-	
總帳面金額	\$ 9,679	\$ -	\$ 9,679
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(<u>281</u>)	-	(<u>281</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 9,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,398</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 281	\$ 281
減：本年度迴轉減損損失	(10)	-
年底餘額	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 281</u>

(二) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併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，合併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，合併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，合併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合併公司之信用風險已顯著減少。

合併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。因合併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合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期超過 270 天	合計
預期信用損失率	0%~1%	0.34%~5%	1%~62.61%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 327,417	\$ 8,151	\$ 4,978	\$ 1,901	\$ 917	\$ 343,364
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,276)	(28)	(320)	(1,901)	(917)	(6,442)
攤銷後成本	<u>\$ 324,141</u>	<u>\$ 8,123</u>	<u>\$ 4,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,922</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 逾 期 9 0 天	逾 期 9 1 ~ 逾 期 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 ~ 逾 期 2 7 0 天	逾 期 超 過 2 7 0 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.66%	1%~28.20%	1%~45.47%	1%~59.93%	100%	
總帳面金額	\$ 492,465	\$ 15,758	\$ 1,348	\$ 7,173	\$ 296	\$ 517,040
備抵損失（存續期 間預期信用損 失）	(<u>4,455</u>)	(<u>820</u>)	(<u>497</u>)	(<u>245</u>)	(<u>296</u>)	(<u>6,313</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 488,010</u>	<u>\$ 14,938</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 6,928</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 510,727</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 6,313	\$ 6,119
加：本年度提列減損損失	2,045	959
減：本年度重分類	(<u>1,916</u>)	(<u>765</u>)
年底餘額	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 6,313</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 10,810	\$ 10,045
加：本年度重分類	<u>1,916</u>	<u>765</u>
年底餘額	<u>\$ 12,726</u>	<u>\$ 10,810</u>

(三) 長期應收票據及款項淨額

長期應收票據及款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 93,320
減：本年度處分子公司（附 註二八）	<u>-</u>	(<u>93,320</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 111 年 5 月已處分千附水資源公司全數股權，詳附

註二八。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 217,700	\$ 174,866
在 製 品	298,181	356,400
製 成 品	94,682	159,299
商品存貨	<u>4,338</u>	<u>4,600</u>
	<u>\$ 614,901</u>	<u>\$ 695,165</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,296,236	\$ 1,836,364
存貨跌價及呆滯（回升利益）		
損失	(8,094)	3,344
其他	(22,929)	(11,069)
	<u>\$ 1,265,213</u>	<u>\$ 1,828,639</u>

存貨淨變現價值回升係因部分存貨銷售價格上揚所致。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比		說 明
		112年 12月31日	111年 12月31日	
千附實業股份 有限公司	全鋒實業股份有限公司（以下 簡稱全鋒公司）	100%	100%	-
	千附精密股份有限公司（以下 簡稱千附精密公司）	63%	63%	
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	100%	100%	-
全鋒實業股份 有限公司	千附精密股份有限公司（以下 簡稱千附精密公司）	-	0.41%	註
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	NEW OPPORTUNITY LIMITED	100%	100%	-
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司（以下 簡稱東莞全鋒公司）	100%	100%	-

註：合併公司之子公司全鋒公司於 112 年 4 月至 5 月間分次處分千附精密公司之全數股數，因前述交易未導致合併公司對該等子公司喪失控制，視為權益交易。請參閱附註二九。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
千附精密公司	37%	36.59%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益	
	112年度	111年度
千附精密公司	<u>\$ 76,670</u>	<u>\$ 126,467</u>

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益	
	112年12月31日	111年12月31日
千附精密公司	<u>\$ 682,543</u>	<u>\$ 716,029</u>

以下千附精密公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

千附精密公司

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,179,087	\$ 1,451,800
非流動資產	1,101,636	1,107,784
流動負債	(312,151)	(461,988)
非流動負債	(123,735)	(140,532)
權 益	<u>\$ 1,844,837</u>	<u>\$ 1,957,064</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,162,294	\$ 1,241,035
千附精密公司之非控制		
權益	<u>682,543</u>	<u>716,029</u>
	<u>\$ 1,844,837</u>	<u>\$ 1,957,064</u>
營業收入	<u>\$ 1,350,162</u>	<u>\$ 1,783,495</u>
本年度淨利	\$ 207,690	\$ 355,409
其他綜合損益	(404)	(97)
綜合損益總額	<u>\$ 207,286</u>	<u>\$ 355,312</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 131,020	\$ 228,942
千附精密公司之非控制		
權益	<u>76,670</u>	<u>126,467</u>
	<u>\$ 207,690</u>	<u>\$ 355,409</u>

	112年12月31日	111年12月31日
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 130,766	\$ 228,881
千附精密公司之非控制權益	<u>76,520</u>	<u>126,431</u>
	<u>\$ 207,286</u>	<u>\$ 355,312</u>
現金流量		
營業活動	\$ 156,437	\$ 428,374
投資活動	(112,833)	(192,866)
籌資活動	(<u>326,431</u>)	<u>169,922</u>
淨現金（流出）流入	<u>(\$ 282,827)</u>	<u>\$ 405,430</u>

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	建造中之不動產	合計
成本						
112年1月1日餘額	\$ 387,479	\$ 1,094,030	\$ 992,250	\$ 343,541	\$ 2,604	\$ 2,819,904
增 添	166,411	34,124	67,240	2,348	-	270,123
處 分	-	(2,250)	(8,867)	(1,800)	-	(12,917)
重 分 類	68,288	1,659	48,637	(5,923)	(1,714)	110,947
轉列為投資性不動產	(90,602)	(23,423)	-	-	-	(114,025)
淨兌換差額	-	-	(9)	(18)	-	(27)
112年12月31日餘額	<u>\$ 531,576</u>	<u>\$ 1,104,140</u>	<u>\$ 1,099,251</u>	<u>\$ 338,148</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 3,074,005</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 392,032	\$ 757,808	\$ 243,369	\$ -	\$ 1,393,209
處 分	-	(2,250)	(8,850)	(1,800)	-	(12,900)
折舊費用	-	41,874	65,878	28,247	-	135,999
重 分 類	-	-	5,923	(5,923)	-	-
轉列為投資性不動產	-	(5,489)	-	-	-	(5,489)
淨兌換差額	-	-	(9)	(9)	-	(18)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 426,167</u>	<u>\$ 820,750</u>	<u>\$ 263,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,510,801</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 531,576</u>	<u>\$ 677,973</u>	<u>\$ 278,501</u>	<u>\$ 74,264</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 1,563,204</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$ 426,603	\$ 1,081,906	\$ 973,858	\$ 456,029	\$ 1,858	\$ 2,940,254
增 添	-	9,342	11,797	17,962	2,603	41,704
處 分	-	(335)	(210)	(11,710)	-	(12,255)
處分子公司	-	-	(3,278)	(122,690)	-	(125,968)
重 分 類	-	14,047	10,076	3,947	(1,857)	26,213
轉列為投資性不動產	(39,124)	(10,930)	-	-	-	(50,054)
淨兌換差額	-	-	7	3	-	10
111年12月31日餘額	<u>\$ 387,479</u>	<u>\$ 1,094,030</u>	<u>\$ 992,250</u>	<u>\$ 343,541</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 2,819,904</u>

（接次頁）

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 353,435	\$ 705,743	\$ 272,884	\$ -	\$ 1,332,062
處 分	-	(335)	(186)	(11,709)	-	(12,230)
處分子公司	-	-	(3,278)	(56,708)	-	(59,986)
折舊費用	-	40,917	55,522	38,899	-	135,338
轉列為投資性不動產	-	(1,985)	-	-	-	(1,985)
淨兌換差額	-	-	7	3	-	10
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392,032</u>	<u>\$ 757,808</u>	<u>\$ 243,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,393,209</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 387,479</u>	<u>\$ 701,998</u>	<u>\$ 234,442</u>	<u>\$ 100,172</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 1,426,695</u>

合併公司為擴廠及營運所需，承購桃園市大園區長發段 0497、0499 及 0500 地號面積計 5,639.26 m² 農地，帳列自有土地成本 234,699 仟元。由於法令限制，合併公司之千附公司尚不得登記農田用地所有權，千附公司乃與具有自耕農身份之員工於 112 年 3 月 3 日訂立借名登記契約書，由該員工代理承購該筆農地，於合約中訂明該土地之所有權。此外，辦理該土地所有權預告登記於千附公司，除經千附公司同意外，該員工不得為任何事實上之處分。

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

合併公司 112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	<u>\$ 120,234</u>	<u>\$ 135,671</u>

	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用		
土 地	<u>\$ 7,279</u>	<u>\$ 7,537</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 6,328</u>	<u>\$ 7,037</u>
非 流 動	<u>\$ 120,964</u>	<u>\$ 135,010</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	2.043%	1.322%

(三) 重要承租活動及條款

合併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 112 年度因減少租賃範圍而重新簽訂，新租約租賃期間自 112 年 7 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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 17,725</u>	<u>\$ 21,876</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 1,266</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 28,041)</u>	<u>(\$ 32,013)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之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。

十四、投資性不動產

	<u>已完工投資性 不動產</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 221,690
來自不動產、廠房及設備	<u>114,025</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 335,715</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,796
折舊費用	3,606
來自不動產、廠房及設備	<u>5,489</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 19,891</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 315,824</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 171,636
來自不動產、廠房及設備	<u>50,054</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 221,690</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,590
折舊費用	2,221
來自不動產、廠房及設備	<u>1,985</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,796</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 210,894</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1～2 年。承租人於租賃結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司於本期增加投資性不動產之出租範圍，致本期投資性不動產之成本及累計折舊發生重大變動。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第 1 年	\$ 2,732	\$ 2,194
第 2 年	<u>58</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,790</u>	<u>\$ 2,194</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主 建 物

20 年

投資性不動產於 112 年 12 月 31 日之公允價值為 370,105 仟元。
該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,712
增 添	8,441
處 分	(9,347)
重 分 類	<u>370</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,176</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,410
攤銷費用	8,667
處 分	(9,347)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,730</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 21,446</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,212
增 添	7,767
處 分	(11,541)
重 分 類	<u>274</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,712</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,655
攤銷費用	9,296
處 分	(11,541)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,410</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 21,302</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 112 及 111 年度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

依功能彙總攤銷費用：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 2,260	\$ 1,503
營業費用	<u>6,407</u>	<u>7,793</u>
	<u>\$ 8,667</u>	<u>\$ 9,296</u>

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 9,996	\$ 40,555
其 他	<u>3,856</u>	<u>3,743</u>
	<u>\$ 13,852</u>	<u>\$ 44,298</u>
其他金融資產－流動		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 16,987	\$ 16,882
質押定存(一)		
(附註三三)	<u>9,043</u>	<u>9,041</u>
	<u>\$ 26,030</u>	<u>\$ 25,923</u>
其他流動資產		
暫 付 款	\$ 6,661	\$ 6,833
員工借支	<u>22</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 6,683</u>	<u>\$ 6,877</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動資產		
其他應收款(二)		
其他應收款	\$ 73,948	\$ 73,948
減：備抵呆帳	(73,948)	(73,948)
預付設備款	203,005	218,194
待過戶土地(三)	1,114	1,114
存出保證金	<u>7,378</u>	<u>8,731</u>
	<u>\$ 211,497</u>	<u>\$ 228,039</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定存單利率區間分別為年利率 0.42%~3.80%及 0.09%~3.40%。

(二) 其他應收款－非流動

本合併公司之千附公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及扣款金額有所爭議，而向浩漢公司訴請工程款等 110,821 仟元。嗣後於 100 年 9 月 30 日除 7,368 仟元部分繼續訴訟外，其餘部分以浩漢公司支付千附公司 92,499 仟元（係應收工程款、履約保證款項 84,851 仟元及訴訟費等款項 7,648 仟元，帳列其他非流動資產項下）達成和解作成公證書，前揭訴訟高等法院於 103 年 3 月 25 日判決浩漢公司應給付千附公司工程款共 9,383 仟元及利息等，已於 103 年 7 月 25 日法院核發債權憑證在案。另前因浩漢公司未依和解條件支付，已向法院聲請強制執行在案。對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請 92,499 仟元，已獲勝訴判決確定，並取具法院核發之債權憑證在案。經法院強制執行已陸續收回 10,903 仟元，千附公司已針對上述對浩漢公司剩餘請求款淨額 73,948 仟元提列 100%備抵呆帳。

(三) 待過戶土地

本合併公司為擴廠營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m²農地帳列成本 25,120 仟元。由於法令限制本合併公司之千附公司尚不得登記農田用地所有權，千附公司（以下稱甲方）乃與具有自耕農身份之千附公司前任董事長徐志宏先生（以下稱乙方）於 91 年 10 月 21 日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於 91 年 11 月 5 日辦理過戶手續。雙方於合約中訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，並於農地放寬移轉法令通過時，或都市計劃變更編定可以移轉時，乙方應無條件提供移轉所需文件，不得有任何刁難或藉故要求加價等之情事。千附公司業於 98 年 8 月取得主管機關變更部分地目之核准函，並已辦理過戶手續。100 年底大園新建廠區完成，作為廠務工程管件製造之生產基地。

截至 112 年 12 月 31 日止，尚有原 1065-0015 地號分割出之 0488-0000、0484-0000 地號共 281.98 m² 仍為農牧用地，保留供政府做水道治理計畫用地，帳列其他非流動資產－其他項下計 1,114 仟元。

十七、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 20,000	\$ -

銀行借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 1.75%。

十八、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 256,921	\$ 678,896

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。合併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。

十九、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 7,270	\$ 7,639
應付薪資及獎金	88,727	116,642
應付員工酬勞	48,089	58,204
應付董事酬勞	7,820	7,830
應付休假給付	12,075	12,520
其 他	62,874	112,656
	<u>\$ 226,855</u>	<u>\$ 315,491</u>
其他流動負債		
暫收款	\$ 766	\$ 3
代收款	2,528	2,659
遞延收入－流動（附註二四）	49	49
	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 2,711</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
遞延收入		
政府補助(附註二四)	\$ 138	\$ 187
存入保證金	<u>1,174</u>	<u>1,738</u>
	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,925</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之東莞全鋒公司、NEW OPPORTUNITY LIMITED. 及 CHEN FULL HOLDING CO., LTD. 由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用國際會計準則公報第十九號規定。

合併公司中之千附公司、千附精密公司及全鋒公司所適用「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

合併公司中之千附公司及千附精密公司依我國「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。千附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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 28,811	\$ 38,930
計畫資產公允價值	(<u>1,580</u>)	(<u>11,764</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 27,231</u>	<u>\$ 27,166</u>

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
112 年 1 月 1 日	\$ 38,930	(\$ 11,764)	\$ 27,166
利息費用（收入）	<u>659</u>	<u>(206)</u>	<u>453</u>
認列於損益	<u>659</u>	<u>(206)</u>	<u>453</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(17)	(17)
精算損失－財務假設變動	2,237	-	2,237
精算利益－經驗調整	<u>(1,338)</u>	<u>-</u>	<u>(1,338)</u>
認列於其他綜合損益	<u>899</u>	<u>(17)</u>	<u>882</u>
雇主提撥	-	(528)	(528)
福利支付	<u>(11,677)</u>	<u>10,935</u>	<u>(742)</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 28,811</u>	<u>(\$ 1,580)</u>	<u>\$ 27,231</u>
111 年 1 月 1 日	\$ 52,798	(\$ 16,035)	\$ 36,763
服務成本			
當期服務成本	58	-	58
利息費用（收入）	<u>265</u>	<u>(81)</u>	<u>184</u>
認列於損益	<u>323</u>	<u>(81)</u>	<u>242</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,706)	(1,706)
精算利益－財務假設變動	(3,758)	-	(3,758)
精算利益－經驗調整	<u>(2,699)</u>	<u>-</u>	<u>(2,699)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(6,457)</u>	<u>(1,706)</u>	<u>(8,163)</u>
雇主提撥	-	(659)	(659)
福利支付	<u>(7,734)</u>	<u>6,717</u>	<u>(1,017)</u>
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 38,930</u>	<u>(\$ 11,764)</u>	<u>\$ 27,166</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 118	\$ 124
推銷費用	33	16
管理費用	253	85
研發費用	<u>49</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 242</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.222%~1.249%	1.688%~1.694%
薪資預期增加率	2.000%~3.000%	1.500%~2.500%

死亡率係依據 2021 年台灣壽險業第六回經驗生命表。

殘廢率係依據預期死亡率之 10%。

離職率係依據千附公司及千附精密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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 1,013)	(\$ 1,532)
減少 0.5%	\$ 1,079	\$ 1,633
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 1,132	\$ 1,692
減少 0.5%	(\$ 1,071)	(\$ 1,600)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 543	\$ 675
確定福利義務平均到期期間	7.51 年~13 年	8.46 年~13 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	113,761	113,761
已發行股本	\$ 1,137,605	\$ 1,137,605

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。

本公司於 111 年 5 月 12 日董事會決議註銷庫藏股 4,432 仟股，減資基準日為 111 年 5 月 27 日，並於 111 年 5 月 27 日完成註銷股份登記，分別調整減少股本 44,320 仟元、資本公積 110,919 仟元及未分配盈餘 25,969 仟元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 258,010	\$ 258,010
公司債轉換溢價	207,018	207,018
庫藏股票交易	1,440	736
實際取得或處分子公司股權 價值與帳面價值差額	544,174	521,174
合併溢額	10,618	10,618
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變 動數(註2)	211,006	211,006
	\$ 1,232,266	\$ 1,208,562

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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依千附公司章程之盈餘分配政策規定，千附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，由董事會依千附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。依千附公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

千附公司股利政策配合整體經營環境及產業特性，依據千附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。

千附公司於 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分	配 案
	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 28,012	\$ -
特別盈餘公積	(\$ 5,033)	\$ 409
現金股利	\$ 282,726	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 2.5	\$ -

另千附公司股東常會於 111 年 5 月 27 日決議以資本公積 295,481 仟元發放現金。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 16,964)	(\$ 19,202)
當年度產生		
換算國外營運機構		
淨資產所產生之		
兌換差額	(1,683)	2,238
本年度其他綜合損益	(1,683)	2,238
年底餘額	(\$ 18,647)	(\$ 16,964)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,858	\$ 1,063
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(702)	2,795
本年度其他綜合損益	(702)	2,795
年底餘額	\$ 3,156	\$ 3,858

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	母公司發放 股票股利 (仟 股)	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟 股)	子公司持有 母公司股票 自長期投資 轉列庫藏股 票(仟股)	合計(仟股)
112 年 1 月 1 日股數	63	670	-	219	952
112 年 12 月 31 日股數	63	670	-	219	952
111 年 1 月 1 日股數	63	-	-	219	282
本期增加	-	670	4,432	-	5,102
本期減少	-	-	(4,432)	-	(4,432)
111 年 12 月 31 日股數	63	670	-	219	952

千附公司為激勵員工及提升員工向心力與維護公司信用及股東權益，於 111 年 3 月 9 日經董事會決議買回股份 10,000 仟股，其中 2,000 仟股轉讓予員工，8,000 仟股為維護公司信用及股東權益，買回期間 111 年 3 月 10 日至 111 年 3 月 18 日及 111 年 3 月 21 日至

111 年 5 月 8 日，買回之價格區間為 28.63 元至 48 元，當股價低於所訂買回區間價格下限時，仍可繼續執行買回公司股份。千附公司於 111 年度已買回 5,102 仟股，共計 207,720 仟元。

本次買回之股份，依證券交易法規定 5 年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

千附公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

子公司於資產負債表日持有千附公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	<u>\$ 10,735</u>	<u>\$ 10,735</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	<u>\$ 10,636</u>	<u>\$ 10,636</u>

子公司持有千附公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與千附公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(六) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 716,029	\$ 413,960
本年度淨利	76,670	126,467
本年度其他綜合損益		
確定福利計畫再衡量數	(150)	(36)
未按持股比例增資千附精密公司所增加之非控制權益 (附註二九)	-	230,088
處分千附精密子公司部分權益 (附註二九)	-	12,038
千附精密子公司資本公積之變動	-	5,470
母公司員工持有之流通在外既得認股權相關非控制權益 (附註二七)	-	6,762
千附精密子公司股東現金股利	(118,211)	(78,720)
全鋒公司處分千附精密公司之持股 (附註二九)	<u>8,205</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 682,543</u>	<u>\$ 716,029</u>

二二、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 1,767,328	\$ 2,597,911
工程收入	854,245	1,367,242
勞務收入	6,858	54,031
	<u>\$ 2,628,431</u>	<u>\$ 4,019,184</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。

3. 勞務收入

勞務收入來自經營商務中心之營運服務。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 336,922</u>	<u>\$ 510,727</u>	<u>\$ 495,552</u>
合約資產－流動			
工程建造	<u>\$ 534,092</u>	<u>\$ 973,050</u>	<u>\$ 686,918</u>
合約負債－流動			
商品銷售	\$ 40,875	\$ 49,820	\$ 51,263
工程建造	<u>151,529</u>	<u>125,418</u>	<u>136,607</u>
	<u>\$ 192,404</u>	<u>\$ 175,238</u>	<u>\$ 187,870</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 6,610	\$ 3,881
長期應收款項	-	1,381
附買回債券	9,023	6,065
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	666	-
其 他	90	100
	<u>\$ 16,389</u>	<u>\$ 11,427</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租賃收入	\$ 1,329	\$ 1,343
股利收入	9,277	8,792
其他收入	4,759	4,960
	<u>\$ 15,365</u>	<u>\$ 15,095</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利 益	\$ 470	\$ 6,014
處分金融資產利益（損失） 透過損益按公允價值 衡量之金融資產	22,645	(1,693)
金融資產利益（損失） 透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,210	(12,770)
處分子公司利益（附註二 八）	-	66,092
淨外幣兌換（損失）利益	(13,975)	109,125
其他損失	(736)	(817)
	<u>\$ 12,614</u>	<u>\$ 165,951</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,197	\$ 391
租賃負債之利息	2,248	1,927
	<u>\$ 3,445</u>	<u>\$ 2,318</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 135,999	\$ 135,338
投資性不動產	3,606	2,221
使用權資產	7,279	7,537
無形資產	8,667	9,296
	<u>\$ 155,551</u>	<u>\$ 154,392</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 127,778	\$ 125,661
營業費用	19,106	19,435
	<u>\$ 146,884</u>	<u>\$ 145,096</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,260	\$ 1,503
營業費用	6,407	7,793
	<u>\$ 8,667</u>	<u>\$ 9,296</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 25,196	\$ 25,592
確定福利計畫	453	242
	<u>25,649</u>	<u>25,834</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二七）	-	25,350
其他員工福利	657,831	762,777
員工福利費用合計	<u>\$ 683,480</u>	<u>\$ 813,961</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 448,570	\$ 495,422
營業費用	234,910	318,539
	<u>\$ 683,480</u>	<u>\$ 813,961</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

千附公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 22 日及 112 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.27%	4.30%
董事酬勞	1.99%	1.09%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 10,090		\$ 15,000
董事酬勞		3,800		3,810

年度合併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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關千附公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、政府補助

合併公司於 108 年 11 月取得動力與公用設備之政府補助 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。

112 及 111 年度分別認列收益 49 仟元及 48 仟元。

二五、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

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 56,483	\$ 91,990
以前年度之調整	427	13,548
未分配盈餘加徵	-	471
境外資金匯回	8,871	-
	<u>65,781</u>	<u>106,009</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,151)	11,791
以前年度之調整	690	8,862
	<u>(7,461)</u>	<u>20,653</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 58,320</u>	<u>\$ 126,662</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 302,745</u>	<u>\$ 552,654</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 60,549	\$ 110,531
稅上不可減除之費損	1,881	413
基本稅額應納差額	2,070	-
免稅所得	(8,337)	(10,756)
土地增值稅	-	50
未分配盈餘加徵	-	471
境外資金匯回	8,871	-
當期抵減之投資抵減	(7,991)	(7,373)
前期未認列但本期動用之		
虧損扣抵	-	(711)
未認列之可減除暫時性差異	-	10,167
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	160	1,460
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	427	13,548
以前年度之遞延所得稅費用		
於本期之調整	690	8,862
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 58,320</u>	<u>\$ 126,662</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。

此外，中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 419	(\$ 559)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>176</u>	(<u>1,633</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 595</u>	(\$ <u>2,192</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 84	\$ 203
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 17,911	\$ 54,825

(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：

112 年度

遞延所得稅資產	認列於其他			
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現銷貨成本	\$ 1,705	\$ 3,644	\$ -	\$ 5,349
應付休假給付	1,268	(89)	-	1,179
未實現兌換損益	76	4,730	-	4,806
未實現存貨跌價及呆滯損失	14,535	(1,438)	-	13,097
備抵呆帳超限	17,016	739	-	17,755
確定福利退休計畫	6,393	(166)	176	6,403
國外營運機構兌換差額	2,576	-	419	2,995
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,371	(843)	-	1,528
	45,940	6,577	595	53,112
虧損扣抵	772	(1,252)	-	(480)
	<u>\$ 46,712</u>	<u>\$ 5,325</u>	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 52,632</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
海外投資	(\$ 13,551)	\$ 78	\$ -	(\$ 13,473)
未實現存貨跌價及呆滯回升利益	-	(180)	-	(180)
未實現兌換損益	(2,263)	2,263	-	-
備抵呆帳超限	(269)	(25)	-	(294)
	<u>(\$ 16,083)</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,947)</u>

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	處分子公司	年底餘額
暫時性差異					
未實現銷貨成本	\$ 1,188	\$ 517	\$ -	\$ -	\$ 1,705
應付休假給付	1,182	86	-	-	1,268
未實現重置費用	16,705	(5,178)	-	(11,527)	-
未實現銷貨毛利	915	(915)	-	-	-
未實現兌換損益	738	(662)	-	-	76
未實現存貨跌價及呆滯 損失	20,068	(5,533)	-	-	14,535
備抵呆帳超限	19,751	(2,735)	-	-	17,016
確定福利退休計畫	8,049	(23)	(1,633)	-	6,393
國外營運機構兌換差額	3,135	-	(559)	-	2,576
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	133	2,238	-	-	2,371
	71,864	(12,205)	(2,192)	(11,527)	45,940
虧損扣抵	3,273	(2,501)	-	-	772
	<u>\$ 75,137</u>	<u>(\$ 14,706)</u>	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>(\$ 11,527)</u>	<u>\$ 46,712</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
海外投資	(\$ 9,023)	(\$ 4,528)	\$ -	\$ -	(\$ 13,551)
未實現存貨跌價及呆滯 回升利益	(475)	475	-	-	-
未實現兌換損益	-	(2,263)	-	-	(2,263)
備抵呆帳超限	(271)	2	-	-	(269)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(367)	367	-	-	-
	<u>(\$ 10,136)</u>	<u>(\$ 5,947)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,083)</u>

(五) 所得稅核定情形

千附公司、千附精密公司及全鋒公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二六、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

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 167,755</u>	<u>\$ 299,525</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 167,755</u>	<u>\$ 299,525</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	112,809	114,179
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	334	397
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>113,143</u>	<u>114,576</u>

若合併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。

二七、股份基礎給付交易

現金增資保留員工認股權

合併公司之子公司千附精密公司董事會於 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控制及從屬公司員工認購，以 111 年 1 月 21 日為給與日。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111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	806	66
本年度行使	(<u>806</u>)	66
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可執行	<u>-</u>	-
本年度給與之員工認股權加權 平均公允價值 (元)	<u>\$ 31.4515</u>	

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。

合併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	806 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日每股公允價值	97.42 元
執行價格	66 元
預期波動率	18.563%
存續期間	0.1123 年
無風險利率	0.48755%

111 年度認列之酬勞成本為 25,350 仟元。

二八、處分子公司

千附公司於 111 年 5 月與元山企業管理顧問有限公司簽訂轉讓千附水資源公司全部股份之股權轉讓協議書。千附公司於 111 年 5 月 30 日完成股份轉讓，並對該等子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	千附水資源公司
現金及約當現金	\$ 42

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	千附水資源公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 174,357
應收帳款淨額	65,735
預付款項	17,788
其他流動資產	10
非流動資產	
不動產、廠房及設備	65,982
遞延所得稅資產	11,526
其他非流動資產	200,750
流動負債	
應付帳款	(5,088)
其他應付款	(594,739)
本期所得稅負債	(2,371)
處分之淨資產	(\$ 66,050)

(三) 處分子公司之利益

	千附水資源公司
收取之對價	\$ 42
處分之淨資產	(66,050)
處分利益	<u>\$ 66,092</u>

(四) 處分子公司之淨現金流出

	千附水資源公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 42
減：處分之現金及約當現金餘額	(174,357)
	<u>(\$ 174,315)</u>

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司之子公司全鋒公司分別於 112 年 4 月至 5 月處分千附精密公司全數股數，致持股比例由 0.41% 下降至 0%。

	(112年4月至5月) 千附精密公司
收取之現金對價	\$ 32,673
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(8,205)
權益交易所產生之所得稅影響數應轉入資本公積金額	(1,468)
權益交易差額	<u>\$ 23,000</u>

權益交易差額調整科目

資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 23,000</u>
----------------------------	------------------

合併公司於 111 年 3 月 9 日放棄認購千附精密公司現金增資股數及處分其 0.74% 之持股，致綜合持股由 70.12% 下降為 63%。

合併公司之子公司全鋒公司於 111 年 3 月 9 日放棄認購千附精密公司現金增資股數，致持股比例由 0.45% 下降至 0.41%。

(111年3月9日)
千 附 精 密 公 司

收取之現金對價	\$ 420,593
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(<u>242,126</u>)
權益交易差額	<u>\$ 178,467</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 161,618</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 16,849</u>

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併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。

三一、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

合併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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 35,696	\$ -	\$ -	\$ 35,696
基金受益憑證	93,355	-	-	93,355
	<u>\$ 129,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,051</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,062	\$ 1,062
－國內未上市（櫃）股票	-	-	30,084	30,084
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,146</u>	<u>\$ 31,146</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 33,832	\$ -	\$ -	\$ 33,832
基金受益憑證	78,600	-	-	78,600
	<u>\$ 112,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,432</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 1,844	\$ 1,844
－國內未上市（櫃）股票	-	-	30,004	30,004
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,848</u>	<u>\$ 31,848</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 31,848
認列於其他綜合損益(透過其 他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價 損益)	(702)
年底餘額	<u>\$ 31,146</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 29,053
認列於其他綜合損益(透過其 他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價 損益)	2,795
年底餘額	<u>\$ 31,848</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

無公開報價之股票

合併財務報表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一本益比法、股價營收比法及股價淨值比法為基礎，以評估合理之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
價值衡量	\$ 129,051	\$ 112,432
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,371,360	1,707,680
存出保證金	7,378	8,731
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	31,146	31,848
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	341,026	792,567
存入保證金	1,174	1,738

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款（不含應付員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併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，合併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。

合併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，合併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

合併公司之營運活動使合併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

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

合併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，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響
	112年度 111年度
損 益	\$ 6,858 \$ 5,649

(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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 530,595	\$ 454,693
— 金融負債	147,292	142,047
具現金流量利率風險		
— 金融資產	475,761	721,204
— 金融負債	-	-

敏感度分析

合併公司所持有之固定利率金融資產及金融負債因以攤銷後成本衡量，故不列入分析；有關利率風險之敏感性分析，係以資產負債表日之金融資產為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.25% 做為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 1,189 仟元及 1,803 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資及基金收益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 6,453 仟元及 5,622 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,557 仟元及 1,592 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用管理

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，合併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合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併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，合併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，合併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，本合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少，故該信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，前五大客戶應收款項佔本合併公司應收款項總額之百分比分別為 66% 及 70%，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

合併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集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(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合併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。

112 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	\$ 256,921	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 256,921
租賃負債	8,869	8,869	8,869	124,171	150,778
其他應付款	64,093	-	-	-	64,093
借 款	20,012	-	-	-	20,012
	<u>\$ 349,895</u>	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 124,171</u>	<u>\$ 491,804</u>

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	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 17,738</u>	<u>\$ 26,608</u>	<u>\$ 97,563</u>	<u>\$ 150,778</u>

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	\$ 678,896	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 678,896
租賃負債	8,872	8,872	8,872	133,075	159,691
其他應付款	<u>113,671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113,671</u>
	<u>\$ 801,439</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 133,075</u>	<u>\$ 952,258</u>

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	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 17,744</u>	<u>\$ 26,615</u>	<u>\$ 106,460</u>	<u>\$ 159,691</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行信用額度及 發行商業本票額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 29,846	\$ 30,133
— 未動用金額	<u>1,700,154</u>	<u>1,569,867</u>
	<u>\$ 1,730,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>

三二、關係人交易

千附公司及子公司（係千附公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 25,458	\$ 25,676
退職後福利	<u>595</u>	<u>602</u>
	<u>\$ 26,053</u>	<u>\$ 26,278</u>

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。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產係為業務所需之履約擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
其他金融資產—流動		
質押定存單	\$ 9,043	\$ 9,041

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述外，本合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本合併公司之千附公司截至 112 年 12 月 31 日因授信額度、業務之履約及工程保固等所開立之存出保證票據計 1,037,138 仟元。
- (二) 本合併公司之千附精密公司截至 112 年 12 月 31 日因授信額度及業務之履約所開立之存出保證票據計 447,846 仟元。
- (三) 本合併公司之千附公司 112 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 42,150 仟元。
- (四) 本合併公司之千附精密公司 112 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 20,415 仟元。
- (五) 本合併公司與各廠商契約承諾購置設備及廠房裝修等，其合約總價計新台幣 680,109 仟元，截至 112 年 12 月 31 日止已支付 203,895 仟元（帳列預付設備款及建造中之不動產）。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 22,397 30.705（美金：台幣）	\$ 687,711
人民幣	6,073 4.327（人民幣：台幣）	26,277
歐元	73 33.98（歐元：台幣）	2,472
日圓	18,705 0.217（日圓：台幣）	4,063
		<u>\$ 720,523</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	64	30.705	(美金：台幣)	\$	1,956		
人 民 幣		119	4.327	(人民幣：台幣)		514		
						<u>\$ 2,470</u>		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	18,484	30.71	(美金：台幣)	\$	567,628		
人 民 幣		447	4.408	(人民幣：台幣)		1,971		
歐 元		440	32.72	(歐元：台幣)		14,401		
日 圓		80,907	0.232	(日圓：台幣)		18,770		
						<u>\$ 602,770</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		88	30.71	(美金：台幣)	\$	2,700		
歐 元		18	32.72	(歐元：台幣)		584		
						<u>\$ 3,284</u>		

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益(包括已實現及未實現)分別為損失 13,975 仟元及利益 109,125 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、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	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	附表二
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。	附表三

(接 次 頁)

(承前頁)

編號	項	目	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1億元或實收資本額20%以上。		無	
9	從事衍生性商品交易。		無	
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。		附表六	
11	被投資公司資訊		附表四	

(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。		附表五	
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。		附表七	
	(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。		附表七	
	(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。

(附表八)

三七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

工程及機械事業－廠務、系統整合及鞋機。

精密事業－精密加工。

(一) 部門收入與營運結果

本合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	工 程 及 機 械 事 業	精 密 事 業	共 同	調 節 及 消 除	合 計
<u>112 年度</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,278,269	\$ 1,350,162	\$ -	\$ -	\$ 2,628,431
部門間收入	13,923	-	-	(13,923)	-
利息收入	-	-	16,389	-	16,389
收入合計	<u>\$ 1,292,192</u>	<u>\$ 1,350,162</u>	<u>\$ 16,389</u>	<u>(\$ 13,923)</u>	<u>\$ 2,644,820</u>
利息支出	\$ -	\$ -	\$ 3,445	\$ -	\$ 3,445
折舊與攤銷	\$ 20,021	\$ 120,142	\$ 15,388	\$ -	\$ 155,551
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 67,727</u>	<u>\$ 252,644</u>	<u>(\$ 17,626)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302,745</u>
<u>111 年度</u>					
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 2,235,689	\$ 1,783,495	\$ -	\$ -	\$ 4,019,184
部門間收入	12,885	-	-	(12,885)	-
利息收入	-	-	11,427	-	11,427
收入合計	<u>\$ 2,248,574</u>	<u>\$ 1,783,495</u>	<u>\$ 11,427</u>	<u>(\$ 12,885)</u>	<u>\$ 4,030,611</u>
利息支出	\$ -	\$ -	\$ 2,318	\$ -	\$ 2,318
折舊與攤銷	\$ 31,483	\$ 109,741	\$ 13,168	\$ -	\$ 154,392
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 107,496</u>	<u>\$ 437,576</u>	<u>\$ 7,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,654</u>

部門間銷售係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採權益法之關聯企業損益份額、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	工 程 及 機 械 事 業	精 密 事 業	共 同	調 節 及 消 除	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>					
資 產					
非流動資產資本支出	\$ 125,570	\$ 102,314	\$ 50,678	\$ -	\$ 278,562
部門資產	<u>\$ 1,491,434</u>	<u>\$ 2,280,261</u>	<u>\$ 1,214,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,986,006</u>
部門負債	<u>\$ 384,827</u>	<u>\$ 435,423</u>	<u>\$ 66,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 887,216</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
資 產					
非流動資產資本支出	\$ 31,373	\$ 16,357	\$ 1,744	\$ -	\$ 49,474
部門資產	<u>\$ 2,149,130</u>	<u>\$ 2,559,585</u>	<u>\$ 932,151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,640,866</u>
部門負債	<u>\$ 771,874</u>	<u>\$ 602,520</u>	<u>\$ 39,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,414,382</u>

千附實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註3：一、(2))	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	千附實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	(2)	\$ 683,187	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ -	1.13%	\$ 683,249	Y	N	N

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）10%為限。
- (2) 本公司對單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）20%為限。

二、背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）20%為限。

千附實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
千附實業股份有限公司	<u>股票－非上市上櫃</u> 名超企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	2,703,905	\$ 21,804	9.45	\$ 21,804	
	<u>股票－非公開</u> 台灣育成中小企業開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	854,360	\$ 8,280	1.21	\$ 8,280	
	<u>基金受益憑證－國內</u> 元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	160,000	\$ 21,672	0.01	\$ 21,672	
	元大 2 至 10 年投資級企業債券基金	"	"	3,000,000	30,259	3.23	30,259	
	國泰富時中國 A50 基金	"	"	462,000	8,667	0.19	8,667	
					\$ 60,598		\$ 60,598	
	<u>股票－上市上櫃</u> 富邦金丙特	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	155,000	\$ 8,525	0.05	\$ 8,525	
全鋒實業股份有限公司	<u>股票－上市上櫃</u> 千附實業股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	281,759	\$ 10,735	0.25	\$ 10,735	
	<u>股票－興櫃</u> 美強光學股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	66,000	\$ 1,062	0.19	\$ 1,062	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
	<u>股票－非公開</u> 美錡科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	46,750	\$ -	0.19	\$ -	
	環盟國際企業股份有限公司	"	"	35,000	- \$ -	0.25	- \$ -	
	<u>基金受益憑證－國內</u> 元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 13,545	-	\$ 13,545	
	國泰富時中國 A50 基金	"	"	490,000	9,192	0.21	9,192	
	元大日本龍頭企業基金 A	"	"	1,002,004	10,020 \$ 32,757	-	10,020 \$ 32,757	
	<u>股票－上市上櫃</u> 豐泰企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,640	\$ 4,312	-	\$ 4,312	
	富邦金丙特 全權委託投資帳戶 (註 2)	"	"	155,000	8,525	0.05	8,525	
	聯詠科技股份有限公司	"	"	5,000	2,585	-	2,585	
	鈺象電子股份有限公司	"	"	4,000	2,896	-	2,896	
	台耀化學股份有限公司	"	"	32,000	3,264	0.03	3,264	
	中磊電子股份有限公司	"	"	25,000	3,363	0.01	3,363	
	倉和股份有限公司	"	"	14,000	2,226 \$ 27,171	0.04	2,226 \$ 27,171	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：係與投資顧問公司簽訂全權委託資產管理契約之方式，由受託人自行於集中交易市場買賣。

註 3：投資子公司權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

千附實業股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
千附實業股份有限公司	自有土地	111/7/28	\$ 169,170	已全數支付	莊張淑娟	非關係人	-	-	-	\$	參考市價行情	營運自用	無
千附實業股份有限公司	自有土地	112/1/18	44,901	已全數支付	劉家昌、劉范櫻妹	非關係人	-	-	-		參考市價行情	營運自用	無
千附實業股份有限公司	自有土地	112/6/29	14,050	已全數支付	江彩雪	非關係人	-	-	-		參考市價行情	營運自用	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

千附實業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	%帳面金額			
千附實業股份有限公司	全鋒實業股份有限公司	台北市大安區忠孝東路四段 107 號 12 樓	商務中心營運及製鞋設備銷售	\$ 132,880	\$ 132,880	15,280,000	100	\$ 177,436	\$ 26,124	\$ 26,124	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	78,115	(385)	(385)	子公司
	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之加工製造	372,780	372,780	37,278,000	63	1,162,295	207,690	130,849	子公司
全鋒實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之加工製造	-	23,516	-	-	-	-	171	註 2
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	NEW OPPORTUNITY LIMITED	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	60,019 (USD 1,955)	(540) (USD -17)	(540) (USD -17)	子公司
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司（註 1）	廣東省東莞市厚街鎮厚街沿河路 23 號	精密機械設備、製鞋設備、通風設備及其零配件銷售與承攬	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	59,996 (USD 1,954)	(562) (USD -18)	(562) (USD -18)	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五

註 2：全鋒公司於 112 年 4 月至 5 月間處分千附精密股份有限公司之全數股數，期末持股比率為 0%。

千附實業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回						
東莞全鋒機械有 限公司	精密機械設備、製 鞋設備、通風設 備及其零配件銷 售與承攬	\$ 60,488 (USD 2,000)	(二)	\$ 60,448 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 60,448 (USD 2,000)	(\$ 562) (USD -18)	100	(\$ 562) (USD -18) (二)-2	\$ 59,996 (USD 1,954)	\$ 44,358 (USD 1,440)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 2,049,748 (USD 66,756)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區投資公司再投資大陸
- (三) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(112.12.31 之美金即期匯率為 30.705)

千附實業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年度

附表六

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額 (註 四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	千附公司	全鋒公司	1	其他應收款	\$ 343	與一般客戶相當	0.01%
	千附公司	全鋒公司	1	租金收入	998	"	0.04%
	千附公司	全鋒公司	1	其他收入	3,086	"	0.12%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	進 貨	602	"	0.02%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	銷貨收入	13,321	"	0.51%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	其他收入	19	"	-
	千附公司	東莞全鋒公司	1	合約負債	2,360	"	0.05%
	千附公司	東莞全鋒公司	1	應付帳款	731	"	0.01%
	千附公司	千附精密公司	1	合約負債	59	"	-
	千附公司	千附精密公司	1	其他應收款	403	"	0.01%
	千附公司	千附精密公司	1	租金收入	4,920	"	0.19%
	千附公司	千附精密公司	1	其他收入	14,787	"	0.56%
	千附公司	千附精密公司	1	租金支出	96	"	-
	千附公司	千附精密公司	1	製造費用	33	"	-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 本表僅揭露單向交易，於編制合併報表時，業已沖銷上述交易。

千附實業股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年度

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易 之比較	金額	百分比		
東莞全鋒機械有限 公司	銷貨 進貨	\$ 13,321 602	0.51 0.02	與一般客戶相同 與一般客戶相同	與一般客戶相同 與一般客戶相同	與一般客戶相同 與一般客戶相同	\$ - (731)	- (0.01)	\$ - -	

千附實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
富天投資股份有限公司	9,004,180	7.91%

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。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

千附實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

千附實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達千附實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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個體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，與千附實業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，對千附實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核個體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。

茲對千附實業股份有限公司民國 112 年度個體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

有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(十三)。

千附實業股份有限公司之銷貨收入來源屬各種製鞋機械設備、零組件及廠務工程管路材料之製造買賣，本會計師分析各客戶銷貨收入資料，篩選符合特定指標之客戶。經評估符合特定指標之客戶銷貨收入風險較高，故將其銷貨收入認列之真實性列為關鍵查核事項。

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個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估千附實業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實業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。

千附實業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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對千附實業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，以及使千附實業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個體財務報表使用者注意個體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實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於千附實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成千附實業股份有限公司查核意見。

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，決定對千附實業股份有限公司民國 112 年度個體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

曾建銘



會計師 劉 書 琳

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 113 年 2 月 27 日



十一度證券股份有限公司

董事長張瓊如

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日		111年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六及二九）	\$ 247,853	7	\$ 118,797	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）	69,123	2	65,644	2
1140	合約資產－流動（附註四及二一）	534,092	14	956,645	22
1150	應收票據淨額（附註九及二九）	14,051	-	9,392	-
1172	應收帳款（附註四、九及二九）	68,396	2	240,301	6
1200	其他應收款（附註九及二九）	1,855	-	1,953	-
1210	其他應收款－關係人（附註九、二九及三十）	746	-	480	-
130X	存貨（附註四及十）	295,675	8	401,376	9
1410	預付款項（附註十六）	11,712	-	12,618	-
1476	其他金融資產－流動（附註十六、二九及三一）	101	-	101	-
1479	其他流動資產（附註十六）	6,667	-	6,866	-
11XX	流動資產總計	1,250,271	33	1,814,173	42
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二九）	30,084	1	30,004	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,417,157	37	1,486,350	35
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	681,834	18	572,286	13
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	362,968	9	259,250	6
1780	其他無形資產（附註四及十五）	6,692	-	10,870	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	43,024	1	42,471	1
1990	其他非流動資產（附註十六及二九）	45,553	1	74,377	2
15XX	非流動資產總計	2,587,312	67	2,475,608	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,837,583	100	\$ 4,289,781	100
負債及權益					
流動負債					
2130	合約負債－流動（附註四、二一及三十）	\$ 155,833	4	\$ 118,633	3
2170	應付帳款（附註十七及二九）	132,084	4	493,369	11
2180	應付帳款－關係人（附註十七、二九及三十）	731	-	345	-
2219	其他應付款（附註十八及二九）	86,523	2	123,698	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	5,941	-	3,688	-
2399	其他流動負債（附註十八）	1,666	-	1,347	-
21XX	流動負債總計	382,778	10	741,080	17
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	13,474	-	13,551	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	25,072	1	24,683	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	12	-	12	-
25XX	非流動負債總計	38,558	1	38,246	1
2XXX	負債總計	421,336	11	779,326	18
權益（附註二十）					
股 本					
3110	普通股股本	1,137,605	30	1,137,605	27
資本公積					
3211	資本公積－普通股股票溢價	258,010	7	258,010	6
3213	資本公積－轉換公司債轉換溢價	207,018	5	207,018	5
3220	資本公積－庫藏股票交易	1,440	-	736	-
3230	資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	544,174	14	521,174	12
3235	資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	211,006	6	211,006	5
3270	資本公積－合併溢額	10,618	-	10,618	-
3200	資本公積總計	1,232,266	32	1,208,562	28
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	493,635	13	465,623	11
3320	特別盈餘公積	13,106	-	18,139	-
3350	未分配盈餘	586,843	15	725,349	17
3300	保留盈餘總計	1,093,584	28	1,209,111	28
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,647)	-	(16,964)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,156	-	3,858	-
3400	其他權益總計	(15,491)	-	(13,106)	-
3500	庫藏股票	(31,717)	(1)	(31,717)	(1)
3XXX	權益總計	3,416,247	89	3,510,455	82
負 債 與 權 益 總 計		\$ 3,837,583	100	\$ 4,289,781	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：龔慈慈



千附實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二一及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 393,866	32	\$ 615,744	31
4520	工程收入	855,278	68	1,355,697	69
4000	營業收入合計	<u>1,249,144</u>	<u>100</u>	<u>1,971,441</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、十九、二二及三十）				
5110	銷貨成本	316,195	25	465,112	24
5520	工程成本	731,581	59	1,249,322	63
5000	營業成本合計	<u>1,047,776</u>	<u>84</u>	<u>1,714,434</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>201,368</u>	<u>16</u>	<u>257,007</u>	<u>13</u>
5920	與子公司、關聯企業及合資之 已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,576</u>	<u>-</u>
	營業費用（附註十九、二二及三十）				
6100	推銷費用	55,464	4	60,999	3
6200	管理費用	137,452	11	167,546	8
6300	研究發展費用	23,396	2	30,251	2
6450	預期信用減損損失	2,045	-	959	-
6000	營業費用合計	<u>218,357</u>	<u>17</u>	<u>259,755</u>	<u>13</u>
6900	營業（淨損）淨利	<u>(16,989)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,828</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註二二及三十）				
7100	利息收入	1,985	-	748	-
7010	其他收入	33,798	3	32,291	2
7020	其他利益及損失	4,045	-	63,554	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 1,181)	-	(\$ 254)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額 (附註十一)	155,901	12	231,465	12
7000	營業外收入及支出合計	194,548	15	327,804	17
7900	稅前淨利	177,559	14	329,632	17
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(9,804)	(1)	(30,107)	(2)
8200	本年度淨利	167,755	13	299,525	15
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(302)	-	6,627	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	80	-	951	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(1,036)	-	1,783	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,683)	-	2,238	-
8300	本年度其他綜合損益 (淨額) 合計	(2,941)	-	11,599	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 164,814	13	\$ 311,124	16
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.49		\$ 2.62	
9810	稀 釋	\$ 1.48		\$ 2.61	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：龔慧慈





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	說 明	股 份			保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 報 表 換 算 之 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	118,193	\$ 1,181,925	\$ 1,491,515	\$ 465,623	\$ 17,730	\$ 445,636	(\$ 19,202)	\$ 1,063	(\$ 5,205)	\$ 3,579,085
B3	110 年度盈餘撥備及分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	409	(409)	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	736	-	-	-	-	-	-	736
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	-	(295,481)	-	-	-	-	-	-	(295,481)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(207,720)	(207,720)
L3	庫藏股註銷	(4,432)	(44,320)	(110,919)	-	-	(25,969)	-	-	181,208	-
O1	子公司之股份基礎給付交易	-	-	13,118	-	-	-	-	-	-	13,118
O1	非控制權益增減數（附註二七）	-	-	161,618	-	-	-	-	-	-	161,618
M5	實際處分子附屬密子公司部分權益（附註二七）	-	-	(52,025)	-	-	-	-	-	-	(52,025)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	299,525	-	-	-	299,525
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,566	2,238	2,795	-	11,599
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	306,091	2,238	2,795	-	311,124
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	113,761	1,137,605	1,208,562	465,623	18,139	725,349	(16,964)	3,858	(31,717)	3,510,455
B1	111 年度盈餘撥備及分配 法定盈餘公積	-	-	-	28,012	-	(28,012)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,033)	5,033	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(282,726)	-	-	-	(282,726)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	704	-	-	-	-	-	-	704
M5	實際處分子附屬密子公司部分權益（附註二七）	-	-	23,000	-	-	-	-	-	-	23,000
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	167,755	-	-	-	167,755
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(556)	(1,683)	(702)	-	(2,941)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	167,199	(1,683)	(702)	-	164,814
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	113,761	\$ 1,137,605	\$ 1,232,266	\$ 493,635	\$ 13,106	\$ 586,843	(\$ 18,647)	\$ 3,156	(\$ 31,717)	\$ 3,416,247

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：黃慧慈



千附實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 177,559	\$ 329,632
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,456	27,858
A20200	攤銷費用	4,814	6,275
A20300	預期信用減損損失	2,045	959
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨（利益）損失	(3,479)	6,590
A20900	財務成本	1,181	254
A21200	利息收入	(1,985)	(748)
A21300	股利收入	(6,834)	(6,174)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	6,762
A22400	採用權益法認列之子公司損益之 份額	(155,900)	(231,465)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(470)	(69)
A23100	處分透過損益按公允價值衡量金 融資產淨損失	-	803
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(7,142)	912
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	-	(4,576)
A24600	處分子公司利益	-	(66,092)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	422,553	(322,662)
A31130	應收票據	(4,659)	13,004
A31150	應收帳款	169,860	(81,883)
A31200	存 貨	112,843	(71,476)
A31230	預付款項	906	53,597
A31240	其他流動資產	31	9,280
A32125	合約負債	37,200	24,467
A32150	應付帳款	(360,899)	120,072
A32180	其他應付款	(34,321)	18,215
A32230	其他流動負債	319	297
A32240	淨確定福利負債	12	(1,326)
A33000	營運產生之現金	384,090	(167,494)
A33100	收取之利息	1,985	760

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,181)	(\$ 254)
A33500	支付之所得稅	(7,685)	(92,533)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>377,209</u>	<u>(259,521)</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(90,414)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	57,522
B02300	處分子公司(附註二六)	-	42
B02700	購置不動產、廠房及設備	(178,360)	(23,615)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	487	92
B03700	存出保證金增加	-	(46)
B03800	存出保證金減少	2,451	-
B04500	購置無形資產	(636)	(3,624)
B06600	其他金融資產減少	-	9,533
B06700	其他非流動資產增加	(41,860)	(68,727)
B07600	收取之股利	<u>252,491</u>	<u>141,730</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>34,573</u>	<u>22,493</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	640,000	160,000
C00200	短期借款減少	(640,000)	(160,000)
C03100	存入保證金減少	-	(3)
C04500	發放現金股利	(282,726)	(295,481)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(207,720)
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>-</u>	<u>28,887</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(282,726)</u>	<u>(474,317)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	129,056	(711,345)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>118,797</u>	<u>830,142</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,853</u>	<u>\$ 118,797</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張瓊如



經理人：張瓊如



會計主管：龔慧慈



千附實業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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

千附實業股份有限公司(以下稱「千附公司」)創立於 71 年 4 月，營業範圍包括半導體製控設備系統連結工程；潔淨室、超純水設備管路及各類化學工程設備之買賣、設計、製造及施工；各種油壓、機械零件、廠務工程管路材料及精密模具之製造加工買賣業務；製鞋整廠機械設備之設計規劃及其相關材料產品之製品買賣加工業務；以及各項航空器材之加工製造買賣等業務。

千附公司股票自 93 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 2 月 22 日提報董事會報告後發佈。

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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(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。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 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個體資產負債表。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有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。

(十二) 收入認列

1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）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個體資產負債表。

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。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 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具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。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 551	\$ 635
銀行支票及活期存款	<u>247,302</u>	<u>118,162</u>
	<u>\$ 247,853</u>	<u>\$ 118,797</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.51%~1.45%	0.395%~0.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股		
票	\$ 8,525	\$ 8,540
－基金受益憑證	<u>60,598</u>	<u>57,104</u>
	<u>\$ 69,123</u>	<u>\$ 65,644</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
普通股	<u>\$ 30,084</u>	<u>\$ 30,004</u>

本公司依中長期策略目的投資未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 14,322	\$ 9,663
減：備抵損失	<u>(271)</u>	<u>(271)</u>
	<u>\$ 14,051</u>	<u>\$ 9,392</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 71,961	\$ 243,737
減：備抵損失	(3,565)	(3,436)
	<u>\$ 68,396</u>	<u>\$ 240,301</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 1,855</u>	<u>\$ 1,953</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
其 他	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 480</u>
<u>催收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 12,726	\$ 10,810
減：備抵損失	(12,726)	(10,810)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

112 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1 ~ 90 天	合計
預期信用損失率	1.89%	-	-
總帳面金額	\$ 14,322	\$ -	\$ 14,322
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(271)	-	(271)
攤銷後成本	<u>\$ 14,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,051</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1 ~ 90 天	合計
預期信用損失率	2.80%	-	-
總帳面金額	\$ 9,663	\$ -	\$ 9,663
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(271)	-	(271)
攤銷後成本	<u>\$ 9,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,392</u>

112 及 111 年度應收票據備抵損失並未變動。

(二) 應收帳款

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。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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，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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期超過 270 天	合計
預期信用損失率	0.62%	0.62%	62.61%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 66,843	\$ 1,789	\$ 511	\$ 1,901	\$ 917	\$ 71,961
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>416</u>)	(<u>11</u>)	(<u>320</u>)	(<u>1,901</u>)	(<u>917</u>)	(<u>3,565</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 66,427</u>	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,396</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期超過 270 天	合計
預期信用損失率	0.66%	28.20%	45.47%	59.93%	100%	
總帳面金額	\$ 239,031	\$ 2,907	\$ 1,094	\$ 409	\$ 296	\$ 243,737

備抵損失（存續期

間預期信用損

失）

	(<u>1,578</u>)	(<u>820</u>)	(<u>497</u>)	(<u>245</u>)	(<u>296</u>)	(<u>3,436</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 237,453</u>	<u>\$ 2,087</u>	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,301</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,436	\$ 3,242
加：本年度提列減損損失	2,045	959
減：本年度重分類	(<u>1,916</u>)	(<u>765</u>)
年底餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 3,436</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 10,810	\$ 10,045
加：本年度重分類	<u>1,916</u>	<u>765</u>
年底餘額	<u>\$ 12,726</u>	<u>\$ 10,810</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 149,755	\$ 151,893
在 製 品	101,074	159,495
製 成 品	44,631	89,590
商品存貨	<u>215</u>	<u>398</u>
	<u>\$ 295,675</u>	<u>\$ 401,376</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 320,892	\$ 453,108
存貨跌價及呆滯（回升利益）		
損失	(7,142)	912
其 他	<u>2,445</u>	<u>11,092</u>
	<u>\$ 316,195</u>	<u>\$ 465,112</u>

存貨淨變現價值回升係因部分存貨銷售價格上揚所致。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司		
全鋒實業股份有限公司	\$ 176,747	\$ 128,389

CHEN FULL HOLDING
CO., LTD.

千附精密股份有限公司

78,115	124,960
<u>1,162,295</u>	<u>1,233,001</u>
<u>\$ 1,417,157</u>	<u>\$ 1,486,350</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
全鋒實業股份有限公司	100%	100%
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	100%	100%
千附精密股份有限公司	63%	63%

子 公 司 名 稱	本 公 司 享 有 之 份 額	
	112年度	111年度
全鋒實業股份有限公司	\$ 25,436	\$ 6,751
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	(385)	22,636
千附水資源股份有限公司	-	(25,385)
千附精密股份有限公司	<u>130,849</u>	<u>227,463</u>
	<u>\$ 155,900</u>	<u>\$ 231,465</u>

本公司處分千附水資源股份有限公司之揭露，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 359,477	\$ 345,823	\$ 85,569	\$ 54,545	\$ 2,604	\$ 848,018
增 添	166,411	5,119	3,272	704	-	175,506
處 分	-	(2,250)	(1,114)	(1,400)	-	(4,764)
重 分 類	68,288	1,659	-	-	(1,714)	68,233
轉列為投資性不動產	(90,602)	(23,528)	-	-	-	(114,130)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 503,574</u>	<u>\$ 326,823</u>	<u>\$ 87,727</u>	<u>\$ 53,849</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 972,863</u>
累計折舊及減損						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 169,780	\$ 62,455	\$ 43,497	\$ -	\$ 275,732
處 分	-	(2,250)	(1,097)	(1,400)	-	(4,747)
折舊費用	-	13,642	8,169	3,722	-	25,533
轉列為投資性不動產	-	(5,489)	-	-	-	(5,489)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,683</u>	<u>\$ 69,527</u>	<u>\$ 45,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,029</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 503,574</u>	<u>\$ 151,140</u>	<u>\$ 18,200</u>	<u>\$ 8,030</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 681,834</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 398,601	\$ 349,950	\$ 76,371	\$ 52,508	\$ 1,858	\$ 879,288
增 添	-	6,954	8,210	7,813	2,603	25,580
處 分	-	(335)	(88)	(6,266)	-	(6,689)
重 分 類	-	1,857	1,076	490	(1,857)	1,566
轉列為投資性不動產	(39,124)	(12,603)	-	-	-	(51,727)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 359,477</u>	<u>\$ 345,823</u>	<u>\$ 85,569</u>	<u>\$ 54,545</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 848,018</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 158,208	\$ 55,053	\$ 46,894	\$ -	\$ 260,155
處 分	-	(335)	(64)	(6,267)	-	(6,666)
折舊費用	-	13,909	7,466	2,870	-	24,245
轉列為投資性不動產	-	(2,002)	-	-	-	(2,002)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,780</u>	<u>\$ 62,455</u>	<u>\$ 43,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275,732</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 359,477</u>	<u>\$ 176,043</u>	<u>\$ 23,114</u>	<u>\$ 11,048</u>	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 572,286</u>

本公司為擴廠及營運所需，承購桃園市大園區長發段 0497、0499 及 0500 地號面積計 5,639.26 m² 農地，帳列自有土地成本 234,699 仟元。由於法令限制，本公司尚不得登記農田用地所有權，本公司乃與具有自耕農身份之員工於 112 年 3 月 3 日訂立借名登記契約書，由該員工代理承購該筆農地，於合約中訂明該土地之所有權。此外，辦理該土地所有權預告登記於本公司，除經本公司同意外，該員工不得為任何事實上之處分。

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

本公司 112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

十三、租賃協議

其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 14,998	\$ 18,591
低價值資產租賃費用	\$ 956	\$ 974
租賃之現金（流出）總額	(\$ 15,954)	(\$ 19,565)

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。

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 293,884
來自不動產、廠房及設備	114,130
112年12月31日餘額	<u>\$ 408,014</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日餘額	\$ 34,634
來自不動產、廠房及設備	5,489
折舊費用	4,923
112年12月31日餘額	<u>\$ 45,046</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 362,968</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 242,157
來自不動產、廠房及設備	51,727
111年12月31日餘額	<u>\$ 293,884</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 29,019
來自不動產、廠房及設備	2,002
折舊費用	3,613
111年12月31日餘額	<u>\$ 34,634</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 259,250</u>

投資性不動產出租之租賃期間為1~2年。承租人於租賃結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 6,422	\$ 3,690
第 2 年	58	-
	<u>\$ 6,480</u>	<u>\$ 2,194</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主 建 物	20 年
-------	------

投資性不動產於 112 年 12 月 31 日之公允價值為 613,682 仟元。
該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 22,794
增 添	636
處 分	(6,922)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,508</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,924
攤銷費用	4,814
處 分	(6,922)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,816</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,692</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,715
增 添	3,624
處 分	(8,545)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,794</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,194
攤銷費用	6,275
處 分	(8,545)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,924</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,870</u>

除認列攤銷費用外，本公司之無形資產於 112 及 111 年度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：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 1,514	\$ 970
營業費用	<u>3,300</u>	<u>5,305</u>
	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 6,275</u>

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 12,618</u>
其他金融資產－流動		
質押定存單(一)	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 101</u>
其他流動資產		
暫付款	\$ 6,645	\$ 6,822
員工借支	<u>22</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 6,667</u>	<u>\$ 6,866</u>
<u>非流動</u>		
其他非流動資產		
其他應收款(二)		
其他應收款	\$ 73,948	\$ 73,948
減：備抵呆帳	(73,948)	(73,948)
預付設備款	42,356	68,729
待過戶土地(三)	1,114	1,114
存出保證金	<u>2,083</u>	<u>4,534</u>
	<u>\$ 45,553</u>	<u>\$ 74,377</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，質押定存單利率區間分別為年
利率 1.565% 及 1.44%。

(二) 其他應收款－非流動

本公司承攬浩漢忠孝工程股份有限公司（以下簡稱浩漢公司）轉包之工程，因雙方對於合約解釋、款項支付及扣款金額有所爭議，而向浩漢公司訴請工程款等 110,821 仟元。嗣後於 100 年 9 月 30 日除 7,368 仟元部分繼續訴訟外，其餘部分以浩漢公司支付千附公司 92,499 仟元（係應收工程款、履約保證款項 84,851 仟元及訴訟費等款項 7,648 仟元，帳列其他非流動資產項下）達成和解作成公證書，前揭訴訟高等法院於 103 年 3 月 25 日判決浩漢公司應給付千附公司工程款共 9,383 仟元及利息等，已於 103 年 7 月 25 日法院核發債權憑證在案。另前因浩漢公司未依和解條件支付，已向法院聲請強制執行在案。對浩漢公司前負責人陳水塗依背書責任訴請 92,499 仟元，已獲勝訴判決確定，並取具法院核發之債權憑證在案。經法院強制執行已陸續收回 10,903 仟元，原本公司已針對上述對浩漢公司剩餘請求款淨額 73,948 仟元提列 100% 備抵呆帳。

(三) 待過戶土地

本公司為擴廠營運需要，承購桃園縣大園鄉許厝港 1065-0086 及 0015 地號面積計 6,454 m² 農地帳列成本 25,120 仟元。由於法令限制本公司尚不得登記農田用地所有權，本公司（以下稱甲方）乃與具有自耕農身份之本公司前任董事長徐志宏先生（以下稱乙方）於 91 年 10 月 21 日訂立協議，由乙方代理甲方承購該筆農地，並於 91 年 11 月 5 日辦理過戶手續。雙方於合約中訂明該土地之所有權，經乙方同意無條件放棄主張任何權利，並於農地放寬移轉法令通過時，或都市計劃變更編定可以移轉時，乙方應無條件提供移轉所需文件，不得有任何刁難或藉故要求加價等之情事。本公司業於 98 年 8 月取得主管機關變更部分地目之核准函，並已辦理過戶手續。100 年底大園新建廠區完成，作為廠務工程管件製造之生產基地。

截至 112 年 12 月 31 日止，尚有原 1065-0015 地號分割出之 0488-0000、0484-0000 地號共 281.98 m² 仍為農牧用地，保留供政府做為水道治理計畫用地，帳列其他非流動資產－其他項下計 1,114 仟元。

十七、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款（含關係人）</u>		
因營業而發生	<u>\$ 132,815</u>	<u>\$ 493,714</u>

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。

十八、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 537	\$ 3,391
應付薪資及獎金	34,773	46,945
應付員工酬勞	26,589	20,804
應付董事酬勞	3,800	3,810
應付休假給付	4,352	4,906
其 他	<u>16,472</u>	<u>43,842</u>
	<u>\$ 86,523</u>	<u>\$ 123,698</u>
其他流動負債		
暫 收 款	\$ 520	\$ -
代 收 款	<u>1,146</u>	<u>1,347</u>
	<u>\$ 1,666</u>	<u>\$ 1,347</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動負債		
存入保證金	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>

十九、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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,272	\$ 36,199
計畫資產公允價值	(1,200)	(11,516)
淨確定福利負債	<u>\$ 25,072</u>	<u>\$ 24,683</u>

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
112 年 1 月 1 日	\$ 36,199	(\$ 11,516)	\$ 24,683
利息費用（收入）	<u>613</u>	<u>(200)</u>	<u>413</u>
認列於損益	<u>613</u>	<u>(200)</u>	<u>413</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(18)	(18)
精算損失－財務假設變動	1,881	-	1,881
精算利益－經驗調整	<u>(1,486)</u>	<u>-</u>	<u>(1,486)</u>
認列於其他綜合損益	<u>395</u>	<u>(18)</u>	<u>377</u>
雇主提撥	-	(401)	(401)
福利支付	<u>(10,935)</u>	<u>10,935</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 26,272</u>	<u>(\$ 1,200)</u>	<u>\$ 25,072</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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	\$ 50,242	(\$ 15,949)	\$ 34,293
服務成本			
當期服務成本	58	-	58
利息費用 (收入)	<u>251</u>	(<u>81</u>)	<u>170</u>
認列於損益	<u>309</u>	(<u>81</u>)	<u>228</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,666)	(1,666)
精算利益—財務假設變動	(3,741)	-	(3,741)
精算利益—經驗調整	(<u>2,877</u>)	<u>-</u>	(<u>2,877</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>6,618</u>)	(<u>1,666</u>)	(<u>8,284</u>)
雇主提撥	-	(537)	(537)
福利支付	(<u>7,734</u>)	<u>6,717</u>	(<u>1,017</u>)
111 年 12 月 31 日	<u>\$ 36,199</u>	(<u>\$ 11,516</u>)	<u>\$ 24,683</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 98	\$ 117
推銷費用	33	16
管理費用	253	85
研發費用	<u>29</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 228</u>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.2224%	1.6940%
薪資預期增加率	3.0000%	2.5000%

死亡率係依據 2021 年台灣壽險業第六回經驗生命表。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 932)	(\$ 1,444)
減少 0.5%	\$ 996	\$ 1,541
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 966	\$ 1,508
減少 0.5%	(\$ 915)	(\$ 1,428)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 413	\$ 551
確定福利義務平均到期期間	7.51年	8.46年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	113,761	113,761
已發行股本	\$ 1,137,605	\$ 1,137,605

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。

本公司於 111 年 5 月 12 日董事會決議註銷庫藏股 4,432 仟股，減資基準日為 111 年 5 月 27 日，並於 111 年 6 月 20 日完成註銷股份登記，分別調整減少股本 44,320 仟元、資本公積 110,919 仟元及未分配盈餘 25,969 仟元。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本（註 1）</u>		
股票發行溢價	\$ 258,010	\$ 258,010
公司債轉換溢價	207,018	207,018
庫藏股票交易	1,440	736
實際取得或處分子公司股權		
價值與帳面價值差額	544,174	521,174
合併溢額	10,618	10,618
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益		
變動數（註 2）	211,006	211,006
	<u>\$ 1,232,266</u>	<u>\$ 1,208,562</u>

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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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資本總額時為止。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 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 28,012</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 5,033)</u>	<u>\$ 409</u>
現金股利	<u>\$ 282,726</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.5	\$ -

另本公司股東常會於 111 年 5 月 27 日決議以資本公積 295,481 仟元發放現金。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 16,964)	(\$ 19,202)
當年度產生		
換算國外營運機構淨資		
產所產生之兌換差額	(<u>1,683</u>)	<u>2,238</u>
本年度其他綜合損益	(<u>1,683</u>)	<u>2,238</u>
年底餘額	<u>(\$ 18,647)</u>	<u>(\$ 16,964)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,858	\$ 1,063
當年度產生		
未實現損益權益工具	80	951
採用權益法認列之子公司影響	(782)	1,844
本年度其他綜合損益	(702)	2,795
年底餘額	\$ 3,156	\$ 3,858

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	母公司發放 股票股利 (仟 股)	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟 股)	子公司持有 母公司股票 自長期投資 轉列庫藏股 票 (仟 股)	合計 (仟 股)
112 年 1 月 1 日股數	63	670	-	219	952
112 年 12 月 31 日股數	63	670	-	219	952
111 年 1 月 1 日股數	63	-	-	219	282
本期增加	-	670	4,432	-	5,102
本期減少	-	-	(4,432)	-	(4,432)
111 年 12 月 31 日股數	63	670	-	219	952

本公司為激勵員工及提升員工向心力與維護公司信用及股東權益，於 111 年 3 月 9 日經董事會決議買回股份 10,000 仟股，其中 2,000 仟股轉讓予員工，8,000 仟股為維護公司信用及股東權益，買回期間 111 年 3 月 10 日至 111 年 3 月 18 日及 111 年 3 月 21 日至 111 年 5 月 8 日，買回之價格區間為 28.63 元至 48 元，當股價低於所訂買回區間價格下限時，仍可繼續執行買回公司股份。本公司於 111 年度已買回 5,102 仟股，共計 207,720 仟元。

本次買回之股份，依證券交易法規定 5 年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

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

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	<u>\$ 10,735</u>	<u>\$ 10,735</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
全鋒實業股份有限公司	282	<u>\$ 10,636</u>	<u>\$ 10,636</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 393,866	\$ 615,744
工程收入	<u>855,278</u>	<u>1,355,697</u>
	<u>\$ 1,249,144</u>	<u>\$ 1,971,441</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 銷貨收入

由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。

(二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 68,396</u>	<u>\$ 240,301</u>	<u>\$ 159,377</u>
合約資產－流動			
工程建造	<u>\$ 534,092</u>	<u>\$ 956,645</u>	<u>\$ 633,983</u>
合約負債－流動			
商品銷售	\$ 4,303	\$ 8,542	\$ 8,520
工程建造	<u>151,530</u>	<u>110,091</u>	<u>85,646</u>
	<u>\$ 155,833</u>	<u>\$ 118,633</u>	<u>\$ 94,166</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 1,266	\$ 665
附買回債券	-	5
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	666	-
其 他	53	78
	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ 748</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租賃收入		
投資性不動產（附註十 四）	\$ 5,918	\$ 6,109
營業租賃租金收入		
— 其 他	354	351
股利收入	6,834	6,174
其 他	20,692	19,657
	<u>\$ 33,798</u>	<u>\$ 32,291</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利 益	\$ 470	\$ 69
處分金融資產損失		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(803)
金融資產利益（損失）		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	3,479	(6,590)
處分子公司利益	-	66,092
淨外幣兌換利益	251	5,151
其他損失	(155)	(365)
	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 63,554</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 254</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,533	\$ 24,245
投資性不動產	4,923	3,613
無形資產	<u>4,814</u>	<u>6,275</u>
	<u>\$ 35,270</u>	<u>\$ 34,133</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,780	\$ 14,536
營業費用	<u>12,676</u>	<u>13,322</u>
	<u>\$ 30,456</u>	<u>\$ 27,858</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,514	\$ 970
營業費用	<u>3,300</u>	<u>5,305</u>
	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 6,275</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 11,517	\$ 12,292
確定福利計畫	<u>413</u>	<u>228</u>
	<u>11,930</u>	<u>12,520</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二五）	-	6,762
其他員工福利	<u>290,922</u>	<u>336,730</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 302,852</u>	<u>\$ 356,012</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 175,346	\$ 203,391
營業費用	<u>127,506</u>	<u>152,621</u>
	<u>\$ 302,852</u>	<u>\$ 356,012</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 22 日及 112 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.27%	4.30%
董事酬勞	1.99%	1.09%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 10,090	\$ 15,000
董事酬勞	3,800	3,810

年度個體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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之董事會決議實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、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

	112年度	111年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 1,661	\$ 3,741
境外資金匯回	8,871	-
以前年度之調整	(593)	13,600
	<u>9,939</u>	<u>17,341</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(64)	4,301
以前年度調整	(71)	8,465
	<u>(135)</u>	<u>12,766</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 30,107</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 177,559</u>	<u>\$ 329,632</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 35,512	\$ 65,926
稅上不可減除之費損	20	5,283
境外資金匯回	8,871	-
免稅所得	(32,554)	(61,564)
當期抵減之投資抵減	(1,381)	(1,603)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(71)	8,465
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(593)	13,600
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 30,107</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 419	(\$ 559)
— 確定福利計畫再衡量數	76	(1,657)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 495</u>	<u>(\$ 2,216)</u>

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,941</u>	<u>\$ 3,688</u>

(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：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨成本	\$ 542	\$ 1,394	\$ -	\$ 1,936
應付休假給付	1,104	(111)	-	993
未實現兌換損益	6	163	-	169

(接 次 頁)

(承前頁)

	認列於其他			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	年 底 餘 額
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 14,524	(\$ 1,428)	\$ -	\$ 13,096
備抵呆帳超限	17,016	739	-	17,755
確定福利退休計畫	5,201	(3)	76	5,274
國外營運機構兌換差額	2,576	-	419	2,995
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,502	(696)	-	806
	<u>\$ 42,471</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 43,024</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
海外投資	(\$ 13,551)	\$ 77	\$ -	(\$ 13,474)

111 年度

	認列於其他			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨成本	\$ 702	(\$ 160)	\$ -	\$ 542
應付休假給付	1,095	9	-	1,104
未實現銷貨毛利	915	(915)	-	-
未實現兌換損益	268	(262)	-	6
未實現存貨跌價及呆滯損失	20,068	(5,544)	-	14,524
備抵呆帳超限	19,752	(2,736)	-	17,016
確定福利退休計畫	6,858	-	(1,657)	5,201
國外營運機構兌換差額	3,135	-	(559)	2,576
透過損益按公允價值衡量之金融資產	133	1,369	-	1,502
	<u>\$ 52,926</u>	<u>(\$ 8,239)</u>	<u>(\$ 2,216)</u>	<u>\$ 42,471</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
海外投資	(\$ 9,024)	(\$ 4,527)	\$ -	(\$ 13,551)

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二四、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

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 167,755</u>	<u>\$ 299,525</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 167,755</u>	<u>\$ 299,525</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	112,809	114,179
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>334</u>	<u>397</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>113,143</u>	<u>114,576</u>

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。

二五、股份基礎給付交易

現金增資保留員工認股權

本公司之子公司千附精密公司董事會於 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控制及從屬公司員工認購，以 111 年 1 月 21 日為給與日。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111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	215	66
本年度行使	(215)	66
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)	\$ 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	215 仟股
限制轉讓期間	無 限 制
給與日每股公允價值	97.42 元
執行價格	66 元
預期波動率	18.563%
存續期間	0.1123 年
無風險利率	0.48755%

111 年度認列之酬勞成本為 6,762 仟元。

二六、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 111 年 5 月與元山企業管理顧問有限公司簽訂轉讓千附水資源公司全部股份之股權轉讓協議書。本公司於 111 年 5 月 30 日完成股份轉讓，並對該等子公司喪失控制。處分千附水資源公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二八。

二七、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 111 年 3 月 9 日放棄認購千附精密公司現金增資股數及處分其 0.74% 之持股，致持股比例由 70.12% 下降為 63%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。相關說明請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

二八、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。

二九、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）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 8,525	\$ -	\$ -	\$ 8,525
基金受益憑證	<u>60,598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,598</u>
	<u>\$ 69,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,123</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,084</u>	<u>\$ 30,084</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 8,540	\$ -	\$ -	\$ 8,540
基金受益憑證	<u>57,104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,104</u>
	<u>\$ 65,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,644</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,004</u>	<u>\$ 30,004</u>

112 及 111 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 30,004
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>80</u>
年底餘額	<u>\$ 30,084</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 29,053
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>951</u>
年底餘額	<u>\$ 30,004</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

無公開報價之股票

本公司財務報表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。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 69,123	\$ 65,644
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	333,002	371,024
存出保證金	2,083	4,534
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	30,084	30,004
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	147,282	537,711

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、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（含關係人）及其他應付款（含關係人，不含應付員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 460	\$ 420

(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利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 101	\$ 101
—金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	247,302	118,162
—金融負債	-	-

敏感度分析

本公司所持有之固定利率金融資產及金融負債因以攤銷後成本衡量，故不列入分析；有關利率風險之敏感性分析，係以資產負債表日之金融資產為基礎進行計算。本公司以市場利率上升／下降 0.25% 做為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 618 仟元及 295 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資及基金收益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，112 及 111 年度之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,456 仟元及 3,282 仟元。112 及 111 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,504 仟元及 1,500 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

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 112 年及 111 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為 88% 及 87%，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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(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。

112 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	\$ 132,815	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132,815
其他應付款	<u>14,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,467</u>
	<u>\$ 147,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,282</u>

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	\$ 493,714	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 493,714
其他應付款	<u>43,997</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,997</u>
	<u>\$ 537,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 537,711</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行信用額度及 發行商業本票額度 (每年重新檢視)		
—已動用金額	\$ 2,000	\$ 2,000
—未動用金額	<u>998,000</u>	<u>1,198,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

三十、關係人交易

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
東莞全鋒機械有限公司	子 公 司
全鋒實業股份有限公司	子 公 司
千附精密股份有限公司	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	東莞全鋒機械有限公司	<u>\$ 13,321</u>	<u>\$ 2,768</u>
銷貨退回	東莞全鋒機械有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,057</u>

本公司向關係人銷貨之交易價格及收付款條件與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
全鋒實業股份有限公司	\$ -	\$ 17,571
東莞全鋒機械有限公司	\$ 602	\$ 603

本公司向關係人進貨之交易價格及收付款條件與一般廠商無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	全鋒實業股份有限公司	\$ 343	\$ 480
	千附精密股份有限公司	403	-
		\$ 746	\$ 480

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	東莞全鋒機械有限公司	\$ 731	\$ 345

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

租賃費用

出 租 人	標 的 物	出 租 及 租 金 支 出 方 式	112年度	111年度
千附精密股份有限公司	機 房	每月租金8仟元， 按月支付租金。	\$ 96	\$ 96

(七) 出租協議

未來將收取租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別	112年度	111年度
本公司之子公司	\$ 4,920	\$ 4,920

租賃收入彙總如下：

承 租 人 標 的 物	租 金 收 取 方 式	112年度	111年度
千附精密股份有限公司 辦公室及廠房	每月租金 400 仟元，按月支付租金。	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,800</u>
千附精密股份有限公司 辦 公 室	每月租金 10 仟元，按月支付租金。	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>

(八) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
預收貨款（帳列合約負債）	東莞全鋒機械有限公司	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 7,326</u>
其他預收款	千附精密股份有限公司	<u>\$ 59</u>	<u>\$ -</u>
勞務收入（帳列其他收入）	全鋒實業股份有限公司	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ 3,715</u>
租金收入（帳列其他收入）	全鋒實業股份有限公司	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 1,189</u>
維修服務收入（帳列其他收入）	千附精密股份有限公司	<u>\$ 14,787</u>	<u>\$ 14,058</u>
運費收入（帳列其他收入）	東莞全鋒機械有限公司	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>
運費支出（帳列其他費用）	千附精密股份有限公司	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 25</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 17,514</u>	<u>\$ 17,628</u>
退職後福利	<u>487</u>	<u>494</u>
	<u>\$ 18,001</u>	<u>\$ 18,122</u>

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。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產係為業務所需之履約擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
其他金融資產—流動 質押定存單	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 101</u>

三二、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 112 年 12 月 31 日因授信額度、業務之履約及工程保固等所開立之存出保證票據計 1,037,138 仟元。
- (二) 本公司 112 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 42,150 仟元。
- (三) 本公司與各廠商契約承諾購置土地、設備及廠房裝修等，其合約總價計新台幣 49,496 仟元，截至 112 年 12 月 31 日止已支付 43,246 仟元（帳列預付設備款及建造中之不動產），餘新台幣 6,250 仟元尚未支付。

三三、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：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,502	30.705	（美金：台幣）	\$		46,135	
人 民 幣		6,073	4.327	（人民幣：台幣）			26,277	
歐 元		72	33.98	（歐元：台幣）			2,439	
日 圓		18,705	0.217	（日圓：台幣）			4,063	
							<u>\$ 78,914</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		2,544	30.705	（美金：台幣）	\$		<u>78,115</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5	30.705	（美金：台幣）	\$		151	
人 民 幣		119	4.327	（人民幣：台幣）			<u>514</u>	
							<u>\$ 665</u>	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,392	30.71 (美金：台幣)		\$	42,747		
人 民 幣		447	4.408 (人民幣：台幣)			1,971		
歐 元		62	32.72 (歐元：台幣)			2,028		
日 圓		2,508	0.232 (日圓：台幣)			582		
						<u>\$ 47,328</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		4,069	30.71 (美金：台幣)			<u>\$ 124,960</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		25	30.71 (美金：台幣)			<u>\$ 776</u>		

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（包括已實現及未實現）分別為利益 251 仟元及利益 5,151 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、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。	附表一
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）。	附表二
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。	附表三
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。	附表四

(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。	附表五
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。	附表六
	(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。	附表六
	(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，請參閱附表七。

千附實業股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註3：一、(2))	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	千附實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	(2)	\$ 683,187	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ 38,487	\$ -	1.13%	\$ 683,249	Y	N	N

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）10%為限。
- (2) 本公司對單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）20%為限。

二、背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（112.12.31）20%為限。

千附實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股數／單位數	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	備	
千附實業股份有限公司	<u>股票－非上市上櫃</u> 名超企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	2,703,905	\$ 21,804	9.45	\$ 21,804		
	<u>股票－非公開</u> 台灣育成中小企業開發股份有限公司	"	"	854,360	\$ 8,280	1.21	\$ 8,280		
	<u>基金受益憑證－國內</u> 元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	160,000	\$ 21,672	0.01	\$ 21,672		
	元大 2 至 10 年投資級企業債券基金	"	"	3,000,000	30,259	3.23	30,259		
	國泰富時中國 A50 基金	"	"	462,000	8,667	0.19	8,667		
					\$ 60,598		\$ 60,598		
	<u>股票－上市上櫃</u> 富邦金丙特	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	155,000	\$ 8,525	0.05	\$ 8,525		
全鋒實業股份有限公司	<u>股票－上市上櫃</u> 千附實業股份有限公司	母 公 司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	281,759	\$ 10,735	0.25	\$ 10,735		
	<u>股票－興櫃</u> 美強光學股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動	66,000	\$ 1,062	0.19	\$ 1,062		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
	<u>股票－非公開</u>							
	美鈞科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	46,750	\$ -	0.19	\$ -	
	環盟國際企業股份有限公司	"	"	35,000	\$ -	0.25	\$ -	
	<u>基金受益憑證－國內</u>							
	元大台灣卓越 50 證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	\$ 13,545	-	\$ 13,545	
	國泰富時中國 A50 基金	"	"	490,000	9,192	0.21	9,192	
	元大日本龍頭企業基金 A	"	"	1,002,004	10,020	-	10,020	
					\$ 32,757		\$ 32,757	
	<u>股票－上市上櫃</u>							
	豐泰企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	24,640	\$ 4,312	-	\$ 4,312	
	富邦金丙特	"	"	155,000	8,525	0.05	8,525	
	全權委託投資帳戶 (註2)							
	聯詠股份有限公司	"	"	5,000	2,585	-	2,585	
	鈺象科技股份有限公司	"	"	4,000	2,896	-	2,896	
	台耀股份有限公司	"	"	32,000	3,264	0.03	3,264	
	中磊股份有限公司	"	"	25,000	3,363	0.01	3,363	
	倉和股份有限公司	"	"	14,000	2,226	0.04	2,226	
					\$ 27,171		\$ 27,171	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：係與投資顧問公司簽訂全權委託資產管理契約之方式，由受託人自行於集中交易市場買賣。

註 3：投資子公司權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

千附實業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
千附實業股份有限公司	自有土地	111/7/28	\$ 169,170	已全數支付	莊張淑娟	非關係人	-	-	-	\$ -	參考市價行情	營運自用	無
千附實業股份有限公司	自有土地	112/1/18	44,901	已全數支付	劉家昌、劉范櫻妹	非關係人	-	-	-	-	參考市價行情	營運自用	無
千附實業股份有限公司	自有土地	112/6/29	14,050	已全數支付	江彩雪	非關係人	-	-	-	-	參考市價行情	營運自用	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

千附實業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額			
千附實業股份有限公司	全鋒實業股份有限公司	台北市大安區忠孝東路四段 107 號 12 樓	商務中心營運及製鞋設備 銷售	\$ 132,880	\$ 132,880	15,280,000	100	\$ 176,747	\$ 25,436	\$ 25,436	子公司
	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	78,115	(385)	(385)	子公司
	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之 加工製造	372,780	372,780	37,278,000	63	1,162,295	207,690	130,849	子公司
全鋒實業股份有限公司	千附精密股份有限公司	台中市后里區后科南路 28 號	精密零組件及航空器材之 加工製造	-	23,516	-	-	-	-	171	子公司
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	NEW OPPORTUNITY LIMITED	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	進行控股業務	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	60,019 (USD 1,955)	540 (USD -17)	540 (USD 17)	子公司
NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司 (註 1)	廣東省東莞市厚街鎮厚街沿 河路 23 號	精密機械設備、製鞋設 備、通風設備及其零配 件銷售與承攬	60,448 (USD 2,000)	60,448 (USD 2,000)	-	100	59,996 (USD 1,954)	(562) (USD -18)	(562) (USD -18)	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 2：全鋒公司於 112 年 4 月至 5 月間處分千附精密股份有限公司之全數股數，期末持股比例為 0%。

千附實業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回						
東莞全鋒機械 有限公司	精密機械設備、製 鞋設備、通風設 備及其零配件銷 售與承攬	\$ 60,448 (USD 2,000)	(二)	\$ 60,448 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 60,448 (USD 2,000)	(\$ 562) (USD -18)	100	(\$ 562) (USD -18) (二)-2	\$ 59,996 (USD 1,954)	\$ 44,358 (USD 1,440)

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 60,448 (USD 2,000)	NTD 2,049,748 (USD 66,756)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一) 直接赴大陸地區從事投資。

(二) 透過第三地區投資公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3. 其他。

註 3：本表相關金額以新台幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（112.12.31 之美金即期匯率為 30.705）

千附實業股份有限公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收（付）票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易 之比較	金額	百分比		
東莞全鋒機械有限 公司	銷貨 進貨	\$ 13,321	0.51%	與一般客戶相同 與一般客戶相同	與一般客戶相同 與一般客戶相同	與一般客戶相同 與一般客戶相同	\$ -	-	\$ -	
		602	0.02%				(731)	(0.01%)	-	

千附實業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
富天投資股份有限公司	9,004,180	7.91%

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。本公司個體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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 變動明細表		附註七及附表二
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
其他流動資產明細表		附註十六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表六
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二三
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二一
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
財務成本明細表		附註二二
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

千附實業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 150
零 用 金		<u>401</u>
		<u>551</u>
銀行存款		
支票及活期存款		212,168
外幣活期存款	包括 97 仟美元@30.705、72 仟歐元 @33.98、6,072 仟人民幣@4.327、 15,843 仟日幣@0.217	<u>35,134</u>
		<u>247,302</u>
		<u>\$ 247,853</u>

千附實業股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 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							
		豐泰企業股份有限公司		營業收入		\$	12,296
		帆宣系統科技股份有限公司		"			1,302
		其他（註）		"			<u>724</u>
							14,322
減：備抵呆帳						(	<u>271</u>)
						\$	<u><u>14,051</u></u>

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附實業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 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							
		台灣積體電路製造股份有限公司		營業收入		26,755	
		THIEN PHO CO., LTD		"		15,879	
		PT.BULDYET INDONESIA		"		7,338	
		傑智環境科技股份有限公司		"		4,935	
		其他（註）		"		<u>17,054</u>	
						71,961	
減：備抵呆帳						(<u>3,565</u>)	
						<u>\$ 68,396</u>	

註：個別客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附實業股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市 價 (註)
原 物 料				\$ 186,527	\$ 154,016
在 製 品				120,112	166,910
製 成 品				54,079	64,650
商品存貨				<u>435</u>	<u>216</u>
				361,153	<u>\$ 385,792</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失				(<u>65,478</u>)	
				<u>\$ 295,675</u>	

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。

千附實業股份有限公司

預付款項明細表

民國 112 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				\$	10,015
其他預付費用（註）					<u>1,697</u>
				\$	<u>11,712</u>

註：個別科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

千附實業股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名	稱	期 股	初 數	餘 金	額 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	減 損	損 失	期 股	末 數	持 股	%	餘 金	額	提供擔保或 質押情形
名超企業股份有限公司			2,703,905	\$	22,056		-	\$	-		-	(\$	252)	\$	-		2,703,905		9.45	\$	21,804	無
台灣育成中小企業股份有限公司			854,360		<u>7,948</u>		-		<u>332</u>		-		-		-		854,360		1.21		<u>8,280</u>	〃
				\$	<u>30,004</u>			\$	<u>332</u>			(\$	<u>252</u>)	\$	<u>-</u>					\$	<u>30,084</u>	

千附實業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	期 股	初 數	餘 金	額 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	投資（損）益 （註 1）	確 定 福 利 精 算 損 益	盈 餘 分 配	累 機 換 算 調 整 數	採 權 益 法 淨 值 調 整	期 股	末 數	持 股 %	餘 金	額	市價或股權淨值（註 2） 單價（元）總價	評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形	
非上市櫃公司																										
全鋒實業股份有限公司		15,280,000	\$	128,389	-		\$	23,704	-		\$	-	\$ 25,436	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 782)	15,280,000	100		\$ 176,747		11.57	\$ 176,747	權 益 法	無
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.		-		124,960	-			-	-			-	(385)	-	(44,358)	(2,102)	-	-	100		78,115		-	78,115	"	"
千附精密股份有限公司		37,278,000		<u>1,233,001</u>	-			-	-			-	<u>130,849</u>	(<u>254</u>)	(<u>201,301</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	37,278,000	63		<u>1,162,295</u>		31.18	<u>1,162,295</u>	"	"
				<u>\$ 1,486,350</u>				<u>\$ 23,704</u>				<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,900</u>	(<u>\$ 254</u>)	(<u>\$ 245,659</u>)	(<u>\$ 2,102</u>)	(<u>\$ 782</u>)				<u>\$ 1,417,157</u>			<u>\$ 1,417,157</u>		

註 1：係按經會計師查核之同期間財務報表計算。

註 2：股權淨值係依據經按會計師查核之同期間財務報表及本公司持股比例計算。

千附實業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額
非關係人帳款							
					貨 款	\$ 11,541	
					"	<u>120,543</u>	
						<u>132,084</u>	
關 係 人							
					貨 款	<u>731</u>	
						<u>\$ 132,815</u>	

註：個別廠商餘額未超過本科目百分之五。

千附實業股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 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	期初原物料	\$ 186,306
	本期進貨	207,828
	存貨盤盈	450
	期末原物料	(186,527)
	工程領料	(59,931)
	原物料出售	(53,998)
	其 他	(6,686)
	報廢—原物料	(<u>9</u>)
	本期耗料	87,433
	直接人工	44,982
	製造費用	<u>135,159</u>
	製造成本	267,574
	期初在製品	187,547
	本期進貨	83,152
	存貨盤盈	662
	期末在製品	(120,112)
	工程領料	(68,107)
	其 他	(2,772)
	報廢—在製品	(7,925)
	在製品出售	(<u>52,008</u>)
	製成品成本	288,011
	期初製成品	99,642
	本期進貨	1,241
	存貨盤盈	(150)
	工程領料	(123,197)
	期末製成品	(<u>54,079</u>)
	製造銷貨成本	<u>211,468</u>
商品存貨	期初存貨	501
	本期進貨	4,038
	其 他	(2)
	報廢—商品	(<u>7</u>)
	期末存貨	(<u>435</u>)
	商品存貨銷貨成本	<u>4,095</u>
	其 他	(677)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘要	金額
		出售原物料成本	\$ 53,998
		出售在製品成本	52,008
存貨跌價及呆滯回升利益			(7,142)
存貨盤盈			(962)
存貨報廢			7,941
出售下腳收入			(4,533)
			<u>316,196</u>
工程成本		本期投入專案材料	1,002
		本期投入材料	251,237
		本期投入外包	215,455
		本期投入人工	124,003
		本期投入費用	<u>139,883</u>
			<u>731,580</u>
			<u>\$ 1,047,776</u>

千附實業股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 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)	\$ 25,221	\$ 71,015	\$ 17,963	\$ 114,199
水 電 費	3	13,183	-	13,186
保 險 費	2,566	7,432	1,760	11,758
折舊費用	63	12,564	49	12,676
包 裝 費	15,024	-	-	15,024
其他費用(註)	<u>12,587</u>	<u>33,258</u>	<u>3,624</u>	<u>49,469</u>
	<u>\$ 55,464</u>	<u>\$ 137,452</u>	<u>\$ 23,396</u>	<u>\$ 216,312</u>

註：各科目金額未超過本科目百分之五。

千附實業股份有限公司
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表
民國 112 年及 111 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

	112年度			111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	\$ 145,542	\$ 104,153	\$ 249,695	\$ 172,068	\$ 127,658	\$ 299,726
勞健保費用	16,097	11,108	27,205	16,335	11,977	28,312
退休金費用	6,375	5,555	11,930	6,856	5,664	12,520
董事酬金	-	190	190	-	220	220
其他員工福利費用	<u>7,332</u>	<u>6,500</u>	<u>13,832</u>	<u>8,132</u>	<u>7,102</u>	<u>15,234</u>
	<u>\$ 175,346</u>	<u>\$ 127,506</u>	<u>\$ 302,852</u>	<u>\$ 203,391</u>	<u>\$ 152,621</u>	<u>\$ 356,012</u>
折舊費用	<u>\$ 17,780</u>	<u>\$ 12,676</u>	<u>\$ 30,456</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>\$ 13,322</u>	<u>\$ 27,858</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 5,305</u>	<u>\$ 6,275</u>

註 1：截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 407 人及 446 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 4 人。

註 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 901 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 805 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 743 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 678 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 9.59%（『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 19 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	112 年	111 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,670,023	3,539,705	-869,682	-24.57
不動產、廠房及設備	1,563,204	1,426,695	136,509	9.57
其他資產	752,779	674,466	78,313	11.61
資產總額	4,986,006	5,640,866	-654,860	-11.61
流動負債	723,762	1,234,198	-510,436	-41.36
非流動負債	163,454	180,184	-16,730	-9.28
負債總額	887,216	1,414,382	-527,166	-37.27
股 本	1,137,605	1,137,605	0	0.00
資本公積	1,232,266	1,208,562	23,704	1.96
保留盈餘	1,093,584	1,209,111	-115,527	-9.55
權益總額	4,098,790	4,226,484	-127,694	-3.02
說明：增減變動比率達 20% 且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下： (1) 流動資產及流動負債減少，主要係本期合約資產及應收帳款因工程投入及銷貨需求降低而減少所致。 (2) 流動負債及負債總額減少，主要係本期應付帳款因工程投入及銷貨需求降低而減少所致。				

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	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	2,628,431	4,019,184	-1,390,753	-34.60
營業成本	2,000,424	3,156,096	-1,155,672	-36.62
營業毛利	628,007	863,088	-235,081	-27.24
營業費用	366,185	500,589	-134,404	-26.85
營業利益	261,822	362,499	-100,677	-27.77
營業外收入及支出	40,923	190,155	-149,232	-78.48
稅前淨利	302,745	552,654	-249,909	-45.22
所得稅費用	58,320	126,662	-68,342	-53.96
稅後淨利	244,425	425,992	-181,567	-42.62
說明：增減變動比率達 20%且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，予以分析如下： (1)營業外收入及支出：主要係本期外幣兌換損失所致。 (2)其他變動比率超過 20%項目：主要係本期營收及獲利減少所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司將持續專注新產品、新技術之開發，發展符合各項工程需求及提升工程效能之產品，以因應高科技低污染製程之環境需求；另因應國際設備大廠將台灣列為極重要的顯示器面板設備生產基地與將成型以亞洲為製造主體的航太產業，以及高科技智慧鞋款開拓之商機，本公司積極擴大製程生產規模，提高技術能量，以滿足未來業務需求，並藉以調整產品結構，使公司業績及利基能進一步大幅提升。

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；%

年度 項目	112 年度	111 年度	增(減)變動比例
營業活動	541,108	246,684	119.35%
投資活動	(353,500)	(466,007)	(24.14%)
籌資活動	(354,722)	(166,831)	112.62%

差異說明：

1. 營業活動本期淨現金流入增加，主要係所得稅支付增加所致。
2. 投資活動本期淨現金流出減少，主要係其他非流動資產增加所致。
3. 籌資活動本期淨現金流出增加，主要係本期買回庫藏股所致。

(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
980,987	502,200	900,000	583,187	-	-

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。

單位：新台幣仟元

說明 項目	政策	獲利金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
千附精密股份有限公司	精密零組件及航空器材之加工製造	207,690	獲利穩定成長。	—	—
全鋒實業股份有限公司	商務中心營運	26,124	商務中心客戶租用穩定成長。	—	—
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	進行控股業務	-385	轉投資 NEW OPPORTUNITY LIMITED。	—	—
NEW OPPORTUNITY LIMITED	進行控股業務	-540	轉投資東莞全鋒機械有限公司。	—	—
東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備、通風設備及其零配件之銷售	-562	積極拓展市場。	—	—

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

本公司因持有固定利率定期存款及銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險，惟借款為固定利率且未從事各種衍生性金融工具之營運活動，因利率變動產生之風險並不大。

2. 匯率

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，112 年底相對於美金升值或貶值 1% 時，稅前損益將減少或增加 6,858 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。

3. 通貨膨脹

近年來臺灣之物價指數逐年上升，銷售方面則要求業務人員於產品報價過程中考量其變動適時調整售價，工程方面則視施工期間較長者，合約加計物價指數調整條款以保障應有之利潤。

(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. 本公司政策，以經營本業為主，除為持股 100%子公司背書保證外並無從事任何高風險、高槓桿投資及資金貸與他人等交易。本公司已制訂「取得或處分資產處理程序」辦法，為公司資金運用、投資作業及衍生性商品等交易之依循。
2. 為因應轉投資公司營運需求，已依主管機關之相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦法，並由專責單位予以管理。同時本公司之稽核單位亦依內部控制制度定期對相關作業程序進行稽查。
3. 未來相關作業仍將遵循公司內部控制制度辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研究發展計畫請詳「伍 營業概況一、(一)4.計劃開發之新商品」，本公司 113 年度預計投入研發費用計 22,760 仟元，為能配合產業發展及擴大市場佔有率，本公司將持續投入研究開發工作，維持產品之競爭力。

(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：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考。因此，國內外重要政策及法律變動，均能有效掌握，並積極採取必要因應措施，以降低不利之影響。

(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。

● 產業發展

電子產業與半導體市場一向深受景氣循環、產品需求快速變化的重大影響，這樣的市場特性也對千附公司所在的高科技建廠服務業產生影響，因此千附公司的營收與獲利也可能受到客戶下單波動的影響。

電子產業與半導體產業不時面臨重大且持續不景氣及產能過剩的情況，千附公司目前及未來業務需求皆來自這些產業客戶，上述產業不景氣及產能過剩的情況將導致整體高科技建廠服務業及千附公司的業務需求下降。如果千附公司不能透過降低成本或其他措施來有效抵銷需求下降的影響，在不景氣及產能過剩期間，公司營收、利潤與獲利率均會受到衝擊。

● 檔案資訊安全

千附實業公司對於資訊檔案，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，千附實業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。

千附實業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，確保千附實業公司（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實業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。

針對資通技術安全，面對不斷推陳出新的網路攻擊，本公司為因應之設立了防護資安的具體管理方案：

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描 ●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以修正	●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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，秉持著「誠信、積極、創新、突破」之經營理念，重視企業形象和風險控管，因此，並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(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：本公司主要材料為各式風門、管件、法蘭、機械零組件及其相關內裝材料等，工程業務之進貨項目係依合約需求採購，故各專案工程採購項目及規格不同，所搭配之供應商亦不盡相同，致使各年度進貨供應商有所變動，並無進貨集中之虞；另製鞋機械及精密零組件整合製造產業皆無佔進貨金額百分之十以上之進貨客戶。
2. 銷貨：本公司工程業務以半導體廠務工程為主；而製鞋機械及精密零組件整合製造產業亦因產品特性及技術門檻，深受客戶肯定，與客戶間建構深厚與穩定供應鏈，故最近二年度本公²⁶⁴司銷售對象係屬穩定。

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

最近年度及截至年報刊印日止，未有董事、監察人或持股超過10%之大股東，股權大量移轉或更換之情形。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

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.chenfull.com.tw/investment-26.php>)，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一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

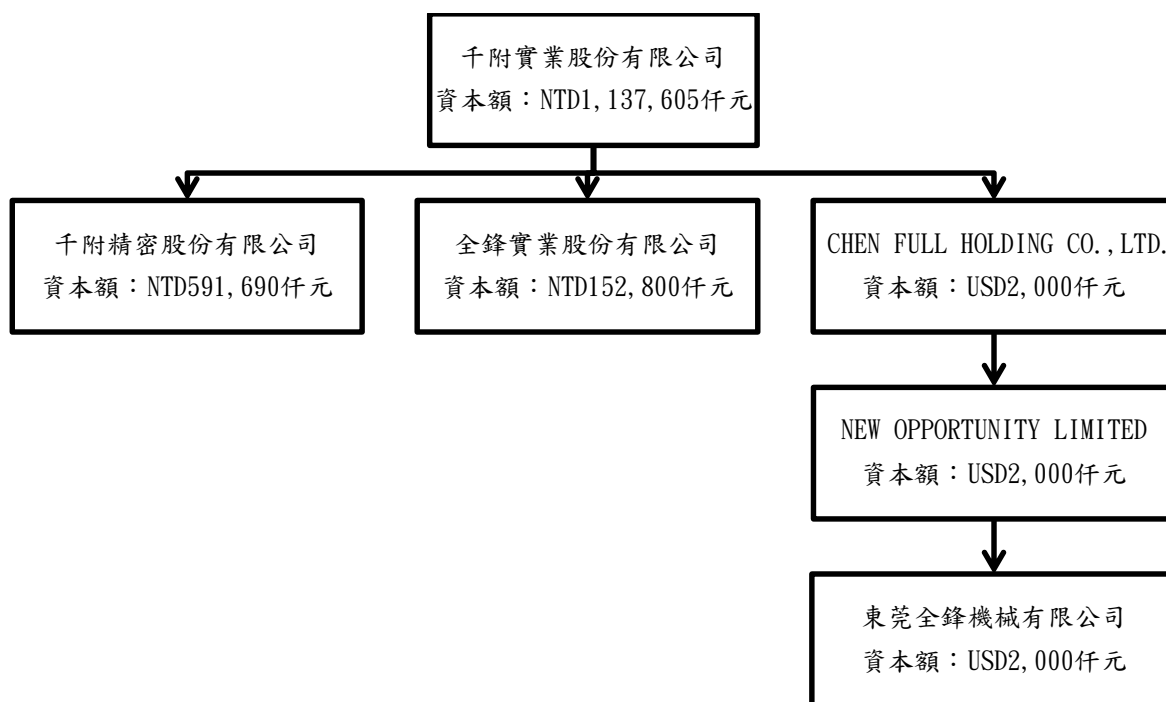
存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
全鋒實業股份有限公司	87.12.29	台北市大安區忠孝東路四段107號12樓	NTD 152,800	商務中心營運
千附精密股份有限公司	109.07.20	中部科學園區臺中市后里區后里里后科南路28號	NTD 591,690	精密零組件及航空器材之加工製造
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	91.02.01	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 2,000	進行控股業務
NEW OPPORTUNITY LIMITED	99.08.06	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 2,000	進行控股業務
東莞全鋒機械有限公司	100.06.20	廣東省東莞市厚街鎮新塘社區寶納大路3巷11號	USD 2,000	精密機械設備、製鞋設備、通風設備及其零配件銷售與承攬

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 關係企業所營業務及其相互之關聯

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與他關係企業經營業務之關連
設備買賣	全鋒實業股份有限公司	商務中心營運及製鞋設備銷售
加工製造	千附精密股份有限公司	精密零組件及航空器材之加工製造
控股公司	CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	投資 NEW OPPORTUNITY LIMITED
控股公司	NEW OPPORTUNITY LIMITED	東莞全鋒機械有限公司
買賣及工程承攬	東莞全鋒機械有限公司	精密機械設備、製鞋設備、通風設備及其零配件之銷售與承攬。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

113 年 3 月 31 日 單位：股 ； %

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
全鋒實業股份有限公司	董事長	張瓊如	千附公司持有 15,280,000 股	100%
千附精密股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 獨立董事 獨立董事 獨立董事	張瓊如 徐嘉謙 廖隆銓 吳雪真 陳彥豪 游素冠 陳年	千附公司持有 59,169,000 股	63%
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	董事	張瓊如	千附公司出資額 USD2,000,000	100%
NEW OPPORTUNITY LIMITED	董事	張瓊如	CHEN FULL HOLDING CO., LTD 出資額 USD2,000,000	100%
東莞全鋒機械有限公司	董事 監察人 總經理	張瓊如 林敏惠 張永輝	NEW OPPORTUNITY LIMITED 出資額 USD2,000,000	100%

5.各關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)
全鋒實業股份有限公司	152,800	213,459	25,976	187,483	6,858	2,354	26,124	1.71
千附精密股份有限公司	591,690	2,280,723	435,886	1,844,837	1,350,162	255,832	207,690	3.51
CHEN FULL HOLDING CO., LTD.	60,448	78,115	-	78,115	-	-	-385	-
NEW OPPORTUNITY LIMITED	60,448	60,019	-	60,019	-	-	-540	-
東莞全鋒機械有限公司	60,448	67,911	7,915	59,996	36,190	-3,181	-562	-

(註):於 111 年 5 月 30 日處分千附水資源股份有限公司，並對該等子公司喪失控制。

6.關係企業合併財務報表：

本公司民國一一二年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

7.關係報告書：不適用。

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：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱(註)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司金額
全鋒實業股份有限公司	152,800	自有資金	100%	本年度截至年報刊印日止	無	無	無	281,759 股 \$5,205	無	無	無

註：本公司 100%轉投資公司全鋒實業股份有限公司截至年報刊印日止持有本公司股票 281,759 股，佔本公司發行股份總數比率 0.25%。

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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

千附實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年2月22日

本公司民國 112 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之達成，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 112 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 113 年 2 月 22 日董事會通過，出席董事 8 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。

千附實業股份有限公司



董事長：張瓊如



簽章

總經理：張瓊如



簽章

千附實業股份有限公司



董事長：張瓊如



113 年 5 月 10 日刊印之 112 年度年報