

股票代號：4535



至興精機股份有限公司  
**FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.**

111 年度  
年 報

本年報相關內容查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公 司 網 址：<http://www.fineblanking.com.tw/>

中 華 民 國 112 年 5 月 8 日 刊 印

# 至興精機 興榮全球



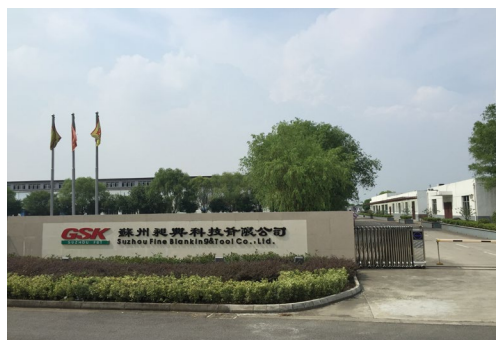
至興精機本廠



至興精機二廠



至興精機三廠



蘇州昶興科技



至興越南總公司



至興越南河內分公司

我們的核⼼價值：



我們的經營使命—

『沖』的專業，  
『停』的精準，  
以智慧、技術的結晶，  
成為值得信賴的提供者。

# 我們的經營理念—

□ 培育人才 □ 協力團結

□ 滿足顧客 □ 回饋社會



## 沖壓科技的領航者

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：劉美娘  
職 稱：管理部 經理  
電 話：04-7990118  
電子郵件信箱：adm20@fineblanking.com.tw

代理發言人姓名：林俊杰  
職 稱：總經理室 副理  
電 話：04-7990118  
電子郵件信箱：ord01@fineblanking.com.tw

二、總公司及工廠之地址、電話：

公司地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工八路三號  
二廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區工東一路十八之一號  
三廠地址：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路六十號  
電 話：+886-4-7990118

蘇州昶興科技有限公司：江蘇省蘇州高新區鴻禧路 46 號  
電 話：+86-512-6269-6718

至興越南責任有限公司總公司：  
地址：Lot 4A - Road 5 , Song May Industrial Zone  
， TrangBom District , Dong Nai Province, Vietnam.  
電話：+84- 25-13673587

至興越南責任有限公司河內廠：  
地址：Lot CNB5 & Lot 6, Phu Nghia Industrial Zone, Phu Nghia  
commune , Chuong My Dist, Hanoi City , VietNam.  
電話：+84-24-63264887 +84-24-63167408

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市大同區 10365 承德路三段 210 號地下一樓  
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>  
電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：顏國裕、紀嘉祐 會計師  
事務所：富鋒聯合會計師事務所  
地 址：彰化市金馬路三段四三九號四樓之一  
網 址：<http://www.full-go.com>  
電 話：04-7514030

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.fineblanking.com.tw/>



# 至興精機股份有限公司

## 111 年度年報目錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書-----	1 ~ 6
一、111 年度營業報告-----	1 ~ 4
二、112 年度營業計劃概要-----	4 ~ 5
三、未來公司發展策略-----	5 ~ 6
四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響--	6 ~ 6
貳、公司簡介-----	7 ~ 10
一、設立日期-----	7 ~ 7
二、公司沿革-----	7 ~ 10
參、公司治理報告-----	11 ~ 94
一、組織系統-----	11 ~ 12
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主 管資料-----	13 ~ 25
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金-----	26 ~ 33
四、公司治理運作情形-----	34 ~ 89
五、會計師公費資訊-----	90 ~ 90
六、更換會計師資訊-----	91 ~ 91
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 係企業資訊-----	91 ~ 91
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變 動情形-----	92 ~ 92
九、持股比例占前十大股東，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-----	93 ~ 93
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接 控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜 合持股比例-----	94 ~ 94
肆、募資情形-----	95 ~100
一、資本及股份-----	95 ~100
二、公司債辦理情形-----	100~100
三、特別股辦理情形-----	100~100
四、海外存託憑證辦理情形-----	100~100
五、員工認股權憑證辦理情形-----	100~100
六、限制員工權利新股辦理情形-----	100~100
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	100~100
八、資金運用計畫執行情形-----	100~100

# 至興精機股份有限公司

## 111 年度年報目錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
伍、營運概況-----	101 ~131
一、業務內容-----	101 ~110
二、市場及產銷概況-----	110 ~119
三、從業員工資訊-----	120 ~120
四、環保支出資訊-----	120 ~121
五、勞資關係-----	121 ~127
六、資通安全管理-----	128 ~131
七、重要契約-----	131 ~131
陸、財務概況-----	132 ~238
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及簽證會計師姓名和其查核意見-----	132 ~135
二、最近五年度財務分析-----	136 ~139
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告-----	140 ~140
四、最近年度財務報告-----	141 ~192
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	193 ~237
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	238 ~238
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	239 ~249
一、財務狀況-----	239 ~239
二、財務績效-----	240 ~241
三、現金流量-----	241 ~243
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	243 ~244
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-----	244 ~244
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估-----	245 ~249
七、其他重要事項-----	249 ~249
捌、特別記載事項-----	250 ~254
一、關係企業相關資料-----	250 ~254
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	254 ~254
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-----	254 ~254
四、其他必要補充說明事項-----	254 ~254
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「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之事項，應逐項載明-----	255 ~255
拾、其他揭露事項-----	256 ~257

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年因歐美及東南亞 COVID-19 疫情持續解封致訂單較 110 年持續回升，加上新開發件量產，因此 111 年合併營收淨額較同期成長 13.55%，整體合併稅後淨利成長 21.16%。

109~110 年受 COVID-19 新冠病毒肆虐下對全球各供應鏈影響，造成全球經濟振盪，111 年因疫情持續解封使原有客戶訂單量逐步回升及新開發件量產下，較 110 年營收有大幅成長，112 年持續爭取客戶新開件之開發機會，並為累積未來之成長動能需求，在內部營運效率方面，持續深化應用 ERP、BI、PLM、EFGP、供應商平台及能源管理等各項營運資訊系統之數據蒐集及應用，提升營運效能，112 年將透過 MES 智能化生產系統及模具生產系統持續優化運作，提升生產數據管理的時效性；在開發技術能力提升方面，持續透過 SE 生準、ME 製程技術、開發品保等開發制度持續深耕開發及技術能力之人才培養，進而提升開發及量產效能；在製程技術能力提升，以生產製程自動化、精密沖壓模具技術深入創新、材料技術的研究，強化核心能力；在人才培養方面，持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間；持續推展 TPM 等改善活動以改善管理流程及降低生產成本。

未來本公司仍將持續透過集團的整體資源深耕汽機車及自行車零組件 OEM 市場，持續強化開發機制動能及製程技術能力提升擴展產品及市場，並透過各項營運資訊系統持續整合導入以提升公司營運效能，加上 FMS 專案活動的持續推展增加管理量能、降低生產時程天數提升交貨效能、降低成本進而提高獲利。

茲將 111 年營業結果、112 年之營業計劃報告、未來公司發展策略、受到外部環境的影響說明如下：

### 一、111 年度營業報告

#### (一)、111 年營業計劃實施成果

本公司 111 年度集團合併營收淨額為新台幣(以下同) 3,141,305 仟元，較 110 年 2,766,438 仟元成長 13.55%；111 年度之稅前淨利為 418,195 仟元，較 110 年度稅前淨利 343,500 仟元成長 21.75%；111 年度之稅後淨利為 306,478 仟元，較 110 年度之稅後淨利 252,953 仟元成長 21.16%；其中淨利歸屬予母公司業主 111 年度為 213,388 仟元，較 110 年度 181,204 仟元成長 17.76%。

(二)、預算執行情形

本公司 111 年度財務預算為內部管理用，未經會計師核閱及對外公開。

單位：新台幣仟元；%

項目	111年 合併預算	111年 合併實際	達成率%
營業收入淨額	2,723,037	3,141,305	115.36%
營業成本	(2,174,463)	(2,532,909)	116.48%
營業毛利	548,574	608,396	110.91%
營業費用	(221,294)	(231,704)	104.70%
營業淨利	327,280	376,692	115.10%
營業外收入及支出	9,176	41,503	452.30%
稅前淨利	336,456	418,195	124.29%
所得稅費用	(90,029)	(111,717)	124.09%
本期淨利	246,427	306,478	124.37%
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	(400)	344	
與不重分類之項目相關之所得稅	80	(69)	
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	(320)	275	
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財報換算之兌換差額	15,413	53,627	348%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	15,093	53,902	357%
本期綜合損益總額	261,520	360,380	137.80%
淨利歸屬予：			
母公司業主	170,956	213,388	124.82%
非控制權益	75,471	93,090	123.35%
	246,427	306,478	124.37%
綜合損益總額歸屬予：			
母公司業主	179,984	245,698	136.51%
非控制權益	81,536	114,682	140.65%
	261,520	360,380	137.80%
普通股每股盈餘	2.26	2.82	124.82%



(三)、財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務報表兩期比較

單位：新台幣仟元；%

項目	110年 合併實際	111年 合併實際	增加或減少 比例
營業收入淨額	2,766,438	3,141,305	13.55%
營業成本	(2,226,107)	(2,532,909)	13.78%
營業毛利	540,331	608,396	12.60%
營業費用	(206,472)	(231,704)	12.22%
營業淨利	333,859	376,692	12.83%
營業外收入及支出	9,641	41,503	330.48%
稅前淨利	343,500	418,195	21.75%
所得稅費用	(90,547)	(111,717)	23.38%
本期淨利	252,953	306,478	21.16%
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	159	344	116.35%
與不重分類之項目相關之所得稅	(32)	(69)	115.63%
確定福利計畫之再衡量數(淨額)	127	275	116.54%
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財報換算之兌換差額	(8,617)	53,627	722.34%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(8,490)	53,902	734.89%
本期綜合損益總額	244,463	360,380	47.42%

淨利歸屬予：

母公司業主	181,204	213,388	17.76%
非控制權益	71,749	93,090	29.74%
	252,953	306,478	21.16%

綜合損益總額歸屬予：

母公司業主	175,790	245,698	39.77%
非控制權益	68,673	114,682	67.00%
	244,463	360,380	47.42%

普通股每股盈餘	2.40	2.82	17.76%
---------	------	------	--------

## 2. 獲利能力分析(合併財報)

項目	年度	110年度 (A)	111年度 (B)	增加或減少 比率/金額 (B-A)
資產報酬率(%)		8.45	9.56	1.11
股東權益報酬率(%)		10.06	11.44	1.38
稅前純益占實收資本比率(%)		45.40	55.27	9.87
純益率(%)		9.15	9.76	0.61
每股稅後盈餘(元)(註)		2.4	2.82	0.42

註：每股盈餘已追溯調整其流通在外股數計算。

### (四)、研究發展狀況(新送樣)

產品	用途
安全系統—鐵 24 齒六角環、掣子閘、5XX 鐵軸心、610 鐵軸心、K 型索把、索把、接板 內裝系統—右支撐座包裝總成、左支撐座包裝總成、牽動板、內槽總成 LH/RH、右/左外槽總成、右外槽本體總成、手把 傳動系統—軸承墊片、傳動桿總成、點焊螺栓、連桿小總成 LH/RH	汽車零件
安全系統—碟煞盤、智能碟、花邊鍛造碟、前感應輪、後感應輪、浮動碟、剎車桿總成、引擎系統—34T 鏈輪、填隙片 傳動系統—變速齒輪組、剎車桿總成、20T 鏈輪、後連結齒板 LH/RH、減震器總成、驅動鏈輪、37T 鏈輪、39T 鏈輪、38T 鏈輪、40T 鏈輪、41T 鏈輪、凸輪軸總成、挺桿 車體系統—中段托架-LH、機車手把、固定板	機車零件 重型機車零件
工具器材—前支架(LH)/(RH)、支架(125 型)、固定架(125 型)、墊片、拉環組、主齒板、覆蓋、墊圈、襯板、脫鈎檔塊、脫鈎固定座 高爾夫球車—副離合器總成、踏板總成、踏板總成(TPS) 沙灘車—A 臂總成 RH/LH、方向機組、方向機柱組合 自行車—碟煞盤	其他

## 二、112 年度營業計劃概要

### (一)、公司經營方針/目標

1. 提升營運效能：持續深化應用 ERP、BI、PLM、EFGP、能源管理、等各項營運資訊系統之數據蒐集及應用，提升內部營運效率，107 年起啟動使用供應商運作 EC 平台以提升對供應商採

購、進貨、整帳管理 e 化效能，109 年起持續優化及輔導增加使用廠商家數。112 年將透過 MES 智能化生產系統及模具生產系統持續優化運作，提升生產管理效能。

2. 提升開發效能：持續透過 SE 生準、ME 製程技術、開發品保等開發制度持續深耕開發及技術能力之人才培養並提升開發及量產效能；從核心能力出發進行模具組合組式產品開發提供客戶更多樣及降低成本的組合選擇，並漸進研發提出產品及製程專利申請，以增加創造公司的競爭優勢。
3. 提升製程技術：以生產製程自動化、精密沖壓模具技術深入創新、材料技術的研究，強化核心能力。
4. 改善管理流程：持續推動 TPS 及 TPM、推展 FMS 及改善提案等活動以改善管理流程及降低生產成本。
5. 持續人才養成：持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間。

## (二)、預期銷售數量

主要產品	單位	銷售量
沖床零件及組件等	千個(組)	42,840
汽機車座椅等	千台	2,797

依據 111 年度第四季銷售情形，加上新開發中產品預計 112 年度量產趨勢而作以上預測。

## (三)、重要產銷政策

1. 整合台灣、大陸及越南子公司資源，拓展集團規模、營收及獲利。
2. 持續透過新產品開發、產品改良、技術改良知識寶庫建立與應用計劃提升研發績效。
3. 持續製程自動化及資訊系統之投資改善營運流程、生產專案改善計畫，提升製造效率，增加營運績效。
4. 持續推展供應鏈之供應商管理導向作業，輔導關鍵伙伴關係，託外製程逐步納入廠內作業流程或整併工序以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。

## 三、未來公司發展策略

汽車零件以安全帶部品、管件、精密沖壓複合件及機構件、汽車座椅等拓展歐美、中國大陸、東南亞市場為主，持續爭取客戶新機種之開發，提升業績。

機車、特殊車種(如沙灘車及高爾夫球車等)及自行車之零組件以各公司所在地內銷為基礎，由子公司拓展中國及越南當地之沖壓零組件及座椅外，並由越南子公司拓展東南亞市場，台灣營運據點持續拓展歐美等市場，持續朝向「多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的產品及零組件等。

未來逐步進行汽機車零組件產品自主開發、跨產業沖壓零組件之開發，以提升研發能力及市場拓展範疇。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境的影響

外在競爭環境方面，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規模效益，整合具備全球化的潛力：

1. 持續台灣之投資營運改善，立足台灣市場為基底戮力於開發歐美市場之轉單需求以發展。
2. 持續透過海外投資子公司逐漸與中國大陸及越南當地有影響力的整車廠商進行當地化合作，據以發展亞太地區的營運規模。
3. 台灣、越南及大陸三地之營運據點為汽、機車供應鏈的一員，均已取得 IATF 16949 全球汽車品質管理系統驗證，以 IATF 16949 作為產品製造流程運作的基礎，並致力於產品的製程優化及開發新的產品/技術，以提高顧客滿意度。

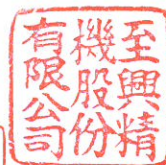
近年來全球環保及減碳意識抬頭加上ESG議題受到重視，台灣營運據點在90年時通過ISO 14001環境管理系統的認證並於107年5月取得ISO 14001:2015的改版認證，大陸子公司也在106年通過ISO14001:2015環境管理系統的改版認證；98年通過 TOSHMS 及OHSAS 18001安全衛生管理系統的驗證，並於108年5月改版認證通過 CNS 45001及ISO 45001:2018；在104年8月通過ISO 50001:2011 能源管理系統驗證，並於108年8月通過改版驗證ISO 50001:2018；台灣營運據點自104年~112年每年3~4月查證通過前一年度之溫室氣體盤查報告，溫室氣體盤查結果延伸溫室氣體減量議題:類別二主要為外購電力佔(類別一+類別二)約84%，透過ISO 50001能源管理系統推展達到節能專案以達程減碳，另至興精機子公司溫室氣體盤查盤查及查證執行計畫業經提報112年5月董事會，後續將依執行計畫於115年完成子公司溫室氣體盤查；109年11月以機車剎車碟盤為標的產品通過ISO 14051:2011環境管理-物質流成本會計查證，透過共模設計提高材料用料率；111年7月發行本公司第七本(110年)的永續報告書，由BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司查證結果符合AA1000 AS:2018保證標準第一類型之精神及 GRI 永續性報告準則核心選項之要求，並榮獲TCSA第十五屆企業永續報告類-傳統製造業『銀獎』，未來將秉持履行社會責任及回饋社會之誠信態度持續進行公司的各項經營活動。

整體經營環境受到COVID-19 全球大流行的影響109年~111年全球汽機車供應鏈銷售量的波動，儘管如此，由於全球化的趨勢，未來本公司將繼續強化核心競爭力，適切規劃公司長短期技術及業務發展策略，持續透過集團的整體資源深耕汽機車零組件OEM市場。

至興精機股份有限公司

董事長

吳崇儀





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 3 月 17 日。

### 二、公司沿革

#### (一)、公司沿革

年度	內容
民國 77 年	公司成立，股本貳仟陸佰萬元。
民國 81 年	導入『傳統性工業技術升級計劃』。
民國 82 年	導入『生產自動化技術輔導計劃』。
民國 83 年	為因應公司生產規模之擴大，及提供員工更寬敞的工作環境，遂遷廠至彰化縣伸港鄉全興工業區。 辦理現金增資 30,000 仟元，總股本計 56,000 仟元。
民國 85 年	取得 ISO9002 國際品質認證。 辦理盈餘轉增資 56,000 仟元，總股本計 112,000 仟元。
民國 86 年	榮獲經濟部中小企業處表揚為經營管理示範企業。
民國 87 年	辦理現金增資 60,000 仟元及盈餘轉增資 25,760 仟元，總股本計 197,760 仟元。 汽車引擎 SHIM 研發成功，並計劃量產。 8 月份架設公司企業網站拓展行銷通路及提昇企業形象。 12 月份證期會核准為公開發行公司。
民國 88 年	通過 QS 9000，使公司品質更邁向國際化。
民國 89 年	辦理盈餘轉增資 19,776 仟元，總股本計 217,536 仟元。
民國 90 年	通過 ISO 14001，將公司推向符合世界環保潮流。
民國 91 年	辦理盈餘轉增資 65,260.8 仟元，總股本計 282,796.8 仟元。 興櫃掛牌。
民國 92 年	4 月 16 日上櫃掛牌。 轉換 ISO 9000:2000 年版國際品質認證。 辦理盈餘轉增資 28,279.68 仟元，總股本計 311,076.48 仟元。
民國 93 年	辦理盈餘轉增資 77,769.12 仟元，總股本計 388,845.6 仟元。 12 月通過 ISO/TS 16949。 12 月越南投資設立 GSK VIETNAM CO., LTD.。
民國 94 年	4 月轉換 ISO14001-2004 年版環境管理系統認證。 辦理盈餘轉增資 97,211.4 仟元，總股本計 486,057 仟元。
民國 95 年	8 月投資設立大陸蘇州昶興科技有限公司。 12 月榮獲經濟部第七屆工業精銳獎。 辦理盈餘轉增資 87,443 仟元及現金增資 62,500 仟元，總股本計 636,000 仟元。

年度	內容
民國 96 年	1 月間接投資越南羽陽工業有限公司。
	4 月間接投資越南越慶有限公司。
	辦理盈餘轉增資 63,600 仟元，總股本計 699,600 仟元。
民國 97 年	1 月越南越慶工業有限公司北越新廠開工動土。
	5 月大陸蘇州昶興科技量產。
	6 月購置至興二廠。
	10 月越南越慶工業有限公司北越新廠完工。
	蘇州昶興科技通過 ISO/TS 16949 認證。
民國 98 年	4 月至興二廠整建完工並搬遷完成。
	5 月通過 TOSHMS 及 OHSAS 18001 認證。
	蘇州昶興科技通過 ISO 14001 環境管理系統認證。
	辦理盈餘轉增資 20,988 仟元，總股本計 720,588 仟元。
民國 99 年	4 月大陸蘇州昶興科技轉投資昶興精密沖壓開始量產運作。
	7 月越南 3 家子公司合併為 1 家 GSK VIETNAM CO., LTD.。
	11 月子公司 GSK VIETNAM CO., LTD. 北越建二期廠房。
民國 100 年	1 月正式導入 TPS 活動。
	3 月購置至興三廠。
	8 月子公司 GSK VIETNAM CO., LTD. 北越二期廠房完工。
	12 月設立第一屆薪酬委員會。
民國 101 年	3 月子公司 GSK VIETNAM CO., LTD. 北越三期廠房完工。
	辦理盈餘轉增資 36,029.4 仟元，總股本計 756,617 仟元。
	12 月獲國民健康局頒發 101 年度績優健康職場『樂群健康獎』。
民國 102 年	6 月 GSK VIETNAM CO., LTD. 通過 ISO/TS 16949。
	9 月至興三廠開幕。
民國 103 年	5 月三廠通過 ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證。
	11 月三廠通過 ISO/TS 16949 認證。
民國 104 年	4 月第一屆 103 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月三廠通過認證 CNS 15506 認證。
	8 月通過 ISO 50001:2011 認證。
民國 105 年	4 月 104 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1 查證。
	4 月第二屆 104 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	8 月出版第一本 104 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI G4 核心選項之要求。
	10 月榮獲 TCSA 第九屆企業永續報告獎(銅獎)。
	11 月榮獲彰化縣年度親善哺集乳室競賽活動，職廠組績優單位。
民國 106 年	4 月第三屆 105 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月 105 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1 查證。
	6 月蘇州昶興科技通過 ISO 14001:2015 環境管理系統改版認證。

年度	內容
民國 106 年	7 月蘇州昶興科技通過 IATF 16949 全球汽車品質管理系統認證。
	7 月出版第二本 105 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI G4 核心選項之要求。
	10 月榮獲 TCSA 第十屆企業永續報告類 - 電子資訊製造業組 銀獎。
	12 月首次參加第三十屆全國團結圈競賽，榮獲金塔獎殊榮。
民國 107 年	4 月第四屆 106 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月通過 ISO 14001:2015 環境管理系統改版認證。
	5 月 106 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1 查證。
	6 月榮獲 CTPM 的 TPM 個別改善 優等獎
	7 月出版第三本 106 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI G4 核心選項之要求。
	9 月通過 IATF 16949 認證及 ISO 9001:2015 改版認證。
	10 月榮獲 TCSA 第十一屆企業永續報告類 - 電子資訊製造業組『銀獎』。
	11 月榮獲 2018 年 BSI 永續實踐獎。
	11 月參加第三十一屆全國團結圈競賽，榮獲金塔獎殊榮。
	12 月 GSK VIETNAM CO., LTD. 河內廠通過 IATF 16949 認證及 ISO 9001:2015 改版認證。
民國 108 年	4 月第五屆 107 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月通過 CNS 45001 及 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統轉版認證。
	5 月 107 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1 查證。
	8 月通過 ISO 50001:2018 改版認證。
	8 月出版第四本 107 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI 永續性報告準則核心選項之要求。
	11 月榮獲 TCSA 第十二屆企業永續報告類 - 電子資訊製造業組『銀獎』。
	11 月榮獲 2019 年 BSI 永續實踐獎。
11 月參加第三十二屆全國團結圈競賽，榮獲金塔 1 星獎殊榮。	
民國 109 年	4 月第六屆 108 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月 108 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1 查證。
	6 月設立第一屆審計委員會。
	8 月出版第五本 108 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2018 保證標準第一類型之精神及 GRI 永續性報告準則核心選項之要求。
	11 月以三廠機車碟煞盤為標的通過物質流成本會計(MFCA) ISO 14051:2011 查證。
	11 月榮獲 TCSA 第十三屆企業永續報告類 - 傳統製造業『銀獎』。
	11 月榮獲 2020 年 BSI 永續韌性領航獎。
	11 月參加第三十三屆全國團結圈持續改善(自強組) 競賽，榮獲金塔獎殊榮。

年度	內容
民國 109 年	12 月榮幸獲得彰化縣政府勞工處邀請，成立「至興精機安全衛生家族」。
民國 110 年	4 月第七屆 109 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	4 月 109 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1:2018 查證。
	7 月出版第六本 109 年 CSR 報告書並經查證符合 AA1000 AS:2008 保證標準第一類型之精神及 GRI 永續性報告準則核心選項之要求。
	11 月榮獲 TCSA 第十四屆企業永續報告類 - 傳統製造業『銀獎』。
	11 月榮獲 2021 年 BSI 永續韌性領航獎。
	12 月參加持續改善活動榮獲第 34 屆團結組自主改善類_銀塔獎殊榮。
民國 111 年	3 月越南 GSK VIETNAM CO., LTD. 北越第三期新廠開工動土。
	4 月 110 年溫室氣體盤查通過 ISO 14064-1:2018 查證。
	4 月第八屆 110 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。
	5 月 110 年氣候相關財務揭露(TCFD)報告書查證為 Level-5:卓越等級。
	7 月出版第七本 110 年永續報告書並經查證符合 AA1000 V3 保證標準第 1 應用類型及 GRI 永續性報告準則核心選項之要求。
	11 月榮獲 TCSA 第十五屆企業永續報告類 - 傳統製造業『銀獎』。
	11 月榮獲 2022 年 BSI 永續韌性領航獎。
	12 月參加持續改善活動榮獲第 35 屆團結組自主改善(效率)類_金塔獎殊榮。
民國 112 年	4 月第九屆 111 年公司治理評鑑，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(三)、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：無。

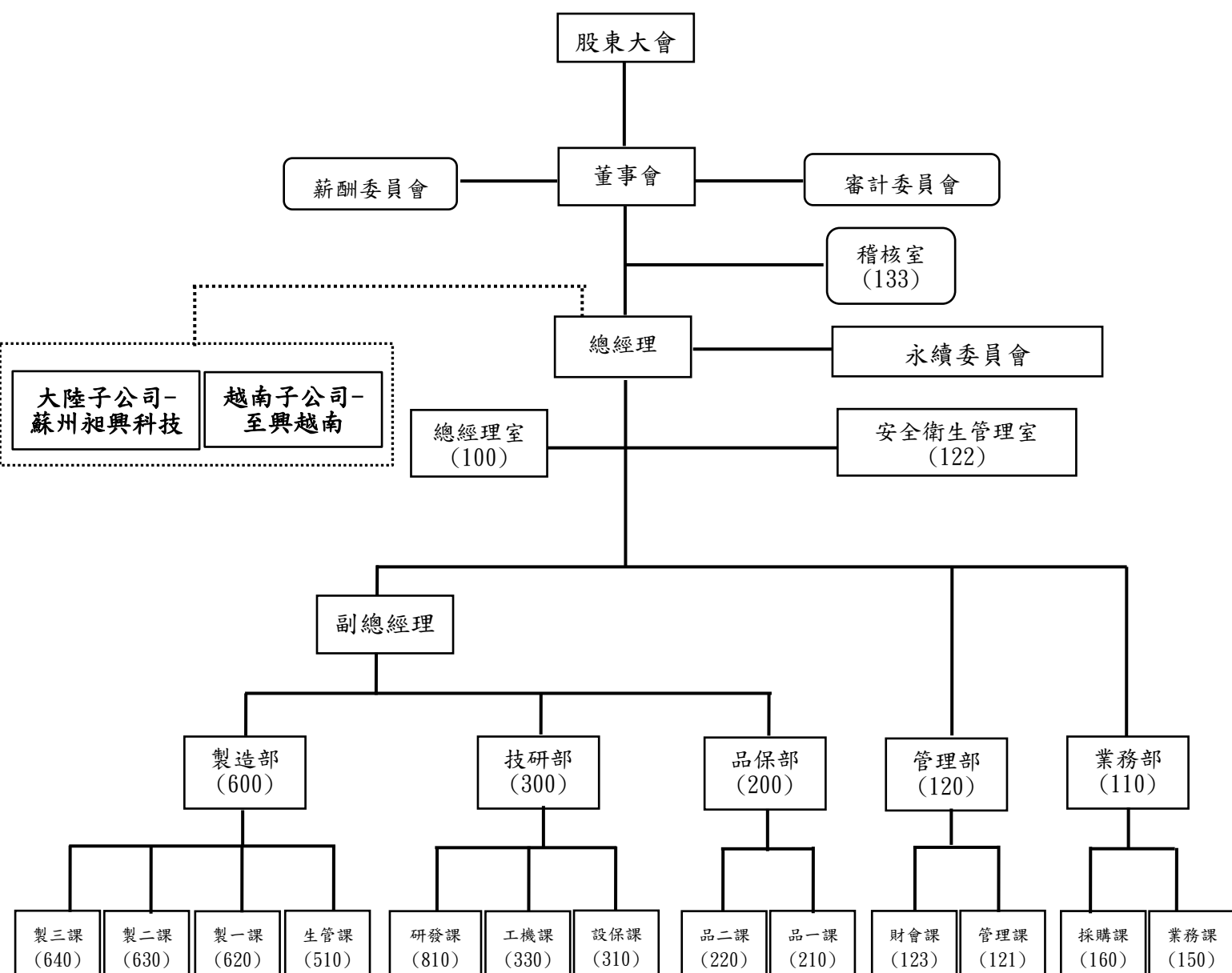
(四)、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)、組織構圖



(二)、各主要部門所營業務

主要部門	業 務 職 掌
總經理室	A. 負責總理公司所有經營管理事務。 B. 訂定經營目標並執行。 C. 管理資訊系統(ERP)等之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。 D. 資通安全推動、協調監督及審查資通安全管理事項。 E. 海外投資管理事務。 F. 推展各項改善活動。 G. 內部控制制度之研討、審核及修訂。
稽核室	A. 內部稽核制度之建立、跟催及檢修。
安管室	A. 釐訂職業災害防止、職業安全衛生管理計劃及法規查核，並指導有關部門實施。 B. 規劃、督導各部門職業安全衛生、職業安全教育訓練、安全衛生設施檢查。 C. 督導作業環境測定、環境安全衛生改善。 D. 廢棄物之清運及管理。 E. 規劃勞工健康檢查、實施健康管理及推展促進健康活動。 F. 溫室氣體排放清冊(包含報告邊界及組織邊界)及報告書之制定。
業務部	A. 企劃新產品並協調推動新產品發展。 B. 擬訂銷售計畫並推動產銷協調。 C. 銷售之執行及收款管理及分析統計。 D. 客戶售前售後服務。 E. 全球銷售網得開拓、商情資訊收集分析 F. 掌理公司原物料採購、託外加工、分包商之管理、貨款整理、安全衛生及使用能源之採購要求確保採購過程符合管理。
管理部	A. 人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 B. 行政、總務制度之建立、執行。 C. 財務規劃、資金管理、調度。 D. 預算作業規劃、股務業務建立。 E. 會計處理作業、結算、稅務制度建立、執行。 F. 海外子公司之財務及會計查核、監督及指導。
品保部	A. 負責產品品質之保證。 B. 新產品開發階段之品質測試業務。 C. 不良品原因之追查及判定責任歸屬。 D. 進料、製程、成品最終檢查記錄與統計技術之應用。 E. 產品品質異常時有權停止出貨及停止生產，以矯正品質問題。
技研部	A. 負責模具之設計、製造、維護。 B. 工程發包作業監工及管制。 C. 修護品質施工進度之追蹤及查核。 D. 全廠電力管制、設備保養計畫、機械設備保養之執行。 E. 配合能源管理系統改善專案之能源節約、設備機能改善作業推展。 F. 備品管理、設備故障維修作業、設備驗收及新設備配合設備試車及驗收。 G. 廠房增設、流程變更動力配置之規劃。 H. 產品包裝設計、標準工時建立、新產品工程條件之相關作業。 I. 未來產品技術及市場趨勢掌握。 J. 高等產品技術之研究、設計、開發及整合性產品技術之掌握。 K. 新產品、開發軟體硬體技術之支援、新產品開發階段業務控管。 L. 提供上游廠商技術指導、產品改良事項。 M. 協助海外子公司之各項產品先期研發作業，確保客戶對公司產品之信賴以達成公司整體規劃。 N. TPS「生產準備」之工程計劃、設備計劃、基本計劃書、設備採購、試及工程整備、移行正式生產及初期流動移管完成等整體規劃及作業實施事項 TPS 之「生產準備」各項工作。
製造部	A. 確保成品、原物料在儲存過程中之品質合乎客戶要求。 B. 為掌理公司原物料、產品之包裝、物管作業及託外加工進度掌控等事宜之部門。 C. 供應現場之原物料備料及出貨之備貨事宜。 D. 負責產品製造之細部計劃及執行事宜及產品之售後工程維修。

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)、董事資料(1)

112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 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		
							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	全道投資 有限公司	(不適用)	109.06.18	3	97.06.27	4,906,668	6.49%	6,104,668	8.07%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	中華民國	全道投資 有限公司 代表人 吳崇儀	男  61~70歲	109.06.18	3	87.07.30 初任董事	1,310,631	1.73%	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0	美國洛杉磯加 利福尼亞大學 研究， 至興精機(股) 公司、全拓(股) 公司、全興興業 (股)公司、新三 興(股)公司、 全泰投資(股) 公司、全興興業 (股)公司、全興 投資(股)公司、 全興開發(股)公 司、全興工業(股) 公司、全興董事 長， (股)公司、全興 國際事業(股) 公司、全興 創新科技(股) 公司、全興 國際事業(股) 公司、全道投資 (股)公司獨立 董事	董事  董事	吳玉美  吳彥興	兄妹  父子	
董事	中華民國	全泰投資 股份有限 公司	(不適用)	109.06.18	3	77.03.05	14,462,693	19.11%	14,462,693	19.11%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	中華民國	全泰投資 股份有限 公司 代表人 吳宗明	男  51~60歲	109.06.18	3	103.06.23	56,379	0.07%	58,379	0.08%	0	0	0	0	私立新埔工 專， 至興精機及至 興越南責任有 限公司董事兼 總經理，蘇州 興科技有限公 司董事長， SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、 Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事	中華民國	全泰投資 股份有限 公司	(不適用)	109.06.18	3	77.03.05	14,462,693	19.11%	14,462,693	19.11%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	中華民國	全泰投資 股份有限 公司代 表人吳 冠興	男 41~50歲	109.06.18	3	97.06.27	135,024	0.18%	135,024	0.18%	0	0	0	0	私立大葉大 學， 至興精機(股) 公司董事、生 管課長	至興精機 (股)公司董 事兼總經 理室高專	無	無	無
董事	中華民國	全興投資 開發股份 有限公司	(不適用)	109.06.18	3	77.03.05 初任監察 人 100.06.22 初任董事	10,352,725	13.68%	10,352,725	13.68%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	中華民國	全興投資 開發股份 有限公司 代表人 李仲武	男 61~70歲	109.06.18	3	88.12.27 初任董事 91.06.28 初任監察 人 100.06.22 再任董事	28,948	0.04%	28,948	0.04%	0	0	0	0	美國維吉尼亞 洲立大學， 全興國際事 (股)公司、上 海御興貿易 有限公司董 事長， 全興工業(股) 公司董事兼 總經理，至興 精機(股)公 司、至興越 南責任有限 公司董事，新 三興(股)公 司監察人	全興國際事 業(股)公司、 上海御興貿 易有限公司 董事長， 全興工業 (股)公司副 董事長，至興 精機(股)公 司、至興越 南責任有限 公司董事，新 三興(股)公 司監察人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)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		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	元投福資股份有限公司	(不適用)	109.06.18	3	90.06.27	774,510	1.02%	774,510	1.02%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	無
	中華民國	元投福資有限公司 代表人章瑞林	男  61~70歲	109.06.18	3	87.07.30	0	0	0	0	0	0	0	0	私立東吳大學會計系， 台灣福興工業(股)公司董事長(9924上市)， 台灣福興工業(股)公司董事長， 明揚國際科技(股)公司、台虹科技(股)公司、至興精機(股)公司董事， 明安國際企業(股)公司監察人	台灣福興工業(股)公司董事長(9924上市)， 至興精機(股)公司法人董事代表人(4535上櫃)， 明揚國際科技(股)公司法人董事代表人(8420上櫃)， 明安國際企業(股)公司法人董事代表人(8938上櫃)， 台虹科技(股)公司法人董事代表人(8039上市)	無	無	無
董事	中華民國	吳玉美	女  61~70歲	109.06.18	3	91.06.28 初任監察人 97.06.27 初任董事 100.06.22 再任監察人 109.06.18 再任董事	1,146,484	1.52%	1,146,484	1.52%	0	0	0	0	私立立人高中  全興工業(股)公司、全拓(股)公司、全興創新科技(股)公司、全興創新科技(股)公司董事， 至興精機(股)公司、全興保健器材(股)公司、全興國際事業(股)公司、全興興業(股)公司、全泰投資公司、全興國際事業(股)公司、全興投資開發(股)公司監察人	全興工業(股)公司、全拓(股)公司、全興創新科技(股)公司、至興精機(股)公司董事， 全興保健器材(股)公司、全興國際事業(股)公司、全興興業(股)公司、全泰投資公司、全興國際事業(股)公司、全興投資開發(股)公司監察人	董事長	吳崇儀	兄妹

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 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		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	中華民國	青原投 資有限 公司	(不適用)	109.06.18	3	109.06.18	514,000	0.68%	566,000	0.75%	0	0	0	0	(不適用)	無	無	無	
	中華民國	青原投 資有限 公司 代表 人 吳彥興	男  41~50歲	109.06.18	3	109.06.18	221,187	0.29%	221,187	0.29%	0	0	0	0	日本早稻田大學研究院碩士， 全興資訊部專員、喜來登酒店FO、凱雅房地產有限公司董事長助理、全興營運助理、全興營運總助、全興營運總經理	全興系統執行長， 青原投資有限公司、SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、至興精機(股)公司董事	董事長	吳崇儀	父子
獨立 董事	中華民國	郭家琦	女  51~60歲	109.06.18	3	104.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學會計系， 郭家琦會計師事務所會計師， 至興精機(股)公司、福懋興業(股)公司獨立董事， 總太地產開發股份有限公司董事	郭家琦會計師事務所會計師， 至興精機(股)公司、福懋興業(股)公司獨立董事， 總太地產開發股份有限公司董事	無	無	無



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 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		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立 董事	中華 民國	林益民	男	109.06.18	3	109.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	國立彰化師範 大學會計系碩 士 富國聯合會計 師事務所會計 師	富國聯合會 計師事務所 至興精機(股) 公司董事、 富味鄉食品 股份有限公司 監察人	無	無	無
			51~60歲																
獨立 董事	中華 民國	洪群雄	男	109.06.18	3	109.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學 電機博士 國立高雄師範 大學電子工程 學系教授	國立高雄師 範大學電子 工程學系教 授， 至興精機(股) 公司董事	無	無	無
			61~70歲																

附註：

1. 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：無。
2. 本公司 109/6/18 全面改選董事並成立審計委員會，故無監察人資料。

法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
全泰投資股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(42.4%)、吳偉立(16.4%)、青原投資有限公司(16.38%)、全興工業股份有限公司(12.07%)、全興保健器材股份有限公司(3.93%)
全興投資開發股份有限公司	青原投資有限公司(19.99%)、合興投資開發有限公司(19.99%)、吳偉立(13.48%)、全興工業股份有限公司(11.15%)、合聚投資有限公司(10.04%)、吳彥興(8.5%)、全興保健器材股份有限公司(6.15%)、吳顏姿玉(4.9%)
全道投資有限公司	Caribbean Holding Universal Limited(98.86%)、吳崇儀(1.14%)
福元投資股份有限公司	福訊投資(股)公司(45.75%)、弘誠投資(股)公司(16.77%)、聯廣投資(股)公司(13.66%)、勝友投資(股)公司(10.43%)、德力國際投資(股)公司(7.33%)、元勝國際投資(股)公司(3.43%)、陳建昆(2.63%)
青原投資有限公司	吳彥興(100%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱	法人之主要股東
全興工業股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(54.23%)、全泰投資股份有限公司(24.80%)、青原投資有限公司(5.49%)、吳偉立(4.16%)、全道投資有限公司(4.11%)
全興保健器材股份有限公司	全興投資開發股份有限公司(45.45%)、全泰投資股份有限公司(27.27%)、吳偉立(18.33%)、全拓工業股份有限公司(3.05%)
合興投資開發有限公司	ALEXIS HOLDINGS CORPORATION(100%)
Caribbean Holding Universal Limited	Caribbean Technology Investment Fund.
合聚投資有限公司	吳玉美(100%)
福訊投資(股)公司	張瑞璧(34%)、林子軒(34%)、林子揚(29%)、林瑞章(3%)
聯廣投資(股)公司	林文星(22%)、許美慧(20%)、林祉呈(29%)、林祉佑(29%)
弘誠投資(股)公司	林尹麗雯(39%)、林釗弘(38%)、林紹謙(15%)、林紹潔(8%)
勝友投資(股)公司	林妙珍(5%)、林登財(59%)、林芷瑋(14%)、林秉寬(14%)、林芷寧(8%)
德力國際投資(股)公司	林妙音(21%)、陳振躍(20%)、陳思瑾(30%)、陳思凱(29%)
元勝國際投資(股)公司	林淑媛(25%)、吳源盛(25%)、吳怡欣(25%)、吳書豪(25%)

## 董事資料 (2)

### 1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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
全道投資有限公司代表人： 董事長 吳崇儀		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 商務、法務、財務、會計或公司業務所之工作經驗</li> <li>● 董事專業資格與經驗請參閱本報「二(一)、董事資料(1) (第13-17頁)</li> <li>● 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)</li> </ul>	(不適用)	無兼任情形
福元投資(股)代表人： 董事 林瑞章	無兼任情形			
全泰投資(股)代表人： 董事 吳宗明	無兼任情形			
全泰投資(股)代表人： 董事 吳冠興	無兼任情形			
全興投資開發(股)公司 代表人： 董事 李仲武	無兼任情形			
董事 吳玉美	無兼任情形			
青原投資有限公司代表人： 董事 吳彥興	無兼任情形			
獨立董事 郭家琦	<p>所有獨立董事皆符合下述情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> </ol>			1 家
獨立董事 林益民		無兼任情形		
獨立董事 洪群雄		無兼任情形		

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未逾新台幣五十萬元之商務、法律、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：

### (1). 董事會多元化

依據本公司『公司治理實務守則』第二十條，董事會整體應具備之能力，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。

此外，甄選董事候選人將以多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式和特定需求，包括但不限於性別、年齡、種族、語言、文化背景、教育背景、行業經驗和專業經驗。

本公司之董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，並衡酌實務運作需要，於章程中訂定七~十一人為適當董事席次。

董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，至少包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

## 落實多元化情形

本公司於章程中載明採候選人提名制度選舉董事，並依公司法第三十條及第一百九十二條之一規定辦理。董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，並衡酌實務運作需要，於章程中訂定七~十一人為適當董事席次。

本公司現任董事會共有10位董事(包含3位獨立董事)，考量董事會之整體配置，由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，成員具備經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷等領域豐富經驗與專業。本公司注重董事會成員組成之財務會計專業，目標為30%以上，現任有10位董事，有5位董事具有會計專業背景及經驗，實際達50%;本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為20%以上，現任有10位董事，有2位女性董事，女性董事達20%;兼任公司經理人之董事目標不超過董事席次三分之一，本公司10位董事中，2位兼任本公司員工，佔全體董事席次的20%。相關落實情形如次頁表格：

### (2). 董事會獨立性

本公司全體董事之選任依據本公司之『公司章程』、『董事選舉辦法』、『公司治理守則』、『獨立董事之職責範疇規則』及證券交易法第十四條之二等規定，自95年訂定全體董事及獨立董事選任方式累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查，並請每位董事均簽署被提名人聲明書，聲明未有公司法第30條各款情事。相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，避免提名權遭壟斷，保持董事會之獨立性。另為協助董事於就任時清楚知悉相關權利與責任，將董事應遵循之重要規範(例：董監事法規宣導手冊、上市公司及其董監事與大股東應行注意之證券市場規範事項、獨立董事法規宣導手冊等)，並於董事就任後交付之。

本公司董事會指導公司策略、督導管理階層對公司及股東負責，依據本公司之『公司章程』、『公司治理守則』、『董事會議事辦法』、『董事及經理人道德行為準則』、『誠信經營守則』、股東會決議及相關法令等，據以行使職權。現任董事會組成結構分別為3位為獨立董事佔全體董事席次的30%，7位為非獨立董事佔全體董事席次的70%;本公司雖有3位董事間具二等親以內親屬關係，惟董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立非執行董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立個體，獨立行使職權。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行1次董事會內部自評、董事會成員自評及功能性委員會內部自評，評估結果提報董事會後，揭露於本公司年報及網站。



董事會成員落實多元化情形

多元化核心項目 董事姓名	基本組成							經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	行銷	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
	性別	兼任 本公司 員工	年齡分布			獨立董事 任期年資							職 稱	姓 名	關 係
			41 至 50	51 至 60	61 至 70	3 年以下	4 至 8 年								
董事長 吳崇儀	男			V				V	V	V		V	董事 董事	吳玉美 吳彥興	兄妹 父子
董事 吳宗明	男	V		V				V	V	V		V			
董事 吳冠興	男	V	V					V	V	V					
董事 林瑞章	男				V			V	V	V	V	V			
董事 李仲武	男				V			V	V	V		V			
董事 吳玉美	女				V			V	V	V	V		董事長	吳崇儀	兄妹
董事 吳彥興	男		V					V	V	V			董事長	吳崇儀	父子
獨立董事 郭家琦	女			V			V	V	V		V				
獨立董事 林益民	男			V		V		V	V		V				
獨立董事 洪群雄	男				V	V					V				

## (二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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		
					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	吳宗明	男	101.09.01	58,379	0.08%	0	0	0	0	私立新埔工專， 至興越南責任有限公司 董事兼總經理	至興精機(股)公司董事兼總經理，蘇州昶興科技有限公司董事長，至興越南責任有限公司董事，SUPERIORITY ENTERPRISE CORP、Propitious International Inc. 執行董事	無	無	無
副總經理	中華民國	謝錦助	男	102.11.12	7,000	0.01%	0	0	0	0	東勢高工機工科， 全興工業(中國)總經理	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 董事、 蘇州昶興科技有限公司董事	無	無	無
總經理室 副理兼代 理發言人/ 資安主管	中華民國	林俊杰 (註2)	男	103.04.01	0	0	0	0	0	0	國立空中大學資訊管理系， 本公司研發部高專、副理、業務部副理	無	無	無	
業務部 經理	中華民國	周能堂	男	101.10.3	4,573	0.01%	0	0%	0	0	樹德工專工業工程科， 本公司品保課長、品保部副理	無	無	無	
品保部 經理	中華民國	林銘興	男	108.06.01	17,844	0.02%	0	0	0	0	私立建國工專機械科， 本公司工機課長、品保部經理、技術部經理	無	無	無	
技研部 經理	中華民國	吳榮豐	男	98.03.26	6,264	0.01%	3,631	0.005%	0	0	聯合工專工管科， 本公司生管課長、生管部經理	無	無	無	
製造部 經理	中華民國	張嘉哲	男	101.10.3	0	0	0	0	0	0	逢甲大學機械系， 本公司製造課長、 總經理室高專	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
管理部經理兼發言人	中華民國	劉美娘	女	97.03.28	3,081	0.0041%	0	0	0	0	私立大葉大學國際企管碩士，本公司總經理室高專、行政室主任	至興越南責任有限公司監察人、SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 董事	無	無	無
稽核主管	中華民國	吳佩蓉	女	110.05.04	0	0	0	0	0	0	實踐大學財務金融系，德記洋行股份有限公司、為升電裝股份有限公司稽核主管	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	黃雅玲(註2)	女	112.03.06	0	0	0	0	0	0	國立台中商專附設空中商專企業管理科，本公司管理部財會股股長、副課長	無	無	無	

註：(1). 本公司財務及會計之相關事務，係於管理部下設獨立分組負責辦理。(詳組織系統圖)

(2). 112/3/6 董事會通過公司治理主管黃雅玲新任及資安專責主管由總經理室林俊杰副理兼任。

(3). 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者：無。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)、最近年度支付董事之酬金

##### 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占 稅後純益之 比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額 占稅後純益之 比例	有無 領取自 公司 以外 轉資 業 酬 金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註2)		業務執行費 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)			退職退休金 (F)(註1)			員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	本 公 司	財 報 內 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額			現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司
董事長	全道投資有限公司 代表人吳崇儀	4,626	4,626	0	0	3,605	3,605	42	42	3.88%	3.88%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.88%	3.88%	無
董事	福元投資股份 有限公司 代表人林瑞章	0	0	0	0	1,200	1,200	42	42	0.58%	0.58%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.58%	0.58%	無
董事	全泰投資股份 有限公司 代表人吳宗明	0	0	0	0	2,200	2,200	42	42	1.05%	1.05%	2,603	2,603	0	0	1,166	0	1,166	0	0	2.82%	2.82%	無	
董事	全泰投資股份 有限公司 代表人吳冠興	0	0	0	0	800	800	42	42	0.39%	0.39%	647	647	32	32	80	0	80	0	0	0.75%	0.75%	無	
董事	全興投資開發 股份有限公司 代表人李仲武	0	0	0	0	1,200	1,200	42	42	0.58%	0.58%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.58%	0.58%	無	
董事	吳玉美	0	0	0	0	800	800	42	42	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	無	
董事	青原投資有限 公司代表人吳 彥興	0	0	0	0	800	800	42	42	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	無	
獨立 董事	郭家琦	396	396	0	0	0	0	77	77	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無	
獨立 董事	林益民	396	396	0	0	0	0	77	77	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無	
獨立 董事	洪群雄	396	396	0	0	0	0	77	77	0.22%	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22%	0.22%	無	

1. 本公司一般董事及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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
 (1). 依據本公司『董事酬勞及員工酬勞核發辦法』：獨立董事不論盈虧，NTD 25,000/月/人；獨立董事兼任薪酬委員，NTD 8,000/月/人。  
 (2). 依本公司章程規定，董事酬勞依章程規定不得高於未提撥員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利的5%。  
 依據本公司『董事酬勞及員工酬勞核發辦法』每年提撥前會經董事會考量未來營運面之不確定性及風險性訂定5%以下提撥比例進行提撥，年度結束後提撥金額提交薪酬委員會後再送董事會，董事會亦會再次考量未來營運面之不確定性及風險性核准分配金額，再依其對本公司績效的貢獻度執行分配。獨立董事不發放年度獲利所提撥之董事酬勞。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：(1). 此為依法提繳之退休金。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於1,000,000 元	全泰投資(股)公司 代表人吳冠興 青原投資有限公司 代表人吳彥興 吳玉美、郭家琦、 林益民、洪群雄	全泰投資(股)公司 代表人吳冠興 青原投資有限公司 代表人吳彥興 吳玉美、郭家琦、 林益民、洪群雄	青原投資有限公司 代表人吳彥興 吳玉美、郭家琦、 林益民、洪群雄	青原投資有限公司 代表人吳彥興 吳玉美、郭家琦、 林益民、洪群雄
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	福元投資(股)公司 代表人林瑞章 全興投資開發(股)公司 代表人李仲武	福元投資(股)公司 代表人林瑞章 全興投資開發(股)公司 代表人李仲武	福元投資(股)公司 代表人林瑞章 全泰投資(股)公司代表 人吳冠興 全興投資開發(股)公司 代表人李仲武	福元投資(股)公司 代表人林瑞章 全泰投資(股)公司 代表人吳冠興 全興投資開發(股)公司 代表人李仲武
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	全泰投資(股)公司 代表人吳宗明	全泰投資(股)公司 代表人吳宗明	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	全道投資有限公司 代表人吳崇儀	全道投資有限公司 代表人吳崇儀	全道投資有限公司 代表人吳崇儀 全泰投資(股)公司 代表人吳宗明	全道投資有限公司 代表人吳崇儀 全泰投資(股)公司 代表人吳宗明



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 H	本公司	財務報告內 所有公司 I
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 10 位	共 10 位	共 10 位	共 10 位

(二)、最近年度支付總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領 取來自 子公 司外 轉 事 業 資 金 酬 金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳宗明	1,529	1,529	0	0	1,074	1,074	1,166	0	1,166	0	1.7663%	1.7663%	無
副總經理	謝錦助	1,113	1,113	70	70	598	598	700	0	700	0	1.1627%	1.1627%	無

註：(1). 此為依法提繳之退休金。

### 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	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	謝錦助	謝錦助
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	吳宗明	吳宗明
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 2 位	共 2 位

2. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額(註1)	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經	總經理	吳宗明	0	1,166	1,166	0.5464%
	副總經理	謝錦助	0	700	700	0.3280%
理        人	總經理室副理兼代理發言人	林俊杰	0	2,069	2,069	0.9696%
	品保部經理	林銘興				
	業務部經理	周能堂				
	製造部經理	張嘉哲				
	技研部經理	吳榮豐				
	管理部經理兼發言人	劉美娘				
	稽核主管	吳佩蓉				
	公司治理主管	黃雅玲				

註：(1). 依本公司章程規定只有員工酬勞提撥現金發放，無員工股票酬勞，故上表員工股票酬勞為0。

(2). 本公司財務及會計之相關事務，係於管理部下設獨立分組負責辦理。

(三)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於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占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額(仟元)	占稅後純益比例	總額(仟元)	占稅後純益比例	總額(仟元)	占稅後純益比例	總額(仟元)	占稅後純益比例
董事酬金(註 2)	17,005	9.38%	21,473	10.06%	17,005	9.38%	21,473	10.06%
監察人酬金	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
總經理及副總經理酬金	5,541	3.06%	6,250	2.93%	5,541	3.06%	6,250	2.93%

註：1. 111 年度董事之酬金總額較 110 年度增加，係因 111 年度稅後純益增加，董事酬勞提撥金額隨之增加所致；本公司 109/6/18 日全面改選董事，成立審計委員會由獨立董事擔任，故 111 年無監察人酬勞；111 年度總經理及副總經理酬金總額較 110 年度增加，係因 111 年度稅後純益增加，年終獎金及員工酬勞提撥金額隨之增加所致。

註：2. 董事酬金含兩位董事兼任總經理及員工領取相關酬金。

2. 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) 給付酬金之政策、標準與組合：

- A. 本公司董事酬金，依本公司「公司章程」第廿三條規定每年經營績效若有獲利，董事酬勞金額不得高於未提撥員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利的 5%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。依「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，董事會亦會再次考量未來營運面之不確定性及風險性核准分配金額，再依其對本公司績效的貢獻度執行分配。另依據本公司「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」，獨立董事不論公司盈虧每月定額給薪不參與董事酬勞分派。前項董事酬勞分配應報告股東會。
- B. 本公司經理人酬金，薪資報酬政策依據「薪資報酬委員會組織規程」、「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」、「年終獎金及特別獎金提撥及核發辦法」、「薪資核發辦法」、「勞工退休金管理辦法」、最高治理單位成員年度報酬組合，含固定薪酬及依績效狀況核發之變動酬勞，高階人員之報酬狀況與經營績效情形具有相關性，依本公司「公司章程」規定每年經營績效若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞(未提撥員工酬勞及董事酬勞前

之稅前淨利)，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項應由董事會通過，並報告股東會。

「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目為財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

C. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2). 訂定酬金之程序：

A. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，以本公司「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係「薪資核發辦法」及「年終獎金及特別獎金提撥及核發辦法」參考同業水準及連結公司經營績效指標訂定，並提送薪資報酬委員會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、公司治理評鑑等指標。

B. 111 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，本公司 111 年度之稅前淨利為 418,195 仟元，較 110 年度稅前淨利 343,500 仟元成長 21.75%，本公司從第 1 屆~第 9 屆【評鑑結果列為前百分之六至前百分之二十之公司】。111 年度經理人績效評核結果，表現均達成所預定之目標要求。

C. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形

### 董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	全道投資有限公司 代表人：吳崇儀	6	0	100%	109.6.18 連任
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳宗明	6	0	100%	109.6.18 連任
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	6	0	100%	109.6.18 連任
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	6	0	100%	109.6.18 連任
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	6	0	100%	109.6.18 連任
董事	吳玉美	6	0	100%	原監察人 109.6.18 新任
董事	青原投資有限公司 代表人：吳彥興	6	0	100%	109.6.18 新任
獨立董事	郭家琦	6	0	100%	109.6.18 連任
獨立董事	林益民	6	0	100%	109.6.18 新任
獨立董事	洪群雄	6	0	100%	109.6.18 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：

開會日期(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
111.3.2 (民國 111 年第一次會議)	110 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	所有獨立董事核准通過
	討論出具 110 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」。	
	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自 111 年第一季起財報查核簽證會計師變更評估委任討論案。	
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。	
111.8.2 (民國 110 年第四次會議)	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	
111.12.12 (民國 111 年第五次會議)	111 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	
112.3.6 (民國 112 年第一次會議)	111 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額修訂審議案。	



	討論出具 111 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」。
	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性及 112 年會計師委任討論案。 (會計師委任)
	本公司公司治理主管、資安專責主管及資安專責人員承認案。

(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。

本公司 111 年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避及參與表決之情事。

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。

本公司民國 111 年執行董事會績效評估資訊請參閱次頁之附表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. 本公司依規定成立薪酬委員會並於內控制度中增訂薪資報酬委員會運作管理，111 年度薪酬委員會計開會 2 次以協助董事會執行其職責，健全公司治理基礎。

2. 本公司章程規定董事選舉均採候選人制度，111.3.2 及 112.3.6 董事會通過 1% 以上提案權期間及 112.3.6 通過 1% 股東提名權，並依規定公告股東提案權及提名權。

3. 本公司於第一屆到第九屆之上市櫃公司『公司治理評鑑』，排序於〔上櫃〕組〔6%~20%〕

4. 本公司 109 年 6 月 18 日全面改選董事及由獨立董事成立審計委員會。

111 年度審計委員會計開會 5 次，協助董事會履行其監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司存在或潛在風險之管控等。

111 年度各次董事會董事出席狀況

職稱	姓名	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次	第6次
		111/3/2	111/5/3	111/5/24	111/8/2	111/11/1	111/12/12
董事長	全通投資有限公司 代表人：吳崇儀	●	●	●	●	●	●
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳宗明	●	●	●	●	●	●
董事	全泰投資股份有限公司 代表人：吳冠興	●	◎	●	●	●	●
董事	福元投資股份有限公司 代表人：林瑞章	●	●	●	◎	◎	◎
董事	全興投資開發(股)公司 代表人：李仲武	●	●	●	◎	◎	◎
董事	青原投資有限公司 代表人：吳彥興	◎	◎	◎	◎	◎	◎
董事	吳玉美	●	●	●	●	●	●
獨立董事	郭家琦	●	●	●	●	◎	●
獨立董事	林益民	●	●	●	●	●	●
獨立董事	洪群雄	●	●	●	●	●	●

註：●：親自出席 ◎：視訊出席 ○：委託出席 △：未出席

## 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
每年執行一次	111.01.01 ~111.12.31	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制
	111.01.01 ~111.12.31	個別董事成員	董事成員自評	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
	111.01.01 ~111.12.31	功能性委員會	功能性委員會內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、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

註：本公司 111 年董事會績效自評，評估結果並提送已於 112/3/6 董事會報告，作為檢討及改進之依據，部份差異重點摘錄如下：

董事會自評：37. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數。38. 公司有一個正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫，讓董事可以強化其知識與技能。

個別董事自評：19. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程。

功能性委員會自評：13. 功能性委員會討論的時間充分

(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：109年6月18日成立審計委員會

### 審計委員會運作情形

111年度開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
召集人	林益民	5	0	100%	109.6.18連任 111.8.3新任召集人
委員	郭家琦	5	0	100%	109.6.18新任 109.6.18~111.8.2 擔任召集人
委員	洪群雄	5	0	100%	109.6.18新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項請參閱第39頁~第40頁表格說明審計委員會之運作說明事項。

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

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

本公司111年度審計委員會開會議題並未涉及董事利益迴避及參與表決之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則

(一)年度審計委員會與內部稽核主管溝通情形：狀況良好。

本公司內部稽核主管除每年列席審計委員會會議及董事會會議，並報告近期稽核業務執行情形外，亦於每年第一次審計委員會議，向各獨立董事報告上一年度整體稽核工作執行情形，並就業務查核內容、所發現內部控制制度缺失及異常事項改善與追蹤情形，與各獨立董事充分溝通。內部稽核單位除每月及每季提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告外，並視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式，直接與各獨立董事溝通。

開會日期 開會期別	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
111.3.2 111年第一次會議	110年10月~111年1月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
	出具110年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	提問與討論	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會同意。
111.5.3 111年第三次會議	111年2月~111年3月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

111.8.2 111年第三次會議	111年4月~111年6月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	提問與討論	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會同意。
111.11.1 111年第四次會議	111年7月~111年9月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.12.12 111年第五次會議	111年10月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112.3.6 112年第一次會議	111年11月~112年1月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
	出具111年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	提問與討論	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會同意。

(二)111年度審計委員會與簽證會計師溝通情形：狀況良好。

本公司簽證會計師每季列席例行性審計委員會會議與董事會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

開會日期 開會期別	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
111.3.2 111年第一次會議	本公司110年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
111.5.3 111年第二次會議	本公司111年第一季與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
111.8.2 111年第三次會議	111年上半年度與轉投資公司合併財務報表	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
111.11.1 111年第四次會議	111年前三季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報告	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
112.3.6 112年第一次會議	本公司111年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。

## 111年度審計委員會\_獨立董事成員出席情形表

職稱	姓名	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次
		111/3/2	111/5/3	111/8/2	111/11/1	111/12/12
獨立董事	郭家琦	●	●	●	◎	●
獨立董事	林益民	●	●	●	●	●
獨立董事	洪群雄	●	●	●	●	●

註： ●：親自出席      ◎：視訊出席      ○：委託出席      △：未出席

### 審計委員會之運作說明事項

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

本公司審計委員會自111年度到年報刊印日依證券交易法第14條之5所列事項會議運作說明如下表：

審計委員會日期	案序	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會開會日期	董事會決議結果
111.3.2 111年第一次會議	案一	本公司110年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會承認。	無表示意見	111.3.2 111年第一次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。
	案二	出具110年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案三	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自111年第一季起財報查核簽證會計師變更評估委任討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會同意。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案四	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。		無表示意見		經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。
111.5.3 111年第二次會議	案一	本公司111年第一季與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會承認。	無表示意見	111.5.3 111年第二次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

審計委員會日期	案序	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會開會日期	董事會決議結果
111.8.2 111年第三次會議	案一	本公司111年上半年度合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	111.8.2 111年第三次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會同意。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	臨時動議一	(郭家琦召集人提案) 下次會議起提議由其他委員擔任召集人。	經主席徵詢全體出席委員無異議鼓掌通過：林益民委員自下次會議起擔任審計委員會召集人。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.11.1 111年第四次會議	案一	112年度稽核計畫審核案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	111.11.1 111年第四次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	本公司111年前三季與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.12.12 111年第五次會議	案一	112年資本支出及財務報表預算討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會審議。	無表示意見	111.12.12 111年第五次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.3.6 112年第一次會議	案一	本公司111 年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	112.3.6 112年第一次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。
	案二	111 年度盈餘分配審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會同意。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案三	出具111 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案四	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性及112年會計師委任討論案。(會計師委任)		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(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？	V		本公司104年已訂定「公司治理守則」並於106年3月21日、108年3月20日、109年6月18日、111年3月2日修訂、112年3月6日修訂，「公司治理守則」揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異
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？	V		(一)本公司依內部作業程序責成由發言人、代理發言人、股務承辦人員及法務顧問等，有效的處理股東、疑義、糾紛及訴訟等事宜。	(一)無重大差異
(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？	V		(二)本公司設有股務承辦人員與股務代理機構協助辦理，隨時掌握董事、經理人及持股10%以上股東持股情形，確保經營權之穩定性。	(二)無重大差異
(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？	V		(三)本公司與關係企業間之交易往來於內部控制制度訂定 <u>關係人交易管理程序</u> 並訂有「 <u>關係企業相互間財務業務往來作業程序</u> 」，依據程序進行風險控管；另有關子公司訂定「對子公司之監理與管理作業」落實對子公司之控管機制。	(三)無重大差異
(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？	V		(四)本公司內部控制制度訂定 <u>防範內線交易管理作業</u> ，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。 新任內部人提供內線交易暨內部人股權資料並參加主管機關之股權宣導說明會。	(四)無重大差異

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	
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？	V		(一) 本公司「公司治理守則」中已規範董事會成員之多元化方針，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，至少包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。本公司董事成員的提名全部採候選人制度，董事不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。董事成員中之有1人為女性，獨立董事中也有1人為女性；獨立董事為電機專長教授、執業會計師等。董事會多元化及獨立性請參閱本報「二(一)、董事資料(2)」(第20-23頁)	(一) 無重大差異
(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？	V		(二) 本公司所有重要決議皆經由董事會決議，並於民國91年起設立獨立董事2人，於在109年6月18日改選獨立董事為3人並成立審計委員會。100年設置薪資報酬委員會。另本公司104年由董事會指派吳宗明董事(兼任總經理)領導經營團隊組成之企業社會責任委員會，110.12.21修訂為永續委員會，負責推動公司永續發展關事務，每年定期向董事會報告執行狀況及成果。	(二) 無重大差異
(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？	V		(三) 本公司106年8月10日已訂定「董事會績效評估辦法」並於108年3月20日及109年12月15日修訂，揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，每年定期自評，112年1月~2月已完成111年績效評估並於112年3月提報董事會報告績效評估結果，未來每年定期進行以問卷方式自我評估其績效及討論未來需特別關注的議題，並提供未來個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三) 無重大差異



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	
三、董事會之組成及職責 (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司董事會原每年的第一次董事均定期參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號之內容評估項目評估簽證會計師之獨立性且截至董事會會期前未有受處分或有損及獨立性之情事發生。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。</p> <p>本公司112年3月6日修訂「公司治理守則」，本公司後續將定期（至少一年一次）參考審計品質指標AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。</p>	(四) 無重大差異
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）？	V		<p>本公司於106年3月21日修訂「公司治理守則」，由管理部為公司治理兼職單位，並於112年3月6日通過指定黃雅玲副課長為治理主管負責公司治理相關事務，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事、審計委員會執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事、審計委員會遵循法令。</li> <li>6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</li> <li>7. 辦理董事異動相關事宜。</li> <li>8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol>	無重大差異
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？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司內部設有溝通管理辦法，與利害關係人包含股東、員工、客戶、供應商、往來銀行及其他債權、社區或公司之利益相關者，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。</li> <li>2. 本公司設有發言人及代理發言人、股務等與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及代理發言人之聯絡資訊，另公司網站設有利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。</li> </ol>	無重大差異

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？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
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？	V		(一) 本公司已設置公司網站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw/">http://www.fineblanking.com.tw/</a> 設有專人維護更新，除介紹業務資訊外，設有投資人關係專區揭露財務、公司治理、股東專欄及社會責任專區等資訊並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾等參考。	(一) 無重大差異
(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）？	V		(二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，目前均依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」及本公司網站上揭露，並已依規定建立發言人制度處理相關事宜。本公司網站設有法說會資訊專區，以利投資人了解公司法說會相關訊息。	(二) 無重大差異
(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？		V	(二) 本公司依相關規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測 ( <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> )。	(三) 如摘要說明
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等）？	V		(一) 員工權益 本公司員工之各項薪資、福利、工作、訓練、休假、退休等權益，都依據勞動相關法規制定人事、薪資等內部辦法或規章，員工權益受到完整之確保。 本公司之薪資及福利均已制度化，依規定提撥新舊制退休金、福利金及員工酬勞，投保員工團體保險，所有員工的退休權益及福利委員會的運作受到保障。	無重大差異

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	
			<p>(二)僱員關懷</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對於所屬員工設有認養人制度除主管給予適度關懷，於相關人事規章、職工福利委員會辦法中均有明文規範，舉凡婚喪喜慶等，或有個人及家庭問題，公司經營層或單位主管及認養人均會適時關懷，提供必要的協助。</li> <li>2. 定期之健康檢查、職業醫師及心理諮商師臨廠駐診、物理治療師服務及專任職業護士關心員工身心健康，每年定期舉辦集團員工運動會或晚會、旅遊、健康管理活動、健康活力系列活動、健康課程或其他團體活動。</li> <li>3. 本公司已通過ISO 14001及ISO 45001/CNS 45001等管理系統之驗證，為社區之安全及全體員工的環境安全衛生建構持續改善的管理系統。</li> </ol> <p>(三)投資者關係</p> <p>本公司設有股務服務窗口，專責處理股東事務，定期或不定期透過公開資訊觀測站發布管道，發布經營資訊及重大訊息，並於本公司網站載明發言人等連絡資訊，以維持本公司與股東之良性互動關係。</p> <p>(四)供應商關係</p> <p>本公司、大陸及越南子公司均已通過(IATF 16949)之認證；本公司、大陸子公司也已通過ISO 14001之認證，依系統運作訂定有供應商關係管理之相關辦法，藉以持續致力於與供應商建立長期關鍵夥伴關係，並自104年度起進行企業社會責任之宣導並納入稽核標準中，以展延公司對於企業社會責任於供應鏈中。</p>

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	
			<p>(五)利害關係人之權利</p> <p>1. 依本公司之公司治理守則第50~58條執行並在本公司網站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw/">http://www.fineblanking.com.tw/</a> 設有投資人關係專區揭露財務、公司治理、股東專欄及社會責任區也設有利害關係人專區等資訊，供股東及各利害關係人等參考。</p> <p>2. 本公司及大陸子公司均已通過 ISO 14001之認證，依系統運作以持續維護及改善廠區環境保護，為環保盡一份心力。</p> <p>3. 在社區關係方面本公司積極參加社區、工業區內各項活動。</p> <p>(六)董事進修之情形:獨立郭家琦、林益民、洪群雄就任後參加每年均參加課程進修。其餘董事會依時間考量，參加相關進修課程，111年~目前年報刊印日前董事進修情形請參閱本年報第76頁。</p> <p>(七)本公司106年4月成立風險管理委員會，訂定組織環境議題鑑別與風險管理辦法，對風險管理採取預防政策，並依法訂有內控制度並由內部稽核定時不定時查核執行情形，請「風險事項之分析評估」說明參閱本年報第245頁~第249頁。</p> <p>(八)在顧客政策及執行情形，本公司、大陸及越南子公司均已通過IATF 16949之驗證，為汽機車OEM供應鏈的一員，持續的產品研發，生產高品質、低成本並及時交貨，建立與客戶長期關鍵夥伴關係。</p> <p>(九)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於108年3月20起每年以董事、監察人及重要職員等為被保險人投保USD3,000,000的董監事責任險。</p>

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	
			(十)本公司95年度修訂章程，獨立董事、董事及監察人之選舉方式全面採候選人制度，109年6月18日修訂章程取消監察人制度設置審計委員會，每年至少召開6次以上董事會，董事均積極參加董事會以強化公司經營及落實監督風險，111年度召開6次總出席率100%。	
<p>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。</p> <p>本公司自第一屆到第九屆(評鑑111年度)治理評鑑結果，排序於〔上櫃〕組到〔6%~20%〕，民國111年加強事項與措施-五月底前召開股東常會：本公司於民國111年起於五月底前召開股東常會。</p> <p>110年本公司未得分項目到111年度改善情形說明如下之表格說明。</p>				

治理評鑑結果-110年本公司未得分項目到111年度改善情形說明

指標類別	題號	指標內容	是否改善	尚未改善說明
維護股東權益及平等對待股東	1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	是	
	1.10	公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	否	規劃自112年起於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。
	1.11	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	否	規劃自112年起於股東常會開會7日前上傳英文版年報。
二、強化董事會結構與運作	2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？【若非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加1分。】	否	規劃於112/3/6設置公司治理主管。
	2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	否	尚待研議規劃。
	2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？【若取得台灣智慧財產管理系統(TIPS)或類似之智慧財產管理系統驗證，則總分另加一分。】	否	尚待研議規劃。
	2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	否	尚待內部稽核人員評量考照與否。

指標類別	題號	指標內容	是否改善	尚未改善說明
三、提升資訊透明度	3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	否	規劃自112/1/1起同步申報英文重大訊息。
	3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	否	尚待研議規劃。
	3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若屬自願編製者，則總分另加1分。】	否	規劃自112年起英文財度務報告於股東常會開會7日前上傳。
	3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？	否	規劃自112年起於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。
	3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	否	本公司財務預算經董事會通過僅供內部管理用不對外公布。
	3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	否	本公司已自109年起建置英文公司網站，尚未完備以英文揭露完整之內外資源。
四、落實企業社會責任	4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	否	後續若制定再揭露於公司網站或年報。

(四)、薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年3月31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 (召集人)	郭家琦	本公司薪酬委員會由全體3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「二(一)、董事資料(1)」(第13-17頁)	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 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「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)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. 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	無兼任情形	1家
獨立董事	林益民				無兼任情形
獨立董事	洪群雄				無兼任情形

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之

- 自自然人股東。
- (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未逾新台幣五十萬元之商務、法律、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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：109年06月18日至112年6月17日，111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	郭家琦	2	0	100%	109.6.18 連任
委員	林益民	2	0	100%	109.6.18 新任
委員	洪群雄	2	0	100%	109.6.18 新任

### 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)：  
111年度薪資報酬委員會決議事項無前述情形。

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：

111年度薪資報酬委員會決議事項無前述情形。

### 三、運作情形

薪酬委員會 日期	案序	議案內容	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理	董事會決議結果
111.3.2 111年第一 次會議	案一	110年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會承認，並納入股東會報告案。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。董事酬勞：111年3月27日。
	案二	修訂本公司「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無表示意見	111/3/9 完成內部文件發行作業。
111.12.12 111年第二 次會議	案一	修訂本公司「年終獎金及特別獎金提撥及核發辦法」討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無表示意見	111/12/26 完成內部文件發行作業。

	案二	修訂本公司『董事酬勞及員工酬勞核發辦法』討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無表示意見	111/12/26 完成內部文件發行作業。
	案三	111 年度年終獎金及特別獎金發放審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。發放日期:112 年 1 月 19 日前。
	案四	111 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。員工酬勞:112 年 1 月 19 日前。董事酬勞:112 年 3 月 31 日前。
	案五	112 年董事酬勞及員工酬勞預計提撥比率審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。董事會同意後自 112 年 1 月 1 日起實施。
112.3.6 112 年第一次會議	案一	111 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額修訂審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報董事會承認，並納入股東會報告案。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。董事酬勞:112 年 3 月 27 日。
	案二	本公司經理人薪資調整及新任公司治理主管薪酬審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無表示意見	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

#### (五)、推動永續發展執行情形：

至興精機公司是以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，以『培育人才、協力團結、滿足顧客、回饋社會』為經營理念、核心價值是『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此於 95 年工業局頒發的永續精銳獎；近年來透過策略地圖及平衡計分卡的策略展開，佐以環境、安全衛生、品質、個資、能源等管理系統及 TPM、TPS 改善活動的推行，期望達成滿意的股東、愉悅的顧客、精實的流程、員工對核心價值認同、回饋社會。

至興精機自 105 年~110 年每年 7 月~8 月定期出版企業社會責任報告書(CSR)、111 年出版永續報告書(ESG)並經查證符合 AA1000 AS:2008 或 2018 保證標準第一類型之精神及 GRI G4 或 GRI 準則核心選項之要求。

#### 1. 永續發展政策

至興精機為全球汽機車供應鏈中的一員，以『至上服務興榮全球』最高目標，以永續經營的誠信態度持續進行公司各項經營活動，同時也與員工、股東、顧客、供應商、社區等利害關係人建立良好互動，共同致力於未來與利害關係人共享永續價值。

#### 永續發展執行方針

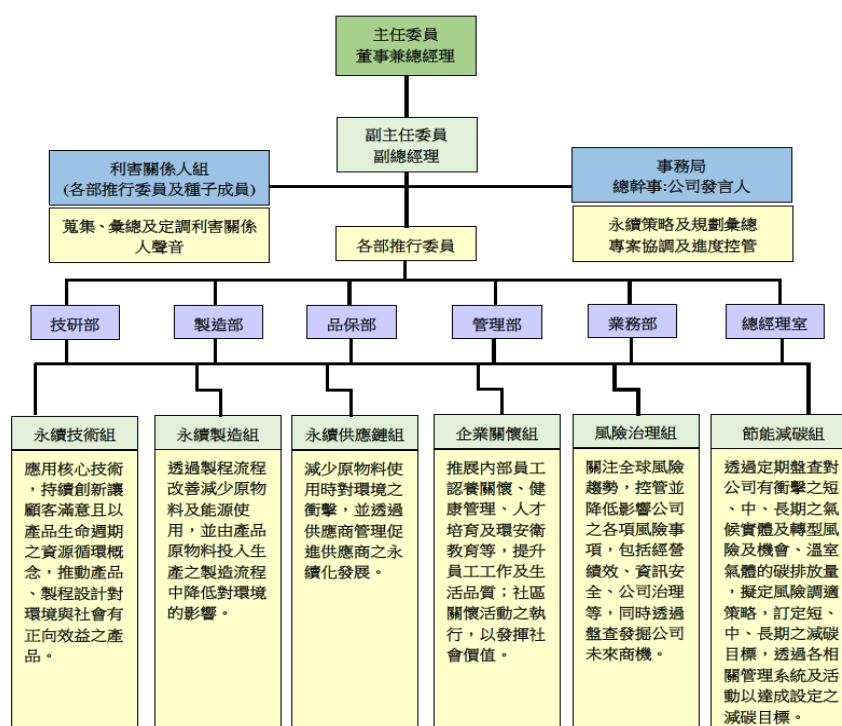
在公司治理方面除了注重企業永續發展，追求獲利與成長外，同時致力於產品的製程優化及開發新的產品/技術，以提高顧客滿意度，延伸管理供應鏈共同致力



於維持良好法規遵循紀律及環境保護；環境永續方面，持續推動節能減廢、落實溫室氣體減量，推展環境保護管理盡一己全球公民之責；在社會關懷方面，強化勞資關係及員工認同，規劃員工的培訓與適性發展，提升員工健康管理與促進、建構安全衛生環境，並積極參與社會關懷活動。

## 2. 永續發展管理機制

遵循《至興精機永續發展政策》的願景與使命，更為了讓永續發展工作的推行更具效率性，本公司在 104 年通過設置「企業社會責任委員會(簡稱 CSR 委員會)」，於在 104/11/11 董事會同意授權由本公司董事兼任總經理吳宗明董事擔任推行組織之主任委員，依推行組織及推行計劃展開建立 CSR GRI 系統。110/12/21 董事會通過「企業社會責任委員會(簡稱 CSR 委員會)」修訂為「永續委員會」如次頁組織圖，本公司為健全永續發展之管理，由管理部(事務局)負責推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於每年終了後五個月向董事會報告實施成效。



## 3. 利害關係人的互動與經營

至興精機用心經營與傾聽利害關係人聲音，建立透明、有效的多向溝通管道，本著企業開放的態度接納各方多元意見，藉由利害關係人的辨識與溝通獲得寶貴的意見，了解利害關係人的需求及對公司的期許，進一步作為公司決策的參考，更希望能在經營活動的多元面向上，與利害關係人共創、共享最大利益。為追求企業永續經營，本公司持續聆聽利害關係人的聲音，凡對營運可能產生重大影響的個人或團體，我們都將其列為利害關係人。每年本公司的利害關係人小組(各部推行委員及種子成員)透過 AA1000 利害關係人議和標準的五大原則，以依賴性、責任性、影響力、多元觀點及張力，以利害關係人小組(各部

推行委員及種子成員)採用填寫問卷調查作業方式鑑別出主要關係人，111 年度鑑別出主要關係人：員工、顧客/客戶、供應商/承攬商、股東、集團、政府機關等 6 大利害關係人。

每年利害關係人小組依循 GRI 永續性報告準則進行 CSR 主題歸納→透過公司網站「利害關係人專區/問卷調查」進行關注主題調查→利害關係人小組分析營運衝擊、重大主題鑑別、審查與討論經鑑別出重大主題，再進行重大主題透過回應及邊界分析，並持續加強管理，再將相關資訊揭露於企永續報告書中。111 年度針對問卷調查結果所鑑別出來的 7 個主要重大性議題：營運財務績效、技術與創新研發、客戶關係管理、採購政策及供應商管理、氣候變遷及節能減碳、職場安全及健康管理、員工福利與薪資。

重大性議題與邊界依循 GRI 永續性報導準則及利害關係人關注議題邊界對照表如次頁，相關資訊與管理方針揭露於 111 年永續報告書相關章節中。

核心價值	重大議題	GRI 永續性報導準則重大特定主題/自訂重大主題	邊界			價值鏈
			組織內 (直接衝擊)			
			台灣	蘇州	越南	
誠信服務	營運財務績效 (獲利能力)	GRI 201 經濟績效	●	●	●	●股東(間接衝擊)、顧客/客戶(商業行為衝擊)、供應商/承攬商(商業行為衝擊)、集團(間接衝擊)
專業創新	技術與創新研發	自訂重大主題	●	●	●	●顧客/客戶(商業行為衝擊)、股東(間接衝擊)、集團(間接衝擊)
顧客滿意	客戶關係管理	自訂重大主題	●	●	●	●顧客/客戶(商業行為衝擊)
	採購政策及供應商管理	GRI 204 採購實務 GRI 308 供應商環境評估 GRI414 供應商社會評估	●	◎	◎	●顧客/客戶(商業行為衝擊)、供應商/承攬商(商業行為衝擊)
積極負責	氣候變遷及節能減碳	GRI 305 排放	●	◎	◎	●政府機關(間接衝擊)、集團(間接衝擊)、顧客/客戶(商業行為衝擊)
快樂成長	職場安全及健康管理	GRI 403 職業安全衛生	●	◎	◎	●政府機關(間接衝擊)、集團(間接衝擊)、供應商/承攬商(商業行為衝擊)、顧客/客戶(商業行為衝擊)
	員工福利與薪資	401 勞雇關係	●	◎	◎	●政府機關(間接衝擊)、集團(間接衝擊)

註：●表具重大性本次揭露；◎表具次要性，規劃未來納入揭露。

為建立多元且系統化的利害關係人溝通平台，包括公司網站所設立的「投資人專區/股東專欄/連絡人」、「利害關係人專區/連絡資訊」（含各利害關係人若有發現任何疑似違反道德誠信之事件舉報），並每年透過公司網站「利害關係人專區/問卷調查」進行各利害關係人對公司永續議題的關注程度調查。

民國 111 年本公司與利害關係人的溝通管道如下：

利害關係人	溝通管道與頻率	關注議題
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆職工福利委員會(不定期)</li> <li>◆公司公告(不定期)</li> <li>◆提案改善制度(不定期)</li> <li>◆勞資會議(每季)</li> <li>◆員工信箱(常設)</li> <li>◆職業安全衛生委員會(每季)</li> <li>◆員工心理諮商與輔導(每月)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆員工福利與薪資</li> <li>◆職場安全及健康管理</li> <li>◆人才培育及發展</li> <li>◆營運財務績效(獲利能力)</li> <li>◆人才招聘與留才</li> <li>◆營運持續管理</li> </ul>
顧客/客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆業務會議(不定期)</li> <li>◆顧客拜訪(不定期)</li> <li>◆顧客滿意度調查(每年)</li> <li>◆客訴管理制度(不定期)</li> <li>◆投保產品責任險(每年)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆客戶關係管理</li> <li>◆營運財務績效(獲利能力)</li> <li>◆技術與創新研發</li> <li>◆採購政策及供應商管理</li> <li>◆環境保護管理系統</li> <li>◆氣候變遷及節能減碳</li> <li>◆職場安全及健康管理</li> <li>◆產品標示及產品健康安全</li> </ul>
供應商/承攬商	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆供應商會議(不定期)</li> <li>◆承攬商教育訓練(不定期)</li> <li>◆供應商稽核(每年)</li> <li>◆供應商評鑑(每月)</li> <li>◆供應商問卷調查(每年)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆採購政策及供應商管理</li> <li>◆營運財務績效(獲利能力)</li> <li>◆環境保護管理系統</li> <li>◆職場安全及健康管理</li> <li>◆客戶關係管理</li> </ul>
股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆召開股東大會(每年)</li> <li>◆公開發布財務報告(每季)</li> <li>◆公開發布合併營收(每月)</li> <li>◆發言人及投資人關係部門(不定期)</li> <li>◆公開資訊觀測站(定期及不定期)</li> <li>◆公司網站(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆營運財務績效(獲利能力)</li> <li>◆技術與創新研發</li> <li>◆營運持續管理</li> </ul>

利害關係人	溝通管道與頻率	關注議題
集團	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆召開股東常會(每年)</li> <li>◆召開董事會(每季)</li> <li>◆公開資訊觀測站 (定期及不定期)</li> <li>◆公司網站(不定期)</li> <li>◆集團活動(每年/每季)</li> <li>◆財務等相關資訊(每月)</li> <li>◆經營檢討會議(每月)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆營運財務績效(獲利能力)</li> <li>◆技術與創新研發</li> <li>◆職場安全及健康管理</li> <li>◆員工福利與薪資</li> <li>◆營運持續管理</li> <li>◆氣候變遷及節能減碳</li> </ul>
政府機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆往來函文及電子郵件(不定期)</li> <li>◆主管機關舉行宣導會、公聽會 (不定期)</li> <li>◆發布函令(不定期)</li> <li>◆能源耗用管理(每年)</li> <li>◆水資源回收及再利用(不定期)</li> <li>◆公開資訊觀測站(定期及不定期)</li> <li>◆環保法規查核及依法申報(定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆環境保護管理系統</li> <li>◆職場安全及健康管理</li> <li>◆員工福利與薪資</li> <li>◆氣候變遷及節能減碳</li> <li>◆溫室氣體排放及管理</li> <li>◆資訊安全管理</li> </ul>

民國 111 年度獲獎及通過認驗證(或查證)

類別	授獎／認證單位	獎項／認證
永續發展	台灣永續能源研究基金會	第十五屆企業永續報告類 - 傳統製造業「銀獎」
	BSI 英國標準協會台灣分公司	111 年榮獲 BSI 永續韌性領航獎
	BSI 英國標準協會台灣分公司	110 年 CSR 報告書符合 AA1000 AS:2018 保證標準第一類型之精神及 GRI 核心選項之要求
經濟、 公司治理	主辦單位： 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 執行單位： 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「公司治理評鑑」評鑑結果列為上櫃組 6%至 20%公司（連續 9 年）
	社團法人中華全面生產管理發展協會	111 年參加持續改善活動(團結組自主改善(效率類)第三十五屆全國團結圈競賽，榮獲銀金塔獎殊榮
環保、職業安全與衛生管理	BSI 英國標準協會台灣分公司	108 年通過 CNS 45001:2018 及 ISO 45001:2018 轉版驗證通過，111 年持續認證通過
	BSI 英國標準協會台灣分公司	108 年通過 ISO 50001:2018 改版驗證通過，111 年持續認證通過

類別	授獎／認證單位	獎項／認證
	BSI 英國標準協會台灣分公司	110 年度溫室氣體盤查 111 年通過 ISO 14064-1 查證
	BSI 英國標準協會台灣分公司	110 年度氣候相關財務揭露(TCFD) Level-5：卓越等級，111 年通過查證
社會	彰化縣政府	111 年度超額進用身心障礙者優良廠商『二等獎』
	衛福部國民健康署	110 年申請通過衛福部國民健康署「健康職場認證健康促進標章」(證書有效期限 3 年，自 105 年 1 月 1 日起，持續至 113 年 12 月 31 日)

#### 4. 環境、職業安全衛生、能源管理、溫室氣體盤查管理系統

(1). 本公司於 90 年通過 ISO14001 環境管理系統的驗證，107 年 5 月通過轉換 ISO 14001：2015 年版環境管理系統認證，而大陸子公司也在 98 年取得 ISO 14001 環境管理系統的驗證，106 年 6 月通過轉換 ISO14001：2015 年版環境管理系統認證；95 年榮獲第七屆工業精銳獎；98 年通過 OHSAS 18001：2007 年版安全衛生管理系統及 TOSHMS 2007 年版台灣之安全衛生管理系統的驗證，108 年 5 月完成 ISO 45001/CNS 45001 職業安全衛生管理系統轉版驗證；104 年通過 ISO 50001:2011 年版能源管理系統驗證，108 年 8 月完成轉版 ISO 50001:2018 年版驗證；104 導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，104 年至 110 年之盤查報告書通過 BSI 查證(111 年溫室氣體報告書查證中)。

至興精機致力確保所有工作人員安全與衛生，建立良好工作環境，以符合法規、預防污染及災害事故，降低公司在產品、物料、人員、機械設備、程序、活動及服務所產生之環境安全衛生衝擊及不可接受風險並持續推動環境安全衛生改善，傳播環境安全衛生理念，善盡企業之社會責任，總經理簽署的各項政策如下：

●至興台灣環境安全衛生政策：

- A. 各級主管依職權指揮、監督所屬執行環境與安全衛生管理事項，並協調及指導有關人員實施。
- B. 遵守並符合消防、環保、安全衛生法令及公司認可的其他要求。
- C. 致力於減少污染產生及降低環境衝擊，達成污染預防。
- D. 推行危害鑑別，風險評估管理，以防止傷害及不健康事件發生。
- E. 持續員工環安衛教育訓練及推動環安衛績效管理，落實全員參與安全衛生、環保工作。
- F. 持續推動環境安全衛生改善，創造安全健康職場。
- G. 提昇生產活動中能資源使用效率，及提倡節約能源減少資源浪費。
- H. 符合產品環境有害物質管制要求。

●至興台灣溫室氣體政策

- A. 持續推動節能減碳措施。
- B. 遵行溫室氣體相關法規、客戶要求與其他相關規定。

●至興台灣能源政策

- A. 持續改善能源績效，降低能源使用成本。
- B. 確實遵守法規要求，優先採購節能產品。
- C. 審查能源目標標的，提供能源資源資訊。
- D. 落實能源管理系統，降低溫室氣體排放。
- E. 提升全員節能意識，創造永續經營環境。

●大陸蘇州昶興之環境政策：

- A. 符合法令
- B. 預防污染
- C. 節能減廢

(2). 本公司各項管理系統(ISO 9001、IATF 16949、ISO 14001、ISO 45001/CNS 45001、ISO 50001 等)除有推行委員會外並成立風險管理委員會，年定期或組織發生特定變動事項時負責內外部環節議題、工作者及利害相關者關注議題蒐集，進行風險與機會評估鑑別出重大議題、及因應措施之提出填入-組織環境議題及風險與機會管理對策表，進而提出目標、方案計畫，透過每個月的主管會議將執行狀況回饋組織管理階層。前述各管理系統之組織環境議題及風險與機會管理包括氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。本公司雖尚未被列入溫室氣體減量法規對象，因本公司一廠及三廠為能源大戶，主要之溫室氣體為間接溫室氣體(範疇二)-電力約佔 84%，本公司自 104 年起導入 ISO 50001 能源管理系統，並成立能源推行委員會，推行過程實施多個能源管理行動方案，以每年至少節能 1%以上為目標，同時進行溫室氣體排放量盤查，透過 ISO 50001 能源專案的推展，間接減少溫室氣體的排放量，以降低氣候變遷風險。

許多政府正在研議開徵碳稅或能源稅，對於生產所需原物料與能源的價格也逐年提高，而這些因素都將提高企業的生產成本。本公司將持續關注國內外法規變化，了解法規趨勢，做好及早因應之準備，以降低可能之財務成本。

(3). 持續透過改善提案活動的推行，進行節能減廢的活動，實績例如：較大型之沖壓產品所產生之廢鐵，回收再生產較小之沖壓產品；製程中的點焊機、熱處理設備、冰水機、超音波清洗機等及辦公區的冷氣機，均為循環用水，力行廢水回收再利用，成效卓著且有助於水體環境品質之提昇；研磨作業區增設切削液回收裝置及安裝回收管路，將回收之切削液過濾掉研磨之鐵屑，再回收透過管路直接給研磨設備使用、純水廢水回收再利用、材料節省、共用料及共用模具、降低呆滯料、高週波冷卻治具改善、模具開發設計節省用料量、公用耗能設備汰舊換新、能源使用



改善、等，最近4年(107年~111年)透過改善提案進行各項節能減廢的效益節能達721萬元、873萬元、833萬元、803萬元、723萬元的實績。

(4). 溫室氣體排放盤查

本公司身為地球公民的一份子，為善盡企業對環境保護之責任，降低本公司因溫室氣體排放對地球暖化所造成環境與氣候之衝擊，台灣營運據點自104年起，即成立「溫室氣體盤查系統委員會」，每年定期建置溫室氣體排放量盤查管理資料，104年~110年取得溫室氣體查證證書，因應ISO 14064-1:2018 改版顯著性間接溫室氣體排放準則修訂及全面盤查機械設備及控制面板冷卻系統，IPCC 第六次評估報告(2021)公布，基準年重新設定為110年。112年再委由BSI英國標準協會台灣分公司進行111年溫室氣體總排放量查證作業(電力排放係數暫以能源局110年公告計算)，截至年報刊印日時尚在查證作業中。

台灣營運據點110年及111年度盤查排放量如下表： 單位：公噸CO<sub>2</sub>e/年

ISO 14064-1:2006		ISO 14064-1:2018			備註	
範疇別		類別\年度		111年		110年
範疇一	直接溫室氣體排放	第1類	直接溫室氣體排體排放量和清除	1,054.08	1,076.72	燃燒天然氣、柴油等
範疇二	能源間接溫室氣體排放	第2類	輸入能源的間接溫室氣體排放量	5,637.34	5,685.080	外購電力
範疇三	其他間接溫室氣體排放	第3類	運輸產生的間接溫室氣體排放量	377.40	555.29	鋼捲運輸
		第4類	組織使用的產品的間接溫室氣體排放量	13,292.22	14,373.29	成品上游-鋼捲 電力上游 天然氣上游 柴油上游 汽油上游
		第5類	與使用組織產品相關的間接溫室氣體排放量	未盤查	未盤查	
		第6類	其他來源的間接溫室氣體排放量	未盤查	未盤查	

註：111年溫室氣體排放強度為4.47(公斤CO<sub>2</sub>e/營業額仟元)，較110年4.64(公斤CO<sub>2</sub>e/營業額仟元)下降3.66%(目標下降3%)。

<b>本公司基本資料</b> <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司	<b>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</b> <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
---	--

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司 (台灣營運據點)	1,054.083	0.704	BSI英國標準協會台灣分公司	台灣營運據點111年度溫室氣體盤查排放量，排定5月進行ISO 14064-1: 2018查證作業，預計7月取得查證聲明書。
子公司 (大陸營運據點)	尚未盤查	NA		
子公司 (越南營運據點)	尚未盤查	NA		
合計	1,054.083	0.704		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司 (台灣營運據點)	5,637.342	3.764	BSI英國標準協會台灣分公司	台灣營運據點111年度溫室氣體盤查排放量，排定5月進行ISO 14064-1: 2018查證作業，預計7月取得查證聲明書。
子公司 (大陸營運據點)	尚未盤查	NA		
子公司 (越南營運據點)	尚未盤查	NA		
合計	5,637.342	3.764		
範疇三 (台灣營運據點)	13,669.616 (公噸 CO2e)(排定5月進行ISO 14064-1: 2018查證作業)			

由於電力為本公司消耗主要能源，溫室氣體減量結合 ISO 50001 能源管理系統方案，持續推動節能減碳各項措施，105 年度起與工研院合作導入電能管理系統，精進能源監控管理，進而推展節能減碳之政策。

- (5). 110/12/21 董事會通過在「永續委員會」下設置氣候變遷治理組織「TCFD 推行委員會」，利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經推行委員及種子成員等討論氣候風險與機會結果，總共鑑別 5 項機會與 11 項風險，展開風險/機會之策略、氣候變遷風險管理、指標與目標彙總編製「至興精機 2021 年氣候相關風險財務揭露報告書」提報董事會並查證為 Level-5：卓越等級，更新後之「至興精機 2022 年氣候相關風險財務揭露報告書」待提報董事會報告及進行查證，未來有關 TCFD 之目標達成狀況，將一併納入每年 5 月永續報告書之實施成效報告。

(6). 能資源管理

本公司 111 年度能源類型為電力、天然氣、汽柴油，電力為主要消耗之能源，佔所有能源的 87.7%，其他能源耗用佔 12.3%。

透過 ISO 50001 組織環境議題及風險與機會管理對策評估，為降低本公司因溫



室氣體排放對地球暖化所造成環境與氣候之衝擊，自 104 年 1 月開始導入能源管理系統，以每年至少節能 1% 以上為目標，111 年推行包含「一廠沖床調配改善」、「一廠冰水機耗能降低」、「一廠電鍍主機調配改善」、「一廠空壓機耗能降低」、「二廠空壓機耗能降低」、「三廠 ED 塗裝製程調配改善」、「三廠 ED 塗裝製程作業調配改善」、「三廠降低自行車研磨機用電量」等方案，透過全員參與推行進而通過 BSI 之 ISO 50001 驗證續審。

計算能源耗用 111 年較 104 年基準年降低 27.47%。

由於電力為本公司主要之能源消耗，為了減少地球環境的負荷也支持政府的再生能源政策，於 105、106 年向台電認購綠電總計 24 萬度，108 年更與威豪聯合股份有限公司合作，出租廠區頂樓設置太陽能，108 年 12 月正式運作，108/12-111/12 各廠發電合計 7,895,929 度，減少 CO<sub>2</sub>e 排放量 4,000.862 公噸，以行動支持國家推動再生能源政策的發展。

#### (7). 水資源再利用

台灣雖然降雨多但是因為地狹人稠、山坡陡峭、雨勢集中及河川短促關係，大部分雨水直接流入大海，一直以來都是屬於世界排名缺水的國家之一，依據世界資源研究所網站分析，本公司地處水資源壓力區總體水風險為高風險 3-4 級，台灣地區製程用水 100% 來自於自來水，同時本公司產品製作流程中包含了需大量用水的電鍍與塗裝作業，水資源問題與本公司營運更是息息相關。故秉持著珍惜水資源的理念，於廠內持續推動節約用水，例如：製程中的點焊機、熱處理設備、冰水機、超音波清洗機等及辦公區的冷氣機，均為循環用水，力行廢水回收再利用，成效卓著且有助於水體環境品質之提昇；研磨作業區增設切削液回收裝置及安裝回收管路，將回收之切削液過濾掉研磨之鐵屑，再回收透過管路直接給研磨設備使用、純水廢水回收再利用等，其中純水廢水回收再利用(參閱電鍍及塗裝產線純水製造機流程圖)。

年度	回收水 (百萬公升)	總取水量 (百萬公升)	營業額 (百萬元)	用水密集度 (總取水量_仟公升 /營業額_百萬元)	111 年較 110 年 回收水增加 4.149 百萬公升， 用水密集度目標 下降 1%，實際下 降 0.69%
111 年	21.487	180.258	1,497.7	120.35	
110 年	17.338	176.650	1,457.6	121.19	

#### (8). 空氣及水污染防治

本公司一廠及三廠設置空氣及水污染防治設備，並符合法規排放標準。

一廠及三廠設有廢水處理廠及管理人員，並透過廠內廢水定期檢測作業，確保處理後達到全興工業區之污水處理場進廠標準再排放到全興工業區之污水處理廠；二廠廢水非屬列管廠區，廢水直接排放至全興工業區之污水處理廠。

本公司一廠及三廠有砂拋、銲接、電鍍、塗裝等製程設備均裝設機械式通風換氣裝置或集塵裝置，一廠因應鍍鋅線增設洗滌塔共 2 座洗滌塔，設置洗滌塔洗滌電鍍製程之酸氣及揮發性有機氣體等，三廠設置水幕吸附塗裝製程之

逸散噴漆及設置洗滌塔洗滌塗裝製程之酸氣達到空污防制效果，108 年申請表面處理產業改善工作環境補助案，108 年 12 月通過核定補助新台幣 120,960 元整，提供乾淨舒適明朗安全的工作環境。

本公司安管室每年至少一次委請合格檢測機構檢測各管制項目，111 年進行委外檢測，多項檢測結果遠低於管制標準，唯塗裝自動噴槍乙二醇乙醚醋酸脂監測結果 6.198 ppm 低於容許濃度 10ppm，列為化學品二級管理。

#### (9). 廢棄物管理

本公司依據相關法規管制事業廢棄物，並遵循事業廢棄物申報及管理資訊系統，每月定期申報一廠及三廠廢棄物產出、暫存、清運量，111 年度持續推行生活垃圾減廢計畫，製作中泰越文垃圾分類標示圖示、各單位及安管室每週巡檢分類狀況，原每週委外清運兩次，降為每週委外清運一次。108 年 3 月導入污泥乾燥機大幅降低有害事業廢棄含水率及重量。

事業廢棄物統計表

年度	A 有害事業廢棄物 (公噸)	D 非有害事業廢棄物 (公噸)	廢棄物總重 (A+D)	營業額 (百萬元)	廢棄物密集度 (廢棄物總重_公噸 / 營業額_百萬元)	111 年較 110 年廢棄物密集度目標下降 1%，實際下降 0.84%
111 年	37.47	140.357	177.827	1,497.7	0.118	
110 年	50.43	123.685	174.115	1,457.6	0.119	

註：事業廢棄物類別、名稱、產出重量、處置方式請參閱 111 年永續報告書 4.5。

本公司事業廢棄物均委託國內環保署核可之清運及處理廠妥善處理，無運往國外之有害事業廢棄物。

本公司為有效建立廠內資源回收管制作業，制定「資源回收作業標準書」，改善環境衛生，符合法規要求，應運用資源回收達到廢棄物資源化、經濟化。

年度	資源回收 (公噸)	營業額 (百萬元)	資源回收密集度 (資源回收/營業額)	111 年較 110 年減少 294.119 公噸，主要為廢鐵下腳減少。
111 年	3,032.661	1,497.7	2.024	
110 年	3,326.780	1,457.6	2.280	

註：回收項目、資源化百分比、資源化用途請參閱 111 年永續報告書 4.5。

#### (10). 化學品管理

本公司依據環保署毒化物相關法規制訂「毒化物管理辦法」管理毒化物，存放上鎖管制、運作場所明顯標示備置安全資料表、緊急應變器材、個人防護具、沖淋設施等，並依循毒性化學物質登記申報系統，每月定期網路申報。

本公司化學品依據勞動部『危害性化學品標示及通識規則』等法規制訂「危害物管理辦法」，建置危害性化學品清單及安全資料表資料庫，依據『優先管理化學品之指定及運作管理辦法』及『管制性化學品之指定及運作

許可管理辦法』 『CCB 化學品分級管理運作手冊』化學品報備與許可平台網路申報。

降低產品和服務對環境衝擊採取之措施如下：

製程處理作業持續使用含正庚烷取代含正己烷之去漬油，將水環境之危害物質第 1 級降至第 2 級(慢毒性降低)。

(11). 周界噪音

本公司依據環保署『噪音管制法』制訂「噪音管理辦法」，每年委外檢測周界噪音，均符合標準。

(12). 環保支出

本公司 111 年度環保支出金額約為 12,968 仟元，說明如第 120 頁~第 121 頁四、環保支出資訊。

(13). 配合職業安全衛生管理計畫定期進行環境及作業場所檢測、推動自護制度、責任照顧制度、承攬商管理、毒性化學物質管理及運輸安全管理等，定期舉辦緊急演練等日常運作作業；透過系統的PDCA精神持續改善，除達成符合法令、客戶的要求外，每年透過環境評估、危害鑑別等系統運作轉成多項的環境安全衛生目標、標的及方案進行持續性的改善，進行各項員工的危害預防措施，期望達成零工傷的最高目標。

(14). 本公司自 98 年通過 TOSHMS(CNS15506)及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統驗證持續運作及勞動部「事業單位職業安全衛生管理系統績效認可」等事蹟，另持續透過 TPM 的環安分科會的運作，成立跨部門的員工代表進行現場環境、安全衛生的不定期巡檢、進行不安全行為的提醒及虛驚事故的調查、每月輪流進行各單位員工的安全衛生教育宣導活動等，期望達成內化成員工自主管理的安全行為；100 年起導入 TPS 的活動，持續進行廠區製程流程改善活動，增加流程的順暢、自動化及效率提升、進而減少員工的勞動動作及疲勞程度。自 106 年起延攬從事改善活動有 30 年以上經驗的 TPM 外部顧問指導改善活動的推進，透過設備及人的自働化輔以 TPS 活動使製程環境更優化。

(15). 有關員工之健康保護、持續推展職場健康促進、健康管理活動及健康安全教育等說明請參閱第122頁~第126頁之提供員工健康及安全的環境。

5. 人力資源

本公司秉持員工是公司最重要的資產理念，持續建立一個勞資和諧及安全的工作環境，人力資源之管理及相關的運作情形請參閱第121頁~第127頁之五、勞資關係。

6. 社會回饋

(1). 創造就業機會，有助於國民所得之提昇有具體之實績：

至興精機近年來積極網羅人才，從公司台灣地區總人數 374 人，越南地區總人數 598 人，大陸地區總人數 54 人，持續積極自地方選才並創造就業機會，廠內員工超過 90%為附近鄉鎮之子弟，提供就業機會。

- (2). 隨本公司近年來業績的成長獲利，將內部部份作業或零組件外包至附近鄉鎮的 100 多家企業，間接擴大創造就業機會。
- (3). 在產學合作方面：為實現本公司經營理念中之培育人才及回饋社會，至興精機與雲林科大、勤益科大、大葉大學、建國科大訂定產學合作計畫，自 92 年起與秀水高工建教合作迄今累計 123 人次，目前仍在職為 16 人，大專院校產學合作實習在校 1 人，其中晉升股長 3 人，晉升工程師 5 人，112 年與虎尾農工建教合作實習 3 人，未來秉持公司之經營理念推動產學合作、實習，充份運用學校及廠內資源，學生能學有所用，獲得教育及經濟滿足，讓學生能適應職場，鍛練一技之長，更是技術之傳承，培育未來之人才以回饋社會。
- (4). 積極參加社區關懷，本公司 111 年為回饋社會，參加偏鄉遠距健康促進公益計畫，與社團法人數位人道協會合作，指定彰化縣伸港鄉溪底社區發展協會，針對高齡長者實施遠距健康促進對策，成效良好。  
持續參與社區公益活動及慈善團體社福機構捐助，推展社區關懷活動如捐贈華山基金會愛心年菜、彰化家扶基金會，自 102 年起參加全興工業區認養週界路樹定期修剪及養護、區域聯防組織定期參與區域聯防沙盤推演或實兵演練，參與中區毒性化學物質聯防組織定期會議，未來將秉持著回饋社會的經營理念持續參與社區活動，提升企業形象。
- (5). 本公司 111 年捐贈高雄師範大學、彰化慈愛教養院、彰化家扶中心、台灣世界展望會、華山基金會伸港站、YMCA 慈善音樂會等，與縣府勞工處、衛生局、全興工業區服務中心、廠商協進會等共同舉辦至興職安家族快樂捐血人活動，捐血人數計 48 人，250CC 血袋計 72 袋。未來將秉持著回饋社會的經營理念持續參與公益活動，回饋社會。

## 7. 客戶的服務

本公司係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，持續協同客戶開發新的產品，歷年來獲得多家客戶頒發的優良供應商獎項，例如曾獲得國際安全帶第一大廠 AUTOLIV、HONDA、光陽、三陽及山葉等頒授優良供應廠商。

### (1). 顧客關係

顧客信任一直是本公司的核心價值之一。與顧客之間的信任，更是眾多顧客將產品製造交託給本公司的主要原因之一。因此，對於顧客資料保護方面，本公司於 103 年 5 月成立個資保護小組，並訂定個人資料保護政策，每年定期實施個人資料盤點與風險評估評鑑及內部稽核，若有接獲顧客或個資當事人投訴事項，經責任單位主管「個資事故通報與處理單」填單後，由個資小組作後續評估追蹤及措施驗證結案後轉管理代表簽核，下一次管理審查會議中提出報告。顧客的抱怨或顧客所提供之個人資料，皆透過前述保護措施，以確保顧客個人資料的安全，111 年無個資、隱私權外洩之情事，而遭顧客抱怨之案件發生。

### (2). 顧客服務

提供客戶最好的服務，109 年至興在推廣研發一款 CP 價值高部品專利，智能碟式樣為客戶進行推廣，主要將客戶單件碟煞盤及計時碟組合，透過模具及生產技術，將部品以智能(A+B)碟方式呈現，透過此項技術大大減少客戶組立時間，及人工成本。台灣營運據點智能碟，台灣電動車部分於 111 年下半年度推出，油車部

分將於 112 年 7 月推出，越南營運據點於 111 年 5 月推出。

本公司秉持以顧客需求為主，制訂顧客服務之措施如下：

A. 產品初期開發評估回饋進度：內製部分 3 天，外製 7 天。

B. 訂單回覆率為：48 小時內 100% 回饋。

C. 客訴回饋將於 24 小時內回覆至 D3(臨時對策)，48 小時回覆至 D5(擬定永久對策)，並於一週內完成 8D(問題分析與對策解決)報告並結案。並在每個產品從開發到量產不斷改善，掌握顧客的偏好與需求，持續提升顧客忠誠度。

D. 每年制定顧客拜訪計畫，每月至少四家，隨時掌握顧客需求及市場狀況。

### (3). 產品服務

成為客戶無後顧之憂的合作夥伴，一直是至興精機目標。本公司為了提供客戶最好的服務，縮短客戶產品開發量產時間，至興建一套模具 AI 系統，將各客戶過往開發部品模具，透過 AI 模擬排列出更多組合，提供客戶在初期設計開發時參考，並可協助在設計時技術交流並節省後續模具費用及縮短開發時間，不再停滯於代工角色，將擔任值得信賴的技術及產能提供者，也是客戶賴以成功的重要夥伴。同時針對客戶模具開發資料給予完善保護。

### (4). 顧客滿意度

本公司致力提供顧客最好的服務，並深信顧客服務是鞏固顧客滿意及忠誠度的關鍵，而顧客忠誠度對穩固現有顧客、吸引新顧客及強化顧客關係具有重要影響。依據本公司「顧客滿意度管理辦法」，每年 6 月對顧客發出問卷依品質、成本、服務、交期四大面項作調查，各面項滿分 25 分，滿意度標準分別為：20、15、20、20 分，總分 75 分達標。111 年度共收回問卷 16 份，總積分為 79.69 分，各項指標皆有達成，全球因 COVID-19 影響導致供應鏈失衡，造成市場對於原物料需求衝擊，及預防性訂單需求，故 111 年度交期、成本評價較 110 年度稍下有滑，本公司將在致力於客戶滿意再提昇達顧客需求。

## 8. 供應商(含承攬商)評鑑管理

本公司已訂定企業社會責任守則、供應商選擇及考核管理辦法及供應商初期、定期稽核管理辦法中之訂有供應商管理規定，新供應商之評鑑時需進行評鑑納入產品、環境、勞工實務、人權、社會責任之評分標準，並評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。新供應商需配合本公司所推行的永續報告書所制定的「CSR 企業社會責任聲明書」作簽章聲明。111 年度新供應商 42 家使用「CSR 企業社會責任聲明書」、「CSR 供應商問卷調查表」進行環境標準及社會標準篩選之確認回傳家數 39 家比例為 92.9%。

每年年底會發行一份「CSR 供應商問卷調查表」要求供應商配合完成調查。111 年符合調查的供應商為 86 家，並做供應商問卷調查表的回覆狀況，其供應商確認回傳的比率為 95.3%。

本公司依據職業安全衛生管理計畫，每年均會辦理承攬商教育訓練，111 年因疫情影響改線上舉辦承攬商教育訓練，分享職業安全衛生管理措施及防禦駕駛觀念宣導，提升承攬商職業安全衛生認知與交通安全新觀念。

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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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？	V		一、遵循《至興精機永續發展政策》的願景與使命，更為了讓永續發展工作的推行更具效率性，本公司在 104 年通過設置「企業社會責任委員會（簡稱 CSR 委員會）」，於在 104/11/11 董事會同意授權由本公司董事兼任總經理吳宗明董事擔任推行組織之主任委員，依推行組織及推行計劃展開建立 CSR GRI 系統。110/12/21 董事會通過「企業社會責任委員會（簡稱 CSR 委員會）」修訂為「永續委員會」，本公司為健全永續發展之管理，由管理部(事務局)負責推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於每年終了後五個月向董事會報告實施成效。前述推動永續發展執行情形請參閱第 50~55 頁說明。公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異
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？	V		二、本公司訂定有永續發展守則，設置『永續發展委員會』，依推行組織及推行計劃展開建立以 GRI 為系統制度，自 105 年起每年定期依重大性原則，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，請參閱前述推動永續發展執行情形第 50 頁-第 63 頁說明。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一) 本公司台灣營運據點於 90 年通過 ISO 14001 環境管理系統的驗證，94 年通過 ISO14001:2004 年版轉認證，107 年 5 月通過 ISO 14001:2015 年版轉換認證；而大陸子公司也在 98 年取得 ISO14001 環境管理系統的驗證，106 年 6 月通過 ISO1400:2015 年版轉換認證；台灣營運據點 105~111 年通過前一年度之 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統查證；並設有安管室專責管理相關務，相關的實績請參閱前述推動永續發展執行情形請參閱第 55 頁~第 61 頁。</p>	(一) 無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>(二) 本公司台灣營運據點於 104 年 8 月取得 ISO 50001 能源管理系統之驗證，108 年 8 月取得 ISO50001:2018 改版認證；105~111 年通過前一年度之 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統查證；本公司使用原物料，均符合歐盟之 RoHS、REACH，並於 ISO 14001 設立節能減廢方案推展，包括物料回收使用、再生能源製造產品及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。相關的實績請參閱前述推動永續發展執行情形請參閱第 55 頁~第 61 頁。</p> <p>另 109 年度成立物質流成本分析小組以「機車剎車碟盤」作為導入 MFCA，本公司透過物質流成本分析建議，110 年已成立指定專責單位對於碟煞盤增加料寬設計一模多穴設計下料圓盤，持續進行降低材料成本創造公司競爭優勢。</p> <p>公司未來若依照改善方案執行後，並持續根據 PDCA 步驟檢視改善後的 MFCA 分析結果，藉此朝向最佳化的生產條件邁進，以此呼應循環經濟為保護地球環境做努力。</p>	(二) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並採取相關之因應措施？	V		(三)110/12/21董事會通過在「永續委員會」下設置氣候變遷治理組織「TCFD推行委員會」，利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經推行委員及種子成員等討論氣候風險與機會結果，總共鑑別5項機會與11項風險，展開風險/機會之策略、氣候變遷風險管理、指標與目標彙總編製「至興精機2021年氣候相關風險財務揭露報告書」提報董事會並查證為Level-5：卓越等級，更新後之「至興精機2022年氣候相關風險財務揭露報告書」待提報董事會報告及進行查證，未來有關TCFD之目標達成狀況，將一併納入每年5月永續報告書之實施成效報告。本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，預計揭露於本公司111年永續報告書。	(三)無重大差異
(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？	V		(四)公司已通過ISO 14001:2015年版及ISO 5001:2018年版認證等各項ISO管理系統，並自104年起每年訂定期進行盤查作業。ISO 50001能源管理系統制定每年至少節能1%的節能目標及各項改善方案推展中，ISO 14001每年訂定有節能減廢之改善提案金額之方案持續執行中。有關統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策請參閱前述推動永續發展執行情形第55頁頁~第61頁。	(四)無重大差異



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規及國際人權公約相關管理政策，辦理勞工之勞、健保、提撥新舊制勞工退休金，以確保勞工合法權益及雇用政策無差別待遇等。並為全體員工投保團體意外險等。相關運作情形請參閱第121頁~第122頁1. 員工福利及第126頁~第127頁之4. 完善的退休金制度5. 友善職場育嬰照顧6. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形。</p>	(一) 無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>(二) 本公司台灣營運據點訂定有「公司章程」、「董事酬勞及員工酬勞核發辦法」、「年終獎金管理辦法」、「薪資管理辦法」、「勞工退休金管理辦法」等規定、規範及實施酬員工福利各項措施，例如：每月依章程以稅前淨利提撥員工酬勞，於隔年度發放。每月按獲利提撥年終獎金，於隔年春節前發放。相關運作情形請參閱第121頁~第127頁之五、勞資關係。</p>	(二) 無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>(三) 本公司已通過ISO 14001及ISO 45001/CNS 45001等管理系統的驗證，並設有安管室專責管理相關事務，定期對員工定期實施安全與健康教育外，相關的運作實績請參閱第122頁~第125頁之2. 提供員工健康及安全的環境。</p>	(三) 無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司目前除透過排訂年度計畫持續進行在職訓練培訓人員外，並於本公司於每年發放「人力資源調查/個人技能評價表」給各單位主管，登錄所屬人員新增之直接線上訓練的項目，並評估熟練度，作為訓練調整之參考依據與個人之訓練成效記錄並檢視員工未來職涯發展能力。相關運作情形請參閱第125頁~第126頁之3. 員工教育訓練及員工職涯發展。	(四)無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司係為汽機車供應鏈的一階或二階或三階的供應商，並非最終消費性產品，對於產品及服務提供下游客戶例如三陽及光陽公司等，在持續協同客戶開發新的產品及製造過程、行銷與服務等均遵循相關法規及各項國際準則，例:IATF 16949 品質管理系統。本公司在111年並無違反有關產品和服務在其生命週期內之健康與安全性衝擊的銷售地法規和客戶要求的規約事件。透過相關顧客的服務之運作情形請參閱前述推動永續發展執行情形第62頁~第63頁。 本公司持續運作有個人資料保護系統，每年定期進行個資風險盤查，內部稽核及教育訓練，為客戶等利害關係人的資料把關。	(五)無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司已訂定永續發展守則、供應商選擇及考核管理辦法及供應商初期、定期稽核管理辦法中之訂有供應商管理規定，新供應商之評鑑時需進行評鑑納入產品、環境、勞工實務、人權、社會責任之評分標準，並評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之永續發展政策抵觸者進行交易。相關顧客的服務之運作情形請參閱推動永續發展執行情形第63頁。	(六) 無重大差異
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？	V		本公司自民國105年起每年均依據GRI G4永續性報告指南或GRI準則編製並發行「企業社會責任報告書」或「永續報告書」，且均通過第三方驗證單位BSI香港商英國標準協會太平洋有限公司台灣分公司依據AA1000 AS:2008保證標準(第一類型中度保證等級)與GRI G4永續性報告指南或GRI準則進行第三方查證，查證結果符合AA1000 AS:2008保證標準第一類型之精神及GRI G4或GRI準則核心選項之要求。取得之獨立保證意見聲明書公布於本公司網 站 <a href="http://www.fineblanking.com.tw/ec99/rwd1280/category.asp?category_id=24">http://www.fineblanking.com.tw/ec99/rwd1280/category.asp?category_id=24</a> 。	無重大差異
<p>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：</p> <p>本公司董事會已通過永續發展守則，透過以永續經營的誠信態度持續的進行公司的各項經營活動，實施成效情形請參閱前述履行永續發展情形報告。本公司在104年通過設置『企業社會責任管理委員會』，110/12/21董事會通過『企業社會責任管理委員會』修訂為『「永續委員會」』，依推行組織及推行計劃展開依據GRI G4或GRI準則推展，自105年起透過委員會運作檢討實施成效提出前一年度之企業社會責任報告書或永續報告書，運作與所訂守則無差異情形。</p>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：            有關本公司推動永續發展執行情形，請參閱本年報前述推動永續發展執行情形第50頁-第63頁，105年8月起請參閱本公司公告於公開資訊觀測站及本公司網站之企業社會專區的企業社會責任報告書或永續報告書  <a href="http://www.fineblanking.com.tw/ec99/rwd1280/category.asp?category_id=31">http://www.fineblanking.com.tw/ec99/rwd1280/category.asp?category_id=31</a>。</p>				

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，並於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。

本公司訂有『董事及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』及『工作規則』等，明確要求避免造成因個人利益而犧牲公司利益或與公司利益有所衝突；迴避任何賄賂、不公平競爭、舞弊、浪費及任何濫用公司資源情形；不得從事任何不利於公司、環境及社會的行為；遵守所有法令規範及立法精神；避免任何不當影響任何人決定之行為，任何人包括政府官員、公務員、法院、客戶、供應商及承包商。

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	
<p>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？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有『誠信經營守則』，本公司及集團相關單位之策略目標規劃營將『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』列為核心價值，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，於工作規則訂定獎懲辦法作為違反員工處分依據。</p>	<p>(一) 無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	V		(二) 本公司訂有「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「公司治理守則」、「工作規則」、「安全衛生工作守則」等相關辦法作為規範董事、主管及員工之行為規範，每年依據透過內控自評之風險辨識機制，將貪腐風險及內、外部事件可能引發之風險，包括影響目標無法達成之風險、財務報導風險、法令遵循風險等，皆納入考量，針對既定易生貪腐風險及已辨識風險的納入組織職掌，並經由有充分之職能分工及內部稽核機制，降低並控管其風險。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司之核心價值『顧客滿意、誠信服務、積極負責、專業創新、快樂成長』，因此誠信服務一直是公司全體執行所有業務活動的基本依據，為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利益衝突事項。本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。	(三) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p>	V		<p>(一) 本公司期待並且採取實際的行動來協助客戶、供應商等商業夥伴能瞭解本公司的從業文化。舉例而言，對於本公司新供應商需配合本公司所推行的永續發展所制定的「CSR 企業社會責任聲明書」作簽章聲明。且本公司的供應商都能對環境、人權、社會做有益的貢獻，而每年年底會發行一份「CSR 供應商問卷調查表」要求供應商配合完成調查。此外，本公司也透過各項客戶稽核活動，向客戶傳達本公司的從業文化。</p>	(一) 無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>(二) 本公司董事會建立了各式組織與管道，例如薪酬委員會、內部稽核、人事評議委員會等，透過獨立單位的監督及稽核並內化於內部之各管理規章中。誠信服務是至興精機核心價值項目之一，本公司延續全興集團經營理念到董事長、指定專責部門主管及內部稽核全力推動實踐核心價值理念。</p> <p>在董事會的監督下，公司由董事長、總經理及發言人等負責所有對外溝通及露完整之財務會計資訊。本公司指定之專責單位部門及內部稽核主管定期向董事會報告相關執行情形。</p>	(二) 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(三)新進員工除簽訂保密合約及個資同意書外，提供工作規則說明為防範任何不誠信行為除了要求所有員工必須提出與公司相關有利益衝突或可能有利益衝突事項。 本公司設有員工溝通意見箱提供檢舉及申訴管道由管理單位最高主管親自處理，並於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒規定。	(三)無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，對於潛在具較高不誠信行為風險之作業程序進行內部控制點檢，內部稽核單位依風險評估結果擬訂年度稽核計畫執行查核，並作成稽核報告提報董事會。富鋒聯合會計師事務所為本公司定期財務報表審查及內控查核。另外，本公司內部各部門於每年初均必須自我檢視內部控制制度之執行有效性。	(四)無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)為提倡及宣導誠信行為，本公司除將『董事人及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』公佈於內部公用網址外，並同時內部策略營活動等進行核心價值的宣導。內部稽核部門亦將隨時稽核公司、承攬商、供應商、客戶是否遵守相關法規。自104年起定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練或宣導。	(五)無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司於工作規則明訂違反誠信經營規定之懲戒及檢舉獎勵規定，員工透過設有溝通意見箱提供檢舉及稽核主管之專用申訴管道，並由最高主管親自處理，必要時提報人事評議委員會仲裁。</p> <p>(二) 對於所接獲的通報及後續之調查，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內部規定中。</p> <p>(三) 本公司嚴格禁止對於善意通報或協助調查之人實施任何形式的報復手段已明定在內部規定中。</p>	<p>(一) 無重大差異</p> <p>(二) 無重大差異</p> <p>(三) 無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司於公司內部公用網址放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。</p> <p>本公司網站  <a href="http://www.fineblanking.com.tw/">http://www.fineblanking.com.tw/</a>上及公開資訊觀測站放置有本公司年報及『董事及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』等重要內規，揭露誠信經營相關資訊。</p>	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「公司治理守則」、「工作規則」、「安全衛生工作守則」等相關辦法作為規範董事、主管及員工之行為規範，公司董事會成員、經理人及所有員工均必須遵守相關辦法之規定。本公司之有關本公司誠信經營運作情形請參閱前一~四大項說明與所訂守則之無重大差異。</p>				



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	
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)				
因應個資法施行，及相關人員之利益迴避、防範智慧財產權侵害、禁止從事不公平競爭行為、防範產品或服務損害利害關係人、考量商業往來對象是否涉有不誠信行為、建立檢舉制度、高階主管建立企業誠信風氣規範等規定。本公司於110年3月16日及109年6月18日修訂本公司『董事及經理人道德行為準則』及『誠信經營守則』，以符合本公司之有關本公司誠信經營，於111年永續報告書說明運作情形，並請參閱前一~四大項說明。				

(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：

1. 本公司已訂定與公司治理相關之公司治理實務守則、董事及經理人道德行為準則、董事會議事辦法、股東會議事規則、關係企業相互間財務業務往來作業規範、董事選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與及背書保證處理程序、對子公司之監督與管理作業、誠信經營守則、薪資報酬委員會組織規程、永續發展守則、董事會績效評估辦法、內部重大訊息處理作業程序、處理董事要求之標準作業程序、審計委員會組織規程、獨立董事之職責範疇規則等。
2. 查詢方式：本公司網站 <http://www.fineblanking.com.tw/> 或  
公開資訊觀測站 <http://newmopsov.twse.com.tw/> 查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司新任董事、經理人等內部人，就任時MAIL提供上櫃興櫃公司『內線交易暨內部人股權 相關法令及應行注意事項』。
2. 本公司網站<http://www.fineblanking.com.tw/> 投資人關係專區。
3. 本公司董事、經理人111年及截至年報刊印日止對公司治理及新法令等相關進修情形如下：

111年及截至年報刊印日止董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事 代表人	林瑞章	111.5.4	111.5.4	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2
		111.10.14	111.10.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導說明會	3
法人董事 代表人	吳宗明	111.8.25	111.8.25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
法人董事 代表人	吳冠興	111.8.25	111.8.25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	郭家琦	111.6.10	111.6.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導說明會	3
		111.09.19	111.09.19	財團法人保險事業發展中心	ESG永續發展趨勢及落實責任投資研習	3
		111.11.23	111.11.23	社團法人中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111.11.23	111.11.23	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3
獨立董事	林益民	111.10.6	111.10.6	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111.11.30	111.11.30	中華民國會計師公會全國聯合會	(台中)財報舞弊及鑑識實務分享	3
獨立董事	洪群雄	111.7.12	111.7.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6

111 年及截至年報刊印日止經理人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	吳宗明	111/2/24	慧思管理顧問有限公司	獎勵機制與績效發展之聯結	3
	吳宗明	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	吳宗明	111/5/16	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	吳宗明	111/5/20	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	吳宗明	111/6/14	慧思管理顧問有限公司	六月獎勵機制與績效輔導細部計畫	3
	吳宗明	111/6/28	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	7
	吳宗明	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	3
	吳宗明	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳宗明	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳宗明	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	吳宗明	111/10/21	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳宗明	111/11/4	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳宗明	111/12/2	傳振企業管理顧問股份有限公司	建立敏捷組織 迎向多變時代	3
	吳宗明	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6
副總經理	謝錦助	111/2/24	慧思管理顧問有限公司	獎勵機制與績效發展之聯結	3
	謝錦助	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	謝錦助	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	謝錦助	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	謝錦助	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	3
	謝錦助	111/8/25	慧思管理顧問有限公司	績效面談集中訓練	3
	謝錦助	111/9/22	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	謝錦助	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	謝錦助	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	謝錦助	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	謝錦助	111/10/21	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部經理兼發言人	劉美娘	111/2/24	慧思管理顧問有限公司	獎勵機制與績效發展之聯結	3
	劉美娘	111/3/1	證券櫃檯買賣中心	111年度公司治理評鑑宣導課程	3
	劉美娘	111/3/24	彰化縣工業會	2022彰化縣綠能產業發展論壇	3.5
	劉美娘	111/4/12	經濟部工業局	CFC制度及全球企業最低稅負制宣導說明會	3.5
	劉美娘	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	劉美娘	111/5/16	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	劉美娘	111/5/20	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	劉美娘	111/6/16	會計研究發展基金會	會計主管持續進修班(連續兩日上課)	12
	劉美娘	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	3
	劉美娘	111/7/21	經濟部工業局	111年度彰化縣政府產業交流暨淨零排放趨勢座談會	2
	劉美娘	111/7/28	財團法人台灣永續能源研究基金會	111年知識交流成長活動-邁向淨零轉型的經營與管理/全方位人才培育造就永續企業	2
	劉美娘	111/8/3	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	劉美娘	111/8/25	慧思管理顧問有限公司	績效面談集中訓練	3
	劉美娘	111/8/26	會計研究發展基金會	ISSB S2行業解析(下)	3
	劉美娘	111/8/31	櫃檯買賣中心	溫室氣體盤查及查證宣導會	3
	劉美娘	111/8/31	會計研究發展基金會	閱讀TCFD報告書:掌握資訊重點	3
	劉美娘	111/9/7	櫃檯買賣中心	GRI通用準則2021正體中文版發表會	3
	劉美娘	111/9/21	證券櫃檯買賣中心	財務報告書產出So Easy(視訊)	1
	劉美娘	111/9/22	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	劉美娘	111/9/26	全興工業區服務中心	全興工業區台中軟體園區a lot參訪暨修平科大產學交流座談	6
	劉美娘	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	劉美娘	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	劉美娘	111/10/21	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	劉美娘	111/10/22	台灣碳淨零學院	2022全國淨零減碳大會	7.5
	劉美娘	111/10/31	櫃檯買賣中心	111年度上市櫃公司資安宣導說明會	3
	劉美娘	111/11/4	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	劉美娘	111/11/11	台灣經濟研究院	2023年景氣展望與產業趨勢研討會【線上直播】	3
	劉美娘	111/11/16	櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
	劉美娘	111/11/17	BSI英國標準協會	2022BSI國際永續標準管理年會(國際標準X永續金融共構ESG生態系)	3.5
	劉美娘	111/12/2	傳振企業管理顧問股份有限公司	建立敏捷組織 迎向多變時代	3
劉美娘	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
管理部 財會課 (公司治理主管)	黃雅玲	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	黃雅玲	111/6/16	會計研究發展基金會	會計主管持續進修班(連續兩日上課)	12
	黃雅玲	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	黃雅玲	111/7/11	成功大學	111工業局ISO45001風險評估結果討論	4
	黃雅玲	111/9/7	櫃檯買賣中心	GRI通用準則2021正體中文版發表會	2
	黃雅玲	111/9/14	證券櫃檯買賣中心	提升發行公司IFRS財務報告編製準則	1
	黃雅玲	111/9/20	鼎新知識學院	公司治理3.0永續發展藍圖	3
	黃雅玲	111/10/3	櫃檯買賣中心	上興櫃應辦事項宣導會說明會	2.5
	黃雅玲	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	黃雅玲	111/10/31	櫃檯買賣中心	111年度上市櫃公司資安宣導說明會	3
	黃雅玲	111/11/16	櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
	黃雅玲	111/11/17	BSI英國標準協會	2022BSI國際永續標準管理年會(國際標準X永續金融共構ESG生態系)	3.5
	黃雅玲	111/11/21	鼎新知識學院	汽車零件業的轉型之路(中)	1.5
	黃雅玲	111/12/8	櫃檯買賣中心	111年「企業採用iXBRL申報財務報告宣導會」	3.5
	黃雅玲	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6
	黃雅玲	111/12/14	至興精機股份有限公司	自編合併財務報告附註明細表	2
稽核主管	吳佩蓉	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	吳佩蓉	111/5/20	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	吳佩蓉	111/6/14	慧思管理顧問有限公司	六月獎酬機制與績效輔導細部計畫	3
	吳佩蓉	111/6/21	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	7
	吳佩蓉	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	吳佩蓉	111/8/17	中華民國內部稽核協會	企業經營管理的法律風險與內部稽核人員因應之道	6
	吳佩蓉	111/9/7	櫃檯買賣中心	GRI通用準則2021正體中文版發表會	3
	吳佩蓉	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳佩蓉	111/11/22	中華民國內部稽核協會	破解財務報表，解析企業的舞弊及騙局	6
	吳佩蓉	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6
稽核人員	沈俊慧	111/4/12	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6
	沈俊慧	111/6/10	彰化縣消防局	111年上半年度自衛消防編組	4
	沈俊慧	111/7/11	成功大學	111工業局ISO45001風險評估結果討論	4
	沈俊慧	111/7/21	經濟部工業局	111年度彰化縣政府產業交流暨淨零排放趨勢座談會	2
	沈俊慧	111/8/26	中華民國內部稽核協會	Power BI-資料整合與分析	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理室 副理	林俊杰	111/1/11	勤業眾信聯合會計師事務所	強化資安韌性-「超前領先戰勝委安威脅」研討會	3.5
	林俊杰	111/2/24	慧思管理顧問有限公司	獎勵機制與績效發展之聯結	2
	林俊杰	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	林俊杰	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	林俊杰	111/5/16	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	0.5
	林俊杰	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	林俊杰	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	1
	林俊杰	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	林俊杰	111/11/2	櫃檯買賣中心	111年度上市櫃公司資安宣導說明會	3
業務部 經理	周能堂	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	周能堂	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	周能堂	111/5/16	慧思管理顧問有限公司	績效發展專案	3
	周能堂	111/6/14	慧思管理顧問有限公司	六月獎勵機制與績效輔導細部計畫	3
	周能堂	111/6/21	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	7
	周能堂	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	周能堂	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	3
	周能堂	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	周能堂	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	周能堂	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	周能堂	111/10/21	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	周能堂	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6
製造部 經理	張嘉哲	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	張嘉哲	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	張嘉哲	111/6/21	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	7
	張嘉哲	111/6/21	彰化縣政府	111年彰化縣職業安全衛生促進實施計畫	3
	張嘉哲	111/6/30	傳振企業管理顧問股份有限公司	凝聚溝通向心力訓練課後充電會	2.5
	張嘉哲	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	張嘉哲	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	張嘉哲	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	張嘉哲	111/12/2	傳振企業管理顧問股份有限公司	建立敏捷組織 迎向多變時代	3
	張嘉哲	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
品保部 經理	林銘興	111/3/15	POLARIS	Polaris 北極星量測系統分析線上培訓課程	1
	林銘興	111/4/21	POLARIS	Polaris北極星品質對策回饋(CAPA/CAR)線上課程	2
	林銘興	111/6/14	慧思管理顧問有限公司	六月獎酬機制與績效輔導細部計畫	3
	林銘興	111/6/21	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	3.5
	林銘興	111/7/20	慧思管理顧問有限公司	績效管理制度改善方案檢討與確認	3
	林銘興	111/9/14	中國生產力中心	新版VDA 6.3：2016過程稽核人員訓練班	6
	林銘興	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	林銘興	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	林銘興	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	林銘興	111/10/19	POLARIS	Polaris北極星防錯第二版線上培訓課程	1
	林銘興	111/11/4	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	林銘興	111/11/16	POLARIS	Polaris北極星供應商手冊新版更新內容線上培訓 課程	1
	林銘興	111/11/30	中鋼公司	熱軋產品技術視訊研討會	6
	林銘興	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	6
技研部 經理	吳榮豐	111/2/24	慧思管理顧問有限公司	獎勵機制與績效發展之聯結	3
	吳榮豐	111/3/23	傳振企業管理顧問股份有 限公司	戴爾卡內基班_凝聚溝通向心力訓練	31.5
	吳榮豐	111/4/19	慧思管理顧問有限公司	從績效管理延伸到績效發展	3
	吳榮豐	111/6/14	慧思管理顧問有限公司	六月獎酬機制與績效輔導細部計畫	3
	吳榮豐	111/6/21	源鴻企管顧問有限公司	卓越的簡報製作與口語表達	7
	吳榮豐	111/9/28	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳榮豐	111/10/3	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳榮豐	111/10/18	安永聯合會計師事務所	專案教育訓練(永續趨勢、產業最佳實務分享、GRI 改版介紹、SASB介紹)+專案規畫說明	1.5
	吳榮豐	111/10/21	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳榮豐	111/11/4	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3
	吳榮豐	111/12/2	傳振企業管理顧問股份有 限公司	建立敏捷組織 迎向多變時代	6
	吳榮豐	111/12/8	慧思管理顧問有限公司	2023年策略目標	3

(九)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

至興精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月06日

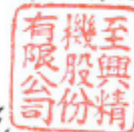
本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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111年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月06日董事會通過，出席董事10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。

至興精機股份有限公司

董事長：吳新章 簽章

總經理：吳志明 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。  
註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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、公司對其內部人員



違反內部控制制度規定之處罰、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. 股東常會出席股東通過重要決議事項及執行情形

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
111 年股東常會	111.5.24	110 年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表，敬請承認。	決議通過： 承認民國 110 年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 2,766,438 仟元，稅後淨利為新台幣 252,953 仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為 181,204 仟元，每股盈餘為新台幣 2.40 元。
		110 年度盈餘分配案，敬請承認。	決議通過： 核准分派普通股現金股利每股 1.6 元合計分配總金額 121,058,784 元。 111/5/24 董事會通過訂定 111/6/20 為除息基準日，並於 111/6/30 完成現金股利發放作業。
		修訂本公司『公司章程』條文討論案。	決議通過。 已於 111/6/13 完成經濟部工商登記作業。
		修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	決議通過。 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		修訂本公司『取得或處分資產處理程序』討論案。	決議通過。 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		修訂本公司『董事選舉辦法』討論案。	決議通過。 已於 111/6/1 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。

2. 董事會重要決議事項及執行情形

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
111 年第一次董事會	111.3.2	110 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額審議案。	決議通過： 發放董事酬勞 7,060,304 及員工酬勞 12,386,498。 1. 已提報 111/5/24 股東常會報告。 2. 已依董事會決議發放完成： 員工酬勞：111/1/28 日及 111/12/31 前。 董事酬勞：111/3/28。
		本公司 110 年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	1. 決議通過： 承認民國 110 年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 2,766,438 仟元，稅後淨利為新台幣 252,953 仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為 181,204 仟元，每股盈餘為新台幣 2.40 元。 2. 已於 111/3/22 公告上傳完成。 3. 已提報 111/5/24 股東常會承認。

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
111年第一次董事會	111.3.2	本公司 110 年可分配盈餘之調整及提列特別盈餘公積數額審議案。	1. 決議通過： 提列特別盈餘公積 5,540,858。 2. 已提報 111/5/24 股東常會報告。
		110 年度盈餘分配案。	決議通過，執行情形如下： 1. 分派普通股現金股利每股 1.6 元，計 121,058,784 元，合計分派總金額為 121,058,784 元。 2. 111/3/2 已發佈董事會決議股利分派重大訊息。 3. 已提報 111/5/24 股東常會承認。
		出具 110 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已於 111/3/22 完成公告上傳。 2. 已納入 110 年年報中。
		富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自 111 年第一季起財報查核簽證會計師變更評估委任討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 評估變更聘任之會計師符合獨立性。 聘任會計師顏國裕會計師及紀嘉祐會計師已進行 111 年度會計師委任作業。 2. 已於 111/3/2 完成發佈重大訊息及公告上傳及更新基本資料上傳作業。
		討論 111 年 5 月~112 年 4 月借款額度合約到期續約案。	決議通過，依決議及續約日期陸續進行作業。
		修訂本公司『公司章程』條文討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會同意。 2. 已於 111/6/13 完成經濟部工商登記作業。
		修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會同意。 2. 已於 111/5/24 完成公告上傳。 3. 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會同意。 2. 已於 111/5/24 完成公告上傳。 3. 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		修訂本公司「董事選舉辦法」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會同意。 2. 已於 111/5/24 完成公告上傳。 3. 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		修訂本公司「企業社會責任守則」為「永續發展守則」討論案	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會報告。 2. 已於 111/3/3 完成公告上傳。 3. 已於 111/3/10 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
111年第一次董事會	111.3.2	修訂本公司「公司治理守則」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會報告。 2. 已於 111/3/3 完成公告上傳。 3. 已於 111/3/10 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
		111 年股東常會開會日期、地點、方式之討論案。	決議通過 111/5/24 召開 111 年股東常會，執行情形如下： 1. 已於 111/3/2 發佈重大訊息股東會召開時間、地點及事由等。 2. 111/3/9 已公告於 111/3/18 起至 111/3/28 止受理已發行股份 1% 以上股份之股東就本年度股東常會之提案。 3. 提名期間無其他 1% 以上股份之股東提案。依規定於 111/3/29 完成提案公告作業
111年第二次董事會	111.5.3	本公司 111 年第一季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報表審議案。	1. 決議承認：承認民國 111 年第一季營業報告書及財務報表，其中合併營收為新台幣 779,691 仟元，稅後淨利為新台幣 83,809 仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為 57,880 仟元，每股盈餘為新台幣 0.76 元。 2. 已於 111/5/3 發佈重大訊息。 3. 111/5/13 完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。
		修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已提報 111/5/24 股東常會同意。 2. 已於 111/5/24 完成公告上傳。 3. 已於 111/5/30 完成內部文件管理發行流程，並依修訂後內容進行作業。
111年第三次董事會	111.5.24	110 年度盈餘分配除息基準日之訂定案。	決議通過： 除息基準日 111/6/20(星期一) 發放日 111/6/30(星期四) 1. 已於 111/5/24 發佈重大訊息。 2. 已於 111/5/24 完成現金股利發放公告。已於 111/5/27 完成決定分派股息及紅利或其他利益之基準日公告 3. 已於 111/6/30 完成現金股利發放作業。
111年第四次董事會	111.8.2	111 年上半年度本公司及權益法認列之長期投資子公司營運狀況報告	1. 決議承認：承認民國 111 年上半年度營業報告書及財務報表，其中合併營收為新台幣 1,528,910 仟元，稅後淨利為新台幣 164,620 仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為 116,266 仟元，每股盈餘為新台幣 1.54 元。 2. 已於 111/8/2 發佈重大訊息。 3. 111/8/12 完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。
		修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	決議通過，111/8/5 已完成文件發行實施。

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
111年第五次董事會	111.11.1	112年度稽核計畫討論案。	決議通過，並已於111/12/21公告上傳完成。
		本公司111年前三季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報告	1. 決議承認： 承認民國111年前三季營業報告書及財務報表，其中合併營收為新台幣2,338,426仟元，稅後淨利為新台幣243,188仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為170,044仟元，每股盈餘為新台幣2.25元。 2. 已於111/11/1發佈重大訊息。 3. 111/11/11完成公告財報相關作業及寄送櫃買中心等單位。
111年第六次董事會	111.12.12	111年度年終獎金及特別獎金發放審議案。	1. 決議通過，依『年終獎金及特別獎金提撥及核發辦法』預估提列至111年12月累計提撥金額發放年終獎金及特別獎金。 發放日期：112/1/19前。 2. 已依提案及決議於112/1/19前發放完成。
		111年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放審議案。	決議通過： 發放董事酬勞10,825,526及員工酬勞15,035,452。 員工酬勞：112/1/19日前發放完成。 董事酬勞：預計112/3/31日前發放完成。
		112年董事酬勞及員工酬勞預計提撥比率審議案。	1. 決議通過： 112年度董事酬勞提撥：稅前淨利(扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)*3.6%。 112年度員工酬勞提撥：稅前淨利(扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)*5%。 2. 112年起每月依暫結淨利認列費用。 3. 修訂發放方式自112年1月1日起實施。
		112年營運計畫及財務報表預算討論案。	1. 決議通過112年營運計畫及預估財務報表。 2. 112年財務預算報表僅作為內部管理用不對外公開。
		112年股東常會開會日期討論案。	1. 決議通過： 股東常會以112/5/30優先登記。 2. 112/1/4股東會常會登記為112/5/30(星期二)。 3. 112/3/6董事會決議通過股東常會為112/5/30(星期二)，召開112年度股東常會。
		修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」討論案	決議通過，執行情形如下： 已於112/1/4完成文件發行作業並自發行日起依辦法執行。

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
112 年 第 一 次 董 事 會	112. 3. 6	111 年度董事酬勞及員工酬勞分派、發放金額修訂審議案	決議通過： 發放董事酬勞 10,604,749 及 員工酬勞 14,728,818。 1. 待提報 112/5/30 股東常會報告。 2. 已依決議於 員工酬勞：112/1/19 日發放 14,076,675 完成。 112/12/31 前發放 652,143。 董事酬勞：112/3/27 前發放 10,604,749。
		本公司 111 年度營業報告、財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	1. 決議通過： 承認民國 111 年度營業報告書及財務報表，其中全年合併營收為新台幣 3,141,305 仟元，稅後淨利為新台幣 306,478 仟元，其中淨利歸屬予母公司業主為 213,388 仟元，每股盈餘為新台幣 2.82 元。 2. 已於 112/3/6 發佈中英文重大訊息。 3. 已於 112/3/14 前公告上傳完成。 4. 待提報 112/5/30 股東常會承認。
		111 年度盈餘分配案。	決議通過，執行情形如下： 1. 分派普通股現金股利每股 2 元，計 151,323,480 元，合計分派總金額為 151,323,480 元。 2. 112/3/6 已發佈董事會決議股利分派重大訊息。 3. 待提報 112/5/30 股東常會承認。
		出具 111 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已於 112/3/7 完成公告上傳。 2. 已納入 111 年年報中。
		依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性及 112 年會計師委任討論案。	決議同意，執行情形如下： 聘任會計師顏國裕會計師及紀嘉祐會計師評估結果符合獨立性，已進行 112 年度會計師委任作業。
		討論 112 年 5 月~113 年 4 月借款額度合約到期續約案。	決議通過，依決議及續約日期陸續進行作業。
		修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	決議通過，待提報 112/5/30 股東常會同意。

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
112 年第一次董事會	112.3.6	修訂本公司「公司治理守則」討論案。	決議通過，待提報 112/5/30 股東常會報告。
		修訂本公司「永續發展守則」討論案	決議通過，待提報 112/5/30 股東常會報告。
		修訂本公司「董事會議事辦法」討論案。	決議通過，待提報 112/5/30 股東常會報告。
		112 年股東常會開會日期、地點、方式之討論案。	決議通過 112/5/30 召開 112 年股東常會，執行情形如下： 1. 已於 112/3/6 發佈中英文重大訊息股東會召開時間、地點及事由等。 2. 112/3/14 已公告於 112/3/27 起至 112/4/6 上午 8 時止受理已發行股份 1% 以上股份之股東就本年度股東常會之提案。 3. 提案期間無其他 1% 以上股份之股東提案。 4. 預計 112/5/30 召開股東常會。
		討論董事全面改選案。	決議通過提請股東會選舉下屆董事人數為十人(含獨立董事三人)，執行情形如下： 1. 112/3/6 已完成召開股東常會選舉事項公告。 2. 待依提名於 112/5/30 股東會進行選舉。
討論董事候選人提名及資格審查案。	1. 決議通過審查結果，執行情形如下： ： 提名候選人名單如下： (1). 董事七人名單： 全道投資有限公司代表人：吳崇儀、 全泰投資(股)公司代表人：吳冠興、 福元投資(股)公司代表人：林瑞章、 全興投資開發(股)公司代表人：李仲武、 青原投資有限公司代表人：吳彥興、 艾笛而投資有限公司代表人：吳宗明 吳玉美 (2). 獨立董事 3 人名單： 郭家琦、林益民、洪群雄 2. 已於 112/4/7 公告候選人名單。 3. 待提報 112/5/30 股東常會選舉。		

會議名稱	開會日期	案由	決議及執行情形
112 年第一次董事會	112.3.6	討論受理持股 1% 以上股東提名權相關事宜案。	決議通過，執行情形如下： 1. 112/3/21 已公告於 112/3/27 起至 112/4/6 上午 8 時止受理已發行股份 1% 以上股份之股東提名董事/獨立董事候選人。 2. 提名期間無其他 1% 以上股份之股東提名。 3. 依規定已於 112/4/7 完成被提名人名單公告作業。 4. 已於 112/4/7 董事會審議候選人名單後公告上傳候選人名單。 5. 待提報 112/5/30 股東常會選舉。
		解除本公司下屆新任董事競業行為禁止之限制案。	決議通過，執行情形如下： 1. 解除下屆新任董事競業行為禁止之限制。解除從事競業行為禁止之限制之期限：112/5/30 股東常會選任之下屆董事及其代表人任職期間。 2. 待提報 112/5/30 股東常會審議。
		本公司公司治理主管、資安專責主管及資安專責人員承認案。	決議通過，執行情形如下： 1. 已於 112/3/6 發佈公司治理主管、資安專責主管重大訊息。 2. 已於 112/3/6 公司治理主管、資安專責主管及資安專責人員就任基本資訊申報作業。

(十二)、最近年度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職解任情形之彙總：無

## 五、會計師公費資訊

(一)、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

### 1. 簽證會計師公費資訊

#### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
富鋒聯合會計師事務所	顏國裕	111/1/1~111/12/31	2,310	520	2,830	其他非審計公費： 110 年度營業稅採直接扣抵簽證公費 20 仟元 111 年度營利事業所得稅及 110 未分配盈餘查核簽證公費 500 仟元
	紀嘉祐	111/1/1~111/12/31				

2. 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。
3. 會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：無此情形。

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



## 六、更換會計師資訊：

### (一)、關於前任會計師：

更換日期	111年3月2日經董事會通過。		
更換原因及說明	因富鋒聯合會計師事務所內部工作調整。111年3月2日董事會通過自111年第一季起財報查核簽證會計師由原委任顏國裕會計師及吳金地會計師變更為顏國裕會計師及紀嘉祐會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)、關於繼任會計師：

事務所名稱	富鋒聯合會計師事務所
會計師姓名	顏國裕會計師、 紀嘉祐會計師
委任之日期	111年3月2日董事會通過： 自111年第一季起財務報表之查核簽證。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：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資訊：無。

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

(一)、董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 3 月 31 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	全道投資有限公司	428,000	0	0	0
	法人代表：董事長 吳崇儀	0	0	0	0
大股東 董事	全泰投資(股)公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 吳宗明	0	0	2,000	0
大股東 董事	全泰投資(股)公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 吳冠興	0	0	0	0
大股東 董事	全興投資開發(股)公司	0	0	0	0
	法人代表：李 仲 武	0	0	0	0
董事	福元投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 林瑞章	0	0	0	0
董事	青原投資有限公司	0	0	0	0
	法人代表：董事 吳彥興	0	0	0	0
董事	吳 玉 美	0	0	0	0
獨立董事	郭 家 琦	0	0	0	0
獨立董事	林 益 民	0	0	0	0
獨立董事	洪 群 雄	0	0	0	0
總經理	吳 宗 明	0	0	0	0
副總經理	謝 錦 助	0	0	0	0
經理人	吳 榮 豐	0	0	0	0
經理人	林 俊 杰	0	0	0	0
經理人	周 能 堂	0	0	0	0
經理人	張 嘉 哲	0	0	0	0
經理人	林 銘 興	0	0	0	0
經理人	吳 佩 蓉	0	0	0	0
經理人	黃 雅 玲(註 1)	0	0	0	0
財務主管	劉 美 娘	0	0	0	0

註：(1)公司治理主管黃雅玲 112/3/6 經理人就任。

(二)、股權移轉之相對人為關係人者資訊：股權移轉之相對人均非關係人。

(三)、股權質押之相對人為關係人者資訊：無。

九、持股比例占前十大股東，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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
全泰投資股份有限公司	14,462,693	19.11%	0	0%	0	0%	全興保健 全道投資 全興投資 全興工業	董事長為兄弟 公司代表人同一人 董事長同一人 董事長同一人	
代表人吳宗明	58,379	0.08%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人吳冠興	135,024	0.18%	0	0%	0	0%	全興保健	與董事長為父子	
全興投資開發股份有限公司	10,352,725	13.68%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全道投資 全興保健	董事長同一人 董事長同一人 公司代表人同一人 董事長為兄弟	
代表人李仲武	28,948	0.04%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867	9.98%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：林瑞章	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
全道投資有限公司	6,104,668	8.07%	0	0%	0	0%	全興工業 全泰投資 全興投資 全興保健	董事長同一人 公司代表人同一人 公司代表人同一人 董事長為兄弟	
代表人吳崇儀	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0%	全興工業 全泰投資 全興投資 全興保健	與董事長同一人 與董事長同一人 與董事長同一人 與董事長為兄弟	
富邦人壽保險股份有限公司	5,563,940	7.35%	0	0%	0	0%	無	無	
負責人：蔡明興	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
李一民	2,747,000	3.63%	0	0%	0	0%	無	無	
全興工業股份有限公司	2,625,513	3.47%	0	0%	0	0%	全泰投資 全興投資 全道投資 全興保健	董事長同一人 董事長同一人 公司代表人同一人 董事長為兄弟	
負責人：吳崇儀	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0%	全泰投資 全興投資 全道投資 全興保健	與董事長同一人 與董事長同一人 與公司代表人同一人 與董事長為兄弟	
全興保健器材股份有限公司	2,069,970	2.74%	0	0%	0	0%	全興投資 全泰投資 全道投資 全興工業	董事長為兄弟 董事長為兄弟 公司代表人為兄弟 董事長為兄弟	
負責人：吳偉立	600,114	0.79%	0	0%	0	0%	全興投資 全泰投資 全道投資 全興工業	與董事長為兄弟 與董事長為兄弟 與公司代表人為兄弟 與董事長為兄弟	
李雲美	2,016,000	2.66%	0	0%	0	0%	無	無	
吳崇儀	1,310,631	1.73%	135,024	0.18%	0	0%	全泰投資 全興投資 全興工業 全道投資 全興保健	與董事長同一人 與董事長同一人 與董事長同一人 與公司代表人同一人 與董事長為兄弟	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對  
同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

**綜合持股比例**

112年3月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP (註2)	48,000 股	100%	0	0%	48,000 股	100%
PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. (註3)	22,717 股	55.75%	17,020 股	41.77%	39,737 股	97.52%

註：1. 係公司採用權益法之長期投資。

2. SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 為控股公司間接投資大陸蘇州昶興科技有限公司。

3. PROPITIOUS INTERNATIONAL INC. 為控股公司間接投資越南 GSK VIETNAM CO., LTD。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)、股本來源

112年3月31日 單位：股；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 之財產抵充 股款者	其 他
77.3	10	2,600,000	26,000,000	2,600,000	26,000,000	設立股本	無	無
83.2	10	5,600,000	56,000,000	5,600,000	56,000,000	現金增資 30,000,000	無	無
85.7	10	11,200,000	112,000,000	11,200,000	112,000,000	盈餘轉增資 56,000,000	無	無
87.6	10	26,000,000	260,000,000	19,776,000	197,760,000	現金增資 60,000,000 及盈餘轉增資 25,760,000	無	證期會核准文 號：(八七)台 財證(一)第 103078號
89.9	10	26,000,000	260,000,000	21,753,600	217,536,000	盈餘轉增資 19,776,000	無	證期會核准文 號：(八九)台 財證(一)第 75023號
91.11	10	35,000,000	350,000,000	28,279,680	282,796,800	盈餘轉增資 65,260,800	無	證期會核准文 號：(九一)台 財證(一)第 0910158864號
92.08	10	35,000,000	350,000,000	31,107,648	311,076,480	盈餘轉增資 28,279,680	無	證期會核准文 號：(九二)台 財證(一)第 0920136366號
93.08	10	68,000,000	680,000,000	38,884,560	388,845,600	盈餘轉增資 77,769,120	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0930133894號
94.08	10	68,000,000	680,000,000	48,605,700	486,057,000	盈餘轉增資 97,211,400	無	金管會核准文 號：金管證一 字第 0940134558號
95.08	10	68,000,000	680,000,000	57,350,000	573,500,000	盈餘轉增資 87,443,000	無	金管會核准文 號：金管證 一第 0950129716 號
95.09	10	68,000,000	680,000,000	63,600,000	636,000,000	現金增資 62,500,000	無	金管會核准文 號：金管證 一第 0950129717 號
96.08	10	120,000,000	1,200,000,000	69,960,000	699,600,000	盈餘轉增資 63,600,000	無	金管會核准文 號：金管證 一第 0960036716 號
98.07	10	120,000,000	1,200,000,000	72,058,800	720,588,000	盈餘轉增資 20,988,000	無	金管會核准文 號：金管證 發字第 0980036723 號

101.08	10	120,000,000	1,200,000,000	75,661,740	756,617,400	盈餘轉增資 36,029,400	無	金管會核准 文號：金管 證發字第 1010034962 號
--------	----	-------------	---------------	------------	-------------	---------------------	---	---

112年3月31日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	75,661,740	44,338,260	120,000,000	

總括申報制度相關資訊：無。

(二)、股東結構

112年3月31日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	1	35	7,362	8	7,406
持有股數	0	5,563,940	46,316,333	23,742,315	39,152	75,661,740
持股比例	0%	7.35%	61.22%	31.38%	0.05%	100%

註：其中陸資持股比率為0%。

(三)、股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

112年3月31日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,207	107,591	0.14%
1,000 至 5,000	825	1,705,392	2.25%
5,001 至 10,000	140	1,039,508	1.37%
10,001 至 15,000	52	640,292	0.85%
15,001 至 20,000	43	777,230	1.03%
20,001 至 30,000	28	692,884	0.92%
30,001 至 40,000	9	319,573	0.42%
40,001 至 50,000	18	844,033	1.12%
50,001 至 100,000	29	2,050,630	2.71%
100,001 至 200,000	23	3,118,581	4.12%
200,001 至 400,000	12	3,434,911	4.54%
400,001 至 600,000	7	3,604,000	4.76%
600,001 至 800,000	2	1,374,624	1.82%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	11	55,952,491	73.95%
合 計	7,406	75,661,740	100.00%

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(四)、主要股東名單

112年3月31日 單位：股；%

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例
全泰投資股份有限公司	14,462,693	19.11%
全興投資開發股份有限公司	10,352,725	13.68%
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867	9.98%
全道投資有限公司	6,104,668	8.06%
富邦人壽保險股份有限公司	5,563,940	7.35%
李一民	2,747,000	3.63%
全興工業股份有限公司	2,625,513	3.47%
全興保健器材股份有限公司	2,069,970	2.74%
李雲美	2,016,000	2.66%
吳崇儀	1,310,631	1.73%

(五)、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

除加權平均股數外及投資報酬分析外，其餘單位為元

項目		年 度		當年度截至 112年5月3日 (註4)	
		110年	111年		
每股市價	最 高	37.50	43.90	40.00	
	最 低	30.30	33.00	37.65	
	平 均	34.02	37.79	38.66	
每股淨值	分 配 前	30.61	32.26	-	
	分 配 後	29.01	(註5)30.26	-	
每股盈餘	加權平均股數		75,661,740	75,661,740	75,661,740
	每 股 盈 餘	分 配 前	2.40	2.82	-
		分 配 後	2.40	(註5)2.82	-
每股股利	現 金 股 利		1.60	(註5)2.00	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	-
		資 本 公 積 配 股	0	0	-
	累 積 未 付 股 利 (註4)		0	(註5)2.00	(註5)2.00
投資報酬分析	本 益 比 (註1)		14.18	13.40	-
	本 利 比 (註2)		21.26	18.90	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註3)		4.70%	5.29%	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（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。

註 5：本公司 111 年度每股現金股利業經董事會通過，惟待 112 年股東常會決議。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司自民國92年上櫃起，每一年度皆依章程之規定分配股利予股東。

依據本公司章程所載股利政策之有關資訊：

本公司於年底總決算後，若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度總決算如有盈餘，應先提繳稅額、彌補累積虧損，加計當年度未分配盈餘調整數額，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，再加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。



## 2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司董事會於112年3月6日決議，111年底的未分配盈依法提列法定盈餘公積21,366,318元、海外長期投資股權外幣累積換算調整數迴轉特別公積32,034,734元、111年度稅後其他綜合損益計入保留盈餘275,009元及分派普通股現金股利每股2.0元計151,323,480元。本公司最近五年度之股利分派情形如下表，每股盈餘111年較110年成長17.5%，故每股股利金額111年較110年成長25%：

項目/年度	107	108	109	110	111(註1)
每股盈餘(元)	1.28	0.73	1.36	2.40	2.82
現金股利(元)	1.15	0.70	0.70	1.60	2.00
股票股利(元)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
發放率	89.84%	95.89%	51.74%	66.67%	70.92%

註：1. 111年度股利待112年股東常會通過。

2. 109年7月另自資本公積-發行溢價發放現金每股0.3元，合計發放22,698,522元。

(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：  
本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

## (八)、員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司於年底總決算後，若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

### 2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利提撥以不低於2%員工酬勞及不高於5%提撥董事酬勞。111年度估列員工酬勞14,728,818元及董事酬勞10,604,749元，係按前述稅前利益之5%及3.6%估列，該等金額於112年3月6日董事會決議以現金或匯款配發。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

### 3. 董事會通過分派員工酬勞及董事酬勞情形

#### (1). 111年董事酬勞及員工酬勞各提撥：

員工酬勞=稅前淨利(扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)\*5%；

董事酬勞=稅前淨利(扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)\*3.6%，

本公司董事會於112年3月6日

通過 111 年員工酬勞及董事酬勞分派情形如下：

單位：新台幣元

項目別	發放對象	年度認列費用估列金額	董事會通過擬議發放數	差異數	差異原因	發放方式
員工酬勞	本公司員工	14,728,818	14,728,818	0	無	現金或匯款
董事酬勞	本公司董事	10,604,749	10,604,749	0	無	現金或匯款
合計		25,333,567	25,333,567	0		

(2). 以股票分派之員工酬勞金額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：  
本期無以股票分派員工酬勞情形。

4. 前一年度(110 年度)員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項目別	年度認列費用估列金額	董事會決議發放金額	實際發放金額	差異數	差異原因	發放方式
員工酬勞	12,386,498	12,386,498	12,386,498	0	無	現金或匯款
董事酬勞	7,060,304	7,060,304	7,060,304	0	無	現金或匯款
合計	19,446,802	19,446,802	19,446,802	0	—	—

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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. 公司所營業務之主要內容。

- (1). 各種模具及零件之製造買賣。
- (2). 各種金屬及塑膠零件之製造買賣。
- (3). 工作母機代加工之業務。
- (4). 有關前項原料、製品及機械之進出口業務。

##### 2. 合併營業比重

主要商品	111 年度	
	合併營業收入(仟元)	營業比重(%)
精沖件	992,275	31.59%
煞車盤	900,976	28.68%
汽、機車座椅	1,081,394	34.42%
其他	166,660	5.31%
合計	3,141,305	100%

##### 3. 公司目前之產品項目：

本公司之主要業務範圍包含汽車、機車、自行車及特殊車種等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

##### 4. 計劃開發之新產品：

###### (1). 汽車零件：

傳動系統—軸承墊片、傳動桿總成、連桿小總成。  
內裝系統—汽車座椅、汽車門板、內外槽總成、底板。  
安全系統—包膠舌片、煞車桿總成、六角環、掣閘、鐵軸心。

###### (2). 機車(含重型)零件：

傳動系統—變速齒輪組、剎車桿總成、凸輪軸總成齒形感應盤、變速桿總成、減震器總成、驅動鏈輪。  
引擎系統—鏈輪、填隙片、挺筒。  
安全系統—碟煞盤、智能碟、花邊鍛造碟、前/後感應輪、浮動碟。  
車體系統—機車座墊、腳踏總成(槽)、腳踏總成、變速桿總成、變速桿托架總成、剎車托架總成、手把上/下固定座。

###### (3). 自行車零件：

安全系統—自行車碟片、組合碟。

###### (4). 沙灘車—方向機柱組合、轉向機構總成。

###### (5). 高爾夫球車—副離合器總成、踏板總成、踏板總成(TPS)。

## (二)、產業概況

### 1. 產業之現況與發展

汽機車零組件廠商依銷售管道可以區分為直接供應汽車廠組裝成車零組件的 OEM(原廠委託製造)、ODM(原廠委託設計製造)零組件製造商，以及供應全球汽車維修市場的售後服務零組件製造廠的 AM 零組件製造商。就汽、機車零組件產業結構而言，零組件工業與汽、機車工業形成一個典型的中衛體系，中心廠將零組件外包與第一階系統供應商，第一階系統供應商再將零組件細分轉發包給第二階供應商及第三階供應商等。

本公司為汽、機車及自行車等沖壓零組件 OEM 專業製造廠商，主要製造汽、機車、自行車及特殊車種總成件等產品，目前本公司各據點產品類別如下表：

車種類別	本公司	大陸子公司	越南子公司
汽車零組件 (除汽車座椅為 T1 外，其餘為 T2 或 T3 供應商)	安全帶部品、座椅調角器總成、手煞車、連動桿、填隙片&挺筒、管件及其他精密沖壓零件		汽車座椅、門板、其他精密沖壓零件
機車零組件 (T1 或 T2 供應商)	煞車碟盤、齒輪、支架、腳踏總成、托架總成等沖壓零組件		煞車碟盤、齒輪、座墊、支架等沖壓零組件
自行車零組件 (T2 供應商)	剎車碟盤等		
總成件 (T1 或 T2 供應商)	平衡機構及轉向機構、離合器及煞車踏板系統等組立件產品		

依本公司所處地點說明產業現況與發展如下：

#### (1). 機車及其零件製造業

##### A. 機車及其零件製造業之國際市場狀況

依工研院 IEK 資料顯示 2016~2017 年就銷售區域分析，亞洲為目前最大的機車銷售市場，包含印度、中國大陸、印尼、越南、泰國等年度銷售量皆超過百萬輛規模。雖然 2016 年中國大陸銷售量下滑，但東南亞地區機車市場成長，亞洲銷售量占比從 2015 年 79.1% 提升至 80.7%。2016 年全球機車銷售的前 6 個國家主要有：印度內銷約 1,769 萬輛(+9.7%)、中國大陸內銷約 987 萬輛(-11.3%)、印尼內銷約 622 萬輛(-7.4%)、越南內銷約 312 萬輛(+9.5%)、泰國內銷約 174 萬輛(+6.1%)、菲律賓內銷約 114 萬輛(+34.1%)，此前 6 國內銷累積約 3,977 萬輛，較 2015 年成長約 1.2%。

由前述統計數字顯示亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，

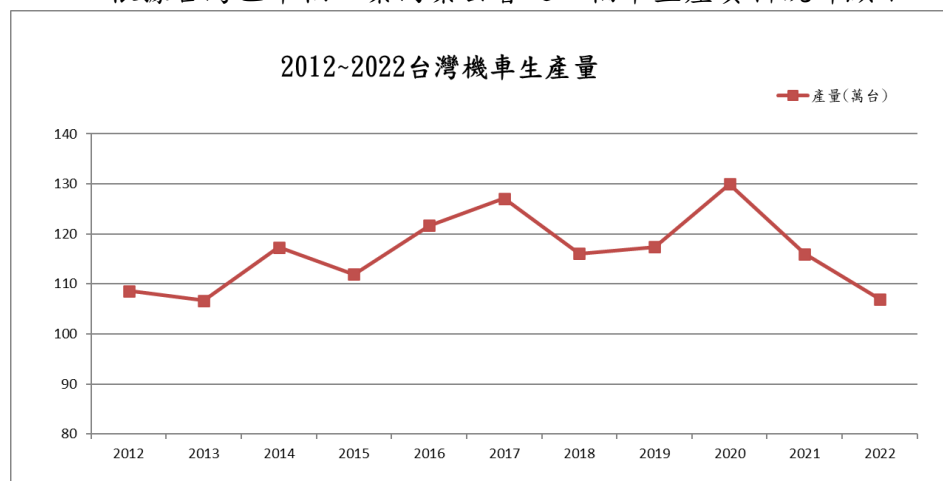
亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。  
依車輛工業月刊之國際車輛產業情報資料顯示印尼、泰國等主要市場已達飽合外，而中國所得增加使二輪需求也轉向四輪，但因新興國家市場需求擴大，致機車銷售呈現持續成長態勢，依 2017 年全球機車銷售量 57,326 萬輛，預測未來西元 2025 年全球機車銷售量 74,175 萬輛。

台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計越南地區內銷 2012 年~2013 年及為 310 萬輛及 250 萬輛，外銷比率約 10~20%，總銷售輛約為 350 萬輛及 310 萬輛，2014~2019 年也都超過 300 萬輛，2020 年~2021 年因受疫情影響減少為約 268 萬輛、247 萬輛，近年來前由於五大製造商(本田、山葉、三陽、鈴木及比雅久)持續擴增預估產能，外銷亞洲其他國家及非洲國家外銷量持續增加中。

台灣機車總銷售台數於 1995 年達最高峰之 162 萬輛 (CBU 完成車)，1996 年起逐漸衰退。其中內需市場因都會區大眾運輸系統陸續建立，整車內銷數量從 1994 年 119 萬輛的最高峰逐漸衰退，2018 年約 75 萬輛，衰退 17.09%；2019 年約 70 萬輛，衰退 6.57%；2020 年受疫情影響約 93.8 萬輛，成長 33.21%；2021 年約 80.1 萬輛，衰退 14.72%。由於台灣市場受限，機車業者多年來不斷開拓外銷市場，並赴中國大陸及東南亞投資設廠。整車外銷比率則逐漸提高到 2009 年約 41% 的高峰後逐年下降，2019 年約 15.72%、2020 年約 11.78%、2021 年約 32.51%。

#### B. 台灣之機車及其零組件業之現況與發展

根據台灣區車輛工業同業公會之二輪車生產資料統計顯示：



年度	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
產量(萬台)	108.6	106.7	117.3	111.9	121.7	127.1	116.1	117.4	130	116	107
成長(衰退)比率(%)	17.18	(10.02)	1.70	9.90	(4.60)	8.8	(8.7)	1.1	10.7	(10.8)	(7.8)

資料來源：車輛工業月刊

註：因月刊2017~2019年產量123.7萬、108.9萬台及102.8萬台未含睿能，上表補上其銷售量3.4萬、7.2萬、14.6萬。

上表呈現台灣成車近年來生產呈現約在 110~120 萬輛(除了 2020 年受疫情影響外)，台灣由於社會環境的變遷，加上目前台灣機車的持有率為世界之冠，市場已達飽和狀態，前幾年內需市場的需求量僅能維持在約 60~70 萬輛左右之規模，僅佔生產量約 70%，2016 年及 2017 年因受舊車換新補貼政策推出機車舊換新補助貨物稅 4,000 元政策及業者加碼拉動下刺激買氣，導致年度呈現大幅成長現象，2016 年及 2017 年成長 18%及 15.5%到 78.8 萬輛及 91 萬輛，2018 年因內銷量因光陽、山葉及三陽三大廠銷售力道減弱致內銷衰退到 75 萬輛，外銷出口從 40%減少為約 30%，其中 2011~2019 年外銷數量 57 萬輛、48 萬輛、42 萬輛、49.9 萬輛、45.5 萬輛、42.7 萬輛、33.7 萬輛、33.4 萬輛、32.4 萬輛，逐年減少(2020~2021 年因疫情影響增加為 35.6 萬輛、38.6 萬輛)。

近年由於各地政府的電動車高額補助，使電動車大幅度成長，尤以睿能 2018 年~2021 年銷售量達 7.2 萬台、14.6 萬台、8.2 萬台、7.7 萬輛，年增 109.3%、102.8%、-43.8%、-6.1%，帶動國內光陽等其他機車廠也投入電動機車市場的競爭，2022~2023 年因持續受 COVID-19 及通貨膨脹影響預計 2023 年整體台灣機車市場仍不看好。

- C. 主要由於 2005~6 年在生產全球化的趨勢及經營策略的考量下，台灣機車產業將逐漸步上日本的後塵，以國內運籌帷幄中心，善用亞洲其他國家的生產優勢，國內維持穩定的機車類的生產量，而國內將以拓展不同應用產品如重型機車、電動車、ATV 為發展重點。

依工研院 IRK 研究 2018 年全球電動機車銷量達百萬輛，8 成在亞洲，預計未來將有 10%以上成長率，而台灣電動機車在政府的補助下，2019 年台灣電動機車銷售市佔率已達 18.68%，預估 2022 年以後仍將持續成長，未來持續於機車零件發展內銷部份透過配合機車產業綠能車種開發，並配合其外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「環保綠能、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的重型機車、綠能電動車、ATV 等零組件。

## (2). 汽車及其零件製造業

### A. 全球車市銷量概況

根據車輛中心 ARTC 及台灣區車輛工業同業公會之國際車輛產業情報資料顯示 2006~2018 年全球車市規模資料，2017 年全球車市場約達 9,680 萬輛，成長率 3.1%，2018 年因第

一大市場-中國比前一年減少 4.1%、計 2,371 萬輛，為相隔 28 年再轉負成長，致 2018 年~2019 年全球銷售量小幅衰退約 9,000 萬輛左右，而 2020 年因 COVID-19 影響全球經濟衰退 13%，計約 7,900 萬輛，2021 年成長 5%約 8,300 萬輛。依工研院 IEK 資料顯示 2016 年~2018 年前五大全球汽車市場依序為中國、美國、日本、印度及德國。

台灣區車輛工業同業公會車輛工業之報導資料顯示 2013 年~2021 年中國大陸汽車出廠台數達 1,793 萬輛、1,971 萬輛、2,121 萬、2,438 萬輛、2,472 萬輛、2,371 萬輛、2,371 萬輛、2,580 萬輛、2,531 萬輛、2,608 萬輛，為全球第一大市場；因此 隨著中國大陸、印度等新興市場掘起，其汽車市場規模佔全球銷售量約 3 成，由於台灣市場量小無法達經濟量，台灣汽車零件廠商追逐市場需求為海外設廠的主要目標。

#### B. 台灣汽車及其零組件業

台灣汽車零組件工業，初期大多從機車零組件入門。由於政府自 1958 年開始實施汽車自製率辦法，台灣汽車中心廠在政府規定的政策下逐年於國內開發自製零組件，惟限於汽車銷售量的多寡、投資報酬率的考慮及所需技術等因素，大部份將國內自製的零件委託衛星廠製造，隨著汽車產業競爭的加劇，中心廠與零件廠關係是日趨密切。我國汽車工業自發展以來，取得技術移轉的主要途徑皆為與外商技術合作，其中又以與日商關係最密切，奠定了國內汽車廠生產裝配的技術基礎。

根據台灣區車輛工業月刊顯示台灣 2013 年~2014 年汽車銷售量為 34.1 萬、37.8 萬輛成長 0.12%、10.69%，2015 年~2020 年為 34.6 萬輛、31.4 萬輛、29.5 萬輛、25.9 萬輛、25.2 萬輛、24.6 萬輛較衰退 8.41%、9.28%、5.90%、12.43%、2.7%、2.21%，2021 年為 26.5 萬輛成長 7.64%，目前台灣汽車零組件供應廠商約有 2 千餘家，因應台灣市場銷售量無法提高，赴大陸投資之業者多，台灣汽車產業投資自主研發產生效益，零組件外銷占產業外銷比重逐年增加，更因此帶動週邊產業的發展。

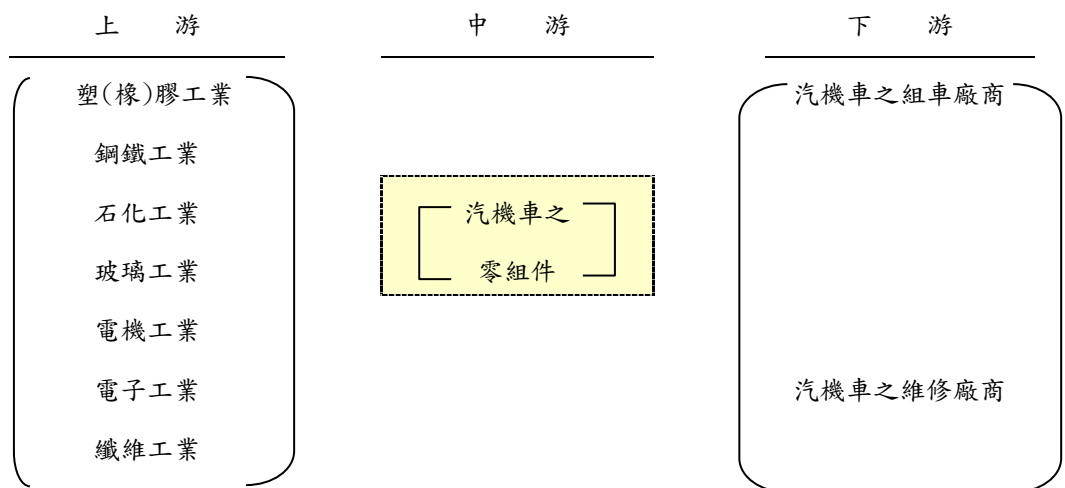
根據台灣區車輛工業同業公會之車輛工業月刊統計資料顯示 2012~2015 年台灣汽車零組件出口金額 194,761,011 仟元、197,874,028 仟元、207,693,818 仟元、214,466,964 仟元、較前一年度成長 5.40%、1.60%、4.96%、3.26%，2016 年年台灣汽車零組件出口金額 211,312,602 仟元較 2015 年衰退 1.47%

，2017年台灣汽車零組件出口金額214,970,596仟元較2016年成長1.73%，2018年台灣汽車零組件出口金額214,723,746仟元較2017年減少0.11%，2019年台灣汽車零組件出口金額214,766,621仟元較2018年成長0.02%，2020年台灣汽車零組件出口金額192,723,840仟元較2019年減少10.26%，2021年台灣汽車零組件出口金額220,826,246仟元較2020年增加14.58%，2022年台灣汽車零組件出口金額229,347,674仟元較2020年增加3.86%。

2. 產業上、中、下游關聯性：

汽機車零組件係供汽機車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：

汽機車零組件業上、中、下游產業關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

本公司生產之汽、機車零組件大多數均屬沖壓製品，除汽車座椅、機車座墊、後傾器、平衡機構、離合器及煞車踏板系統等屬組裝件，故以沖壓件技術創新、研究發展及新產品技術開發為發展方向。歐、美汽車廠已進行整合，零件廠亦將進入整合，歐、美汽車廠之一階衛星廠將提升為系統廠，沖壓零件及小零件組裝將由內製轉外購，在成本考量下將選擇亞洲地區之零件廠為其供應商。供應商之品質管理、技術、資源為其選擇考量重點，台灣公司具備所需皆為關鍵性(安全性)零件之核心能力，未來仍有相當大的發展空間，加上大陸及越南子公司以當地市場為目標，逐漸呈現效益。

大陸汽車市場為近期全球成長的焦點，進而增加零組件供應商的需求，大陸子公司未來將持續拓展精密沖壓之在地自製化需求產品開



發及生產。越南機車市場如前述隨著現有客戶的產能擴增外，並以越南為基地拓展東南國協之汽機車精密沖壓零組件市場。

未來精密沖壓工業將朝下述方向發展：

(1). 設備自動化

製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動就業市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對今日國際競爭的挑戰，而必須使用多工程連續式自動化沖壓加工，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。現今隨著電腦軟體技術、程式控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、影像檢測等皆已逐漸朝向自動化的生產過程，沖壓工廠自動化已是未來沖壓業發展之趨勢。

(2). 生產高速化

沖壓製作之生產效率主要決定於沖床之加工速度，為提高生產效率，採用高衝程數之沖床將是業者未來增購設備之首要目標。隨著製造技術進步及業者需求，高速沖床之加工速度效能增加，再配合著模具之設計配合，未來沖壓業之沖壓製件生產將更加高速化。

(3). 產品精密專業化

未來不論資訊、電子、運輸工具業產品要求輕薄短小之趨勢，精密沖壓製件亦將配合隨之精密化，以生產更高附加價值之產品。

汽、機車零組件使用沖壓製品件繁多，該產業之競爭力主要來自於設備、模具開發速度、品質、交期，本公司近年不斷的購置開發自動化、高速度化及精密化生產設備，藉此生產設備，本公司發展出碟式煞車圓盤、填隙片、安全帶等精密零件，未來本公司仍將朝向提昇生產設備，生產精密、高附加價值之汽機車精密沖壓件，並擴展其他如電子、機械等行業業務方向發展。

(三)、技術及研發概況

1. 111 年及截至年報刊印日止投入之合併研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日	備註
產品研發費用	23,554	6,728	帳列營業費用之研究發展費用
佔營收比率	0.75%	0.96%	

2.111 年度及截至年報刊印日開發成功之技術與產品(新送樣)

產品	用途
安全系統—鐵 24 齒六角環、掣子閘、5XX 鐵軸心、610 鐵軸心、K 型索把、索把、接板 內裝系統—右支撐座包裝總成、左支撐座包裝總成、牽動板、內槽總成 LH/RH、右/左外槽總成、右外槽本體總成、手把 傳動系統—軸承墊片、傳動桿總成、點焊螺栓、連桿小總成 LH/RH	汽車零件
安全系統—碟煞盤、智能碟、花邊鍛造碟、前感應輪、後感應輪、浮動碟、剎車桿總成、 引擎系統—34T 鏈輪、填隙片 傳動系統—變速齒輪組、剎車桿總成、20T 鏈輪、後連結齒板 LH/RH、減震器總成、驅動鏈輪、37T 鏈輪、39T 鏈輪、38T 鏈輪、40T 鏈輪、41T 鏈輪、凸輪軸總成、挺桿 車體系統—中段托架-LH、機車手把、固定板	機車零件 重型機車零件
工具器材—前支架(LH)/(RH)、支架(125 型)、固定架(125 型)、墊片、拉環組、主齒板、覆蓋、墊圈、襯板、脫鈎擋塊、脫鈎固定座 高爾夫球車—副離合器總成、踏板總成、踏板總成(TPS) 沙灘車—A 臂總成 RH/LH、方向機組、方向機柱組合 自行車—碟煞盤	其他

(四)、長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計劃

(1). 行銷策略

- A. 著力汽車安全帶部品、機構件，汽車、機車、自行車及特殊車種等精沖件產品銷售，並積極拓展外銷市場。
- B. 透過六管(產、銷、人、發、財、資)部門之密切合作，加強與客戶互動，瞭解市場需求動態，以利新產品開發。

(2). 生產政策

- A. 一、三廠深化 TPS 活動之看板制度水平展開於各產品線，以降低生產時程天數提升交貨效能。
- B. 大噸數之精密沖床配合連續模及多壓力點之設計，以提高產能、降低生產成本。
- C. 透過持續推動 TPS 及 TPM 活動、專案改善、改善提案等活動改善增加整體效益。
- D. 推展設備及產線改善智能化，提高生產效率及產品品質。

(3). 研發策略

- A. 持續以專案管理方式提升技術力與管理力並縮短學習成長時間。

- B. 與中鋼成立聯合實驗室，並整合集團各公司相關資源，以進行開發新材料、優化原材料之使用及製程改善。
  - C. 積極投入創新研發，著重於強化智慧財產權「創新」，進行「專利」申請，創造公司競爭優勢。
  - D. 開發汽車、機車及特殊車種零組件等高附加價值產品。
  - C. 模具設計開發能力及高精密度模具加工設備操作人員培訓，以提升模具開發之核心能力。
- (4). 管理策略
- A. 協助輔導協力廠商體質改善及品質提升。
  - B. 輔導建立間接人員的 SOP，建置核心職位才能發展途徑，培訓幹部領導力的養成，以因應趨勢之改變，提昇公司之競爭力。
  - C. 落實全員教育訓練，建立品質意識，提昇管理績效。
2. 長期發展計劃
- (1). 行銷策略
- A. 掌握關鍵技術，積極開發並拓展先進產品領先市場，提高附加價值。
  - B. 結合上、下游廠商，建立起供應系統，縮短產品交期及掌握訂單，提昇競爭力。
  - C. 推動電子商務，透過網際網路行銷及供應商管理，達到無遠弗界之整體行銷。
- (2). 生產政策
- A. 加強生產組立線之彈性化自動化、人員之多能工，以應變產品之多樣化、提高有效產能、降低庫存及資金之積壓。
  - B. 持續汰舊換新，增加購入高精密設備及檢測設備。
  - C. 強化換模換線能力，提昇生產效益、降低生產成本。
  - D. 持續推行 TPS 及 TPM 活動，持續改善產品供應鏈的整體整合能力，持續拓展產品整體效益。
  - E. 導入 MES 智能化生產系統，提升生產管理效能。
- (3). 研發策略
- A. 加速模具及產品之開發週期，持續改善製程技術，以因應市場之快速變化。
  - B. 透過建立 SE 生準、ME 製程技術、開發品保制度以提升開發及量產效能。
  - C. 以生產製程自動化、高精密沖壓模具技術深入創新、材料技術的研究，提昇研發水準。
- (4). 管理策略
- A. 持續透過『建立高績效管理團隊』的推行，漸進導入策略管理、平衡計分卡，建立展開各單位策略地圖、個人的 KPI 指標，持續養成專注組織績效的管理團隊，達到具有因應不同階段內外環境變動影響的整合能力。
  - B. 持續推展供應鏈之供應商管理導向作業，輔導關鍵伙伴關係，委外製程逐步納入廠內作業流程或整併工序以減少生產循環時程，提高生產效能及產銷配合度。
  - C. 積極培養管理幹部，經營海外子公司的業績拓展透過協助海外子公司管理及技術輔導支援，整合集團整體資源，拓展集團規

模並提高獲利。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1. 商品主要銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		109 年		110 年		111 年	
		營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)	營收金額	比重(%)
外 銷	歐洲	61,597	2.92	69,743	2.52	61,013	1.94
	美洲	27,136	1.28	25,446	0.92	25,464	0.81
	亞洲	1,054,700	49.94	1,397,669	50.52	1,709,154	54.41
	其他	4,310	0.20	8,447	0.31	0	0
小計		1,147,743	54.34	1,501,305	54.27	1,795,631	57.16
內銷(含貿易商)		964,271	45.66	1,265,133	45.73	1,345,674	42.84
合計		2,112,014	100.00	2,766,438	100.00	3,141,305	100

#### 2. 市場佔有率

由於無產業研究機構對汽機車零件做個別產品之統計資料，故主要就車輛同業公會成車統計資料，推估本公司之市場佔有率。

##### (1). 機車用碟式煞車圓盤

本公司機車碟煞圓盤主要生產地點為台灣及至興越南，就台灣及越南地區作說明如下：

##### A. 機車用碟式煞車圓盤 111 年度國內市場佔有率分析如下：

廠牌	成車生產量 (台)	成車生產量	至興交貨率	至興市場 佔有率
		佔有率(A)	(B)	(C)=(A)×(B)
三 陽	331,121	30.93%	85%	26.29%
光 陽	466,053	43.55%	70%	30.49%
台灣山葉	162,584	15.19%	60%	9.11%
台 鈴	15,477	1.45%	0%	0.00%
摩特動力	25,439	2.38%	60%	1.43%
睿能	65,780	6.15%	99%	6.09%
中華	3,768	0.35%	0%	0.00%
合 計	1,070,222	100.00%	—	73.41%

資料來源：台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料整理。

註：宏佳騰月刊未列入本公司也未交貨加上銷量佔比低故未列入上表。

年度	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
台灣地區機車 產量(仟輛)	1,086	1,067	1,173	1,119	1,217	1,271	1,161	1,174	1,298	1,164	1,070
本公司市佔率(%)	80.76	83.32%	81.37%	75.78%	76.49%	77.03%	74.99%	78.32%	75.21%	72.61%	73.41%

資料來源：台灣區車輛工業同業公會(車輛月刊) 註：上表2017-2019年含報載睿能銷售量。

由上表可知本公司在國內市佔率超過7成以上，惟有鑑於國內機車生產量成長幅度無法滿足本公司成長之銷售需求量，所生產之碟式煞車圓盤除供應國內各大機車廠外，亦外銷予美國、法國、義大利等地，故產品極具競爭力。

B. 機車用碟式煞車圓盤 106~111 年度越南市場佔有率：

至興越南責任有限公司生產機車用碟式煞車圓盤主要直接或間接銷售給當地台商及日商車廠，例如：本田、三陽、鈴木、比雅久及光陽等，106 年山葉及比雅久沒有交貨及鈴木部份進口外，其餘均由至興越南生產，本公司生產之在越南機車用碟式煞車圓盤市佔率約近7成；107 年山葉及比雅久沒有交貨及三陽、鈴木部份進口外，其餘均由至興越南生產，本公司生產之在越南機車用碟式煞車圓盤市佔率約7成；108 年~111 年山葉及比雅久沒有交貨及三陽部份進口外，其餘大部份由至興越南生產，本公司生產之在越南機車用碟式煞車圓盤市佔率約6成。

(2). 其他精沖件

由於國內汽機車零組件精密沖床件廠商眾多，皆屬未公開發行之企業，故難以推估其市場佔有率之情形，本公司在多年耕耘下，其所配合客戶開發之精密模組及應用該模組沖壓製成之產品，不論在開發或產品品質上，深獲客戶信賴，而與之維持長期合作關係，89 年度起更取得全球最大車輛安全氣囊及安全帶生產廠 Autoliv 集團之安全帶相關精沖件訂單，足證公司之沖壓水準已達世界水準，本公司台灣及大陸子公司於 107 年~111 年之安全帶鐵件部品年生產量約 1,200 萬 PCS、1,000 萬 PCS、1,000 萬 PCS、650 萬 PCS、650 萬 PCS，以全球 107 年~111 年銷售量約為 9,560 萬輛、9,100 萬輛、7,900 萬輛、8,300 萬輛、8,200 萬輛，計算安全帶用量約佔全球 1.6%~ 2.5% 左右。

(3). 機車座墊

本公司機車座墊主要生產地點為至興越南責任有限公司，生產機車座墊主要直接銷售給當地台商及日商車廠，例如：本田、山葉、三陽、比雅久及光陽等，佔各家廠商之生產量約50~100%，105~109 年越南市場佔有率約50%~60%，110~111 年越南市場佔有率約63%及66%。

(4). 汽車座椅

本公司汽車座椅主要生產地點為至興越南責任有限公司，生產汽車座椅主要直接銷售給當地車廠本田等，本公司110~111 年出貨量佔 110 年~111 年越南當地組裝銷量約9%。

(5). 汽車座椅後傾器

本公司所生產之汽車座椅後傾器因原國外客戶轉單，加上取得國內客戶新開發件減少，其 111 年銷售值佔營收比率僅少數比率僅 1.37%，故不另詳細分析其市占狀況。

(6). 齒輪

本公司所生產之機車齒輪非主力產品僅搭配原客戶需求銷售，其銷售值佔營收比率僅少數比率，故齒輪銷售值比重111 年僅有 0.92%，

故不另詳細分析其市占狀況。

綜上所述，本公司所生產之機車用碟式煞車圓盤為台灣及越南地區市場佔有率第一之製造廠；機車座墊在越南地區市場佔有率也超過6成，極具市場競爭力，精密沖床件亦深獲世界大廠肯定；汽車座椅在越南市場逐步拓展成長中。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司之主要產品—精沖件、汽車座椅後傾器、機車用碟式煞車圓盤、機車座墊、汽車座椅、齒輪等，均為汽、機車零組件，因此以此區分說明如下：

#### (1). 機車零組件

##### A. 機車零組件內銷部份：

台灣機車成車市場現今於演變第五階段的國際經營期，內需市場約佔60~65%左右，需求量約60~70萬輛左右之規模(2016年及2017年因受舊車換新補貼政策推出機車舊換新補助貨物稅4,000元政策及業者加碼拉動下刺激買氣內銷市場成長到78.8萬輛及91萬輛，而2019年及2020年內銷各為93.9萬輛及80.1萬輛，整體總量變化不太大因內銷增加造成外銷數量減少；2018年因內銷量因光陽、山葉及三陽三大廠銷售力道減弱致內銷衰退到75萬輛，加上拓展之外銷市場，間接帶動機車零組件市場需求值由國內供應之比例亦逐漸提高至95%以上；目前除了部份引擎及傳動系統零件等關鍵元件尚需仰賴進口外，其餘幾乎均可由國內廠商生產。此外國內零件廠多已與機車廠形成中心衛星體系，在兩者密切合作下，我國機車產業上、下游結構已趨完整，充分供應中心廠的需要。

未來機車零件廠商發展內銷部份透過配合機車產業以外銷為導向拓展新興市場，並持續朝向「環保綠能、多角化、休閒化」的產業方向發展，開發高附加價值的重型機車、綠能電動車、ATV等零組件。

##### B. 機車零組件越南當地銷售部份：

亞洲地區仍為全世界機車的生產重鎮，亦成為國內機車零件廠商群聚效應設廠的主要地區。

台灣區車輛工業同業公會之車輛工業統計越南地區內銷2012年~2013年及為310萬輛及250萬輛，外銷比率約10~20%，總銷售輛約為350萬輛及310萬輛，2014~2019年銷售量約為300多萬輛，2020年及2021年因受疫情影響減少為約268萬輛及247萬輛，近年來前由於五大製造商(本田、山葉、三陽、鈴木及比雅久)持續擴增預估產能，外銷亞洲其他國家，外銷量持續增加，本公司越南子公司與當地主要機車成車製造商維持良好供應關係，隨著其產能擴增需求將有利本公司業績成長。

##### C. 機車零組件外銷部份：

目前台灣的機車零組件廠商較大陸及東南亞雖仍具有優異的技術能力，但在全球化的趨勢下，加上未來市場仍以亞洲等新興市場為焦點，未來長期市場趨勢基於全球化生產分工及經濟規

模效益，發展具備全球化的潛力持續拓展歐美市場，而在越南子公司以東南國協之稅務優惠逐步進行其成員國之業務拓展。

## (2). 汽車零組件

### A. 汽車零組件內銷部份：

由於車廠與生產車款日益增多以及品質意識的抬頭，零組件廠商大多已藉由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已迎頭趕上國際水準，而產品技術更是有顯著的提昇，目前除少數關鍵性零組件，業者已有能力產製大部分汽車零組件。汽車工業及其零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給一級(1st tier)衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。台灣小客車加上 3.5 噸的商用車在 2003 年~2005 年內銷產銷量均維持在 40 萬輛左右，2006~2007 年市場產銷量持續下降，近幾年進口持續增加致生產數量持續下滑，2017 年為 29.2 萬輛衰退 5.80%，2018 年為 25.3 萬輛衰退 13.14%，2019 年為 25.1 萬輛衰退 0.76%，2020 年為 24.6 萬輛衰退 2.21%，2021 年為 26.5 萬輛成長 7.64%，緣於整個產業的產值約 2,000 億(依台灣區車輛工業同業公會之統計 2014 年~2021 年分別為 2,216 億元、2,081 億元、1,906 億元、1,831 億元、1,661 億元、1,674 億元、1,705 億元、1,921 億元)，雖然零組件製造的具有高研發水準，但若作為一個獨立市場，無法獨力支撐一個汽車工業的長期發展，因此汽車零組件外銷保持一定的金額。

### B. 汽車零組件外銷部份：

依據台灣區車輛工業同業公會產銷統計資料顯示台灣汽車零組件從 1993 年~2004 年，幾乎年年成長率均在 10%以上，出口值佔汽車零組件總產值由 1993 年的 38.32%到 2004 年 82.94%，成長幅度超過 1 倍，2012 年後成長比率減緩，下表為 2012~2022 年台灣汽車零件外銷金額統計表：

單位：新台幣億元

年度	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
金額	1,948	1,979	2,077	2,145	2,113	2,150	2,150	2,150	1,927	2,208	2,293
成長率	5.41%	1.60%	4.96%	3.26%	-1.47%	1.73%	-0.11%	0.02%	-10.26%	14.58%	3.86%

註：資料來源：台灣區車輛工業同業公會整理。

依據車輛工業月刊及國際產業情報報導 2015 年~2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年全球之汽車銷售台數約為 8,500 萬輛~9,500 萬輛、7,900 萬輛、8,300 萬輛及 8,200 萬輛，全球化趨勢加上歐、美汽車廠已進行整合，一階衛星廠將提升為系統廠，沖壓零件及小零件組裝將由內製轉外購，在成本考量下將選擇亞洲地區之零件廠為其供應商，加上其目前所需皆為關鍵性(安全性)零件，供應商之品質管理、技術、資源為其選擇考量重點，而台灣汽車零組件廠商在歷經技術母廠生產品質、品管與技術的嚴格要求階段後，具有交期準確、開發能力優良、與低生產成本等多重優勢，因此競爭力較大陸廠商為佳，成為下單的對象。

C. 台灣區車輛工業同業公會車輛工業之報導資料顯示 2013 年~2021 年中國大陸汽車出廠台數達 1,793 萬輛、1,971 萬輛、2,121 萬輛、2,438 萬輛、2,472 萬輛、2,371 萬輛、2,580 萬輛、2,531 萬輛、2,608 萬輛，已連續多年成為世界銷售最多的國家，依據國際車輛產業情報報導 2019 年因受中美貿易談判的影響銷售量較 2018 年減少約 4.2%，仍為全球最大市場，展望未來為搶食中國車市商機，國內相關廠商也不再侷限台灣母廠或台商業者在大陸投資，近年逐步透過策略聯盟或持股交換來擴大市場規模，以求在全球採購體系中扮演國際分工角色。

#### 4. 競爭利基

##### (1). 豐富的發展資源

至興歷年來與上游供應商及下游汽、機車廠間已發展出良好的關係，加上全興集團、台灣福興集團累積數十年來的資源，輔以公司內部之人力資源、研發技術、生產技術、設備及管理之技能，使公司對未來的市場更具競爭力。

##### (2). 優良的經營團隊

A. 敏銳的市場預測能力，比別人提早切入獲利佳的產品領域。

B. 研發能力強，精密沖壓技術達世界一流水準。

C. 模具設計、製造技術優良，領先業界。

D. 具有眾多核心技術。

E. 人員向心力強，平均流動率低，生產力領先業界。

##### (3). 擁有精密的檢驗儀器及自動化生產設備。

##### (4). 順應客戶需求—應變能力快、技術優越、品質精良。

##### (5). 打開國際市場知名度，加速產品國際化。

#### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### (1). 有利因素：

A. 產業分工趨勢明顯，世界各中心廠以外購代替自製，為汽、機車零組件製造業帶來無窮機會。

B. 財務健全，企業信用佳，厚植公司研究新產品及新技術發展實力。

C. 導入 TPS 及 TPM，提高生產效率、降低存貨，使公司更具競爭力。

D. 具有優良的經營團隊、靈敏的市場應變能力及優質產品，利於持續拓展外銷市場。

##### (2). 不利因素及因應對策：

##### A. 匯率波動的風險：

a. 對進出口實施預購或預售外匯，作為避險之工具。

b. 選擇適當的換匯時機，將購料借款改貨幣別或提前還款。

c. 全球性之採購：蒐集全球資訊，以尋找最適價、最適質之原



物料，進行最適量之採購；另以集團總體總量議價爭取較有利價格。

B. 國內勞力不足，勞工成本上升：

- a. 引進外勞及人力派遣人員，補足基礎性之勞力。
- b. 自動化設備代替人工，提高效率降低成本。
- c. 加強福利措施，以招募及留住人才。

C. 新加入的大陸及印度等新興國家的強力競爭：

- a. 加強產品之研發能力，提昇技術層次，提高附加價值，增加競爭力。
- b. 配合國內外各大車廠共同進出大陸，進軍大陸市場，進行集團規模化。
- c. 以越南子公司為基地，以東南國協成員之利基拓展東南亞市場。

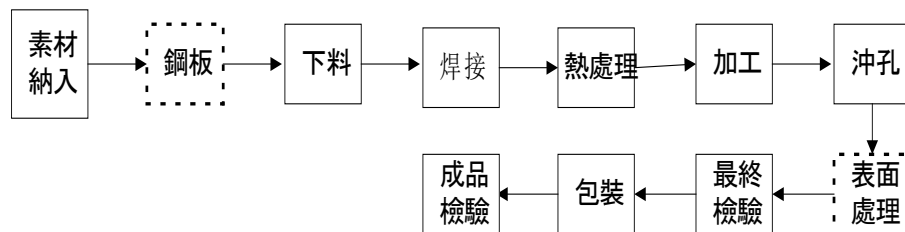
(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司產品為汽機車之主要零件，用途說明如下：

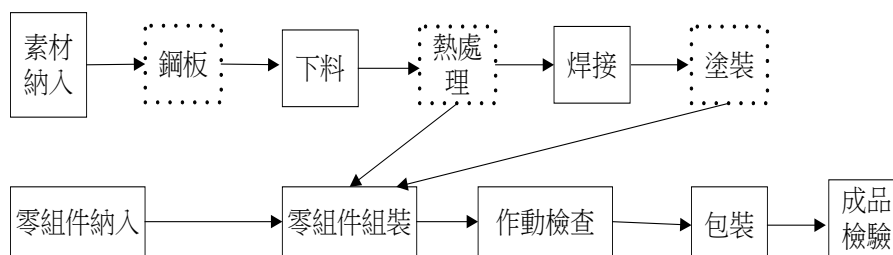
- (1). 座椅調角器：凡汽車、堆高機、專屬特用車種座椅皆可使用。
- (2). 煞車盤：機車及自行車碟式煞車圓盤。
- (3). 機車齒輪件：機車傳動、起動齒輪組適用。
- (4). 精密沖床件：製品的應用在舉凡事務機器、家用電器、娛樂用品、通訊工業、鐘錶工業、光學機器、電子、電腦零件、汽機車工業等。
- (5). 汽車座椅：汽車、堆高機、專屬特用車種使用。
- (6). 機車座墊：機車使用。

2. 產製過程：

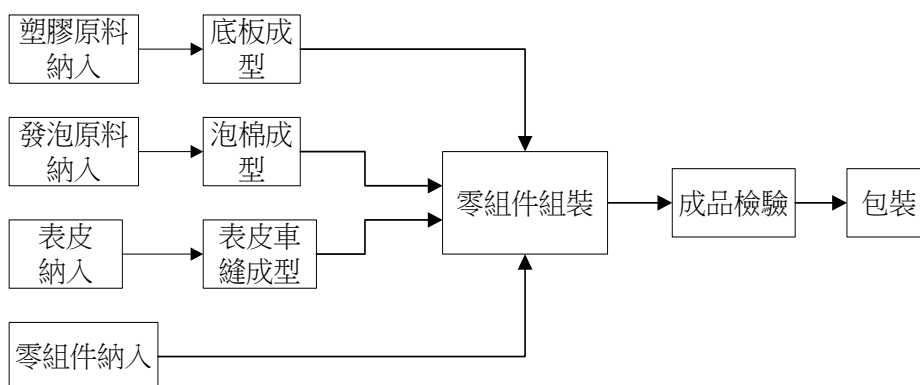
(1). 齒輪、煞車盤、精沖件產品流程圖：



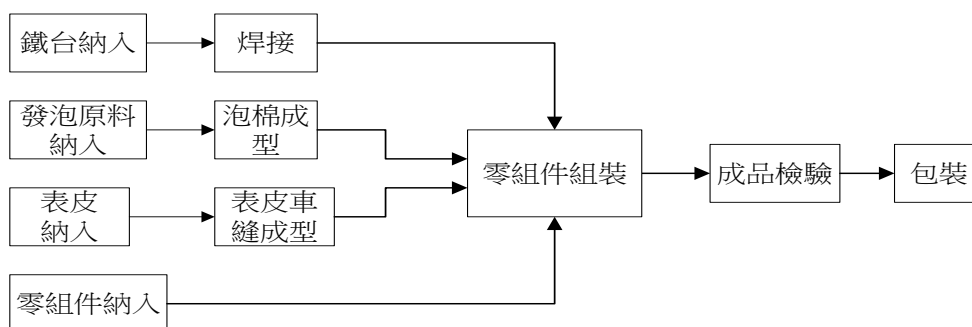
(2). 調角器、滑板、手煞車產品流程圖：



(3). 機車座墊產品流程圖：



(4). 汽車座椅產品流程圖：



(三)、主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋼板及鐵板，汽車座椅及機車座墊、後傾器等組立件原料，上述原料皆可在台灣當地取得，惟部份特殊鋼板、鐵板等原料公司因考慮國際情勢，直接向國外進口外，其餘皆直接向國內廠商或越南或大陸當地採購。

公司其餘之原料供應廠商大部份分佈在附近，因地利之便在連繫、供貨技術支援等相當方便且快速，本公司與協力廠長期配合，關係良好，品質、交期及成本上均能配合公司需要。

(四)、最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之進銷貨廠商或客戶

1. 占進貨總金額 10%以上之廠商名單

本公司占進貨總金額 10%以上之廠商，在 110 年及 111 年均只有 1 家廠商超過 10%，故列出進貨額前三名廠商之進貨金額及其占全年度進貨淨額比率如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	HT	364,903	22.14%	無	HT	410,679	22.63%	無
2	(日商 K)	123,637	7.50%	無	(日商 K)	140,316	7.73%	無
3	(美商 H)	91,496	5.55%	無	(美商 H)	129,340	7.13%	無
	其他 (均未達 10%)	1,068,445	64.81%		其他 (均未達 10%)	1,134,262	62.51%	
	進貨淨額	1,648,481	100%		進貨淨額	1,814,597	100%	

A. 增減變動原因：

本公司主要原料採購主要配合客戶開發初期依機種指定或驗證，國產部份透過泰豪、春源等多家廠商間接向中鋼購料，國外向日商 T 及 K 之進貨，越南則自 102 年起向當地 HT 進行部份採購。

整體營收 111 年合併營收淨額較同期成長 13.55%，因此 111 年較 110 年進貨隨之成長；110~111 年進貨第 1 名廠商的 HT 進貨金額及佔進貨淨額比 111 年較 110 年大幅增加，係因越南地區除原碟煞盤大部份鋼材向其採購外，111 年新量產之汽車座椅使用之鐵件及塑膠零件向其採購所致；廠商日商 K 111 年採購金額及比率略增，為隨營收增加而增加採購金額；美商 H 111 年採購金額及比率增加係因 110 年新量產之汽車座椅使用之原料採購量隨營收增加所致。111 年整體進貨淨額佔營收淨額比率約 57.77% 較 110 年 59.59% 減少係因產品用料結構所致。

B. 整體而言，本公司之供應商超過 100 家以上，大部份均是長期配合，因此進貨情形尚屬穩定。

2. 占銷貨總金額 10%以上之客戶名單

本公司占銷貨總金額 10%以上之客戶，在 110 年~111 年均有 3 家客戶，列出 110 年至 111 年銷貨金額超過 10%以上客戶之銷貨金額及其占全年度銷貨淨額比率如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	HO	792,267	28.64%	無	HO	981,791	31.25%	無
2	全興國際	462,889	16.73%	該公司董事長為本公司法人董事代表人	全興國際	491,064	15.63%	該公司董事長為本公司法人董事代表人
3	全興工業	299,547	10.83%	該公司董事長為本公司董事長	全興工業	335,424	10.68%	該公司董事長為本公司董事長
	其他	1,211,735	43.80%		其他	1,333,026	42.44%	
	銷貨淨額	2,766,438	100%		銷貨淨額	3,141,305	100%	

A. 增減變動原因：

111 合併營收淨額較同期成長 13.55%；客戶 HO 係因 110 年越南地區受疫情影響致機車碟煞盤、座墊銷售量影響減少而 111 年客戶訂單回升，加上新增汽車座椅訂單略幅成長；客戶全興國際因國外客戶 111 年機車碟煞盤及雪車等碟煞盤增加所致；客戶全興工業 111 年較 110 年銷售額係高爾夫球車零組件訂單量變化所致，比率減少係因 HO 金額及比率大幅增加所致。

B. 本公司最近二年度僅有 3 家超過 10%以上，並且客戶數超過 150 家顯示整體營收客戶群分散，應無銷貨過度集中之風險

## (五)、最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟 PC，仟支／新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)		年度		110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值		
調角器	仟支	350	284	41,269	360	263	38,329		
精沖件	仟 PC	39,000	36,721	896,584	36,000	33,586	892,855		
煞車盤	仟 PC	6,900	6,559	749,679	7,300	6,881	884,988		
齒輪件	仟 PC	550	445	42,047	450	393	31,236		
汽機車座椅	仟 PC	2,260	2,144	661,025	2,700	2,665	865,976		
其他(註 2)	仟 PC	7,030	6,215	104,039	7,650	7,245	112,389		
合計		(註 3)	(註 3)	2,494,643	(註 3)	(註 3)	2,825,773		

註：1. 產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2. 其他為填隙片、試作件等。

3. 產能、產量因單位別不同因此未作合計。

## (六)、最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟 PC，仟支，仟 KG／新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)		年度		110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷			
		量	值	量	值	量	值	量	值		
調角器	仟支	133	30,795	134	12,921	107	27,399	170	15,507		
精沖件	仟 PC	8,817	625,034	26,871	342,508	8,126	658,781	24,225	333,493		
煞車盤	仟 PC	2,854	513,140	2,412	271,232	2,777	570,365	2,690	332,575		
齒輪件	仟 PC	174	24,931	250	15,104	145	16,447	215	12,502		
汽機車座椅	仟 PC	56	28,231	2,094	812,977	56	36,090	2,619	1,045,302		
其他	仟 PC 或仟 KG	1,752	43,002	5,946	46,563	1,955	36,592	6,935	56,252		
合計		(註 1)	1,265,133	(註 1)	1,501,305	(註 1)	1,345,674	(註 1)	1,795,631		

註：1. 銷量因單位別不同因此未作合計。

### 三、從業員工

最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率。

112年3月31日

年 度		110 年度	111 年度	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	611	605	598
	間接人工	243	238	237
	銷、管、研人工	184	188	188
	合計	1038	1031	1023
平 均 年 歲		36.31	36.88	36.90
平 服 務 年 資		6.5	6.7	6.5
學 歷 分 布 比 率	博士	0.10%	0.10%	0.10%
	碩士	0.87%	0.87%	0.78%
	大專	23.99%	25.80%	26.69%
	高中	46.34%	44.62%	44.67%
	高中以下	28.70%	28.61%	27.76%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料(以各期期末人數填列上表)。

### 四、環保支出資訊

- (一)、最近年度及截至年報印刊日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
- (二)、因污染環境所受損失及處分之未來因應對策及可能之支出：無。
- (三)、以環安衛系統PDCA循環持續改善精神，加上98年開始導入TPM環安分科會的運作，每年提出各項環安衛方案進行持續改善環境及員工安全衛生  
 ，在有關節能、減廢之提案改善效益，111年年目標為800萬元，111年1~12月累計實績723萬元，改善內容包含節省資源浪費(廢料再生利用、共用料及共用模具、降低呆滯料、高週波冷卻治具改善、模具開

發設計節省用料量)、公用耗能設備汰舊換新及能源使用改善、設備預防污染改善等，扣除透過管理的運作每年之環安衛系統之運作：如各項環安衛檢測、廢棄物清理、環境美化改善等環保費用約12,968仟元，仍有顯著效益。

項次	內容		金額(仟元)		備註
1	污染防制費	廢水用藥	1,688	1,847	說明 1
		土污防治	13		
		空污防制	146		
2	例行性設備操作與保養費		2,946		
3	環保處理支出水與電費		700		推估值
4	污水費		2,966		
5	檢測費		509		
6	外部訓練費		106		
7	環保專責單位人事費		1,250		
8	廢棄物委外清運費		2,626		
合計			12,968		

- 說明：1. 依據「彰化縣政府輔導工業鍋爐改用潔淨能源補助作業須知」107年5月導入天然氣鍋爐更換重油燃油鍋爐大幅降低空氣污染物排放。
2. 本公司111年無發生環境洩漏事件，亦無其他違反環境法律和法規被處罰款，以及所受罰款以外之制裁。

## 五、勞資關係

(一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形：

### 1. 員工福利：

(1) 薪資福利：秉持員工是公司最重要的資產及兼顧同仁福利與股東權益的理念，提供同仁最有競爭力的整體薪酬，以吸引及留任最好的人才。員工薪資絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派等因素而有所差異。本公司男、女敘薪標準皆相同，基層人員標準薪資與基本工資比例及女性與男性標準薪資的比例均為1:1。本公司員工薪資取決於學歷、經歷、個人專業能力、及工作表現而決定，絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派…等因素而有所差異，薪資待遇與勞動條件保障百分百符合當地勞動法令及國際人權公約的標準。

本公司台灣營運據點111與110年度依主管機關規定之非擔任主管職務之全時員工人數年度平均人數332人及346人，減少14人，非擔任主管職務之全時員工「薪資平均數」574仟元及549仟元，增

加25仟元、非擔任主管職務之全時員工「薪資中位數」524仟元及508仟元，增加16仟元。

- (2). 保險：全員參加勞健保外，另提供全員之員工團體保險。
- (3). 利潤分享：每月依章程以稅前淨利提撥員工酬勞，於隔年度發放。  
每月按獲利提撥年終獎金，於隔年春節前發放。
- (4). 禮金：每逢端午節、中秋節及春節均發放禮券。
- (5). 員工旅遊：每年定期舉辦員工旅遊，促進員工身心健康，鼓勵員工戶外踏青，邀請同仁攜眷參加，增進員工夫妻、親子互動。
- (6). 員工認養關懷：員工結婚、喪葬、生育，傷病住院、生日等分別認養祝賀、慰問並發放祝賀金、補助金。
- (7). 提供舒適的用餐環境並補助員工用餐費用。  
提供遠地員工宿舍，發放員工制服。
- (8). 五一勞動節活動：集團每年辦理慶祝活動，如健行或運動會或園遊會或聯歡晚會等。
- (9). 職工福利委員會：79年8月成立職工福利委員會，除設立時提撥資本1%外，另每月按比例由營業收入、員工薪資及下腳收入撥入。
- (10). 其他福利：與特約商店提供的折扣優惠等。

備註：111年因疫情取消員工旅遊，五一勞動節活動等，改發旅遊代金。

## 2. 提供員工健康及安全的環境：

### (1). 健康保護

員工為公司重要的資產，本公司特別注重員工的健康發展。依循勞工健康保護規則等法規定期舉辦健康檢查外，未滿65歲員工更優於法規要求，皆每三年實施定期一般健康檢查，高級主管每兩年實施高級健檢。除了一般性的定期健康檢查外每年亦定期辦理特別危害健康作業員工健康檢查，特別危害健康作業包含噪音、鉻酸、粉塵、鎳、正己烷、苯作業等類別，符合法規規定。

化學品接觸的員工提供適當的防護設備及措施，其中使用去漬油作業之去漬油因含正己烷成分，為降低員工健康上風險將含正己烷去漬油改由危害性較低含正庚烷去漬油取代。粉塵、鉻酸、鎳、苯作業之場所作業之設備更設有局部排氣裝置來保護員工健康。除了特別危害健康作業的勞工保護外，也調查心血管疾病高風險群執行健康保護。也針對45歲以上員工及輪班作業人員進行異常工作負荷調查辨識及評估高風險群，並對高度風險及中度風險進行醫師諮詢追蹤。

### (2). 新興傳染病應變

本公司設有職業安全衛生專職單位監控新興的傳染病、評估其潛在的影響，並擬定工作場所因應的傳染病防疫應變計劃。依據本公司過去的防疫經驗（民國九十八年的H1N1 新型流感），以及目前具威脅性的COVID-19。當新興傳染病威脅來臨時，遵照疾病管制署的防



疫措施，並將立即成立召開「防疫緊急應變小組」制定防疫因應策略。

這些策略包括教育員工預防與應變常識、制定管理階層因應指引、制定員工病假處理準則和在合適之處設置含酒精的洗手滅菌設施。該委員會還負責監督員工病假狀態，同時擬定營運持續計劃，以解決人手短缺對業務的影響。

本次COVID-19防疫管制措施如下：

\*入廠人員由保全量測額溫，超過37.5度C懇辭入廠並請盡速就醫。

\*現場作業、辦公作業及召開會議宣導配戴口罩、勤洗手、保持社交距離、呼吸道衛生及咳嗽禮節。

\*合菜用餐改餐盒分梯次用餐、用餐時避免交談、餐廳採梅花座加裝隔板並由團膳公司每日清潔消毒。

\*全體員工大型集會改高專級以上主管參加、加大間隔距離1米以上、配戴口罩。

(依據疾管署公告三級及四級警戒則大型集會取消辦理。)

\*宿舍外籍員工健康自主管理者安排獨立房間及單獨用餐等生活作息，由舍長早晚量體溫登記，身體不適即安排駐廠翻譯人員全程戴口罩出廠看診。

\*台籍員工健康自主管理者由廠護早晚量體溫登記，身體不適安排盡速就醫。

\*減少非必要國內外出差，宣導勤洗手、配戴口罩、保持社交距離。

\*各廠入口處、總機、餐廳提供75%藥用酒精噴手消毒。

\*持續蒐集有關流行傳染病疫情及防疫資訊進行內部員工教育及透過公告或跑馬燈等宣導。

\*實施防疫演練，人員出現疑似症狀通報1922、啟動防疫應變機制。

### (3). 健康諮詢

自101年6月起公司聘有職業安全衛生專科醫師每月到廠提供服務及專任廠護駐廠服務，106年3月起聘有物理治療師每月到廠提供物理治療服務，106年8月起聘有心理諮商師每月心理諮商服務。

廠護依據健康檢查結果，員工健康管理平台等主動排定醫師、物理治療師、心理諮商師諮詢提供健康相關服務，111年總計服務人數共365人次，健康服務項目包含聽力保護、異常工作負荷、母性保護、人因工程、傷病關懷、一般諮詢、物理治療、心理諮商等項目。

### (4). 健康環境

健康環境方面設置有健康管理所需之體重機、血壓計及皮尺等提供員工方便使用隨時了解自身健康現況，也設有哺乳室照顧有哺乳需

求之員工，曾獲得彰化縣105年度親善哺集乳室競賽活動，榮獲職場組績優單位，109年再次獲得彰化縣109年親善哺集乳室認證通過(109年至112年)，同時本公司設有AED(自動體外心臟電擊去顫器)來因應不可預期的緊急狀況，並於廠內進行戒菸宣導、健康減重管理活動等。

(5). 健康自主管理及健康促進活動

健康促進已成為公司文化的一環，時常舉辦不同的健康促進活動。如每天的健康早操、每月的健康自主健康管理量測體重、血壓及腰圍、每季舉辦不同主題的健康促進系列活動如至興乒乓球九宮格趣味競賽、至興射飛鏢趣味競賽、至興丟球趣味競賽等，紓解壓力促進健康並提供獎勵機制鼓勵員工參與，並於每月全公司固定集會時表揚活動優異得獎者。

每年舉辦員工旅遊、快樂捐血人活動、尾牙活動及五一勞動節活動(111年因疫情暫停五一勞動節活動舉辦)。

(6). 健康及安全教育

新進及在職員工每年均排訂安全衛生課程，提高員工工作安全等基本知識，每年辦理多場紓壓課程及健康講座，如111年辦理-金屬線編-碗豆吊飾、金屬線編-龜甲網(含植物)、金屬線編-浪漫空中花園(含多肉吊籃)、金屬線編-鳥巢(含鍊)、你不是胖，你只是還不知道你能掌握體重-減脂概念大解析、日常重金屬的影響、隱形的職業傷害-談職場霸凌、後疫情時代，提升免疫力、食品標示魔鬼藏在細節裡、在職人員環安衛教育訓練等教育訓練等。固定張貼健康文宣及活動海報，105年導入健康資訊系統，持續優化新版健康管理平台，持續與員工建立另一個知性的互動平台，提供健康e化資訊，E化健康自主管理、健康檢查查詢、防疫資訊、健康促進訊息宣導等，強化員工防疫與健康意識。

系統採用內網及指定區域Wi-Fi連線，員工個人帳密登入，確保個資保護及資訊安全。

(7). 健康職場認證

本公司透過安管室進行健康職場認證申請作業，取得國民健康局「健康職場自主認證健康促進標章」(有效期限101年11月1日至104年12月31日)，更於101/12/19獲得國民健康局頒發101年度績優健康職場『樂群健康獎』。104年、107年、110年申請通過衛福部國民健康署「健康職場認證健康促進標章」(證書有效期限3年，自105年1月1日起，持續至113年12月31日)。

(8). 安全衛生認證

提供員工安全工作的環境為公司一直以來持續經營的目標，持續推行職業安全衛生管理系統。自98年通過TOSHMS(CNS15506)及

OHSAS 18001(108年5月轉版 ISO 45001/CNS 45001)職業安全衛生管理系統驗證後持續透過系統運作構築安全的工作環境。

(9). 安全巡檢及教育訓練

每三個月至少舉辦一次的職業安全衛生委員會外，每月定期舉辦由各單位勞工代表參與「環安分科會」依據職業安全衛生管理辦法第12條辦理，各單位所派代表負責巡檢單位內的不安全環境或是工作上的不安全行為或其他事項於會議提出檢討改善，以數位學習平台或公布欄提供職業安全衛生相關資訊。

每年除了自行的環境檢測外也定期委外實施作業環境監測及定期檢查廠內所設置的危險性機械或設備，每月也發掘廠內的虛驚事件及實施作業安全觀察，確保工作者處於安全的作業環境中。

除了必要的安全衛生教育訓練外，111年排定緊急應變演練計畫，共計13項演練項目定期演練，讓員工確保事件發生的處理及應對。公司更加入了全興工業區區域聯防組織的系統、中區毒性化學物質聯防組織，並定期參與會議、演練等，不定期更新本公司聯防組織網路資訊。

3. 員工教育訓練及員工職涯發展

(1). 員工教育訓練

本公司致力於規劃及推展教育訓練系統並通過TTQS辦理員工教育訓練，以期在強化企業體質時，亦能同時提昇員工之職涯競爭力，與員工共生共贏。

依照個人工作所需、績效評估結果及職涯發展需要，公司提供多元化豐富的學習管道與發展資源，包含在職訓練、工作指導、環境安全衛生訓練等。員工透過公司安排的多元教育訓練途徑，提升個人能力，間接影響組織學習氣候。在技能方面，以有系統的方法，由淺入深讓員工對此技能熟能生巧、精益求精，在自己的工作崗位都能得心應手。經由教育訓練以提昇工作效率，培養員工對本身所擔任之職務能有更深切認知，提高對於本身有關作業之環境及安全預防措施知識。全體員工擁有專業證照如安管師、天車操作、堆高機操作等員工數達114人、專業證照證書達236張。

111年度教育訓練合併統計如下表：

課程類別		課程數	訓練時數	訓練人次
管理類		55	5,345.0	1,547
職能類	行政財務類	72	1,048.5	110
	業務行銷	22	110.0	65
	物管、生產管理類	192	5,017.5	3,772
	研發品質類	102	1,481.0	676
	技術類	56	836.0	401
	稽核類	35	894.0	549
一般類		37	1,550.5	584
環安類		74	1,778.0	1,046
合計		645	18,060.5	8,750

另透過組織學習累積學習資本轉成內部知識文件108年~111年知識文件171件、174件、134件、136件。

#### (2). 員工職涯發展

本公司於每年發放「人力資源調查/個人技能評價表」給各單位主管，登錄所屬人員新增之直接線上訓練的項目，並評估熟練度，作為訓練調整之參考依據與個人之訓練成效記錄並檢視員工未來職涯發展能力。

針對員工職涯發展，提供多元的訓練課程，與職位晉升做連結，作為評估晉升標準的準則。例如基層幹部訓練、時間管理與會議運作技巧、簡報技巧作為評估晉升股長或專員準則。

#### 4. 完善的退休金制度：

(1). 本公司依「勞動基準法」訂定員工退休金計劃，係屬確定福利計劃。依計劃之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按退休金精算提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。至111年及110年12月31日退休準備金專戶餘額為8,930仟元及15,624元。

(2). 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

另 GSK VIETNAM CO., LTD.、蘇州昶興科技有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

依上述相關規定，合併公司於民國 111 年度及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為：

項 目	111年度	110年度
確定提撥退休金費用	\$ 11,344	\$ 10,808

#### 5. 友善職場育嬰照顧

對於兩性平等政策的推動及體恤員工需求與實踐照顧員工家庭生活之承諾，公司鼓勵育有三歲以下子女之男、女員工皆能利用育嬰假，台灣地區111年符合申請育嬰留職停薪的員工為男性5位及女性6位，實際申請之女性員工1位，復職率為100%；110年復職1位，到111年留任率100%。

#### 6. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司人員素質整齊，公司經營理念及管理政策均明確落實。此外，設有員工交誼活動時間，以及「職工福利委員會」等，內部溝通管道暢通，多年來勞資關係融洽，111年及截至年報印刊日止未產生勞資糾紛損失。

基於以人為本，以和為貴之團隊企業文化，給與同仁充份之尊重及日常生活之照料，維持一個勞資和諧之工作環境。勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形說明如下：

(1). 本公司訂有董事及經理人道德行為準則/工作規則/安全衛生工作守則/性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法/執行職務遭受不法侵害預防辦法(職場暴力、性騷擾)等並實施以保障員工基本權益。

#### (2). 勞資會議及職工福利委員會

本公司依據『勞基法』會定期召開勞資會議、依據「職工福利管理辦法」至少每季召開職工福利委員會，勞資會議及職工福利委員由各單位推派代表，此委員代表員工開會及佈達所有福利資訊。

本公司100%員工之權益受保障，公司所舉行之活動皆由全體員工自由選擇參與。例如員工旅遊、健康促進活動等。員工有任何意見均可透過勞資會議或職工福利委員會代表提出，111年度未發生違反結社自由與集體協商事件。

(3). 配合職業安全衛生管理計畫定期進行環境及作業場所檢測、推動自護制度、責任照顧制度、承攬商管理、毒性化學物質管理及運輸安全管理等，定期舉辦緊急演練等日常運作作業；透過系統的PDCA精神持續改善，除達成符合法令、客戶的要求外，每年透過環境評估、危害鑑別等系統運作轉成多項的環境安全衛生目標、標的及方案進行持續性的改善，進行各項員工的危害預防措施，期望達成零工傷的最高目標。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

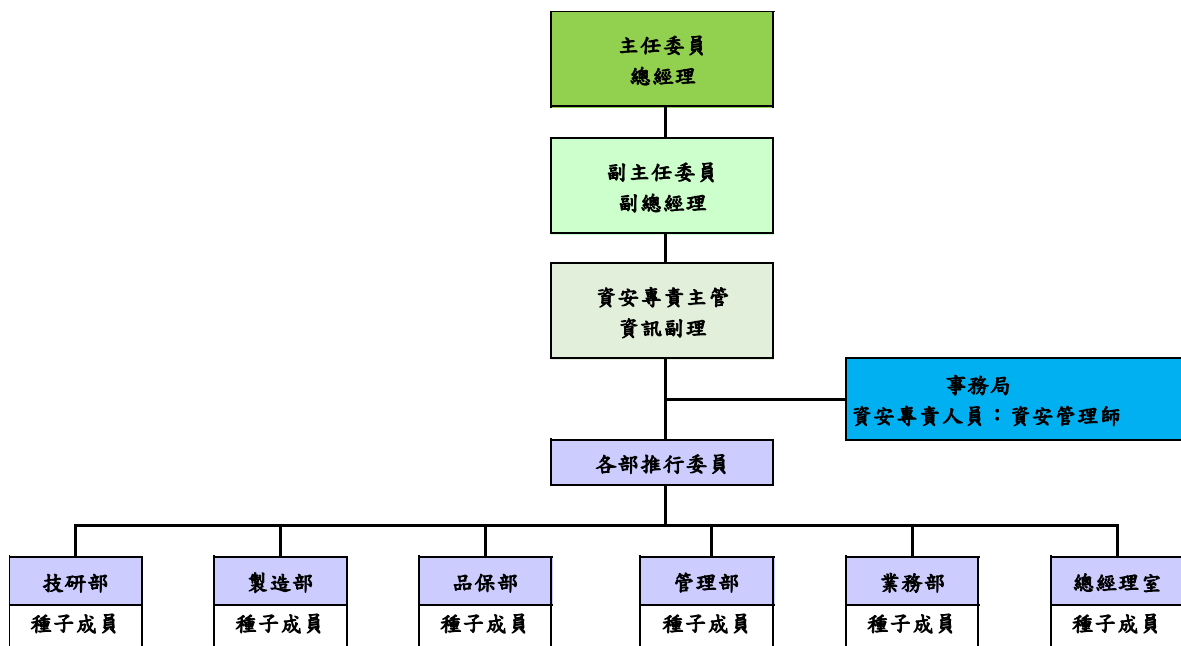
(一)、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司成立有風險管理委員會，每年定期進行風險評估，107年8月起因應資訊系統設備可能故障或遭受入侵影響，增加營運中斷之風險，故加強各項資訊安全防護措施，訂定管理目標：以提升資訊管理效率，管理目標定期進行績效檢討管控。

本公司訂定「資訊作業管理辦法」、「可攜式儲存媒體管理辦法」、「電子郵件作業」等相關作業標準，包括如：應用系統開發與維護資料存取、備份機制、病毒與網路入侵防護、機房設置不斷電系統、門禁系統、攜帶式硬碟及隨身碟管理、電子郵件使用權限管理等。同仁依據公司規定執行並落實權限控管，以確保資訊安全的活動及服務。

111年1月為使資訊安全管理系統化修訂「組織資源管理辦法」成立資訊安全管理委員會，由總經理、副總經理擔任主任委員、副主任委員，並指定總經理室資訊副理及管理師擔任資安專責主管及資安專責人員，以主導並維護資訊安全政策執行，資訊安全管理委員會組織圖如下：



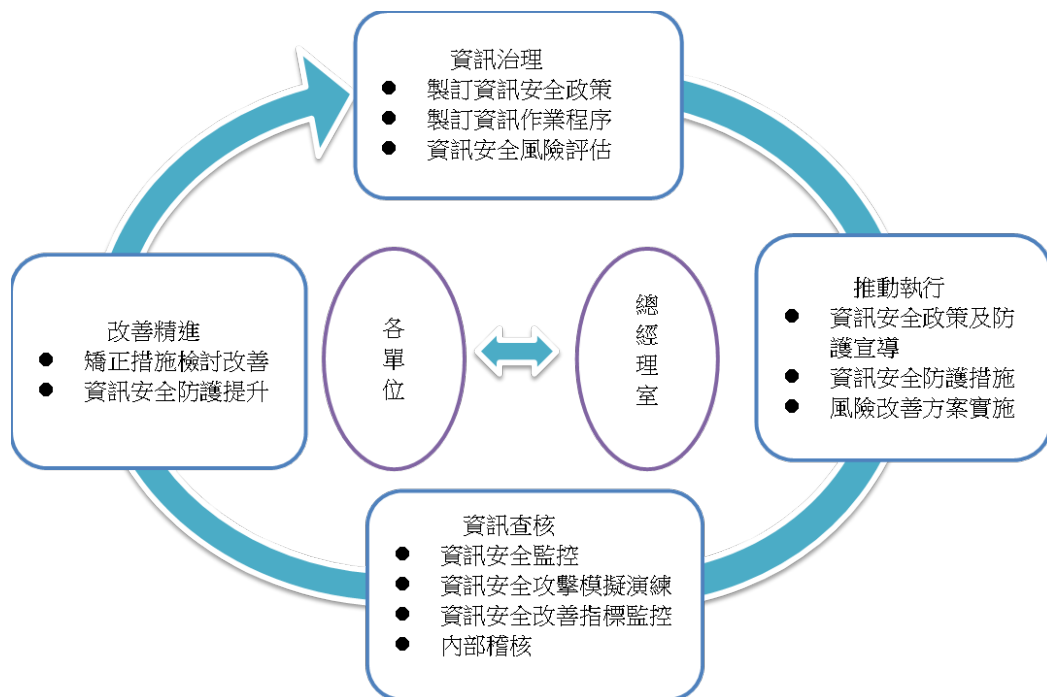
### 2. 本公司「資訊作業管理辦法」訂定資訊安全政策如下：

本公司為從事汽、機車零件及自行車零件製造之企業，為防止資訊系統受未經授權之存取、控制或其他侵害，並確保資訊機密性、完整性及可用性，制訂本政策如下，供全體同仁共同遵循：


- 符合政府資訊安全相關法規之要求。
- 建立系統及網路的權限，防止未經授權之使用。

- 提供合適的資訊軟硬體，維持公司之正常運作。
- 建立系統資料備份機制，驗證資料回復的可行性及正確性。
- 建立資訊安全防護措施，預防病毒及駭客入侵。
- 建立資訊安全通報機制，降低公司營運的影響。
- 員工資訊安全教育訓練，強化資訊安全的認知。

### 3. 資訊安全風險管理與持續改善流程圖



### 4. 具體管理方案

管理方案		111 年執行狀況
 <p><b>網路安全</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建置防火牆進行即時監控，異常即時回報、排除</li> </ul>

	管理方案	111 年執行狀況
裝置安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 每兩年至少 1 次弱點偵測與滲透測試</li> <li>● 依電腦類型建置端點防毒措施，強心惡意軟體行為偵測</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年 7 月已實施弱點偵測與滲透測試，藉以用來確認硬體狀態，以進行補強。</li> <li>● 每周啟動病毒碼更新與掃描</li> </ul>
資訊安全保護技術強	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 文件及資料加密控管及有效追蹤</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依部門職務設定存取權限</li> <li>● 電子郵件使用權限管理</li> <li>● 攜帶式硬體及隨身碟管理</li> </ul>
教育訓練與宣導	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 各單位每年至少 1 次實施資訊安全宣導</li> <li>● 每年至少 1 次實施資訊安全緊急應變演練</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年資訊安全宣導共 150 人次</li> <li>● 111 年 5 月已實施資訊系統遭受入侵應變演練，下次實施日期為 112 年 5 月</li> </ul>

#### 5. 投入資通安全管理之資源

- (1). 人力資源：本公司資訊安全作業執行人力包括主任委員、副主任委員、資安專責主管、資安專責人員、各部門推行委員及種子共 23 人。
- (2). 資安設備：防火牆、防毒軟體、網路自動防禦系統、郵件過濾系統、應用系統開發與維護資料存取、行動媒體管理、存取管控及密碼管理、備份系統及雲端備存管理等。
- (3). 實體環境建置機房門禁與不斷電系統等。

#### 6. 即使本公司已建立上述管理作業流程與許多資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

本公司將透過持續檢視和評估資訊相關的作業標準，以確保其適當性和有效性；透過內部每年各單位至少進行 1 次之資訊安全訓練宣導，如不開啟來路不明檔案、不隨意安裝不明程式、不任意連結網站等，以提高各單位使用者養成辨識資訊安全能力及良好的操作習慣；定期進行模擬資訊系統遭受入侵災害復原演練，並進行演練結果檢討，必要時檢討修訂原管理作業流程及增加必要設施，以降低可能發生不法入侵資訊系統的風險。



自 2019 年起因疫情影響，增加使用視訊會議軟體的資安風險，本公司進行管控如下：

1. **視訊會議軟體漏洞追蹤：**由於駭客技術日益增進，視訊會議軟體之漏洞會持續遭到利用，因此定期追蹤相關漏洞新聞，確保安裝最新且已完成漏洞修補的版本。
2. **視訊軟體之使用：**本公司視訊會議僅以具有端點對端點加密 Cisco webex 視訊軟體為主，除非必要，其他視訊軟體安裝使用必須經申請同意後才能下載使用。
3. **員工使用電腦之安全性：**為維護作業系統安全性，人員登入電腦使用強制執行密碼控管，個人電腦及終端主機均安裝防毒軟體，並定期更新病毒碼等。
4. **連線之加密保護：**視訊會議軟體連線，使用加密與金鑰方式，建立加密通道，連線至企業內網，確保資料安全與防護。
5. **高度資安意識與防範：**強化公司整體資安意識，利用至興數位學習平台，宣導相關資安政策，落實資安措施與流程。

(二)、列明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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司截至印刊日止並無重大資安風險發生之情形。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
高爾夫球團體會員證	南峰國際股份有限公司	98.3.26~	高爾夫球團體會員	無
裝設太陽能光電設備	威豪聯合股份有限公司	108.10.25~128.10.24(一廠) 108.10.25~128.10.24(三廠) 108.11.22~128.11.21(二廠)	出租屋頂裝設太陽能光電設備	租期 20 年，若要提前解約則需賠償提前終止契約之售電損失。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，會計師姓名及其查核意見

#### (一)、107 年度~111 年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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,628,726	1,641,774	1,764,901	2,008,366	2,129,749
不動產、廠房及設備 (註2)		1,107,024	1,006,817	964,581	955,954	1,035,423
無形資產		22,205	19,591	17,691	18,087	18,212
其他資產(註2)		149,175	173,389	140,801	128,365	128,645
資產總額		2,907,130	2,841,571	2,887,974	3,110,772	3,312,029
流動負債	分配前	374,938	351,344	418,392	488,727	509,231
	分配後	461,948	427,006	471,355	609,786	* 660,554
非流動負債		29,931	32,900	30,153	30,689	35,862
負債總額	分配前	404,869	384,244	448,545	519,416	545,093
	分配後	491,879	459,906	501,508	640,475	* 696,416
歸屬於母公司 業主之權益	分配前	2,227,739	2,177,484	2,193,302	2,316,133	2,440,776
	分配後	2,140,729	2,101,822	2,140,339	2,195,074	* 2,289,453
股 本		756,617	756,617	756,617	756,617	756,617
資本公積	分配前	173,500	173,500	150,801	150,801	150,801
	分配後	173,500	150,801	150,801	150,801	150,801
保留盈餘	分配前	1,358,008	1,328,887	1,378,298	1,506,670	1,599,278
	分配後	1,270,998	1,275,924	1,325,335	1,385,611	* 1,447,955
其他權益		(60,386)	(81,520)	(92,414)	(97,955)	(65,920)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		274,522	279,843	246,127	275,223	326,160
權益總額	分配前	2,502,261	2,457,327	2,439,429	2,591,356	2,766,936
	分配後	2,415,251	2,381,665	2,386,466	2,470,297	* 2,615,613

註1：107~111 年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107~111 年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*” 者為 111 年度之盈餘分派發放現金案尚待 112 年股東常會決議分配。

註4：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (二)、107~111 年度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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		990,978	987,224	1,163,170	1,295,535	1,345,383
不動產、廠房及設備 (註2)		709,692	669,510	641,321	647,526	666,187
無形資產		6,656	4,100	2,275	2,708	2,691
其他資產(註2)		795,275	746,942	671,060	698,301	747,197
資產總額		2,502,601	2,407,776	2,477,826	2,644,070	2,761,458
流動負債	分配前	245,677	212,301	268,064	310,572	298,960
	分配後	332,687	287,963	321,027	431,631	* 450,283
非流動負債		29,185	17,991	16,460	17,365	21,722
負債總額	分配前	274,862	230,292	284,524	327,937	320,682
	分配後	361,872	305,954	337,487	448,996	* 472,005
歸屬於母公司 業主之權益	分配前	2,227,739	2,177,484	2,193,302	2,316,133	2,440,776
	分配後	2,140,729	2,101,822	2,140,339	2,195,074	* 2,289,453
股 本		756,617	756,617	756,617	756,617	756,617
資本公積	分配前	173,500	173,500	150,801	150,801	150,801
	分配後	173,500	150,801	150,801	150,801	150,801
保留盈餘	分配前	1,358,008	1,328,887	1,378,298	1,506,670	1,599,278
	分配後	1,270,998	1,275,924	1,325,335	1,385,611	* 1,447,955
其他權益		(60,386)	(81,520)	(92,414)	(97,955)	(65,920)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,227,739	2,177,484	2,193,302	2,316,133	2,440,776
	分配後	2,140,729	2,101,822	2,140,339	2,195,074	* 2,289,453

註1：107~111 年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107~111 年度未曾辦理資產重估價。

註3：“\*”者為111 年度之盈餘分派發放現金案尚待112 年股東常會決議分配。

註4：本公司上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

(三)、107 年度~111 年合併簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	2,886,839	2,342,201	2,112,014	2,766,438	3,141,305
營業毛利	474,848	362,183	336,707	540,331	608,396
營業損益	179,718	148,422	171,790	333,859	376,692
營業外收入及支出	25,650	32,389	8,568	9,641	41,503
稅前淨利	205,368	180,811	180,358	343,500	418,195
繼續營業單位本期淨利	153,196	119,919	143,338	252,953	306,478
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	153,196	119,919	143,338	252,953	306,478
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,235	(24,962)	(23,951)	(8,490)	53,902
本期綜合損益總額	158,431	94,957	119,387	244,463	360,380
淨利歸屬於母公司業主	97,192	55,371	103,071	181,204	213,388
淨利歸屬於非控制權益	56,004	64,548	40,267	71,749	93,090
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	99,038	36,755	91,480	175,790	245,698
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	59,393	58,202	27,907	68,673	114,682
每股盈餘(註2)	1.28	0.73	1.36	2.40	2.82

註1：107~111 年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (四)、107~111 年度個體簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,784,122	1,265,457	1,197,869	1,457,622	1,497,690
營業毛利	296,075	153,784	168,736	265,191	258,316
營業損益	110,720	44,566	84,257	146,758	137,616
營業外收入及支出	10,377	24,989	30,723	81,526	131,627
稅前淨利	121,097	69,555	114,980	228,284	269,243
繼續營業單位本期淨利	97,192	55,371	103,071	181,204	213,388
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	97,192	55,371	103,071	181,204	213,388
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,846	(18,616)	(11,591)	(5,414)	32,310
本期綜合損益總額	99,038	36,755	91,480	175,790	245,698
淨利歸屬於母公司業主	97,192	55,371	103,071	181,204	213,388
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	99,038	36,755	91,480	175,790	245,698
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	1.28	0.73	1.36	2.40	2.82

註1：107~111 年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。

## (五)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	富鋒聯合會計師事務所	謝雅倩、吳金地	無保留意見
108	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、吳金地	無保留意見
109	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、吳金地	無保留意見
110	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、吳金地	無保留意見
111	富鋒聯合會計師事務所	顏國裕、紀嘉祐	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)、107 年度~111 年度合併財務報表之財務分析

分析項目 (註3)		年度 (註1)	最近五年度財務分析				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		13.93	13.52	15.53	16.7	16.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		228.74	247.34	256.03	274.29	270.69
償債能力%	流動比率		434.40	467.28	421.83	410.94	418.23
	速動比率		319.84	365.67	345.84	315.27	321.67
	利息保障倍數		2,257.79	303.87	312.50	623.28	737.49
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.59	4.48	4.19	5.48	6.04
	平均收現日數		79.52	81.47	87.11	66.61	60.43
	存貨週轉率(次)		5.41	5.01	5.34	5.77	5.43
	應付款項週轉率(次)		7.58	7.59	6.44	7.35	8.30
	平均銷貨日數		67.48	72.85	68.35	63.26	67.22
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.50	2.22	2.14	2.88	3.15
	總資產週轉率(次)		0.96	0.81	0.74	0.92	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)		5.07	4.19	5.02	8.45	9.56
	權益報酬率(%)		6.06	4.84	5.85	10.06	11.44
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		27.14	23.90	23.84	45.40	55.27
	純益率(%)		5.31	5.12	6.78	9.14	9.76
	每股盈餘(元) (註2)		1.28	0.73	1.36	2.40	2.82
現金流量	現金流量比率(%)		105.04	87.51	87.51	71.56	81.21
	現金流量允當比率(%)		169.31	161.24	167.12	127.82	138.19
	現金再投資比率(%)		4.34	3.82	5.16	5.55	4.67
槓桿度	營運槓桿度		2.08	2.07	1.78	1.39	1.34
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
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. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：因111年稅後淨利較110年成長21.16%所致。							
2. 利息保障倍數增加：主要因111年稅後淨利較110年成長21.16%所致。							
3. 現金再投資比率減少：主係現金股利、不動產、廠房及設備毛額、營運資金增加所致。							

註1：107~111 年度合併財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。

註3：本表列示計算公式如下：

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4)

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5)

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6)。

(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。

(二)、107 年度~111 年度個體報表之財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.98	9.56	11.48	12.04	11.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	318.01	327.92	344.56	360.37	369.64
償債能力%	流動比率	403.37	465.01	433.92	417.14	450.02
	速動比率	272.34	334.55	349.67	308.34	333.56
	利息保障倍數	無利息支出	2,899.13	3,026.79	6,008.47	7,086.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.04	3.56	3.68	4.82	5.23
	平均收現日數	90.35	102.53	99.19	75.73	69.79
	存貨週轉率(次)	4.46	3.61	4.09	4.28	3.64
	應付款項週轉率(次)	6.76	6.63	6.00	6.38	7.32
	平均銷貨日數	81.85	101.11	89.24	85.28	100.27
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.46	1.84	1.83	2.26	2.28
	總資產週轉率(次)	0.68	0.52	0.49	0.57	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	3.72	2.26	4.22	7.08	7.90
	權益報酬率(%)	4.30	2.51	4.72	8.04	8.97
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	16.01	9.19	15.20	30.17	35.59
	純益率(%)	5.45	4.38	8.6	12.43	14.25
	每股盈餘 (元) (註2)	1.28	0.73	1.36	2.4	2.82
現金流量	現金流量比率(%)	72.89	65.76	79.09	50.71	51.72
	現金流量允當比率(%)	131.91	113.35	110.61	93.44	102.8
	現金再投資比率(%)	0.49	1.55	3.34	2.90	0.90
槓桿度	營運槓桿度	1.78	2.66	1.68	1.33	1.39
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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. 利息保障倍數增加：主要因111年稅後淨利較110年成長17.76%所致。
2. 平均銷貨日數增加：主係平均存貨111年較110年增加21.06%所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：因111年稅後淨利較110年成長17.76%所致。
4. 現金再投資比率減少：主係現金股利、不動產、廠房及設備毛額、長期投資、營運資金增加所致。

註1：107~111 年度個體財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘，已按現金增資及各年度分配盈餘轉增資後加權平均流通在外的股數追溯調整計算。



註3：本表列示計算公式如下：

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4)

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5)

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6)。

(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。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

## 至興精機股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一百一十一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表、合併財務報表業經富鋒聯合會計師事務所顏國裕會計師及紀嘉祐會計師共同查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

至興精機股份有限公司

112 年股東常會

至興精機股份有限公司

審計委員會召集人：林益民



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 6 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至十二月三十一日止)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」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：至興精機股份有限公司

董事長：吳崇儀



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 六 日



## 會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

至興精機股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達至興精機股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與至興精機股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對至興精機股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對至興精機股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、應收款項評價

至興精機股份有限公司及其子公司之客戶仍受產業景氣影響，且前十大銷售客戶帳款占期末應收款項比例 69.33%，帳款收現影響至興精機股份有限公司及其子公司現金流量重大，故將應收款項之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項主要查核程序如下：



1. 查核應收款項期後收回情形，評估應收款項是否發生減損，如有到期未收回者，查明已否作適當之處理。
2. 查核是否有發生糾葛或業已涉訟或積欠過久逾期無法收回之應收款項，予以評估提列減損及轉列適當科目。
3. 查核本年度交易金額重大之新增客戶或前十大客戶明細，確認是否依公司規定執行適當徵信及核准，並查核收款是否有逾期狀況。

## 二、存貨評價

至興精機股份有限公司及其子公司為因應客戶迅速供貨之需要，必須備有一定數量及金額之原物料、半製品及製成品，惟因新產品推出或機種改變，可能產生備料發生呆滯現象，致影響銷貨成本，故將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 參與存貨盤點，確定期末存貨數量及所有權；並測試期末存貨明細表上之數量至盤點清冊。
2. 查核存貨評價是否已按至興精機股份有限公司及其子公司既訂之會計政策提列。
3. 瞭解至興精機股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格及期後存貨市價變動情形，以評估存貨淨變現價值合理性。
4. 與管理當局討論久未異動或呆滯過時損壞存貨之可能處理，以評估呆滯提列是否適當。

## 其他事項

至興精機股份有限公司業已編製民國一一一年及一一〇年度之個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估至興精機股份有限公司及其子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至興精機股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

至興精機股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對至興精機股份有限公司及其子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，以及使至興精機股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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至興精機股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於至興精機股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對至興精機股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告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。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：龍國裕



核准文號：(93)台財證六字第 0930114704 號函

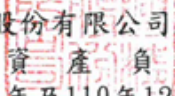
會計師：王嘉祐



核准文號：(100)金管證審字第 1000058861 號函

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 六 日



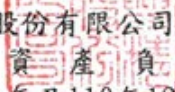
  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產：					
1100	現金及約當現金	四、六之1	\$ 874,855	26.41	\$ 898,053	28.87
1136	按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動	四、六之2	227,127	6.86	122,210	3.93
1150	應收票據淨額	四、六之3	6,708	0.20	15,990	0.51
1170	應收帳款淨額	四、五、六之3	372,969	11.26	360,760	11.60
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五、六之3、七	147,088	4.44	136,843	4.40
1200	其他應收款	七	8,103	0.24	5,700	0.18
1310	存 貨	四、五、六之4	469,937	14.19	455,851	14.65
1410	預付款項		21,760	0.66	11,694	0.38
1470	其他流動資產		1,202	0.04	1,265	0.04
11xx	流動資產合計		2,129,749	64.30	2,008,366	64.56
15xx	非流動資產：					
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	1,035,423	31.26	955,954	30.73
1755	使用權資產	四、六之6	46,549	1.41	45,628	1.47
1801	電腦軟體淨額	四、五	2,691	0.08	2,708	0.09
1805	商譽	四、五	15,521	0.47	15,379	0.49
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	18,489	0.56	17,776	0.57
1915	預付設備款		12,608	0.38	17,365	0.56
1920	存出保證金		10,415	0.31	10,405	0.33
1995	其他非流動資產-其他		40,584	1.23	37,191	1.20
15xx	非流動資產合計		1,182,280	35.70	1,102,406	35.44
1xxx	資 產 總 計		\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,110,772	100.00
21xx	流動負債：					
2130	合約負債-流動	四	\$ 18,988	0.57	\$ 21,452	0.69
2150	應付票據	四	230	0.01	2,959	0.10
2170	應付帳款	四	291,158	8.79	295,659	9.50
2180	應付帳款-關係人	四、七	7,273	0.22	8,512	0.27
2200	其他應付款項		121,353	3.66	108,401	3.49
2230	本期所得稅負債	四、六之12	64,817	1.96	48,224	1.55
2250	負債準備-流動	四	12	0.00	116	0.00
2280	租賃負債-流動	四、六之7	1,165	0.04	1,188	0.04
2399	其他流動負債		4,235	0.13	2,216	0.07
21xx	流動負債合計		509,231	15.38	488,727	15.71

(接次頁)



  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
(承前頁)						
25xx	非流動負債：					
2570	遞延所得稅負債	四、六之12	\$ 5,535	0.17	\$ 995	0.03
2580	租賃負債-非流動	四、六之7	14,695	0.44	13,850	0.45
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	15,432	0.46	15,776	0.51
2645	存入保證金		200	0.01	68	0.00
25xx	非流動負債合計		35,862	1.08	30,689	0.99
2xxx	負債合計		545,093	16.46	519,416	16.70
31xx	歸屬於母公司業主之權益：					
3110	普通股股本	六之9	756,617	22.84	756,617	24.32
3210	資本公積-發行溢價	六之9	150,801	4.55	150,801	4.85
3300	保留盈餘	六之9				
3310	法定盈餘公積		459,608	13.88	441,475	14.19
3320	特別盈餘公積		97,955	2.96	92,414	2.97
3350	未分配盈餘		1,041,715	31.45	972,781	31.27
3400	其他權益	六之9				
3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(65,920)	(1.99)	(97,955)	(3.15)
31xx	歸屬於母公司業主權益合計		2,440,776	73.69	2,316,133	74.45
36xx	非控制權益	六之9	326,160	9.85	275,223	8.85
	權益合計		2,766,936	83.54	2,591,356	83.30
1xxx	負債及權益總計		\$ 3,312,029	100.00	\$ 3,110,772	100.00

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



至興精機股份有限公司及子公司  
合併(綜合)損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、五、六之10、七	\$ 3,141,305	100.00	\$ 2,766,438	100.00
5000	營業成本	六之4、六之13、七	(2,532,909)	(80.63)	(2,226,107)	(80.47)
5900	營業毛利		608,396	19.37	540,331	19.53
6000	營業費用	六之13				
6100	推銷費用		(29,062)	(0.93)	(46,114)	(1.67)
6200	管理費用		(179,345)	(5.71)	(137,858)	(4.98)
6300	研究發展費用		(23,554)	(0.75)	(22,675)	(0.82)
6450	預期信用減損(損失)利益		257	0.01	175	0.01
	營業費用合計		(231,704)	(7.38)	(206,472)	(7.46)
6900	營業利益		376,692	11.99	333,859	12.07
7000	營業外收入及支出	六之11				
7100	利息收入		14,372	0.46	14,618	0.53
7010	其他收入		7,805	0.25	6,902	0.25
7020	其他利益及損失		19,679	0.63	(12,181)	(0.44)
7510	利息費用	六之7	(568)	(0.02)	(552)	(0.02)
7670	減損(損失)迴轉利益		215	0.01	854	0.03
	營業外收入及支出合計		41,503	1.33	9,641	0.35
7900	稅前淨利		418,195	13.32	343,500	12.42
7950	所得稅費用	四、六之12	(111,717)	(3.56)	(90,547)	(3.27)
8200	本期淨利		306,478	9.76	252,953	9.15
8300	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	四、六之9	344	0.01	159	0.01
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六之12	(69)	(0.00)	(32)	(0.00)
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		53,627	1.71	(8,617)	(0.31)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		53,902	1.72	(8,490)	(0.30)
8500	本期綜合損益總額		\$ 360,380	11.48	\$ 244,463	8.85
8600	淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$ 213,388	6.79	\$ 181,204	6.55
8620	非控制權益		93,090	2.97	71,749	2.60
			\$ 306,478	9.76	\$ 252,953	9.15
8700	綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$ 245,698	7.82	\$ 175,790	6.35
8720	非控制權益		114,682	3.66	68,673	2.50
			\$ 360,380	11.48	\$ 244,463	8.85
9750	基本每股盈餘(元)	六之14	\$ 2.82		\$ 2.40	

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：

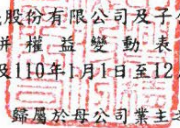


經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日  
 歸屬於母公司業主之權益

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘					其他項目	合計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
110年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 431,237	\$ 81,520	\$ 865,541	\$ (92,414)	\$ 2,193,302	\$ 246,127	\$ 2,439,429
109年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積			10,238		(10,238)		-		
提列特別盈餘公積				10,894	(10,894)				
分配現金股利					(52,959)		(52,959)	(39,577)	(92,536)
資本公積配發現金股利							-		-
110年度稅後淨利					181,204		181,204	71,749	252,953
110年度稅後其他綜合損益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						(5,541)	(5,541)	(3,076)	(8,617)
確定福利計畫再衡量數					127		127		127
110年度綜合損益總額					181,331	(5,541)	175,790	68,673	244,463
110年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 441,475	\$ 92,414	\$ 972,781	\$ (97,955)	\$ 2,316,133	\$ 275,223	\$ 2,591,356
110年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積			18,133		(18,133)		-		-
提列特別盈餘公積				5,541	(5,541)				
分配現金股利					(121,055)		(121,055)	(63,745)	(184,800)
111年度稅後淨利					213,388		213,388	93,090	306,478
111年度稅後其他綜合損益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						32,035	32,035	21,592	53,627
確定福利計畫再衡量數					275		275		275
111年度綜合損益總額					213,663	32,035	245,698	114,682	360,380
111年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 1,041,715	\$ (65,920)	\$ 2,440,776	\$ 326,160	\$ 2,766,936

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長：




經理人：



會計主管：



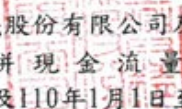
  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 418,195	\$ 343,500
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	96,284	93,529
攤銷費用	30,634	37,408
預期信用減損損失(利益)	(257)	(175)
利息收入	(14,372)	(14,618)
利息費用	568	552
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,641)	(888)
處分其他資產損失(利益)	-	(17)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	(215)	(854)
與營業活動相關之資產淨變動數		
應收票據淨額(增加)減少	9,282	(793)
應收帳款淨額(增加)減少	(12,088)	(44,934)
應收帳款-關係人(增加)減少	(10,109)	27,824
其他應收款(增加)減少	(1,256)	56,201
本期所得稅資產(增加)減少	-	666
存貨(增加)減少	(14,086)	(143,603)
預付款項(增加)減少	(10,066)	(6,020)
其他流動資產(增加)減少	<u>63</u>	<u>(179)</u>
與營業活動相關之資產淨變動合計	<u>(38,260)</u>	<u>(110,838)</u>
與營業活動相關之負債淨變動數		
合約負債增加(減少)	(2,464)	(5,814)
應付票據增加(減少)	(2,729)	2,744
應付帳款增加(減少)	(4,501)	6,214
應付帳款-關係人增加(減少)	(1,239)	1,968
其他應付款項增加(減少)	12,875	32,292
負債準備增加(減少)	(104)	104
其他流動負債增加(減少)	<u>2,019</u>	<u>515</u>
與營業活動相關之負債淨變動合計	<u>3,857</u>	<u>38,023</u>

(接次頁)



  
 至興精機股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營運產生之現金	493,793	385,622
收取之利息	13,861	16,079
支付之利息	(575)	(553)
支付所得稅	<u>(93,526)</u>	<u>(51,404)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>413,553</u>	<u>349,744</u>
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產 -流動(增加)減少	(104,917)	36,871
取得不動產、廠房及設備	(119,888)	(31,767)
處分不動產、廠房及設備	15,115	1,612
軟體費(增加)	(1,045)	(1,644)
預付設備款(增加)	(55,291)	(42,915)
存出保證金(增加)減少	(10)	1,376
其他非流動資產(增加)減少	<u>(26,234)</u>	<u>(43,136)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(292,270)</u>	<u>(79,603)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,344)	(1,030)
存入保證金增加(減少)	132	40
分配現金股利	(184,723)	(92,459)
非控制權益變動	<u>21,592</u>	<u>(3,076)</u>
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(164,343)</u>	<u>(96,525)</u>
匯率影響	<u>19,862</u>	<u>(2,785)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(23,198)	170,831
期初現金及約當現金餘額	898,053	727,222
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 874,855</u>	<u>\$ 898,053</u>

現金流量資訊之補充揭露：

不影響現金流量之投資籌資活動：

(請參閱後附之合併財務報告附註)

董事長



經理人：



會計主管：



# 至興精機股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 111 年度及 110 年度

(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

至興精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國 77 年 3 月，截至民國 111 年 12 月 31 日止，實收股本總額\$756,617,400。主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務。本公司及工廠設立於彰化縣伸港鄉。

本公司於民國 87 年 12 月經證期局核准公開發行，民國 92 年 1 月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於 92 年 4 月 16 日上櫃掛牌交易。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 6 日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國 111 年起全面採用經金管會認可並於民國 111 年開始適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告並無重大影響。

## (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### 1. 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融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

### 2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

### 3. 合併基礎

#### (1) 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。子公司的綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司的財務報告業已適當調整，俾使其會計期間及政策與本公司一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。

當對子公司所有權之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予以調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬本公司業主。

#### (2) 列入合併財務報告之子公司

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司名稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>111/12/31</u>	<u>110/12/31</u>
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	投資	100.0%	100.0%
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	投資	55.75%	55.75%
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	蘇州昶興科技有限 公司	汽車、特種車用產品及 精密沖壓件零件	100.0%	100.0%
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)	製造、加工、生產各式 汽、機車、特種車用產 品及精密沖壓零件	100.0%	100.0%



#### 4. 外幣交易事項及國外營運機構

各合併個體之個別財務報告係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益，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。

為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額，並適當的分配予非控制權益。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
- (2) 主要為交易目的而持有該資產；
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- (4) 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債；
- (3) 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- (4) 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。

#### 6. 現金及約當現金

現金及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及投資，係用於滿足現金承諾。

#### 7. 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

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合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。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。。

##### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產及應收帳款，惟透過損益按公允價值衡量之帳款係列報於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。

##### 金融資產減損

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)之減損損失。

應收帳款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。

#### 金融資產除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

### (2) 金融負債

合併公司之金融負債分類為：透過損益按公允價值衡量之金融負債及以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

### 8. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採用加權平均法計價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

### 9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。折舊係依照下列耐用年限計提：房屋及建築 14～50 年、機器設備 2～20 年、運輸設備 3～10 年、生財設備 2～15 年、其他設備 2～10 年

折舊耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

#### 10. 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

租賃資產於可供合併公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按合併公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### 11. 無形資產

##### (1) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本，後續則以成本減除累計減損後之金額衡量。

##### (2) 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷金額係依直線法按使用經濟年限攤提，估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

#### 12. 有形及無形資產之減損

##### (1) 商譽

商譽不予攤銷，但每年需定期進行減損測試。當該現金產出單位出現減損跡象時，則需更頻繁地進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至合併公司預期可

自合併綜合效益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位中各資產帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失應立即於合併綜合損益表直接認列為損失，且不得於後續期間迴轉。

#### (2)其他有形及無形資產

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位為群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調整至可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

### 13. 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

### 14. 員工福利

#### (1)退休福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定福利計畫者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計畫下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。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員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後

之計劃資產報酬)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。

## (2)短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 15. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

未分配盈餘加徵百分之五所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

## 16. 收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

合併公司主要製造汽機車及其他交通工具之零配件、模具。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付予客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司係於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。授信條件為發票日後 60~90 天，部份客戶為 120 天，因此合併公司不調整交易價格之貨幣時間性價值。然有部分合約，於移轉商品前向客戶收取部分對價，合併公司需承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

出租資產之收入按時間之經過而認列非營業收入，並將可歸屬出租資產之折舊

或攤提費用及直接費用列為營業費用。

#### 17. 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。

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於合併公司認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在資產負債表列為負債；已實現者在綜合損益表列為其他收入。

#### 18. 部門資訊

合併公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### 1. 應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

合併公司截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，認列之備抵損失分別為 1,008 仟元及 1,238 仟元。

#### 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減

損。

合併公司民國 111 年度及 110 年度認列資產減損損失(迴轉利益)分別為(215)仟元及(854)仟元。

### 3. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤資產及負債至相關現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

合併公司民國 111 年度及 110 年度對商譽未認列減損損失。

### 4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司認列之遞延所得稅資產分別為 18,489 仟元及 17,776 仟元。

### 5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。合併公司評估財務報導期間結束日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係財務報導期間結束日之存貨市價為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面價值分別為 469,937 仟元及 455,851 仟元。

### 6. 確定福利義務

計算確定福利義務之現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司確定福利義務之金額。

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為 15,432 仟元及 15,776 仟元。



## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 732	\$ 658
銀行存款	874,123	897,395
合 計	\$ 874,855	\$ 898,053

上述現金及約當現金皆未提供質押擔保。

### 2. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
定期存款(三個月以上)	\$ 227,127	\$ 122,210

合併公司上述定期存款皆未提供質押擔保。

相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，詳附註六之16。

### 3. 應收票據及帳款淨額

項 目	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 6,708	\$ 15,990
應收帳款	374,526	362,079
減：備抵減損	(966)	(1,064)
應收帳款-關係人	147,130	137,031
減：備抵減損	(42)	(174)
加：備抵兌換(損)益	(591)	(269)
合 計	\$ 526,765	\$ 513,593

合併公司對應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。合併公司民國111年及110年12月31日應收帳款之預期信用損失分析如下：

111年12月31日 以下逾期天數係企業 依管理目的決定	應收帳款 帳面價值	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 485,272	0.00%-0.03%	\$ 81
逾期90天以下	34,614	0.04%-1.65%	61
逾期91-180天	1,770	0.00%-57.2%	866
逾期180天以上	-	100.00%	-
加：備抵兌換(損)益	(591)		
合 計	\$ 521,065		\$ 1,008

110年12月31日 以下逾期天數係企業 依管理目的決定	應收帳款 帳面價值	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 476,353	0.05%-0.31%	\$ 550
逾期90天以下	22,442	1.15%-2.18%	373
逾期91-180天	142	49.25%-100%	142
逾期180天以上	173	100.00%	173
加：備抵兌換(損)益	(269)		
合 計	\$ 498,841		\$ 1,238

合併公司民國 111 年度及 110 年度之應收票據及帳款備抵損失(呆帳)變動如下：

項 目	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 1,238	\$ 1,418
本期提列(迴轉)	(257)	(175)
外幣換算損益	27	(5)
12月31日期末餘額	\$ 1,008	\$ 1,238

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

#### 4. 存 貨

項 目	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 167,846	\$ 167,791
在製品	156,930	139,221
原 料	184,387	164,772
其 他	4,530	2,671
在途存貨	12,085	23,946
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(55,841)	(42,550)
合 計	\$ 469,937	\$ 455,851

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國 111 年度及 110 年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	111年度	110年度
已售存貨成本等	\$ 2,516,555	\$ 2,222,998
存貨盤盈虧	(149)	106
存貨報廢損失	3,530	9,747
存貨跌價損失	12,973	(6,744)
合 計	\$ 2,532,909	\$ 2,226,107

#### 5. 不動產、廠房及設備

項 目	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 399,060	\$ 399,060
房屋及建築	223,412	241,561
機器設備	287,257	267,890
運輸設備	4,750	4,273
辦公設備	3,554	3,051
其他設備	47,462	39,558
未完工程	69,928	561
合 計	\$ 1,035,423	\$ 955,954

項 目	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成本：								
111/1/1	\$ 399,060	\$ 547,201	\$ 1,834,551	\$ 18,319	\$ 13,174	\$ 159,198	\$ 561	\$ 2,972,064
增添		388	18,635	1,489	1,497	27,504	70,375	119,888
處分		(1,766)	(64,316)	(189)	(426)	(1,174)		(67,871)
移轉		456	56,657			(1,495)	(1,017)	54,601
匯率變動之影響		8,449	35,598	715	423	3,550	9	48,744
111/12/31	\$ 399,060	\$ 554,728	\$ 1,881,125	\$ 20,334	\$ 14,668	\$ 187,583	\$ 69,928	\$ 3,127,426
110/1/1	\$ 399,060	\$ 548,034	\$ 1,812,194	\$ 18,080	\$ 13,019	\$ 139,019	\$ 564	\$ 2,929,970
增添		260	16,188		414	14,225	680	31,767
處分			(29,142)	(313)	(182)	(3,739)		(33,376)
移轉		561	42,165	680		10,302	(680)	53,028
匯率變動之影響		(1,654)	(6,854)	(128)	(77)	(609)	(3)	(9,325)
110/12/31	\$ 399,060	\$ 547,201	\$ 1,834,551	\$ 18,319	\$ 13,174	\$ 159,198	\$ 561	\$ 2,972,064
折舊及減損：								
111/1/1	\$ -	\$ 305,640	\$ 1,566,661	\$ 14,046	\$ 10,123	\$ 119,640	\$ -	\$ 2,016,110
提列		22,246	49,764	1,182	1,121	18,809		93,122
處分		(1,767)	(51,886)	(174)	(397)	(1,173)		(55,397)
移轉								-
匯率變動之影響		5,197	29,329	530	267	2,845		38,168
111/12/31	\$ -	\$ 331,316	\$ 1,593,868	\$ 15,584	\$ 11,114	\$ 140,121	\$ -	\$ 2,092,003
110/1/1	\$ -	\$ 284,114	\$ 1,553,178	\$ 13,272	\$ 9,243	\$ 105,582	\$ -	\$ 1,965,389
提列		22,412	47,773	1,140	1,100	17,656		90,081
處分			(28,445)	(287)	(182)	(3,738)		(32,652)
移轉			(517)			517		
匯率變動之影響		(886)	(5,328)	(79)	(38)	(377)		(6,708)
110/12/31	\$ -	\$ 305,640	\$ 1,566,661	\$ 14,046	\$ 10,123	\$ 119,640	\$ -	\$ 2,016,110
淨帳面金額：								
111/12/31	\$ 399,060	\$ 223,412	\$ 287,257	\$ 4,750	\$ 3,554	\$ 47,462	\$ 69,928	\$ 1,035,423
110/12/31	\$ 399,060	\$ 241,561	\$ 267,890	\$ 4,273	\$ 3,051	\$ 39,558	\$ 561	\$ 955,954

合併公司建築物之重大組成部分主要有廠房、辦公室主建物、水電工程及空調系統等，並分別按其耐用年限 6-50 年予以計提折舊。

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上項不動產、廠房及設備提列減損準備金額為 20,266 仟元及 23,879 仟元。

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上項不動產、廠房及設備提供擔保情形請參閱附註八。

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上項購建期間不動產、廠房及設備無應資本化借款成本。

## 6. 使用權資產

(1) 使用權資產帳面價值如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 44,598	\$ 43,775
運輸設備	1,951	1,853
合 計	\$ 46,549	\$ 45,628

使用權資產異動如下：

項 目	土地	運輸設備	合計
成本：			
111/1/1	\$ 48,992	\$ 3,486	\$ 52,478
增添		1,238	1,238
處分		(1,416)	(1,416)
匯率變動之影響	3,008		3,008
111/12/31	\$ 52,000	\$ 3,308	\$ 55,308
110/1/1	\$ 49,254	\$ 1,927	\$ 51,181
增添		1,559	1,559
處分			
匯率變動之影響	(262)		(262)
110/12/31	\$ 48,992	\$ 3,486	\$ 52,478
折舊：			
111/1/1	\$ 5,217	\$ 1,633	\$ 6,850
提列	1,807	1,140	2,947
處分		(1,416)	(1,416)
匯率變動之影響	378		378
111/12/31	\$ 7,402	\$ 1,357	\$ 8,759
110/1/1	\$ 3,245	\$ 774	\$ 4,019
提列	1,735	859	2,594
處分			
匯率變動之影響	237		237
110/12/31	\$ 5,217	\$ 1,633	\$ 6,850
淨帳面金額：			
111/12/31	\$ 44,598	\$ 1,951	\$ 46,549
110/12/31	\$ 43,775	\$ 1,853	\$ 45,628

(2) 合併公司承租土地作為工廠廠房，土地之租賃期間為 45 年～50 年，承租運輸設備之租賃期間為 3 年。

另合併公司承租部分影印機、運輸設備等，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 7. 租賃負債

(1) 租賃負債帳面金額如下：

111年12月31日			
項 目	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 1,712	\$ 547	\$ 1,165
二至三年	2,459	1,030	1,429
四至五年	1,447	989	458
五年以上	21,439	8,631	12,808
合 計	\$ 27,057	\$ 11,197	\$ 15,860
流動	\$ 1,712	\$ 547	\$ 1,165
非流動	\$ 25,345	\$ 10,650	\$ 14,695

110年12月31日			
項 目	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 1,729	\$ 541	\$ 1,188
二至三年	2,259	1,010	1,249
四至五年	1,375	963	412
五年以上	20,923	8,734	12,189
合 計	\$ 26,286	\$ 11,248	\$ 15,038
流動	\$ 1,729	\$ 541	\$ 1,188
非流動	\$ 24,557	\$ 10,707	\$ 13,850

合併公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日間新增之租賃負債分別為 1,238 仟元及 1,559 仟元，利率分別為 1.045%及 2.5%，租賃期間結束日

為民國 114 年 9 月。

(2) 認列於損益之金額如下：

項 目	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 568	\$ 552
短期租賃之費用	\$ 746	\$ 1,062

(3) 認列於現金流量表之金額如下：

項 目	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 2,658	\$ 2,644

## 8. 員工福利

(1) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另 GSK VIETNAM CO., LTD.、蘇州昶興科技有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，合併公司於民國 111 年度及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為：

項 目	111年度	110年度
確定提撥退休金費用	\$ 11,344	\$ 10,808

(2) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，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。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。依上述相關規定，相關資訊如下：

項 目	111年度	111年12月31日	110年度	110年12月31日
退休準備金專戶餘額		\$ 8,930		\$ 15,624
員工福利負債		15,463		15,804
退休金費用	\$ 375		\$ 332	

認列為其他綜合損(益)之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	111年度	110年度
期初累積餘額	\$ (3,931)	\$ (3,804)
本期認列	(275)	(127)
期末累積餘額	\$ (4,206)	\$ (3,931)

確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單位項目：

項 目	111年度	110年度
營業成本	\$ 295	\$ 221
管理費用	80	111
合 計	\$ 375	\$ 332

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ (24,393)	\$ (31,428)
計畫資產之公允價值	8,930	15,624
淨確定福利負債	(15,463)	(15,804)

確定福利義務現值之變動如下：



項 目	111年度	110年度
期初之確定福利義務	\$ (31,428)	\$ (33,780)
當期服務成本	(266)	(269)
確定福利義務之利息成本	(218)	(135)
福利支付數	8,430	2,855
經驗調整之精算(損)益	(2,729)	(1,121)
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	(81)	(94)
因財務假設變動產生之精算(損)益	1,899	1,116
期末之確定福利義務	\$ (24,393)	\$ (31,428)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	111年度	110年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 15,624	\$ 17,816
計畫資產預計之利息收入	110	72
計畫資產報酬之(損)益	1,255	258
雇主提撥數	371	333
計畫資產福利支付數	(8,430)	(2,855)
計畫資產清償支付數	-	-
期末之計畫資產公允價值	\$ 8,930	\$ 15,624

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

項 目	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 8,930	100.00%	\$ 15,624	100.00%

按勞動基準法之相關規定，雇主按月提撥之勞工退休準備金存儲於指定之金融機構並由中央主管機關設立之勞工退休基金監理委員會集中管理，該基金僅能用以支應舊制勞工退休金之支付，依法最高可動支之金額為累計提撥數加計該部分提撥之累計盈餘分配扣除支付數後之餘額。按勞工退休基金收支保管及運用辦法之相關規定，基金之盈餘分配，視其每年運作之績效而定，惟不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益，若有虧損或不足部分，由國庫補足之。截至民國111年12月31日，本公司之確

定福利計畫預期於下一年度提撥575仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為11年。

下列主要假設係用以決定合併公司之確定福利計畫：

項 目	111年度	110年度
折 現 率	1.35%	0.70%
預期未來長期薪資水準增加率	2.00%	2.00%

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

項 目	111年度		110年度	
	確定福利義務之影響		確定福利義務之影響	
	增加數	減少數	增加數	減少數
1. 折現率增減0.25%	\$ (681)	\$ 710	\$ (902)	\$ 939
2. 薪資水準增減0.25%	703	(679)	925	(892)
3. 離職率增減10%	(6)	6	(20)	20

## 9. 權益

### (1) 普通股股本

截至民國111年12月31日止，本公司額定資本額1,200,000,000元，實收資本額756,617,400元，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。

### (2) 資本公積

項 目	111年12月31日	110年12月31日
發行溢價	\$ 150,801	\$ 150,801

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收資本之一定比率為限。

### (3) 保留盈餘

本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

本公司於年底總決算後，若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度總決算如有盈餘，應先提繳稅額、彌補累積虧損，加計當年度未分配盈餘調整數額，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，再加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依法令規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東會於民國 111 年 5 月 24 日及 110 年 7 月 26 日決議通過 110 年度及 109 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配		每股股利	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定公積	\$ 18,133	\$ 10,238		
特別公積	5,541	10,894		
現金股利	121,059	52,963	\$ 1.60	\$ 0.70

本公司董事會於 112 年 3 月 6 日決議通過 111 年度之盈餘分配案如下：

項 目	111年度	每股股利
法定公積	\$ 21,366	
特別公積	(32,035)	
現金股利	151,323	\$ 2.00

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於民國 112 年 5 月 30 日召開之股東常會決議通過。

(4) 其他權益項目

民國 111 年度及 110 年度其他權益項目之變動如下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
期初餘額	\$ (97,955)	\$ (92,414)
本期變動	32,035	(5,541)
期末餘額	\$ (65,920)	\$ (97,955)

(5) 非控制權益

民國 111 年度及 110 年度非控制權益之變動如下：

項 目	111年度	110年度
期初餘額	\$ 275,223	\$ 246,127
盈餘分配	(63,745)	(39,577)
本期淨利	93,090	71,749
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	21,592	(3,076)
期末餘額	\$ 326,160	\$ 275,223

10. 營業收入

合併公司民國 111 年度及 110 年度所產生收入之分析如下：

項 目	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 3,075,527	\$ 2,715,246
其他營業收入	65,778	51,192
合 計	\$ 3,141,305	\$ 2,766,438

## 11. 營業外收入及支出

合併公司民國 111 年度及 110 年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	111年度	110年度
其他收入		
租金收入	\$ 1,661	\$ 1,530
其他收入	6,144	5,372
合 計	\$ 7,805	\$ 6,902
其他利益及損失		
處分不動產、廠房 及設備淨(損)益	\$ 641	\$ 888
外幣兌換淨(損)益	20,531	(11,220)
其他支出	(1,493)	(1,849)
合 計	\$ 19,679	\$ (12,181)

## 12. 所得稅

### (1) 認列於損益之所得稅(利益)

本年度認列於損益之所得稅費用組成項目如下：

項 目	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 104,968	\$ 78,167
以前年度所得稅之調整	1,746	4,580
未分配盈餘稅	1,100	1,189
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	3,903	6,611
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 111,717	\$ 90,547

當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	111年度	110年度
稅前利益	\$ 418,195	\$ 343,500
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 103,776	\$ 85,880
調整項目之稅額影響數		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	4,949	2,371
未分配盈餘加徵	1,100	1,189
以前年度所得稅之調整	1,746	4,580
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	146	(3,473)
認列於損益之所得稅費用	\$ 111,717	\$ 90,547

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅

項 目	111年度	110年度
確定福利義務	\$ 69	\$ 32

(3) 遞延所得稅資產負債項目

項 目	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
應收帳款	\$ -	\$ 30
負債準備	2	23
存貨	6,804	5,504
不動產、廠房及設備	4,578	5,343
集團內個體間未實現交易	1,004	599
淨確定福利負債	2,480	2,549
外幣資產負債	135	192
土地使用權	3,486	3,536
遞延所得稅資產合計	\$ 18,489	\$ 17,776
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 5,150	\$ 720
外幣資產負債	135	2
預收款項	250	273
遞延所得稅負債合計	\$ 5,535	\$ 995

#### (4) 遞延所得稅資產負債變動情形

111年1月至12月

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他	匯率差異	期末餘額
<b>遞延所得稅資產</b>					
應收帳款	\$ 30	\$ (31)	\$ -	\$ 1	\$ -
負債準備	23	(21)			2
存貨	5,504	1,284		16	6,804
不動產、廠房設備	5,343	(812)		47	4,578
集團內個體間未實現交易	599	362		43	1,004
淨確定福利負債	2,549		(69)		2,480
外幣資產負債	192	(57)			135
土地使用權	3,536	(107)		57	3,486
遞延所得稅資產合計	\$ 17,776	\$ 618	\$ (69)	\$ 164	\$ 18,489
<b>遞延所得稅負債</b>					
長期股權投資	\$ 720	\$ (4,430)	\$ -	\$ -	\$ 5,150
外幣資產負債	2	(133)			135
預收款項	273	42		(19)	250
遞延所得稅負債合計	\$ 995	\$ (4,521)	\$ -	\$ (19)	\$ 5,535

110年1月至12月

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率差異	期末餘額
<b>遞延所得稅資產</b>					
應收帳款	\$ -	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ 30
負債準備	2	21			23
存貨	2,534	2,977		(7)	5,504
長期股權投資	6,095	(6,095)			-
不動產、廠房及設備	6,265	(905)		(17)	5,343
集團內個體間未實現交易	1,416	(807)		(10)	599
淨確定福利負債	2,581		(32)		2,549
外幣資產負債	1,197	(1,005)			192
土地使用權	3,661	(105)		(20)	3,536
遞延所得稅資產合計	\$ 23,751	\$ (5,889)	\$ (32)	\$ (54)	\$ 17,776
<b>遞延所得稅負債</b>					
長期股權投資	\$ -	\$ (720)	\$ -	\$ -	\$ 720
外幣資產負債		(2)			2
預收款項	278			5	273
遞延所得稅負債合計	\$ 278	\$ (722)	\$ -	\$ 5	\$ 995

#### (5) 未認列遞延所得稅資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別如下：

111年12月31日	110年12月31日
\$ 38,920	\$ 34,349

(6) 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

### 13. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	111年度			110年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ 218,742	\$ 72,985	\$ 291,727	\$ 230,269	\$ 67,565	\$ 297,834
勞健保費用		26,849	7,689	34,538	20,191	6,673	26,864
退休金費用		8,208	3,511	11,719	8,037	3,103	11,140
董事酬金		-	16,944	16,944	-	13,000	13,000
其他員工福利費用		73,961	9,312	83,273	49,975	8,642	58,617
折舊費用		82,609	13,675	96,284	78,941	14,588	93,529
攤銷費用		21,658	8,976	30,634	29,897	7,511	37,408

註：合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日平均員工人數分別為 1,026 人及 1,032 人。本公司未兼任員工之董事人數均為 8 人。

本公司 111 年度及 110 年度員工酬勞及董監酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列，估列金額分別為 25,334 仟元及 19,447 仟元。年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司董事會於 112 年 3 月 6 日決議配發 111 年度員工現金酬勞 14,729 仟元及董事酬勞 10,605 仟元，前述配發金額與本公司 111 年度以費用列帳之金額並無差異。

本公司於 111 年 3 月 2 日舉行董事會，決議通過 110 年度員工現金酬勞 12,387 仟元及董事酬勞 7,060 仟元，並已於 111 年 5 月 24 日召開之股東常會報告。前述決議配發金額與 110 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

上述有關員工酬勞或紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。



#### 14. 普通股每股盈餘

項 目	111年度	110年度
基本每股盈餘 歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(仟元)	\$ 213,388	\$ 181,204
期初流通在外股數(仟股)	75,661.74	75,661.74
普通股加權平均股數(仟股)	75,661.74	75,661.74
基本每股盈餘	\$ 2.82	\$ 2.40

#### 15. 資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 16. 金融工具

##### (1) 金融工具種類

項 目	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 874,855	\$ 898,053
按攤銷後成本衡量 之金融資產	227,127	122,210
應收款項	526,765	513,593
合 計	\$ 1,628,747	\$ 1,533,856
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付款項	\$ 298,661	\$ 307,130
租賃負債	15,860	15,038
合 計	\$ 314,521	\$ 322,168

##### (2) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，合併公司依內部政策及風險偏好，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。對於財務管理活動執行期間，合併公司確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### (3) 市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具有關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### A. 匯率風險

合併公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，此時，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，合併公司未對此進行避險。

合併公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對合併公司損益及權益之影響。合併公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當美元對新台幣升值/貶值 1%時，對合併公司之損益影響如下：

項 目	111年度		110年度	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 5,068	\$ (5,068)	\$ 5,801	\$ (5,801)
權 益	7,675	(7,675)	5,834	(5,834)

#### B. 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，合併公司之利率風險主要係來自浮動利率借款，惟合併公司民國 111 年度及 110 年度之短期借款大部份為固定利率，合併公司無重大利率變動之現金流量風險。

#### (4) 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。合併公司之信用風險主要係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循合併公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另合併公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

合併公司前十大客戶應收款項占合併公司應收款項總額之百分比情形如下，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

	111年12月31日	110年12月31日
百分比	69.33%	67.15%

合併公司之財務依內部政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織等，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (5) 流動性風險管理

合併公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係按金融負債合約所載付款之到期情形，依據可能被要求還款日期並以其未折現現金流量編製，彙總列示合併公司之金融負債預計償還金額。

非衍生性金融工具	非衍生性金融工具				合計
	一年內	二至三年	四至五年	五年以上	
111/12/31					
應付款項	\$ 298,661	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 298,661
租賃負債	1,165	1,429	458	12,808	15,860
110/12/31					
應付款項	\$ 307,130	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 307,130
租賃負債	1,188	1,249	412	12,189	15,038

## (6) 金融工具之公允價值

### A. 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指該工具與有成交意願者（而非以強迫或清算方式）於現時交易下買賣之金額。合併公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期借款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。

### B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

### C. 金融工具公允價值層級相關資訊

#### (a) 公允價值層級定義

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

#### (b) 公允價值衡量層級資訊

合併公司並未投資透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具情形，尚無需揭露公允價值衡量層級資訊。

## (7) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$ 8,478	30.715	\$ 260,396	\$ 8,076	27.680	\$ 223,556
歐元	614	32.745	20,096	1,006	31.320	31,500
人民幣	27,553	4.410	121,515	31,951	4.342	138,717
越盾	372,314,943	0.001	484,009	357,190,803	0.001	428,629

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$ 177	30.715	\$ 5,424	\$ 287	27.680	\$ 7,937
歐元	30	32.745	992	-	31.320	-
人民幣	7,463	4.410	32,912	9,604	4.342	41,696
越南盾	86,708,743	0.001	112,721	59,249,472	0.001	71,099

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
全興工業股份有限公司	其他關係人
全興興業股份有限公司	其他關係人
新三興股份有限公司	其他關係人
全興創新科技股份有限公司	其他關係人
全興保健器材股份有限公司	其他關係人
全興國際事業股份有限公司	其他關係人
友聯車材製造股份有限公司	其他關係人
全興精機股份有限公司	其他關係人
上海御興有限公司	其他關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項：

#### 1. 進貨

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	\$ 43,320	\$ 46,140

合併公司向關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，付款期間二個月，以匯款支付。

#### 2. 銷貨

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人		
全興工業	\$ 335,424	\$ 299,547
全興國際	491,064	462,889
其 他	35,753	50,145
合 計	\$ 862,241	\$ 812,581

合併公司對關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二～四個月期之期票或匯款。

### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

#### (1) 應收帳款

項 目	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人		
全興工業	\$ 53,332	\$ 39,641
全興國際	83,894	83,355
其 他	9,904	14,021
減：備抵損失	(42)	(174)
合 計	\$ 147,088	\$ 136,843

#### (2) 應付帳款

項 目	111年12月31日	110年12月31日
其他關係人	\$ 7,273	\$ 8,512

### 4. 財產交易

合併公司民國 111 年度與其他關係人財產交易事項如下：

項 目	購入設備名稱	年 度	購價	期末未付款
全興國際	模具設備	111年度	\$ 11,400	\$ -
其他關係人	碟片檢測機	111年度	1,812	-
	齒輪量測機			

### 5. 其他交易事項

合併公司民國 111 年度及 110 年度與其他關係人其他交易事項如下：

項 目	111年度	110年度
代辦費	\$ 770	\$ 848
加工費	4,278	3,670

### 6. 主要管理階層之薪酬

項 目	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,125	\$ 15,619

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產：無

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日為進口貨物已開狀流通在外信用狀：無
2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，已簽訂尚未完成重要合約明細如下：

項 目	內 容	合約廠商	合約總價 (仟元)	已支付金額 (仟元)
預付設備款	舌片輸送CCD自動檢測設備	康門德諮詢有限公司	6,000	4,815
預付設備款	MES生產管理資訊系統	奈鋒科技(股)公司	3,430	2,744
未完工程	越南河二廠擴建-廠房	戰香建築貿易(股)公司	VND 51,281,487	57,091
未完工程	越南河二廠擴建-電氣系統	大信發貿易及建築投資有限責任	VND 5,628,700	4,836
未完工程	越南河一廠擴建-辦公大樓	戰香建築貿易(股)公司	VND 30,476,007	8,001

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：無

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：無
3. 期末持有有價證券者：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
9. 從事衍生性商品交易者：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：參閱附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，其被投資公司之相關資訊：參閱附表三。

(三) 大陸投資資訊

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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱附表二。

(四) 主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、股數額及比例資訊：參閱附表五。

十四、 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，著重於營運區域，因生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。合併公司應報導部門如下：

國內營運部-汽車、機車、自行車等五金沖壓零組件之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。

海外營運部-製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。

合併公司營運部門損益係以稅前淨利為衡量，並作為績效評估之基礎。

(一) 營業部門資訊

111年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	合計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,477,520	\$ 1,663,785	\$ -	\$ 3,141,305
部門間收入	20,170	5,720	(25,890)	-
收入合計	1,497,690	1,669,505	(25,890)	3,141,305
部門損益	269,243	253,057	(104,105)	418,195
部門資產	2,761,458	1,264,460	(713,889)	3,312,029



110年度	國內營運部	海外營運部	調節及銷除	合 計
營業收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,434,397	\$ 1,332,041	\$ -	\$ 2,766,438
部門間收入	23,225	6,623	(29,848)	-
收入合計	1,457,622	1,338,664	(29,848)	2,766,438
部門損益	228,283	198,234	(83,017)	343,500
部門資產	2,644,070	1,123,877	(657,175)	3,110,772

## (二) 地區別資訊

地區別	來自外部客戶收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 1,345,674	\$ 1,265,133	\$ 695,139	\$ 683,001
亞洲	1,709,154	1,397,669	468,652	401,629
美洲	25,464	25,446		
歐洲	61,013	69,743		
其他	-	8,447		
合 計	\$ 3,141,305	\$ 2,766,438	\$ 1,163,791	\$ 1,084,630

合併公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產指不動產廠房及設備、使用權資產、無形及其他非流動資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

## (三) 重要客戶資訊

合併公司民國 111 年度及 110 年度收入佔營業收入淨額 10%以上客戶：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
甲公司	\$ 491,064	15.63%	\$ 462,889	16.73%
乙公司	335,424	10.68%	299,547	10.83%
丙公司	981,791	31.25%	792,267	28.64%
合計	\$ 1,808,279	57.56%	\$ 1,554,703	56.20%

附表一：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

111年度

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應付(收)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
至興精機	全興工業公司	其董事長與本公司相同	銷貨	335,424	10.68%	60天	正常	正 常	53,332	10.12%	
至興精機 GSK VIETNAM	全興國際公司	其董事長為本公司董事	銷貨	491,064	15.63%	60天	正常	正 常	83,894	15.93%	

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元  
111年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	營業收入	12,813	按一般交易條件	0.41%
0	至興精機股份有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	1	應收帳款	2,259	按一般交易條件	0.07%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興科技有限公司	1	營業收入	7,357	按一般交易條件	0.23%
0	至興精機股份有限公司	蘇州昶興科技有限公司	1	應收帳款	1,599	按一般交易條件	0.05%
1	GSK VIETNAM CO., LTD.	至興精機股份有限公司	2	營業收入	1,964	按一般交易條件	0.06%
1	GSK VIETNAM CO., LTD.	至興精機股份有限公司	2	應收帳款	1,920	按一般交易條件	0.06%
2	蘇州昶興科技有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	3	營業收入	3,756	按一般交易條件	0.12%
2	蘇州昶興科技有限公司	GSK VIETNAM CO., LTD.	3	應收帳款	870	按一般交易條件	0.03%

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：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表三：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣仟元

111年度

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資(損)益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	BVI	轉投資業務	347,044	347,044	-	55.75%	424,120	210,607	117,283	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	BVI	轉投資及進出口業務	391,965	391,965	-	100.0%	285,839	(13,366)	(14,855)	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	越南	製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工	606,351	606,351	-	100.0%	721,198	210,944	211,351	左列資訊於編製合併報表時業已沖銷

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表四：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

111年度

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(2)B)	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						
蘇州昶興科技有限公司	汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務	391,965	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965	-	-	391,965	(13,378)	100%	(13,378)	291,264	-

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
391,965	395,904	1,464,466

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2、本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 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
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

附表五：主要股東資訊

單位：股

111年12月31日

股份 主要股東名稱	普通股股數	特別股股數	持股比例
全泰投資股份有限公司	14,462,693		19.11%
全興投資開發股份有限公司	10,352,725		13.68%
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867		9.98%
全道投資有限公司	6,104,668		8.06%
富邦人壽保險股份有限公司	5,566,940		7.35%

註：已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為75,661,740 股  
=75,661,740（普通股）+ 0（特別股）。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



Fulfill 富鋒聯合會計師事務所

彰化市金馬路三段 439 號 4 樓之 1

TEL : (04)7514030

FAX : (04)7514168

### 會計師查核報告

至興精機股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

至興精機股份有限公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達至興精機股份有限公司民國一一年及一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與至興精機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，對至興精機股份有限公司民國一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對至興精機股份有限公司民國一一年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

##### 一、應收款項評價

至興精機股份有限公司之客戶仍受產業景氣影響，且前十大銷售客戶帳款占期末應收款項比例 80.12%，帳款收現影響至興精機股份有限公司現金流量重大，故將應收款項之評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述所述層面事項主要查核程序如下：

1. 查核應收款項期後收回情形，評估應收款項是否發生減損，如有到期未收回者，查明已否作適當之處理。
2. 查核是否有發生糾葛或業已涉訟或積欠過久逾期無法收回之應收款項，予以評估提列減損及轉列適當科目。
3. 查核本年度交易金額重大之新增客戶或前十大客戶明細，確認是否依公司規定執行適當徵信及核准，並查核收款是否有逾期狀況。

## 二、存貨評價

至興精機股份有限公司為因應客戶迅速供貨之需要，必須備有一定數量及金額之原物料、半製品及製成品，惟因新產品推出或機種改變，可能產生備料發生呆滯現象，致影響銷貨成本，故將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

本會計師對於上述層面事項主要查核程序如下：

1. 參與存貨盤點，確定期末存貨數量及所有權；並測試期末存貨明細表上之數量至盤點清冊。
2. 查核存貨評價是否已按至興精機股份有限公司既訂之會計政策提列。
3. 瞭解至興精機股份有限公司所採用之銷售價格及期後存貨市價變動情形，以評估存貨淨變現價值合理性。
4. 與管理當局討論久未異動或呆滯過時損壞存貨之可能處理，以評估呆滯提列是否適當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估至興精機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至興精機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。

至興精機股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤



之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對至興精機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，以及使至興精機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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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至興精機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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，決定對至興精機股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：顏國裕



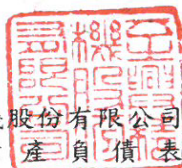
核准文號：(93)台財證六字第 0930114704 號函

會計師：紀嘉祐



核准文號：(100)金管證審字第 1000058861 號函

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 六 日



至興精機股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產：					
1100	現金及約當現金	四、六之1	\$ 708,625	25.66	\$ 660,300	24.97
1150	應收票據淨額	四、六之2	5,972	0.22	12,311	0.47
1170	應收帳款淨額	四、五、六之2	139,082	5.04	154,717	5.85
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五、六之2 、七	135,514	4.91	124,659	4.71
1200	其他應收款		836	0.03	780	0.03
1210	其他應收款-關係人	七	6,199	0.22	3,594	0.14
1310	存 貨	四、五、六之3	340,201	12.32	331,236	12.53
1410	預付款項		7,979	0.29	6,673	0.25
1470	其他流動資產		975	0.03	1,265	0.05
11xx	流動資產合計		1,345,383	48.72	1,295,535	49.00
15xx	非流動資產：					
1550	採用權益法之投資	四、六之4	709,959	25.71	655,598	24.80
1600	不動產、廠房及設備	四、六之5、八	666,187	24.13	647,526	24.49
1755	使用權資產	四、六之6	1,951	0.07	1,853	0.07
1801	電腦軟體淨額	四、五	2,691	0.10	2,708	0.10
1840	遞延所得稅資產	四、五、六之12	10,977	0.40	9,936	0.38
1915	預付設備款		10,064	0.36	16,516	0.62
1920	存出保證金		10,319	0.37	10,319	0.39
1995	其他非流動資產-其他		3,927	0.14	4,079	0.15
15xx	非流動資產合計		1,416,075	51.28	1,348,535	51.00
1xxx	資 產 總 計		\$ 2,761,458	100.00	\$ 2,644,070	100.00
21xx	流動負債：					
2130	合約負債-流動	四	\$ 9,408	0.34	\$ 11,022	0.42
2150	應付票據	四	230	0.01	2,959	0.11
2170	應付帳款	四	142,658	5.17	180,614	6.83
2180	應付帳款-關係人	四、七	4,606	0.17	2,721	0.10
2200	其他應付款項		85,588	3.10	72,374	2.74
2230	本期所得稅負債	四、六之12	51,259	1.86	37,543	1.42
2250	負債準備-流動	四	12	0.00	116	0.00
2280	租賃負債-流動	四、六之7	964	0.03	1,008	0.04
2399	其他流動負債		4,235	0.15	2,215	0.08
21xx	流動負債合計		298,960	10.83	310,572	11.74

(接次頁)



至興精機股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
(承前頁)						
25xx	非流動負債：					
2570	遞延所得稅負債	四、六之12	5,285	0.19	722	0.03
2580	租賃負債-非流動	四、六之7	1,005	0.04	867	0.03
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五、六之8	15,432	0.56	15,776	0.60
25xx	非流動負債合計		21,722	0.79	17,365	0.66
2xxx	負債合計		320,682	11.62	327,937	12.40
31xx	權益：					
3110	普通股股本	六之9	756,617	27.40	756,617	28.62
3210	資本公積-發行溢價	六之9	150,801	5.46	150,801	5.70
3300	保留盈餘	六之9				
3310	法定盈餘公積		459,608	16.64	441,475	16.70
3320	特別盈餘公積		97,955	3.55	92,414	3.50
3350	未分配盈餘		1,041,715	37.72	972,781	36.79
3400	其他權益	六之9				
3410	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(65,920)	(2.39)	(97,955)	(3.71)
31xx	權益合計		2,440,776	88.38	2,316,133	87.60
1xxx	負債及權益總計		\$ 2,761,458	100.00	\$ 2,644,070	100.00

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：

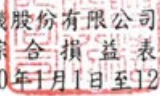


經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘以元表示外)

代碼	項 目	附 註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、五、六之10、七	\$ 1,497,690	100.00	\$ 1,457,622	100.00
5000	營業成本	六之3.13、七	(1,239,136)	(82.74)	(1,194,988)	(81.98)
5900	營業毛利		258,554	17.26	262,634	18.02
5910	未實現銷貨利益(損失)		(238)	(0.02)	2,557	0.18
5950	營業毛利淨額		258,316	17.24	265,191	18.20
6000	營業費用	六之13	(120,700)	(8.06)	(118,433)	(8.13)
6100	推銷費用		(24,408)	(1.63)	(26,052)	(1.79)
6200	管理費用		(81,346)	(5.43)	(77,573)	(5.32)
6300	研究發展費用		(14,503)	(0.97)	(15,278)	(1.05)
6450	預期信用減損(損失)利益		(443)	(0.03)	470	0.03
6900	營業利益		137,616	9.18	146,758	10.07
7000	營業外收入及支出	六之11	131,627	8.80	81,526	5.60
7100	利息收入		2,679	0.18	3,638	0.25
7010	其他收入		9,686	0.65	6,755	0.46
7020	其他利益及損失		16,872	1.13	(12,166)	(0.83)
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	六之4	102,428	6.84	83,337	5.72
7510	利息費用	六之7	(38)	(0.00)	(38)	(0.00)
7900	稅前淨利		269,243	17.98	228,284	15.67
7950	所得稅費用	四、六之12	(55,855)	(3.73)	(47,080)	(3.23)
8200	本期淨利		213,388	14.25	181,204	12.44
8300	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	四、六之8	344	0.02	159	0.01
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六之12	(69)	0.00	(32)	0.00
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		32,035	2.14	(5,541)	(0.38)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		32,310	2.16	(5,414)	(0.37)
8500	本期綜合損益總額		\$ 245,698	16.41	\$ 175,790	12.07
9750	基本每股盈餘(元)	六之14				
	稅前淨利		\$ 3.56		\$ 3.02	
	減：所得稅費用		(0.74)		(0.62)	
	稅後淨利		\$ 2.82		\$ 2.40	

(請參閱後附之個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





至興精機股份有限公司  
個體權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
110年1月1日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 431,237	\$ 81,520	\$ 865,541	\$ (92,414)	\$ 2,193,302
109年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積			10,238		(10,238)		-
提列特別盈餘公積				10,894	(10,894)		-
分配現金股利					(52,959)		(52,959)
110年度稅後淨利					181,204		181,204
110年度稅後其他綜合損益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						(5,541)	(5,541)
確定福利計畫再衡量數					127		127
110年度綜合損益總額					181,331	(5,541)	175,790
110年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 441,475	\$ 92,414	\$ 972,781	\$ (97,955)	\$ 2,316,133
110年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積			18,133		(18,133)		-
提列特別盈餘公積				5,541	(5,541)		-
分配現金股利					(121,055)		(121,055)
111年度稅後淨利					213,388		213,388
111年度稅後其他綜合損益：							
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						32,035	32,035
確定福利計畫再衡量數					275		275
111年度綜合損益總額					213,663	32,035	245,698
111年12月31日餘額	\$ 756,617	\$ 150,801	\$ 459,608	\$ 97,955	\$ 1,041,715	\$ (65,920)	\$ 2,440,776

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 至興精機股份有限公司  
 個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 269,243	\$ 228,284
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	48,804	42,322
攤銷費用	5,223	8,890
預期信用減損損失(利益)	443	(470)
利息費用	38	38
利息收入	(2,679)	(3,638)
採用權益法認列之關聯企業 及合資損(益)之份額	(102,428)	(83,337)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(333)	(283)
與子公司間(已)未實現利益	(209)	(3,102)
與營業活動相關之資產淨變動數		
應收票據淨額(增加)減少	6,339	(5,987)
應收帳款淨額(增加)減少	15,173	(5,262)
應收帳款-關係人(增加)減少	(10,836)	33,108
其他應收款(增加)減少	25	56,547
其他應收款-關係人(增加)減少	(2,605)	(876)
存貨(增加)減少	(8,965)	(107,826)
預付款項(增加)減少	(1,306)	(4,255)
其他流動資產(增加)減少	290	(184)
與營業活動相關之資產淨變動合計	<u>(1,885)</u>	<u>(34,735)</u>
與營業活動相關之負債淨變動數		
合約負債增加(減少)	(1,614)	(6,883)
應付票據增加(減少)	(2,729)	2,745
應付帳款增加(減少)	(37,956)	790
應付帳款-關係人增加(減少)	1,885	(2,844)
其他應付款項增加(減少)	13,037	17,776
負債準備增加(減少)	(104)	104
其他流動負債增加(減少)	2,020	514
與營業活動相關之負債淨變動合計	<u>(25,461)</u>	<u>12,202</u>

(接次頁)

至興精機股份有限公司  
個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
(承前頁)		
營運產生之現金	190,756	166,171
收取之利息	2,598	3,643
支付之利息	(38)	(38)
支付所得稅	<u>(38,686)</u>	<u>(12,288)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>154,630</u>	<u>157,488</u>
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加(減少)	-	1,203
收取之股利	80,311	49,863
取得不動產、廠房及設備	(32,593)	(24,956)
處分不動產、廠房及設備	529	383
無形資產增加	(1,045)	(1,644)
預付設備款增加	(27,911)	(28,193)
存出保證金(增)減	-	297
其他非流動資產	<u>(3,574)</u>	<u>(2,336)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>15,717</u>	<u>(5,383)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,144)	(855)
分配現金股利	<u>(120,878)</u>	<u>(52,882)</u>
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(122,022)</u>	<u>(53,737)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	48,325	98,368
期初現金及約當現金餘額	<u>660,300</u>	<u>561,932</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 708,625</u>	<u>\$ 660,300</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不影響現金流量之投資籌資活動：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 32,035</u>	<u>\$ (5,541)</u>

(請參閱後附之個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





至興精機股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國111年度及110年度  
(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

至興精機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於民國77年3月，截至民國111年12月31日止，實收股本總額756,617,400元。主要業務為汽車、機車零件及各種模具之製造買賣業務。本公司及工廠設立於彰化縣伸港鄉。

本公司於民國87年12月經證期局核准公開發行，民國92年1月經證期局核准至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並於92年4月16日上櫃掛牌交易。

經核報廢清單，及 貴局核備文件，帳列營業成

本公司個體財務報告已於民國112年3月6日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國111年起全面採用經金管會認可並於民國 111年開始適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告並無重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」之修正	2023年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

##### 1. 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」編製之個體財務報告。

##### 2. 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

##### 3. 外幣交易事項

編製個體財務報告時，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益，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。

##### 4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗；
- (2) 主要為交易目的而持有該資產；
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- (4) 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債；
- (3) 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- (4) 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。

## 5. 現金及約當現金

現金及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及投資，係用於滿足現金承諾。

## 6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時，認列於資產負債表。

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

### (1) 金融資產

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合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。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- A. 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- B. 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產及應收帳款，惟透過損益按公允價值衡量之帳款係列報於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益。

#### 金融資產減損

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

應收帳款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。

#### 金融資產除列

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

#### (2)金融負債

本公司之金融負債分類為：透過損益按公允價值衡量之金融負債及以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

### 7. 存 貨

存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，期末存貨除就呆滯部分提列備抵跌價損失外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

### 8. 採用權益法之投資

本公司對子公司投資採用權益法處理。

子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，其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，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

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，列入當年度損益。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。亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時，將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失，自權益重分類為損益。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。

本公司與子公司間交易所產生之未實現損益於個體財務報告予以銷除。

## 9. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。折舊係依照下列耐用年限計提：房屋及建築50年、機器設備2~15年、運輸設備3~5年、生財設備2~15年、其他設備3~7年。

折舊耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

## 10. 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## 11. 無形資產

本公司帳列無形資產係軟體費，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。無形資產自達可供使用狀態起，依估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

## 12. 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位為群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調整至可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

## 13. 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## 14. 員工福利

### (1) 退休福利

屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定福利計畫者，則按精算結果認列退休金費用。

在確定福利退休福利計畫下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。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員工福利費用，再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計劃資產報酬)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。

### (2) 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且在相關服務提供時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 15. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

未分配盈餘加徵百分之五所得稅部分，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

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所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很可能有課稅所得可供減除暫時性差異使用時認列。

## 16. 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

本公司主要製造汽機車及其他交通工具之零配件、模具。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付予客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。授信條件為發票日後60~90天，部份客戶為120天，因此本公司不調整交易價格之貨幣時間性價值。然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

## 17. 政府補助

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

與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本公司認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

政府補助於財務報表中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)在資產負債表列為負債；已實現者在綜合損益表列為其他收入。

## 18. 部門資訊

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司於合併財務報告揭露部門資訊，而不於個體財務報告揭露。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### 1. 應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

本公司民國111年及110年12月31日，認列之備抵損失分別為1,001仟元及558仟元。

## 2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國111年及110年1月至12月認列資產減損損失均為0仟元。

## 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

截至民國111年及110年12月31日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為10,977仟元及9,936仟元。

## 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

截至民國111年及110年12月31日，本公司存貨之帳面價值分別為340,201仟元及331,236仟元。

## 5. 確定福利義務

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至民國111年及110年12月31日，本公司淨確定福利負債之帳面價值分別為15,432仟元及15,776仟元。



## 六、重要會計項目之說明

### 1. 現金及約當現金

項 目	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 294	\$ 283
銀行存款	708,331	660,017
合 計	\$ 708,625	\$ 660,300

### 2. 應收票據及帳款淨額

項 目	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 5,972	\$ 12,311
應收帳款	140,633	155,469
減：備抵損失	(960)	(498)
應收帳款-關係人	135,642	124,732
減：備抵損失	(41)	(60)
加：備抵兌換損益	(678)	(267)
合 計	\$ 280,568	\$ 291,687

本公司對應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。民國111年及110年12月31日應收帳款之預期信用損失分析如下：

111年12月31日 以下逾期天數係企業 依管理目的決定	應收帳款 帳面價值	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 271,063	0.03%	\$ 81
逾期90天以下	3,711	1.65%	61
逾期91-180天	1,501	57.20%	859
逾期180天以上	-	100.00%	-
加：備抵兌換損益	(678)		
合 計	\$ 275,597		\$ 1,001

110年12月31日 以下逾期天數係企業 依管理目的決定	應收帳款 帳面價值	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 274,643	0.05%	\$ 134
逾期90天以下	5,248	2.18%	114
逾期91-180天	142	100.00%	142
逾期180天以上	168	100.00%	168
加：備抵兌換損益	(267)		
合 計	\$ 279,934		\$ 558

本公司民國111年及110年1月至12月之應收票據及帳款備抵損失(呆帳)變動如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 558	\$ 1,028
本期提列(迴轉)	443	(470)
期末餘額	\$ 1,001	\$ 558

上述應收帳款皆未提供質押擔保。

### 3. 存 貨

項 目	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 135,184	\$ 138,972
在 製 品	119,321	111,800
原 料	135,674	103,048
在途存貨	-	13,493
減：備抵評價損失	(49,978)	(36,077)
合 計	\$ 340,201	\$ 331,236

上述存貨皆未提供作為質押擔保。民國111年度及110年度認列與存貨相關之營業成本如下：

項 目	111年度	110年度
已售存貨成本等	\$ 1,221,853	\$ 1,187,090
存貨盤(盈)虧	(148)	105
存貨報廢損失	3,530	9,747
存貨評價損失	13,901	(1,954)
合 計	\$ 1,239,136	\$ 1,194,988

#### 4. 採用權益法之投資

民國111年及110年12月31日採用權益法之投資明細如下：

投資對象	111年12月31日			111年度
	原始投資成本	帳面價值	持股比率	投資(損)益
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	\$ 347,044	\$ 424,120	55.75%	\$ 117,283
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	285,839	100.0%	(14,855)
合 計	\$ 739,009	\$ 709,959		\$ 102,428
投資對象	110年12月31日			110年度
	原始投資成本	帳面價值	持股比率	投資損益
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC	\$ 347,044	\$ 359,809	55.75%	\$ 90,396
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	295,789	100.0%	(7,059)
合 計	\$ 739,009	\$ 655,598		83,337

本公司以原始投資金額360,821仟元、持股比率55.75%，投資PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.，並透過其間接投資越南GSK VIETNAM CO., LTD.。GSK VIETNAM CO., LTD. 主要營業項目為製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用零組件、座墊及精密沖壓零件。因上項投資原取得股權淨值小於投資成本之差額所產生之商譽。該公司於105年9月辦理減資返回投資額13,777仟元。截至111年12月31日累計認列減損損失34,636仟元。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

本公司經由英屬維京群島SUPERIORITY ENTERPRISE CORP轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，投資金額USD\$12,000,000。主要經營汽車、特種車及其他交通器材之精密沖壓零件、產銷業務及相關產品之進出口業務等，於97年4月完成建廠量產，業經經濟部投審會經審二字第09500163520號函核備在案。已完成投資匯出USD\$12,000,000，折合新台幣391,965仟元。本公司對前述外幣長期投資係依被投資公司資產負債表日經會計師查核之財務報表認列。

#### 5. 不動產、廠房及設備

項 目	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 399,060	\$ 399,060
房屋及建築物	139,200	155,012
機器設備	107,706	78,790
運輸設備	725	119
辦公設備	1,133	91
器具設備	1,572	1,932
其他設備	16,791	12,522
研發設備	-	-
合 計	\$ 666,187	\$ 647,526

#### 111年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分 及重分類	期末餘額
成 本：				
土 地	\$ 399,060			\$ 399,060
房屋及建築物	364,786			364,786
機器設備	1,047,888	18,745	9,319	1,075,952
運輸設備	5,711	770	(34)	6,447
辦公設備	4,326	1,218	(116)	5,428
器具設備	41,458		211	41,669
其他設備	49,317	11,860		61,177
研發設備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,915,827	\$ 32,593	\$ 9,380	\$ 1,957,800
累計折舊及減損：				
房屋及建築物	\$ 209,774	\$ 15,812		\$ 225,586
機器設備	969,098	23,350	(24,202)	968,246
運輸設備	5,592	164	(34)	5,722
辦公設備	4,235	176	(116)	4,295
器具設備	39,526	571		40,097
其他設備	36,795	7,591		44,386
研發設備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,268,301	\$ 47,664	\$ (24,352)	\$ 1,291,613
淨 額	\$ 647,526			\$ 666,187

## 110年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分 及重分類	期末餘額
成 本：				
土 地	\$399,060			\$399,060
房屋及建築物	364,786			364,786
機 器 設 備	1,034,232	12,174	1,482	1,047,888
運 輸 設 備	5,758		(47)	5,711
辦 公 設 備	4,508		(182)	4,326
器 具 設 備	39,623	590	1,245	41,458
其 他 設 備	37,623	12,192	(498)	49,317
研 發 設 備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,888,871	\$ 24,956	\$ 2,000	\$ 1,915,827
累計折舊及減損：				
房屋及建築物	\$ 193,962	\$ 15,812		\$ 209,774
機 器 設 備	972,376	16,582	(19,860)	969,098
運 輸 設 備	5,526	113	(47)	5,592
辦 公 設 備	4,325	92	(182)	4,235
器 具 設 備	35,811	3,840	(125)	39,526
其 他 設 備	32,269	5,024	(498)	36,795
研 發 設 備	3,281			3,281
合 計	\$ 1,247,550	\$ 41,463	\$ (20,712)	\$ 1,268,301
淨 額	\$ 641,321			\$ 647,526

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房、辦公室主建物、水電工程及空調系統等，並分別按其耐用年限6-50年予以計提折舊。

民國111年及110年12月31日上項不動產、廠房及設備提列減損準備金額分別為9,783仟元及12,542仟元。

民國111年及110年12月31日上項不動產、廠房及設備無提供擔保情形。

民國111年及110年12月31日上項購建期間不動產、廠房及設備無借款成本資本化情形。

## 6. 使用權資產

(1) 使用權資產帳面價值如下：

運輸設備	111年度		
	成本	累計折舊	淨額
期初餘額	\$ 3,486	\$ 1,633	\$ 1,853
本期增加	1,238	1,140	98
本期減少	(1,416)	(1,416)	-
期末餘額	\$ 3,308	\$ 1,357	\$ 1,951

運輸設備	110年度		
	成本	累計折舊	淨額
期初餘額	\$ 1,927	\$ 774	\$ 1,153
本期增加	1,559	859	700
本期減少	-	-	-
期末餘額	\$ 3,486	\$ 1,633	\$ 1,853

(2) 本公司承租運輸設備之租賃期間為3年。

另本公司承租部分影印機、運輸設備等，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 7. 租賃負債

(1) 租賃負債帳面金額如下：

項 目	111年12月31日		
	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 989	\$ 25	\$ 964
二至三年	1,014	9	1,005
合 計	\$ 2,003	\$ 34	\$ 1,969
流動	\$ 989	\$ 25	\$ 964
非流動	\$ 1,014	\$ 9	\$ 1,005

110年12月31日

	未來最低 租金給付	利息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 1,042	\$ 34	\$ 1,008
二至三年	885	18	867
合 計	\$ 1,927	\$ 52	\$ 1,875
流動	\$ 1,042	\$ 34	\$ 1,008
非流動	\$ 885	\$ 18	\$ 867

本公司於民國111年及110年1月1日至12月31日間新增之租賃負債分別為1,238仟元及1,559仟元，利率分別為1.045%及2.5%，租賃期間結束日為民國114年9月。

(2) 認列於損益之金額如下：

項 目	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 38	\$ 38
短期租賃之費用	\$ 691	\$ 948

(3) 認列於現金流量表之金額如下：

項 目	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 1,182	\$ 893

## 8. 員工福利

(1) 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國111年度及110年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為7,965仟元及8,038仟元。

(2)確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前6個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，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。該專戶由中央主管機關擬訂之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。依上述相關規定，相關資訊如下：

項 目	111年12月31日	111年度	110年12月31日	110年度
退休準備金專戶餘額	\$ 8,930		\$ 15,624	
員工福利負債	15,463		15,804	
退休金費用		\$ 375		\$ 332

認列為其他綜合損(益)之淨確定福利負債之再衡量數：

項 目	111年度	110年度
期初累積餘額	\$ (3,931)	\$ (3,804)
本期認列	(275)	(127)
期末累積餘額	\$ (4,206)	\$ (3,931)

確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單位項目：

項 目	111年度	110年度
營業成本	\$ 295	\$ 221
管理費用	80	111
合 計	\$ 375	\$ 332

確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示下：

項 目	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ (24,393)	\$ (31,428)
計畫資產之公允價值	8,930	15,624
淨確定福利負債	\$ (15,463)	\$ (15,804)



確定福利義務現值之變動如下：

項 目	111年度	110年度
期初之確定福利義務	\$ (31,428)	\$ (33,780)
當期服務成本	(266)	(269)
確定福利義務之利息成本	(218)	(135)
福利支付數	8,430	2,855
經驗調整之精算(損)益	(2,729)	(1,121)
因人口統計假設變動產生之精算(損)益	(81)	(94)
因財務假設變動產生之精算(損)益	1,899	1,116
計畫清償影響數	-	-
期末之確定福利義務	\$ (24,393)	\$ (31,428)

計畫資產公允價值變動如下：

項 目	111年度	110年度
期初之計畫資產公允價值	\$ 15,624	\$ 17,816
計畫資產預計之利息收入	110	72
計畫資產報酬之(損)益	1,255	258
雇主提撥數	371	333
計畫資產福利支付數	(8,430)	(2,855)
計畫資產清償支付數	-	-
期末之計畫資產公允價值	\$ 8,930	\$ 15,624

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

項 目	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
現金及約當現金	\$ 8,930	100%	\$ 15,624	100%

按勞動基準法之相關規定，雇主按月提撥之勞工退休準備金存儲於指定之金融機構並由中央主管機關設立之勞工退休基金監理委員會集中管理，該基金僅能用以支應舊制勞工退休金之支付，依法最高可動支之金額為累計提撥數加計該部分提撥之累計盈餘分配扣除支付數後之餘額。按勞工退休基金收支保管及運用辦法之相關規定，基金之盈餘分配，視其每年運作之績效而定，惟不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益，若有虧損或不足部分，由國庫補足之。截至民國111年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥575仟元，確定福利義務之加權平均存續期間為11年。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

項 目	111年度	110年度
折 現 率	1.35%	0.70%
預期未來長期薪資水準增加率	2.00%	2.00%

精算假設如增減變動，將導致下列影響：

項 目	111年度		110年度	
	確定福利義務之影響 增加數	減少數	確定福利義務之影響 增加數	減少數
1. 折現率增減0.25%	\$ (681)	\$ 710	\$ (902)	\$ 939
2. 薪資水準增減0.25%	703	(679)	925	(892)
3. 離職率增減10%	(6)	6	(20)	20

## 9. 權 益

### (1) 普通股股本

截至民國111年12月31日止，本公司額定資本額1,200,000,000元，實收資本額756,617,400元，分為75,661,740股，每股10元，均為普通股。

### (2) 資本公積

項 目	111年12月31日	110年12月31日
發行溢價	\$ 150,801	\$ 150,801

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收資本之一定比率為限。

### (3) 保留盈餘

本公司屬汽機車零件業，產業環境多變，企業正處成長階段，為考量資本支出需求，實際營運需求及健全財務結構，依據本公司章程規定如下：

本公司於年底總決算後，若有獲利，應先提撥至少百分之二以上為員工酬勞及不得高於百分之五之董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。當年度總決算如有盈餘，應先提繳稅額、彌補累積虧損，加計當年度未分配盈餘調整數額，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積，再加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，經股東會決議提列分配之。股東股息紅利應為當年度可分配盈餘百分之十以上，其中現金股息不低於百分之二十，惟公司可視當年度公司實際獲利及資金狀況，由董事會彈性調整，提請股東會決議變更之。

依法令規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司分別於民國111年5月24日及民國110年7月26日經股東常會決議民國110年度及民國109年度盈餘分配案，每股股利如下：

項 目	盈餘分配		每股股利	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定公積	\$ 18,133	\$ 10,238		
特別公積	5,541	10,894		
現金股利	121,059	52,963	\$ 1.60	\$ 0.70

本公司董事會於112年3月6日決議通過111年度之盈餘分配案如下：

項 目	111年度
法定公積	\$ 21,366
特別公積	(32,035)
現金股利	151,323 2元/股

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年5月30日召開之股東常會決議。

#### (4)其他權益項目

民國111年度及110年度其他權益項目之變動如下：

項 目	111年度	110年度
期初餘額	\$ (97,955)	\$ (92,414)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額 本期變動	32,035	(5,541)
期末餘額	\$ (65,920)	\$ (97,955)

#### 10. 營業收入

本公司於民國111年度及110年度所產生收入之分析如下：

項 目	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 1,477,099	\$ 1,437,238
其他營業收入	20,591	20,384
合 計	\$ 1,497,690	\$ 1,457,622

## 11. 營業外收入及支出

本公司民國111年度及110年度所產生之營業外收入及支出如下：

項 目	111年度	110年度
其他收入		
其他收入	\$ 8,836	\$ 5,905
租金收入	850	850
合 計	\$ 9,686	\$ 6,755
其他利益及損失		
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	\$ 781	\$ 828
外幣兌換利益(損失)	16,811	(11,886)
其他支出	(720)	(1,108)
合 計	\$ 16,872	\$ (12,166)

## 12. 所得稅

### (1) 認列於損益之所得稅

當年度認列於損益之所得稅費用(利益)組成項目如下：

項 目	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	\$ 50,361	\$ 36,386
以前年度所得稅之調整	941	4,580
未分配盈餘稅	1,100	1,189
遞延所得稅費用		
與暫時性差異產生及迴轉有關	3,453	4,925
當年度認列於損益之所得稅費用	\$ 55,855	\$ 47,080

當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	111年度	110年度
稅前利益	\$ 269,243	\$ 228,284

項 目	111年度	110年度
稅前淨利法定稅率計算之稅額	\$ 53,849	\$ 45,657
調節項目之稅額影響數		
計算課稅所得時不予計入項目之影響數	(35)	(490)
免稅收入之影響數	-	-
未分配盈餘加徵	1,100	1,189
以前年度所得稅之調整	941	4,580
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	-	(3,856)
認列於損益之所得稅費用	\$ 55,855	\$ 47,080

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)

項 目	111年度	110年度
確定福利義務	\$ 69	\$ 32

(3)遞延所得稅資產及負債項目

項 目	111年12月31日	110年12月31日
遞延所得稅資產		
負債準備	\$ 2	\$ 23
存貨	6,402	4,663
廠房及設備	1,957	2,509
淨確定福利負債	2,480	2,549
外幣資產負債	136	192
遞延所得稅資產	\$ 10,977	\$ 9,936
遞延所得稅負債		
長期股權投資	\$ 5,150	\$ 720
外幣資產負債	135	2
遞延所得稅負債	\$ 5,285	\$ 722

## (4) 遞延所得稅資產負債變動情形

111年度

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
<b>遞延所得稅資產</b>				
負債準備	\$ 23	\$ (21)		\$ 2
存貨	4,663	1,739		6,402
廠房及設備	2,509	(552)		1,957
淨確定福利負債	2,549		(69)	2,480
外幣資產負債	192	(56)		136
遞延所得稅資產合計	\$ 9,936	\$ 1,110	\$ (69)	\$ 10,977
<b>遞延所得稅負債</b>				
長期股權投資	\$ 720	\$ (4,430)	\$ -	\$ 5,150
外幣資產負債	2	(133)		135
遞延所得稅負債合計	\$ 722	\$ (4,563)	\$ -	\$ 5,285

110年度

項 目	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
<b>遞延所得稅資產</b>				
負債準備	\$ 2	\$ 21	\$ -	\$ 23
存貨	1,235	3,428		4,663
長期股權投資	6,095	(6,095)		
廠房及設備	3,060	(551)		2,509
淨確定福利負債	2,581		(32)	2,549
外幣資產負債	1,198	(1,006)		192
遞延所得稅資產合計	\$ 14,171	\$ (4,203)	\$ (32)	\$ 9,936
<b>遞延所得稅負債</b>				
長期股權投資	\$ -	\$ (720)	\$ -	\$ 720
外幣資產負債		(2)		2
遞延所得稅負債合計	\$ -	\$ (722)	\$ -	\$ 722

(5) 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

### 13. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國111年度及110年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	111年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	143,683	42,055	\$ 185,738
勞健保費用	15,804	4,368	20,172
退休金費用	6,561	1,778	8,339
董事酬金	-	16,944	16,944
其他員工福利費用	38,907	4,741	43,648
折舊費用	40,366	8,438	48,804
攤銷費用	3,266	1,957	5,223

功能別 性質別	110年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	138,015	41,235	\$ 179,250
勞健保費用	16,140	4,081	20,221
退休金費用	6,574	1,796	8,370
董事酬金	-	13,000	13,000
其他員工福利費用	39,862	4,433	44,295
折舊費用	32,933	9,389	42,322
攤銷費用	6,066	2,824	8,890

本公司111年度及110年度平均員工人數分別計374人及383人，其中未兼任員工之董事人數均為8人。

本公司111年度及110年度平均員工福利費用分別為705仟元及672仟元。

本公司111年度及110年度平均員工薪資費用分別為507仟元及478仟元。

平均員工薪資費用調整變動情形6.1%

本公司111年度及110年度員工酬勞及董事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，估列金額分別為25,334仟元及19,447仟元。年度個體財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司董事會於112年3月6日決議配發 111年度員工現金酬勞14,729仟元及董監酬勞10,605仟元，前述配發金額與本公司 111年度以費用列帳之金額並無差異。

本公司於111年3月2日舉行董事會，決議通過110年度員工現金酬勞12,387仟元及董事酬勞7,060仟元，並已於111年5月24日召開之股東常會報告。前述決議配發金額與本公司110年度個體財務報告認列之金額並無差異。

上述有關員工酬勞或紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

#### 14. 普通股每股盈餘

	111 年 度	110 年 度
本期淨利(仟元)(A)	\$ 213,388	\$ 181,204
期初流通在外股數	75,661.74	75,661.74
全年度約當流通在外平均股數(仟股)(B)	75,661.74	75,661.74
每股盈餘(元) (A)/(B)	\$ 2.82	\$ 2.40

#### 15. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 16. 金融工具

##### (1) 金融工具種類

項 目	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 708,625	\$ 660,300
應收款項	280,568	291,687
合 計	\$ 989,193	\$ 951,987
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付款項	\$ 147,494	\$ 186,294
租賃負債	1,969	1,875
合 計	\$ 149,463	\$ 188,169

##### (2) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依內部政策及風險偏好，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。對於財務管理活動執行期間，本公司確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。



### (3)市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具有關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### A. 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，此時，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，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當美元對新台幣升值/貶值1%時，對本公司之損益影響如下：

項 目	111年12月31日		110年12月31日	
	升值	貶值	升值	貶值
本期損益	\$ 5,088	\$ (5,088)	\$ 5,863	\$ (5,863)
權 益	7,675	(7,675)	5,834	(5,834)

#### B. 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，本公司之利率風險主要係來自浮動利率借款，惟本公司民國111年度及110年度之短期借款大部份為固定利率，本公司無重大利率變動之現金流量風險。

#### C. 金融工具公允價值層

##### (a)公允價值層級定義

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

第二等級：資產或負債直接或間接可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

##### (b)公允價值衡量層級資訊

本公司並未投資透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具情形，尚無需揭露公允價值衡量層級資訊。

### (4)信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險主要係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款等），以降低特定客戶之信用風險。

本公司前十大客戶應收款項占應收款項總額之百分比情形如下，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

	111年12月31日	110年12月31日
百分比	80.12%	75.49%

#### (5) 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係按金融負債合約所載付款之到期情形，依據可能被要求還款日期並以其未折現現金流量編製，彙總列示本公司之金融負債預計償還金額。

#### 非衍生性金融工具

項 目	111年12月31日	110年12月31日
應付款項		
一年內	\$ 147,494	\$ 186,294
租賃負債		
一年內	\$ 964	\$ 1,008
二至三年	1,005	867
合 計	\$ 1,969	\$ 1,875

#### (6) 金融工具之公允價值

##### A. 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指該工具與有成交意願者（而非以強迫或清算方式）於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期借款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。

##### B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

#### (7) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

項 目	111年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 5,899	30.7150	\$ 181,188
歐元	614	32.7450	20,105
人民幣	10,876	4.4102	47,965
日幣	527	0.2330	123
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	63	30.7150	1,935

項 目	110年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 6,256	27.6800	\$ 173,166
歐元	1,006	31.3200	31,508
人民幣	10,028	4.3415	43,537
日幣	378	0.2405	91
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
人民幣	74	4.3415	321
日幣	1,095	0.2405	263

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
全興工業股份有限公司	其他關係人
全興興業股份有限公司	其他關係人
新三興股份有限公司	其他關係人
全興創新科技股份有限公司	其他關係人
全興保健器材股份有限公司	其他關係人
全興國際事業股份有限公司	其他關係人
友聯車材製造股份有限公司	其他關係人
上海御興有限公司	其他關係人
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	子公司
GSK VIETNAM CO., LTD	子公司
蘇州昶興科技有限公司	子公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 1,945	\$ 6,071
其他關係人	25,037	28,499
合 計	\$ 26,982	\$ 34,570

本公司向關係人進貨，係按一般進貨價格及條件辦理，付款期間二個月，以匯款支付。

#### 2. 銷 貨

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 20,170	\$ 23,225
其他關係人		
全興國際	454,974	434,659
全興工業	335,424	299,547
其 他	16,264	22,610
合 計	\$ 826,832	\$ 780,041

本公司對關係人銷貨，係按一般銷貨價格及條件辦理，貨款收取二~四個月期之期票或匯款。

### 3. 與關係人之債權債務(均未計息)

#### (1) 應收帳款

項 目	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 3,859	\$ 6,360
其他關係人		
全興工業	53,332	39,641
全興國際	75,201	74,856
其 他	3,163	3,862
減：備抵減損	(41)	(60)
合 計	\$ 135,514	\$ 124,659

項 目	111年12月31日	110年12月31日
-----	------------	------------

#### (2) 其他應收款

子公司		
Propitious	\$ 4,612	\$ 3,594
其他關係人	1,587	-
合 計	\$ 6,199	\$ 3,594

#### (3) 應付帳款

子公司	\$ 1,920	\$ 320
其他關係人	2,686	2,401
合 計	\$ 4,606	\$ 2,721

### 4. 財產交易

本公司向關係人購入設備情形如下：

項 目	期 間	設備名稱	購進價格	期末未付款
機器設備	111年度	碟片檢測機	\$ 1,300	\$ -
機器設備	111年度	齒輪量測機	512	-
機器設備	110年度	VR-3 立式雙面 研磨機	799	-

### 5. 其他交易事項

項 目	111年度	110年度
代辦費-其他關係人	\$ 770	\$ 848
加工費-其他關係人	4,278	3,670
其他收入-子公司	4,612	3,594

#### 6. 主要管理階層薪酬資訊：

項 目	111年度	110年度
薪 資	\$ 11,995	\$ 7,989
執行業務費用	525	570
酬 勞	10,605	7,060
合 計	\$ 23,125	\$ 15,619

有關給付主要管理階層薪酬之相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

#### 八、質押之資產：無

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至111年12月31日為進口貨物、設備已開狀流通在外信用狀：無
2. 截至111年12月31日止，已簽訂尚未完成合約：

項 目	內 容	合約廠商	合約總價 (仟元)	已支付金額 (仟元)
預付設備款	舌片輸送CCD自動檢測設備	康門德諮詢有限公司	6,000	4,815
預付設備款	MES生產管理資訊系統	奈鋒科技(股)公司	3,430	2,744

#### 十、重大之災害損失：無

#### 十一、重大之期後事項：無

#### 十二、其他：無

#### 十三、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人者：無
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表一。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

9. 從事衍生性商品交易者：無

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地等相關資訊：參閱附表二。

(三)大陸投資資訊

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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：參閱附表三。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱附註七。

(四)主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱、股數額及比例資訊：參閱附表四。

十四、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊。

附表一：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

111 年度

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)			應付(收)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
至興精機公司	全興工業公司	其董事長與本公司相同	銷貨	335,424	22.40%	二個月	正常	正 常	53,332	19.01%		
至興精機公司	全興國際公司	其董事長為本公司董事	銷貨	454,974	30.38%	二個月	正常	正 常	75,201	26.80%		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：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十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。



附表二：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

單位：新台幣仟元

111 年度

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資 (損)益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
至興精機(股)公司	PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	BVI	轉投資業務	347,044	347,044	-	55.75%	424,120	210,607	117,283	子公司
至興精機(股)公司	SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	BVI	轉投資及進出口業務	391,965	391,965	-	100.0%	285,839	(13,366)	(14,855)	子公司
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	GSK VIETNAM CO., LTD. 至興越南責任有限公司	越南	製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件、塗裝加工	606,351	606,351	-	100.0%	721,198	210,944	211,351	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表三：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

111 年度

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(2)B)	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						
蘇州昶興科技有 限公司	汽車、特種車用 產品及精密沖壓 件零件，及其他 交通器材之產銷 業務	391,965	註1、(2) 透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP. 轉投資	391,965	-	-	391,965	(13,378)	100%	(13,378)	291,264	-

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
391,965	395,904	1,464,466

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2、本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 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
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

附表四：主要股東資訊

單位：股

111年12月31日

股份 主要股東名稱	普通股股數	特別股股數	持股比例
全泰投資股份有限公司	14,462,693		19.11%
全興投資開發股份有限公司	10,352,725		13.68%
台灣福興工業股份有限公司	7,552,867		9.98%
全道投資有限公司	6,104,668		8.06%
富邦人壽保險股份有限公司	5,566,940		7.35%

註：已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為75,661,740 股  
=75,661,740（普通股）+ 0（特別股）。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)、最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年度	111年度	差異	
				增減金額	%
流動資產		2,008,366	2,129,749	121,383	6.04%
不動產、廠房及設備		955,954	1,035,423	79,469	8.31%
使用權資產		45,628	46,549	921	2.02%
無形資產		18,087	18,212	125	0.69%
其他資產		82,737	82,096	(641)	-0.77%
資產總額		3,110,772	3,312,029	201,257	6.47%
流動負債		488,727	509,231	20,504	4.20%
非流動負債		30,689	35,862	5,173	16.86%
負債總額		519,416	545,093	25,677	4.94%
股本		756,617	756,617	0	0.00%
資本公積		150,801	150,801	0	0.00%
保留盈餘		1,506,670	1,599,278	92,608	6.15%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(97,955)	(65,920)	32,035	32.70%
非控制權益		275,223	326,160	50,937	18.51%
股東權益總額		2,591,356	2,766,936	175,580	6.78%

#### 重大變動項目分析：

1. 非流動負債增加：主要是遞延所得稅負債及租賃負債-非流動較前期增加4,540仟元及845仟元所致。
2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加：主要因111年美金陸續升值影響子公司財務報表換算所致。
3. 非控制權益增加：子公司非控股權111年度稅後淨利、國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加93,090仟元、21,592仟元，發放現金股利110年63,745仟元後增加金額所致。

註：其他項目增減變動未達10%以上或變動金額未達1,000仟元以上，故不予分析。

(二)、影響重大者應說明未來因應計畫：對財務狀況無顯著影響，故不適用。

## 二、財務績效

(一)、最近兩年度合併營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	110度	111度	增減金額	%
營業收入淨額	2,766,438	3,141,305	374,867	13.55%
營業毛利	540,331	608,396	68,065	12.60%
營業費用	206,472	231,704	25,232	12.22%
營業利益	333,859	376,692	42,833	12.83%
營業外收入及支出	9,641	41,503	31,862	330.48%
稅前淨利	343,500	418,195	74,695	21.75%
所得稅費用	90,547	111,717	21,170	23.38%
本期淨利	252,953	306,478	53,525	21.16%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(8,490)	53,902	62,392	734.89%
本期綜合損益總額	244,463	360,380	115,917	47.42%
本年度歸屬予母公 司業主淨利	181,204	213,388	32,184	17.76%
本年度歸屬予母公 司業主綜合損益	175,790	245,698	69,908	39.77%
增減比例變動說明：				
1. 營業收入增加：111年客戶訂單回升，如汽車座椅及高爾夫球車零組件訂單大幅增加等。				
2. 營業費用增加：主要因新汽車座椅開發技轉金及樣品費等費用增加17,985千元，營收及獲利增加致運費、獎金、董事及員工酬勞等增加5,893千元所致。				
3. 營業外收入及支出增加：主要為其他收入淨額及外幣兌換損益增加1,259仟元及31,751仟元，利息收支、減損損失、處分不動產設備損益淨額減少262仟元、減少639仟元、減少247仟元。				
4. 所得稅費用增加：主要因台灣及越南營運據點稅前稅前淨利增加致所得稅隨之增加。				
5. 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：因美金升值致國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失較前期減少所致。				
6. 毛利率、營業利益、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、本年度歸屬予母 公司業主淨利本年度、歸屬予母公司業主綜合損益增加：毛利率因前述第1項說明 增加，營業利益因前述第1-2項說明增加，稅前淨利因前述第1-3項說明增加，本期 淨利因前述第1-4項說明增加，本期綜合損益總額、本年度歸屬予母公司業主淨利 、歸屬予母公司業主綜合損益因前述第1-5項說明增加。				
註：其他項目增減變動未達10%以上或變動金額未達1,000仟元以上，故不予分析。				

(二)、預期未來一年銷售數量：

請參閱第 5 頁之“112 年預期銷售數量及其依據”。

(三)、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：111 年營收較 110 年增加 13.55%，毛利因而增加 68,065 仟元，因營業費用較前期增加 25,232 仟元，致營業利益增加 42,833 仟元，因自有資金充足對財務面無重大影響，在業務推展方面則持續透過增加開發及技術資本支出及尋求中鋼等多方合作技術資源，以提高產品及製程的自主開發的能力，並後續仍持續推展 TPS、TPM 及專案改善使成本降低，提供業務拓展之能量及增加未來營收成長的動能。

### 三、合併現金流量

(一)、最近年度現金流動變動分析

項目 \ 年度	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比例	71.56%	81.21%	9.65%
現金流量允當比例	127.82%	138.19%	10.37%
現金再投資比例	5.55%	4.67%	-0.88%

增減比例變動說明分析：

1. 本期現金流量比率增加：係營業活動淨現金流入增加大於流動負債增加所致。
2. 本期現金流量允當比例增加：係 5 年營業活動淨現金流入較前期增加 120,982 仟元，5 年存貨等分母各項合計減少 12,844 仟元所致。
3. 本期現金再投資比率減少：(營業活動淨現金流量-現金股利)111 年較 110 年減少比率為 11.06%，分母各項合計金額增加比率為 5.53%所致。

單位：新台幣仟元

111 年期 初現金餘 額(A)	全年來自營業 活動淨現金流 量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額(D)=(A)+(B)- (C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
898,053	413,553	436,751	874,855	0	0

1. 111 年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：111 年度合併營運績效，產生營業活動淨現金流入 413,553 元。
- (2)投資活動：111 年度合併增置設備等支出及按攤銷後成本衡量之金融資產  
-流動減少致淨流出 292,270 元。
- (3)籌資活動：111 年度合併主要係發放現金股利等支出 164,343 仟元。
- (4)匯率影響：111 年度合併淨額為增加 19,862 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：111 年度主要因稅前淨利 418,195 仟元較前期增加 74,695 仟元、存貨增加 14,086 仟元、應收款項增加 12,915 仟元、其他應收款增加 1,256 仟元等致與營業活動相關之資產之淨變動減少資金 38,260 仟元，與營業活動相關之負債之淨變動因應付款項減少 8,469 仟元其他應付款項增加 12,875 仟元及合約負債減少 2,464 仟元等致資金增加 3,857 仟元，致合併報表之營業活動淨現金流入 413,553 仟元，較前期流入金額增加 63,809 仟元；投資活動之資本支出流出 175,179 仟元，其他非流動資產較前期增加 26,234 仟元、3 個月以上定存較前期增加 104,917 仟元等，致合併報表之投資活動之現金流量流出 292,270 仟元，較前期流出金額增加 212,667 仟元；籌資活動主要因本期發放股利金額 184,723 仟元較前期增加 92,264 仟元、非控制權益變動較前期流入增加 24,668 仟元等致本期之流出金額 164,343 仟元較前期增加 67,818 仟元，整體現金流量本期現金及約當現金較前期異動減少 23,198 仟元，期末自有資金 874,855 仟元仍充足，加上依財務分析合併流動負債比從 107 年~111 年 12.90%、12.37%、14.49%、15.71%到 15.38%均在 20%以下，財務結構穩健，故無流動性不足情形。



(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

112 年期初 現金餘額(A)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(B)	其他全年現金 流出量(C)	現金剩餘(不足) 數額(D)=(A)+(B)- (C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
874,855	457,383	345,265	986,973	0	0
<p>1. 未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：預計 112 年度營運績效，產生營業活動淨現金流入約 457,383 仟元。</p> <p>(2)投資活動：預計未來一年增置設備等支出約 168,251 仟元、其他非流動資產轉回 73,270 仟元，合計投資活動淨支出 94,981 仟元。</p> <p>(3)籌資活動：預計發放現金股利等支出約 248,677 仟元、因非控制權益變動減少 7,090 仟元，合計籌資活動淨支出 255,767 仟元。</p> <p>(4)匯率影響：預估 112 年度合併淨額為增加 5,483 仟元。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司依財務分析合併流動負債比從 107 年~111 年 12.90%、12.37%、14.49%、15.71%到 15.38%均在 20%以下，財務結構穩健，112 年度預算持續以營業活動之淨現金流入支應投資及籌資活動，致影響 112 年期初及期末現金餘額 874,855 仟元及 986,973 現金充足，因此無對於營運狀況現金及流動性不足需要補救措施情況。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)、最近二年之資本支出：

單位：新台幣仟元

計劃 項目	實際或預 期之資金 來源	實際或預 期完成 日期	所需資金總額	實際資金運用情形	
				110 年度	111 年度
製造流程 改善增購機 器設備及 週邊設備	自有資金	111.1~ 112.12	337,421	74,682	175,179

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：

1. 增購原委外生產之部份製程設備，移轉內作以掌控產品品質及縮短製程時間並降低成本，以產品提高效率及良率以增加客戶滿意度。
2. 因應客戶訂單需求新建廠房及增購新產線設備，提升營收成長，提高獲利金額。  
製造流程改善及設備自動化規劃增購機器設備及週邊設備，提高生產效能降低成本並提升技術力。
3. 增加購置開發新模具精密設備及產品精密量測設備，以提升開發新產品技術及效能，增加公司競爭優勢。

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	原始投資 金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Propitious International Inc.	347,044	控股公司一轉投資 GSK VIETNAM CO., LTD. 在越南製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件、座椅及內裝件等。	以生產越南市場之汽機車沖壓零組件，隨越南市場需求，因此 111 年獲利 NTD117,283 仟元。	加速開發件之機車市場客戶提高佔有率，積極開發汽機車座椅及座墊零組件當地化客戶，另積極開發東南亞市場之 DISK 等沖壓件，以擴大整體營收及獲利。	進行汽機車座椅及 DISK 瓶頸工程及週邊設備投資，預計 NTD 91,133 仟元，以因應越南當地汽機車市場及東南亞國家訂單需求。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP.	391,965	控股公司一轉投資大陸蘇州昶興科技有限公司，在大陸製造、加工、生產各式汽、機車精密沖壓零件等。	以生產大陸市場之汽車沖壓零組件為主，109 年已完成內部人員組織整編費用大幅減少，但因新量產產品銷售狀況量不足，致 111 年虧損 NTD 14,855 仟元。	1. 加速汽車零組件開發件之驗證時程，進而量產時程加速，以擴大營收及獲利規模。 2. 持續閒置廠房出租及閒置設備出租或出售等減少固定費用。	蘇州昶興科技公司新生產線設置預計資本支出 NTD4,089 仟元，以因應新開發件生產所需。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### 本公司各項風險管理之組織與運作

項次	重要風險項目	風險管理權責單位 (第一機制)	風險審議及控管機制 (第二機制)	風險決策與監督 (第三機制)
1	公司整體策略地圖、目標之評估及控管	一級主管	經營檢討會議	※因應及處理最高決策機構： 董事會  ※負責風險事項之監控及追蹤單位： 稽核室
2	市場風險 (1). 新客戶開發市場競爭行動 (2). 接單及應收帳款流程風險管理 (3). 客戶之信用風險評估及控管	業務部	經營檢討會議	
3	產能風險 製程各項延遲(如設備故障、人力不足、天然災害、水電資源中斷、供應商延誤等)造成客戶生產線斷線風險	製造部 協辦單位： 技研部 業務部 管理部	經營檢討會議	
4	新產品開發風險 (1). 新產品開發時程延遲風險 (2). 新產品屬安全部品之安全性風險測試及控管	技研部 品保部	開發會議 經營檢討會議	
5	資訊風險 資訊系統運作異常風險評估及控管	總經理室	經營檢討會議	
6	訴訟及非訴訟事項處理、政令及法規遵循控管	管理部	經營檢討會議 董事會	
7	投資、轉投資及購併之風險及效益評估及控管	總經理室 管理部	經營檢討會議 董事會	
8	財務風險、流動性風險、資金貸與、背書保證、金融商品交易及預算編製達成等之評估及控管	預算委員會 管理部	經營檢討會議 董事會	
9	環境、安全衛生及氣候變遷之風險評估及控管	安管室 環安系統委員會 永續委員會	經營檢討會議 安全衛生委員會 董事會	
10	員工行為管理	各級主管及管理部	人事評議委員會	
11	董事會及股東會議事等相關事務管理	管理部	董事會	

(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. 對公司損益之影響

項目	111年度 (新台幣仟元)	佔營收比率 (%)	佔稅前淨利比率 (%)
利息收(支)淨額	13,804	0.44%	3.30%
兌換(損)益淨額	20,531	0.65%	4.91%

(1) 利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營運活動所產生之短期負債、長期資本支出所產生的長期負債之浮動利率借款，惟本公司民國111年度及110年度之短期借款大部份為固定利率，且近年度融資額度僅供開立即期信用狀，故無重大利率變動之現金流量風險。

未來因應對策：為降低利率風險，公司主要以營運資金收入即時償還短期借款。在有短期資金時，公司主要投資於高流動性之短期票券及定期存款，以保障本金安全及維持流動性。加上國內外利率仍維持低檔，預估未來一年利率波動如上表對本公司影響不大。

(2). 在匯率方面

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。在台灣公司營收超過20%來自美元、歐元等外幣；原材料(鋼材)成本約25%係以美金支付、大型設備係以美金、日圓及歐元支付。大陸子公司以收人民幣；而越南子公司以收款越盾、部份原材料及設備進口以美金支付。因此應收外幣項目與應付外幣項目有部份相同，有若干部位會產生自然避險；國外營運機構淨投資部份則未對其進行避險。未來因應對策：本公司大陸及越南子公司之兌換損益金額影響度較小，隨時注意人民幣及越盾匯率，減少購買美金成本。台灣公司隨時注意匯率波動情形外，增減進口鋼材之外幣短期借款額度使用，做為外匯避險工具，與波動影響較大客戶協商隨匯率變動幅度調整價格機制，另遠期外匯合約等避險工具納入評估作業中。

(3). 在通貨膨脹方面

本公司台灣銷售市場分散亞洲、北美、歐洲及台灣市場，採購成本中約25%國外採購，國內含原物料及人工等約佔75%；依行政院主計總處資料顯示國內111年經濟成長率為2.45%，預估112年經濟成長率約2.12%，國際貨幣基金(IMF)世界展望春季報告預估台灣112年通膨率預估1.9%；大陸子公司主要以銷售當地之汽車零組件，據中國國家統計局公佈111年經濟成長率3.0%，中國2023政府工作報告預估112年經濟成長率約5.0%，中國國家統計局4月提出112年平均通膨率3%；越南子公司地區，主要銷售當地之汽機車零組件，據越南官方公佈111年經濟成長率約為8.02%，越南政府設定目標112年經濟成長率為6.5%及年越南通膨率為4.5%；112/1/31 IMF最新發表的「世界經濟展望」(WEO)報告，112

年全球經濟預估成長率 2.9%，2024 年預估成長率也由 2.9% 上升到 3.1%。

本公司主要因主材料進口採購，以人工成本及當地採購原材料較受影響，以前述之狀況尚未出現影響公司營運及發展之重大情形。

未來因應對策：未來本公司會隨時注意通貨膨脹變化情形，調整當地原物料的採購庫存，並配合改善提案的推行降低成本及增加效率效益等。

(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. 本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品等交易，未來相關政策執行均會審慎評估，並依本公司現有之相關規定為依據辦理。
2. 本公司之背書保證、資金貸與他人均為對直接或間接投資 50% 以上之子公司作融資或融資性質的背書保證，相關作業均依已制定『資金貸與及背書保證處理程』處理，以控管風險確保公司最大利益。其相關資訊如下：

(1). 資金貸與他人情形：

最近年度至年報刊印日期止本公司並無資金貸與他人情形。

(2). 背書保證情形：

最近年度至年報刊印日期止本公司並無背書保證情形。

3. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：不適用。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研究計畫詳第 101 頁營運概況中“計劃開發之新產品”。
2. 預計投入之研發費用：預計 112 年度投入產品研發費用 32,330 仟元佔營收比率 0.94 %。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

本公司對於影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動均隨時注意中，最近年度及截至年報刊印日止之政策及法律變動對公司財務業務未有重大影響。

(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：

本公司持續注意蒐集與分析與本公司產品相關之汽機車零組件之市場與技術發展變化，以降低科技改變所帶來的影響，同時也積極投入開發新產品與透過 TPS 及 TPM 改善活動的推展、製程自動化的改善，確保營收及獲利穩定。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成重大影響。

本公司建立了完整的資訊安全管理系統，以確保資訊安全的活動及服務，避免對本公司造成衝擊或影響，有關資通安全風險管理運作內容請參閱第 128 頁~第 131 頁之六、資通安全管理。最近年度及截至年報刊印日止本公司並無重大資安風險事故發生之情形。

- (六)、企業形象改變對企業危險管理之影響及因應措施：  
本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，截至目前為止，並無任何對本公司不良形象之相關報導。
- (七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司目前營運狀況良好且獲利情形正常，未有進行併購之計劃。
- (八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司越南子公司為因應汽車座椅新開發訂單需求，111年3月進行增建河內三廠廠房及增購設備，預計112年完工可提高生產產能，預期可滿足客戶訂單需求以提升客戶滿意度；台灣營運據及大陸子公司111年持續增購自動化設備及汰舊換新預期可提高生產效率，擴充廠房及增購設備之資本支出自有營運資金尚可支應，故對本公司無重大影響。  
本公司將持續關注未來客戶需求，藉以評估擴充產能效益及增加設備自動化減少成本。
- (九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
1. 進貨：本公司主要原料採購透過國內多家廠商間接向中鋼購料，國外採購則向日商2家公司進貨，另大陸及越南子公司另向當地鋼材廠或代理商購買部份鋼材，本公司與主要原料供應商間皆維持長久良好之合作關係，並適度分散進貨來源，以降低主要原物料短缺之風險。本公司之進貨情形尚屬穩定，111年度只有一家超過10%以上，因前三大供應商約佔進貨總金額的37.49%，故進貨供應上應無進貨過度集中之風險。  
2. 銷貨：就銷貨集中情形而言，111年度超過10%以上有三家客戶各約佔31.25%、15.63%、10.68%，共計57.56%，前三大客戶為汽機車供應鏈中長期配合先期產品開發作業，維持良好的合作模式，加上本公司積極開發各項新產品，未來將持續拓展其他客戶，應無銷貨過度集中之風險。
- (十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：  
本公司截至印刊日止並無董事、或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事，因此未對公司造成影響或風險。
- (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
本公司截至印刊日止並無經營權改變之情事，因此未對公司造成影響或風險。
- (十二)、訴訟或非訴訟事件，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：

本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，截至印刊日止無重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件足以造成影響股東權益或證券價格。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

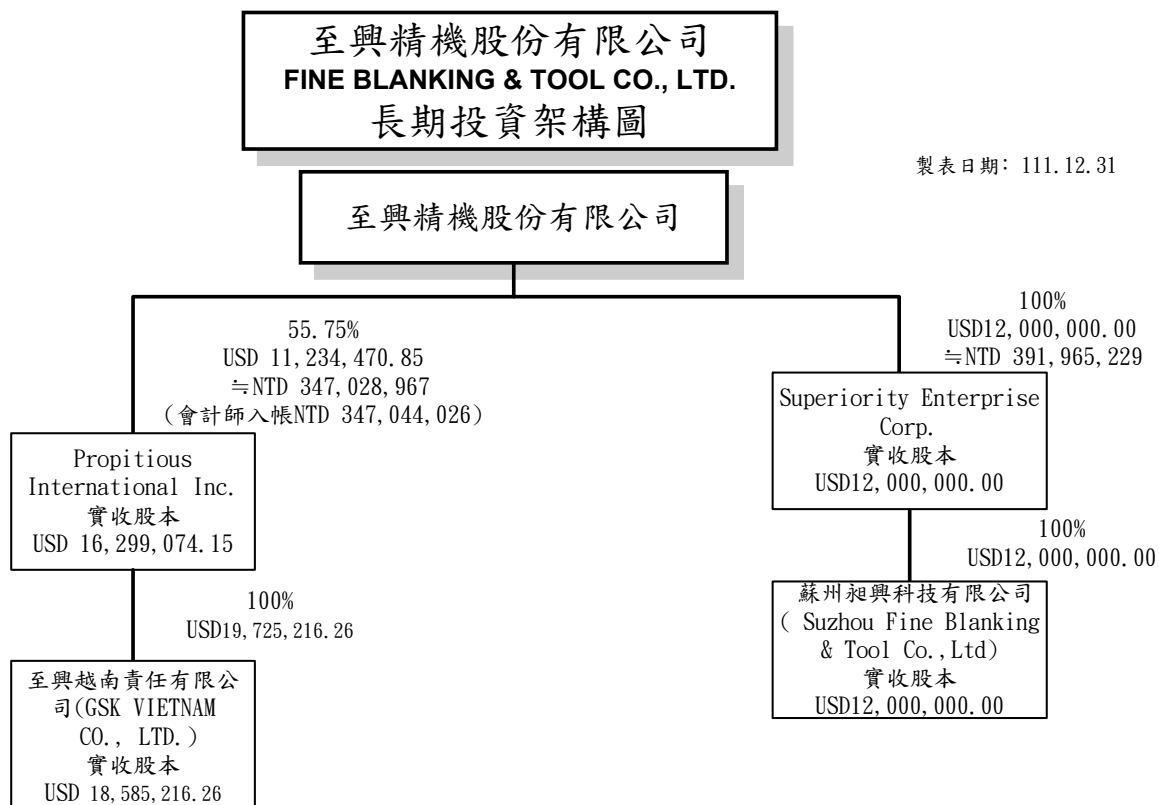
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 民國111年度關係企業合併營業報告書

##### (一)、關係企業組織概況

###### 1. 關係企業組織圖：



2. 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 直接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。



(二)、各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Propitious International Inc.	95.06.07	P.O BOX 933, 2nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 16,299,074.15元	轉投資業務
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責任有限公司)	93.12.20	Lot 4A - Road 5 , Song May Industrial Zone ,TrangBom District , Dong Nai Province, Vietnam.	美金 18,585,216.26元	1. 製造、加工、生產各式汽、機車、特種車用產品及精密沖壓零件。 2. 生產汽、機車座墊、機車襯墊、空氣濾清器、機車與汽車用之橡膠、塑膠產品；機車裝罐潤滑油；機車和汽車煞車線，速度計程表控制線，汽化器節流針與節流針控制線之產品；汽車方向盤，安全帶與防曬板。
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	95.05.16	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金1,200萬元	轉投資及進出口業務
蘇州昶興科技 有限公司	95.08.04	江蘇省蘇州高新區鴻禧路46號	美金1,200萬元	汽車、特種車用產品及精密沖壓件零件，及其他交通器材之產銷業務

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要包括汽、機車、特種車用品、精密沖壓零件、座椅之製造、加工、買賣、進出口。
2. 有關前項產品之設備、模治具之製造及買賣業務及進出口業務。

## (五)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			持股/出資比例	股數/出資金額
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP (※本公司100%投資之子公司，右列董事均為本公司指派)	執行董事	吳宗明	100%	48,000 股/ USD12,000,000
	董事	謝錦助		
	董事	劉美娘		
	合計	共 3 人	100%	48,000 股/ USD12,000,000
蘇州昶興科技有限公司(※本公司透過 SUPERIORITY ENTERPRISE CORP 100%轉投資公司，右列董事、監事均為本公司指派)	法定代表人 董事長	吳宗明	100%	USD12,000,000
	董事	謝錦助		
	董事	林大宇		
	董事	楊銘偉		
	監事	吳炅尚		
	合計	共 5 人	100%	USD12,000,000
PROFITIOUS INTERNATIONAL INC.	執行董事	至興精機 代表人： 吳宗明	55.75%	22,717 股/ USD9,086,733.84 (本公司實際出資額 USD11,234,470.85)
	董事	GREAT RIVER INDUSTRIAL LIMITED 代表人： 楊紳勝	2.48%	1,011 股/ USD404,684.63
	董事	全興投資 代表人： 吳彥興	33.80%	13,772 股/ USD5,508,619.47
	董事	全興興業 代表人： 鄭鴻文	7.97%	3,248 股/ USD1,299,036.21
	合計	共 4 人	100%	40,748 股/ USD16,299,074.15
	GSK VIETNAM CO., LTD.(至興越南責任有限公司) (※PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 100%轉投資公司，右列董事、監察人均為 PROFITIOUS INTERNATIONAL INC. 指派)	董事長	楊紳勝	100%
董事		吳宗明		
董事兼 總經理		楊銘偉		
董事		李仲武		
董事		鄭鴻文		
監察人		劉美娘		
合計	共 6 人	100%	USD18,585,216.26	

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司者係填寫持股比例及股數，其他係填寫出資比例及出資金額。

(六)、關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除每股盈新台幣元餘外，其餘新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產 總值 (註2)	負債 總額 (註2)	淨值	營業 收入 (註2)	營業 利益 (損失) (註2)	本期 損益 (稅後) (註2)	每股盈餘 (虧)(新 台幣元) (稅後) (註2)
SUPERIORITY ENTERPRISE CORP	391,965	291,361	0	291,361	0	0	(13,366)	(278)
蘇州昶興科 技有限公司	391,965	342,720	51,456	291,264	165,457	(17,799)	(13,378)	註3
PROFITIOUS INTERNATION AL INC.	496,138	746,726	9,299	737,427	0	(12,275)	210,607	5,169
GSK VIETNAM CO., LTD. (至興越南責 任有限公司)	568,588	900,808	178,118	722,690	1,504,049	252,468	210,944	註3

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註2：關係企業為外國公司者，其資產總額及負債總額係以報告日之匯率換算為新台幣列示：

美金 (USD) 1元 = 新台幣 30.715元，人民幣 (CNY) 1元 = 新台幣 4.4102

元，越盾 (VND) 1元 = 新台幣 0.00131261 (資產類) 及 0.00129163 (負債類)；

其營業收入、營業利益及本期損益係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示：

(USD) 1元 = 新台幣 29.849元，人民幣 (CNY) 1元 = 新台幣 4.4369元，越

盾 (VND) 1元 = 新台幣 0.00127484。

註3：未發行股票，不適用。

(七)、關係企業合併財務報表：

#### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至十二月三十一日止)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」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(八)、關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：本公司之上櫃承諾事項無未完成事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生「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之事項，應逐項載明：

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生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之事項。

## 拾、其他揭露事項

### 一、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

#### (一)、備抵呆帳之評估依據、基礎：

應收帳款之減損評估採用預期信用損失認列備抵損失，於每季資產負債表日評估信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失。

107 年 1 月起以前一年度 12 個月應收帳款統計帳齡及移轉狀況，計算歷史平均信用損失率再加上標準差，作為存續期間預期信用損失率，再與各期末之應收帳款進行準備矩陣方式計算並認列備抵存續預期信用損失金額。

本公司民國 111 年 12 月 31 日已針對所有應收帳款採用如前述之簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。

#### (二)、備抵存貨評價損失之評估依據、基礎：

##### 1. 備抵存貨呆滯損失提列政策

本公司存貨係採用永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採月加權平均法計價，每季期末備抵存貨呆滯損失係依存貨庫齡呆滯情形提列，成品部分：一年以上呆滯及不良品以其金額提列 100%，6-12 月以其金額提列 30%；原料部分：一年以上呆滯之鋼板、素材以其金額提列 55%，其他原料存貨呆滯、不良品以其金額提列 100%，前述呆滯係以超過庫齡一年以上且成品未銷售或原料因機種未產製、未領用不再投入生產為依據。

##### 2. 備抵存貨跌價損失提列政策

每季期末除就前項備抵存貨呆滯損失提列外，存貨以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

##### 3. 備抵存貨呆滯損失及備抵存貨跌價損失每季重新評估時，與前期差異金額列入當年度營業成本之加減項。

#### (三)、金融資產備抵之評估依據、基礎：

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合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。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

相關之會計政策請參閱詳第 155 頁~第 157 頁之 111 年合併財務報表之附註四、重大會計政策之彙總說明 7. 金融工具(1) 金融資產之說明。

本公司目前之金融資產屬按攤銷後成本衡量之金融資產，有現金及約當現金、原始產生應收帳款及其他流動資產等，如前述方法及假設，本公司財報揭露有金融工具資訊，除有前述第(一) 備抵呆帳之評估提列外，其餘金融資產無備抵之評估損失事項。

## 二、關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

本公司屬汽機車供應鏈之沖壓零組件製造業，下列為影響本公司之重要KPI：

構面	KPI 名稱	111 年預訂目標	111 年實績情形	111 年 KPI 達成率
財務構面	合併營業額	27.23 億元	31.41 億元	115.35%
	合併改善提案效益	75,000 仟元	103,535 仟元	138.05%
顧客服務構面	交期達成率	100%	98.40%	98.40%
	退貨不良率	1,000PPM	279PPM	100%
內部流程構面	採購交期達成率	100%	99.86%	99.86%
	製程不良率	7,000PPM	5,159PPM	100%
學習成長構面	合併教育訓練時數	9,736 小時	18,060.5 小時	100%
	整合 BI、ERP、HR 等功能	e 化達成率 100%	100%	100%
	知識管理文件	128 件	136 件	100%



至興精機股份有限公司

FINE BLANKING & TOOL CO., LTD.

111 年度 年 報



董事長：吳崇儀

