

股票代號：5011



# 104 年度 年報

中華民國一〇五年六月七日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

|           |      |                     |
|-----------|------|---------------------|
| 發言人       | 姓名   | 孫正強                 |
|           | 職稱   | 董事長                 |
|           | 電話   | (07) 6125899        |
|           | 電子信箱 | norman@ofco.com.tw  |
| 代理<br>發言人 | 姓名   | 邱茂勳                 |
|           | 職稱   | 總經理                 |
|           | 電話   | (07) 6125899        |
|           | 電子信箱 | charles@ofco.com.tw |

二、公司及工廠所在地

|             |                                        |
|-------------|----------------------------------------|
| 總公司及<br>橋頭廠 | 地址：高雄市橋頭區芋林路 299 號<br>電話：(07)6125899   |
| 梓官廠         | 地址：高雄市梓官區四維路自強巷 46 號<br>電話：(07)6103757 |
| 台南廠         | 地址：台南市永康區經中路 11 號<br>電話：(06)2015146    |

三、辦理股票過戶機構

|        |                    |
|--------|--------------------|
| 股票過戶機構 | 兆豐證券股份有限公司         |
| 地址     | 台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓 |
| 電話     | (02) 33930898      |
| 網址     | www.emega.com.tw   |

四、最近年度財務報告簽證會計師

|       |                     |
|-------|---------------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所          |
| 會計師姓名 | 林姿妤會計師、吳建志會計師       |
| 地址    | 台南市林森路一段 395 號 12 樓 |
| 電話    | (06) 2343111        |
| 網址    | www.pwc.com/tw      |

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.ofco.com.tw>

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| 一、104 年度營業結果.....               | 4 |
| 二、105 年度營業計劃概要.....             | 5 |
| 三、未來公司發展策略.....                 | 6 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境，及總體經營環境之影響..... | 6 |

## 貳、公司簡介

|             |   |
|-------------|---|
| 一、設立日期..... | 8 |
| 二、公司沿革..... | 8 |

## 參、公司治理報告

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 一、組織系統.....                                                  | 11 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                       | 13 |
| 三、公司治理運作情形.....                                              | 25 |
| 四、會計師公費資訊.....                                               | 43 |
| 五、更換會計師資訊.....                                               | 43 |
| 六、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 .....   | 43 |
| 七、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.....   | 43 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....                                 | 44 |
| 九、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..... | 44 |

## 肆、募資情形

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 一、資本及股份.....                | 45 |
| 二、公司債辦理情形.....              | 49 |
| 三、特別股辦理情形.....              | 49 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....           | 49 |
| 五、員工認股憑證辦理情形.....           | 49 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....         | 49 |
| 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 ..... | 49 |
| 八、資金運用計劃執行情形.....           | 49 |

## 伍、營運概況

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、業務內容.....        | 50 |
| 二、市場及產銷概況.....     | 54 |
| 三、最近二年度從業員工資料..... | 60 |
| 四、環保支出資訊.....      | 60 |
| 五、勞資關係.....        | 60 |
| 六、重要契約.....        | 62 |

## 陸、財務概況

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 63 |
|---------------------------|----|

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 二、最近五年度財務分析.....                                           | 67 |
| 三、最近年度監察人審查報告.....                                         | 71 |
| 四、最近年度財務報表.....                                            | 72 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                               | 72 |
| 六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難者，對公司財務狀況之影響.....                      | 72 |
| 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.....                                                | 73 |
| 二、財務績效.....                                                | 74 |
| 三、現金流量.....                                                | 75 |
| 四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....                                 | 76 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                 | 76 |
| 六、最近年度風險事項之分析評估.....                                       | 76 |
| 七、其他重要事項.....                                              | 78 |
| 捌、特別記載事項.                                                  |    |
| 一、關係企業相關資料.....                                            | 79 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                            | 79 |
| 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.....                       | 79 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                          | 79 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 2 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響項..... | 80 |
| 拾、附錄                                                       |    |
| 一、財務報告.....                                                | 80 |

## 壹、致股東報告書

2014年是扣件產業的豐收年，出口值與量皆達近10年高點，而2015年上半年則因景氣復甦趨緩，歐盟擴大實施QE政策，歐元大幅貶值，外銷歐盟產品的獲利被匯率波動侵蝕；原物料價格持續走低，全球鋼鐵市場弱勢運行，扣件產業景氣持續保守看待。

2014年，台灣經濟從谷底反彈，主要經濟指標逐步好轉，呈現溫和增長態勢，全年經濟增長為3.43%，外貿出口、投資與消費出現同步增長。行政院主計處預測2016年經濟成長1.47%，超越2015全年經濟成長率0.75%。2015年上半年投資緊縮，市場氛圍轉為保守，2015年我國螺絲出口約為157萬噸，略低於2014年160萬噸。

茲將104年度營業結果及105年度營業計畫報告如下：

### 一、104年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司104年度營業收入為965,683千元，較103年度995,131千元，減少29,448千元，營業毛利82,299千元，較103年度毛利125,423千元減少43,124千元，104年度稅後淨利24,584千元，較103年度稅後淨利59,595千元，淨利減少35,011千元，每股稅後盈餘0.73元。

#### (二)預算執行情形：不適用。

#### (三)財務收支分析

單位：新台幣千元

| 損益項目      | 104 年度  | 103 年度  | 成長金額     | 成長%      |
|-----------|---------|---------|----------|----------|
| 營業收入淨額    | 965,683 | 995,131 | (29,448) | (2.96%)  |
| 營業成本      | 883,384 | 869,708 | 13,676   | 1.57%    |
| 營業毛利      | 82,299  | 125,423 | (43,124) | (34.38%) |
| 營業費用      | 69,813  | 74,921  | (5,108)  | (6.82%)  |
| 營業淨利      | 12,486  | 50,502  | (38,016) | (75.28%) |
| 營業外收支淨額   | 10,866  | 9,176   | 1,690    | 18.42%   |
| 稅前淨利      | 23,352  | 59,678  | (36,326) | (60.87%) |
| 所得稅利益(費用) | 1,232   | (83)    | 1,315    | 1584%    |
| 稅後淨利      | 24,584  | 59,595  | (35,011) | (58.75%) |

說明：104年初因歐盟實施QE，歐元迅速且劇烈走貶，影響銷售單價大幅滑落，第三季歐元止跌，銷售單價略微提高。104年度雖出貨量較103年度增加，但仍因匯率因素使營業收入較103年減少。

(四)獲利能力分析：

| 項目       | 104 年度 | 103 年度 | 附註      |
|----------|--------|--------|---------|
| 資產報酬率    | 3.01%  | 8.12%  |         |
| 股東權益報酬率  | 5.43%  | 13.73% |         |
| 營業利益(損失) | 3.71%  | 15.01% | 佔實收資本比率 |
| 稅前淨利     | 6.94%  | 17.74% | 佔實收資本比率 |
| 純益率      | 2.55%  | 5.99%  |         |
| 每股盈餘(元)  | 0.73   | 1.80   |         |

(五)研究發展狀況：104 年度研究發展重要成果

| 案號 | 研發計劃             | 類別   |
|----|------------------|------|
| 1  | 7984 及英制內六角開發完成。 | 生產技術 |

二、105 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

- 1.熱處理與電鍍線量產後，質與量的提升。
- 2.為突破產能不足，加購生產設備以為因應，重新調整廠內機台配置與動線。
- 3.提升產品品質，達到零客訴。
4. 業務範圍擴大：由於各種新設備陸續投入，品質、價格及交期更具競爭優勢，積極開發美國市場，為未來重要發展方向。

(二) 105 年預期銷售數量及其依據

1.本公司 105 年度預計銷售數量如下

| 品名    | 銷售數量   | 單位 |
|-------|--------|----|
| 螺絲類   | 29,478 | 噸  |
| 盤元線材類 | 0      |    |
| 其他    | 0      |    |
| 合 計   | 29,478 | 噸  |

2.依據

本公司預計銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定。展望 2016 年，國際貨幣基金（IMF）於 1 月調降全球經濟成長預測，將今年預測值由 3.6%降至 3.4%，原因是因為歐洲、日本經濟成長不如預期，加上中國大陸經濟成長趨緩。但仍優於 2015 年的 3.1%。

2016 年經濟充滿重大挑戰，IMF 也指出全球經濟前景仍偏向下坡，但

仍預測 2016 年全球經濟成長率高於 2015 年，本公司今年將以提升產能與品質為首要目標，擬定三大經營方針（一）擴充生產線，增加市佔率（二）降低產製成本，強化競爭力（三）持續開發新產品，增加客源與銷售地區。

本公司持續改善出貨及生產流程，除持續取得客戶年約長單外，亦因產品全尺寸規格開發，並加強開拓美洲市場外，各種營運策略靈活運用，營收可望維持穩定成長步調，因此預計 105 年度營收應可持續成長，並順利達成目標。

### （三）重要產銷政策：

#### 1.業務銷售策略

(1)與客戶建立專案長約。

(2)持續開拓北美洲、南美洲等新市場地區的銷售。

#### 2.生產、出貨策略

(1)產線擴充：102 至 104 年陸續增購成型機、輾牙機後，機台重新配置，讓動線更順暢，提升產能。

(2)產品製程改善：管控各製程損耗、耗材及模具，達到降低成本之目標。

(3)品質改善：品管嚴格執行對各檢驗點之檢驗，更新檢驗設備，以提升出貨品質。

(4)增添新熱處理設備、電鍍設備，降低成本，縮短交期。

### 三、未來公司發展策略：

1.產品定位為“標準扣件”之製造廠商。

2.善用及整合集團資源，共創雙贏。

3.調整各製程產能之平衡性，垂直整合各製程，達到一貫性作業。

4.培訓各階層之人才，讓公司能永續經營。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(1)外部競爭環境：由於東南亞(例如越南、泰國)及大陸有較廉價勞工及較便宜原料之優勢，表面上看起來，台灣螺絲產業難以與之競爭，實則不然，海外設廠有其風險存在，整體效率皆無法與台灣相比。鋼鐵材料成本與品質是影響螺絲業有否競爭力最大關鍵之一，故尋找具競爭力之材料來源持續為重要方向。

(2)法規環境：受到日月光廢水排汙事件影響，加上政府持續嚴加查緝電鍍廠排污之行動，導致表面處理費用水漲船高。但是危機即是轉機，透過此事件檢討，規畫建立合乎環保法規及更自動化設備，以降低成本，已成為刻不容緩之事。

(3)總體經營環境：國際貨幣基金組織 2016 年 4 月份最新的全球經濟展望報告指出，全球經濟預期將維持成長，即便可能低於該組織 1 月份的預測。該組織預期全球產能將於今年增加 3.2%(較 1 月份的預估減少 0.2%)，並預

期於 2017 年微幅增長 3.5%(較之前預估略為減少 0.1%)；其中，開發中經濟體仍將為全球經濟成長的動能(今年經濟成長將達 4.1%)，已開發經濟體經濟成長速度則將更為放緩(今年為 1.9%)。因此，全球溫和成長的前景仍是最可能的結果。

全球鋼鐵原料在石油價格走跌影響下，鐵礦砂價格亦一路走低，2015 年的減產，使鋼鐵庫存降低，2016 年 2 月初鋼鐵原料遂有一波急漲走勢，中鋼盤價 6 月份盤價四大鋼品平均漲幅 10.5%，此次上漲為 100 年第 2 季以來，5 年來最大單次漲幅，中鋼認為目前市場狀況無多大變化，第三季行情仍有機會上漲。

經營團隊將時時保持兢兢業業的心態，因應外界環境變化機動調整，突破瓶頸與困境，重塑積極、堅持、創新的企業文化，積極執行各項營業策略，期能展現經營績效，審慎樂觀地達成 2016 年目標。

最後敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 孫正強

總經理 邱茂勳

## 貳、公司簡介

### 一、公司設立日期

設立日期:民國 73 年 11 月 21 日。

### 二、公司沿革

#### 1.民國 73 年 11 月

成立久陽螺栓股份有限公司，資本額新台幣 10,000 千元整，主要業務為螺絲、螺帽、華司等其他相關金屬材料之製造加工買賣。

#### 2.民國 75 年 10~12 月

(1)業務成長迅速，購入打頭機、輾牙機，開始製造螺絲，進入螺絲製造行業。

(2)擴大工廠用地，進行第二期建廠工程，建廠面積 2,117 m<sup>2</sup>。

#### 3.民國 76 年 9~10 月

增資新台幣 10,000 千元，增資後資本額為新台幣 20,000 千元整。

#### 4.民國 77 年 1~5 月

(1) 進行第三期建廠工程，增建廠房 567 m<sup>2</sup>，並增資到資本額新台幣 30,000 千元整。

(2)經濟部工業局評鑑合格，登錄為中國鋼鐵公司之衛星工廠。

#### 5.民國 79 年 12 月

增資新台幣 19,000 千元，增資後資本額達新台幣 49,000 千元整。

#### 6.民國 80 年

(1)4 月：申請全面品質管制計劃之改進與推行之輔導案(專案編號：01-009-0146)，取得經濟部商品檢驗局外銷品質甲等之資格[檢台(80)三字第 07187 號]。

(2)5 月：提升產品升級配合新購入大型成型機械，由經濟部金屬中心品保組及熱處理輔導 T.C.BOLT 之開發研究(專案編 01-009-0155)，建立標準資料，開始進行試製。

(3)6 月：本公司六角螺栓經經濟部商品檢驗局核准使用正字標記。

(4)9 月：現金增資發行新股 31,000 千元，增資後資本額達新台幣 80,000 千元整。

#### 7.民國 83 年 6 月

現金增資 2,000 千元及土地重估增值之資本公積轉增資 40,000 千元，增資後資本額達新台幣 122,000 千元整。

#### 8.民國 84 年

(1)3 月：①久陽產品頭部代號"OF"，在美國專利與商標局註冊成立。

②獲得經濟部商品檢驗局實施 ISO-9001/CNS 12681 國際標準品質保證制度認可，並提昇為優甲廠商。

(2)6 月：為購置機器設備，強化經營基礎，盈餘轉增資新台幣 42,700 千元，增資後資本額達新台幣 164,700 千元整。

9.民國 85 年

(1)7 月：證管會核准盈餘轉增資 16,470 千元，現金增資 43,530 千元暨補辦公開發行，增資後之資本額為 224,700 千元。

(2)9 月：通過美國 A2LA 實驗室測試認證。

10.民國 86 年 6 月

證管會核准盈餘轉增資 33,705 千元及現金增資 49,993 千元，增資後資本額增為 308,398 千元整。

11.民國 87 年

(1)5 月：通過國防工業廠商資格評鑑合格。

(2)6 月：證期會核准資本公積轉增資新台幣 15,419.9 千元，盈餘轉增資新台幣 61,679.6 千元，現金增資新台幣 164,502.5 千元，增資後實收資本額為 550,000 千元整。

(3)7 月：股東臨時會改選董事、監察人。

(4)12 月：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心通過本公司股票上櫃買賣案。

12.民國 88 年

(1)3 月 30 日：股票正式掛牌買賣，上櫃股票代號：5011；上櫃股票類別：鋼鐵工業類。

(2)9 月：盈餘轉增資 110,000 千元及公積轉增資 55,000 千元，增資後實收資本額為 715,000 千元整。

(3)12 月：通過美國 UL 公司評鑑合格之 QS-9000 品質認證。

13.民國 89 年 10 月

通過美國 UL 公司評鑑合格之 ISO-14000 環境管理認證。

14.民國 90 年 8 月

增設電子事業部，更名為久陽精密股份有限公司。

15.民國 91 年 9 月

因銀行存款不足而發生金融機構退票情事。

16.民國 91 年 11 月

向法院申請重整及緊急處分之裁定。

17.民國 92 年

(1)1 月：股票停止櫃檯買賣交易。

(2)5 月：向法院申請撤銷重整及緊急處分之裁定。

(3)10 月：證期會核准減資新台幣 328,900 千元，減資後實收資本額為 386,100 千元整。

(4)11 月：股票恢復櫃檯買賣交易。

18.民國 93 年

(1)1 月：第一次私募增資新台幣 100,000 千元，增資後實收資本額為 486,100 千元整。

(2)5 月：第二次私募增資新台幣 250,000 千元，增資後實收資本額為 736,100 千元整。

(3)11月：第三次私募增資新台幣1,666,666千元，增資後實收資本額為2,402,766千元。

(4)12月：第三次股東臨時會，全面改選董事、監察人，並將公司英文名稱變更為「OFCO INDUSTRIAL CORP.」。

#### 19.民國94年

(1)4月28日股東常會通過減資2,078,393,160元，以同年10月6日為減資基準日，減資後實收股本為新台幣324,373,500元。

(2)10月：梓官廠(二廠)小螺絲生產線停產。

#### 20.民國95年

(1)1月24日完成經濟部減資變更登記，減資後實收股本為新台幣324,373,500元。

(2)95年3月27日至4月27日因減資股票暫停櫃檯買賣，自95年4月28日起以減資後之新股恢復櫃檯買賣。

21.民國96年6月：改選董事、監察人。

#### 22.民國97年

(1)3月：通過TS-16949品質認證。

(2)5月23日第二次股東臨時會通過私募現金增資300,000千股。

(3)8月14日完成經濟部增資變更登記，現金增資291,936,150元，增資後實收股本為新台幣3,243,735千元。

#### 23.民國99年

4月29日股東會通過減少資本2,919,361,500元案，7月22日經申報證期局生效，9月20日完成資本變更登記，11月3日減資後新股恢復櫃檯買賣，減資後實收股本為新台幣324,373千元。

#### 24.民國100年

(1)5月6日本公司股票恢復普通交割。

(2)7月13日發行一億元可轉換公司債。

(3)9月9日起本公司股票恢復融資融券交易。

(4)取得ISO14001認證。

#### 25.民國101年

(1)5月：可轉換公司債第一季轉換144,060股，完成資本變更登記，變更後實收股本為新台幣325,814千元。

(2)9月：可轉換公司債第二季轉換42,369股，完成資本變更登記，變更後實收股本為新台幣326,238千元。

(3)10月：取得CE認證。

26.民國102年：持續取得CE認證、ISO14001認證。

27.民國103年：6月股東常會改選董監事、100年度發行的可轉換公司債到期順利償還。

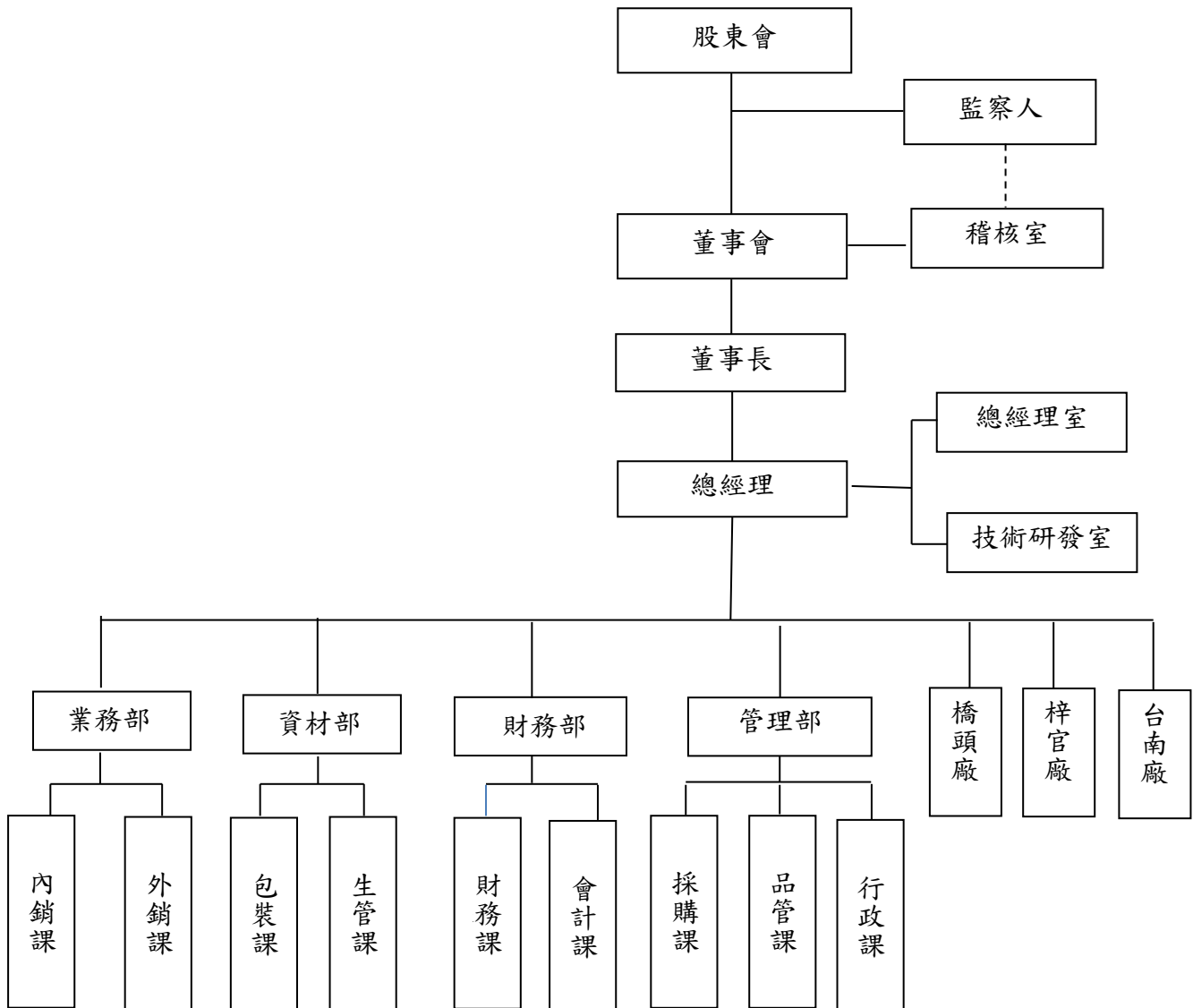
28.民國104年：添購新熱處爐、電鍍設備。

29.民國105年：3月10日董事會通過現金增資150,000千元，4月13日金融監督管理委員會申報生效，於5月31日收足股款。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

| 部門名稱       | 主要職掌                                                                                                           |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理        | 負責公司中長期策略規劃及經董事會決議交辦事項之執行。                                                                                     |
| 總經理室       | 1.協調整合各部門之工作運作。<br>2.負責產品開發之執行。<br>3.模具開發與管理等事宜。                                                               |
| 稽核室        | 1.負責檢查及評估內部控制制度、內部稽核制度及內部控制自行評估程序是否健全<br>2.對各部門執行稽核及追蹤改善並提出分析評估等建議。                                            |
| 業務部        | 1.負責開發客戶及產品銷售。                                                                                                 |
| 管理部        | 1.負責營業品項之採購策略、規劃及執行。<br>2.負責制定各製程管制細項及執行產品品質檢驗之相關事宜。<br>3.掌理總務、固定資產之規劃及管理相關作業。<br>4.負責人事行政管理，包括人力資源、教育訓練等相關事宜。 |
| 資材部        | 1.負責產銷協調，掌握生產排程及產品生產進度。<br>2.負責庫存成品、裸成品之管理與控制。<br>3.負責製成品包裝與出貨之管理與控制。                                          |
| 橋頭廠<br>梓官廠 | 1.負責產品之生產製造，包含成型、輾牙及熱處理。<br>2.負責機器設備之保養及維修工作。                                                                  |
| 台南廠        | 1.負責螺絲之表面處理製造、管理。                                                                                              |
| 財務部        | 1.負責資金規劃、帳務、稅務、財務報表及預算審核等工作。<br>2.股務之規劃、管理等相關業務。                                                               |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事及監察人資料

#### 董事及監察人資料(一)

105 年 5 月 30 日

| 職稱              | 國籍<br>或<br>註<br>冊<br>地 | 姓名           | 選<br>(就)任<br>日期 | 任期     | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |                       | 現在持<br>有股數 |                       | 配偶、未<br>成年子女<br>現在持有<br>股份 |                       | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |                       | 主要經(學)歷                                                                               | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職<br>務                      | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    |
|-----------------|------------------------|--------------|-----------------|--------|------------|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|----|----|
|                 |                        |              |                 |        |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數                         | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>% |                                                                                       |                                              | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 董事<br>之法人代<br>表 | 中華民國                   | 孫正強<br>(註 A) | 103.6.10        | 3<br>年 | 103.6.10   | 6,850,000   | 20.37                 | 6,850,000  | 20.37                 | 0                          | 0                     | 0                  | 0                     | 1.政治大學企管所<br>2.沛波國際總經理，金智富資產管理公司總<br>經理                                               | 本：董事長、執行<br>長<br>他：天權投資(股)<br>董事長、官田鋼鐵<br>董事 | 無                               | 無  | 無  |
| 董事              | 中華民國                   | 吳薌薌          | 103.6.10        | 3<br>年 | 97.6.25    | 500,000     | 1.49                  | 500,000    | 1.49                  | 0                          | 0                     | 0                  | 0                     | 1.美國聖湯姆大學企管碩士<br>2.中華開發工銀投資部經理、中華開發高科<br>技投資公司總經理                                     | 本：無<br>他：景碩科技董事<br>、和碩科技副總經<br>理             | 無                               | 無  | 無  |
| 董事              | 中華民國                   | 蔡玉葉          | 103.6.10        | 3<br>年 | 97.6.25    | 760,000     | 2.26                  | 760,000    | 2.26                  | 0                          | 0                     | 0                  | 0                     | 1.省立嘉義高商畢<br>2.富盛汽車貨運公司董事長                                                            | 本：無<br>他：沛波國際董事<br>長、益達利鋼鐵董<br>事長            | 無                               | 無  | 無  |
| 董事<br>之法人代<br>表 | 中華民國                   | 邱茂勳<br>(註 A) | 103.6.10        | 3<br>年 | 103.6.10   | 6,850,000   | 20.37                 | 6,850,000  | 20.37                 | 0                          | 0                     | 0                  | 0                     | 1.國立成功大學機械系畢<br>2.中華汽車開發部專案經理                                                         | 本：總經理<br>他：無                                 | 無                               | 無  | 無  |
| 董事<br>之法人代<br>表 | 中華民國                   | 沈慧誠<br>(註 A) | 104.6.9         | 2<br>年 | 104.6.9    | 6,850,000   | 20.37                 | 6,850,000  | 20.37                 | 0                          | 0                     | 0                  | 0                     | 1.政治大學法律學系畢業<br>2.臺灣高等法院書記官、中華民國證券商業<br>同業公會理事、監事、大慶建設集團法務<br>長、大慶證券公司副總經理兼法令遵循主<br>管 | 本：無<br>他：大慶證券公司<br>副總經理、亞帝<br>歐光電董事          | 無                               | 無  | 無  |

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名      | 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 |
| 監察人 | 中華民國   | 陳其泰     | 103.6.10 | 3年 | 100.6.23 | 0       | 0      | 500,000 | 1.49   | 0              | 0      | 0          | 0      | 1.國立台南高商畢<br>2.環球水泥股份有限公司董事 | 本：無<br>他：春雨工廠監察人、百佳圓建設(股)董事長 | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人 | 中華民國   | 洪仁杰(註B) | 104.6.10 | 2年 | 100.6.23 | 1,000   | 0      | 1,000   | 0      | 0              | 0      | 0          | 0      | 1.中興大學法律學系畢業<br>2.執業律師      | 本：無<br>他：洪仁杰律師事務所律師          | 無                       | 無  | 無  |

註 A：為法人董事金智富資產管理公司代表人，個人並無持股，所列持股為金智富資產管理公司持股。

註 B：原為法人董事金智富資產管理公司代表人，104.6.9 解任，104.6.10 股東會選任為監察人。

### 1-1 法人股東之主要股東

105 年 4 月 30 日

| 法人股東名稱（註 1） | 法人股東之主要股東（註 2）    |
|-------------|-------------------|
| 金智富資產管理有限公司 | 慶欣欣鋼鐵股份有限公司(100%) |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

### 1-2 主要股東為法人者其主要股東

105 年 4 月 30 日

| 法人名稱（註 1）   | 法人之主要股東（註 2）                              |
|-------------|-------------------------------------------|
| 慶欣欣鋼鐵股份有限公司 | FIRST CAPITAL HOLDING CORPORATION(99.99%) |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。

### 董事及監察人資料(二)

| 姓名          | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                       |                                                                      |                                              | 符合獨立性情形（註 1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|-------------|----|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|             |    | 商 務 、 法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 孫正強         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            |              | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 吳薌薌         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            | √            | √ |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 蔡玉葉         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            | √            |   |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 邱茂勳         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            |              | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |    | 無                            |
| 洪仁杰         |    | √                                                             | √                                                                    | √                                            |              | √ | √ | √ | √ | √ |   | √ | √ | √  | 無                            |
| 沈慧誠         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ |    | 無                            |
| 陳其泰         |    |                                                               | √                                                                    | √                                            | √            |   |   | √ | √ |   | √ | √ | √ | √  | 無                            |
| 金智富資產管理有限公司 |    |                                                               |                                                                      |                                              | √            | √ |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ |    | 無                            |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人

股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 4 月 30 日

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 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 |      | 主要學(經)歷                                      | 目前兼任其他公司職務 | 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 | 邱茂勳 | 101.7.1 | 0    | 0    | 0           | 0    | 0          | 0    | 1.國立成功大學機械系畢<br>2.中華汽車開發部專案經理                | 無          | 無               | 無  | 無  |
| 協理   | 中華民國 | 吳居諺 | 104.9.1 | 0    | 0    | 0           | 0    | 0          | 0    | 1.美國印地安那大學商學企管碩士<br>2.本公司總經理室專案經理、技術研發管業務部經理 | 無          | 無               | 無  | 無  |
| 會計主管 | 同上   | 王梅玉 | 93.5.10 | 0    | 0    | 0           | 0    | 0          | 0    | 1.東海大學會計系畢 2.漢來大飯店財務主管                       | 無          | 無               | 無  | 無  |

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1-1 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱      | 姓名          | 董事酬金      |           |          |           |             |           |               |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註11) |           | 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(%) (註11) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) |
|---------|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|-----------|-------------------|-----------|----------|-----------|-------------|--------|--------|--------|---------------------|-----------|----------------------|---------------|-------------------------------------|-----------|-------------------------|
|         |             | 報酬(A)(註2) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)(註3) |           | 業務執行費用(D)(註4) |           |                               |           | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G)(註6) |        |        |        | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) |           | 取得限制員工權利新股股數(I)(註13) |               |                                     |           |                         |
|         |             | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司                           | 財務報告內所有公司 | 本公司               | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額      | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                 | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司                                 | 財務報告內所有公司 |                         |
| 董事長     | 孫正強         | 0         | 0         | 0        | 0         | 1,073       | 1,073     | 120           | 120       | 4.86%                         | 4.86%     | 4,706             | 4,706     | 258      | 258       | 324         | 0      | 324    | 0      | 0                   | 0         | 0                    | 0             | 26.36%                              | 26.36%    | 無                       |
| 董事      | 吳薌薌         |           |           |          |           |             |           |               |           |                               |           |                   |           |          |           |             |        |        |        |                     |           |                      |               |                                     |           |                         |
| 董事      | 蔡玉葉         |           |           |          |           |             |           |               |           |                               |           |                   |           |          |           |             |        |        |        |                     |           |                      |               |                                     |           |                         |
| 董事之法人代表 | 邱茂勳         |           |           |          |           |             |           |               |           |                               |           |                   |           |          |           |             |        |        |        |                     |           |                      |               |                                     |           |                         |
|         | 洪仁杰         |           |           |          |           |             |           |               |           |                               |           |                   |           |          |           |             |        |        |        |                     |           |                      |               |                                     |           |                         |
| 董事      | 金智富資產管理有限公司 |           |           |          |           |             |           |               |           |                               |           |                   |           |          |           |             |        |        |        |                     |           |                      |               |                                     |           |                         |

## 1-2 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(註 9)                | 財務報告內所有公司<br>(註 10) I   | 本公司(註 9)                | 財務報告內所有公司<br>(註 10) J   |
| 低於 2,000,000 元                        | 吳鄉鄉、蔡玉葉、邱茂勳、<br>洪仁杰、沈慧誠 | 吳鄉鄉、蔡玉葉、邱茂勳、<br>洪仁杰、沈慧誠 | 吳鄉鄉、蔡玉葉、邱茂勳、<br>洪仁杰、沈慧誠 | 吳鄉鄉、蔡玉葉、邱茂勳、<br>洪仁杰、沈慧誠 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 孫正強                     | 孫正強                     | 孫正強                     | 孫正強                     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                       | 無                       | 無                       | 無                       |
| 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                                    | 6 人                     | 6 人                     | 6 人                     | 6 人                     |

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附

表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

## 2-1 監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |                |       |                |           |                | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 |                | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|----------------|-------|----------------|-----------|----------------|-----------------------|----------------|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |                | 酬勞(B) |                | 業務執行費用(C) |                |                       |                |                    |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司   | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司       | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司                   | 財務報告內所有公司(註 5) |                    |
| 監察人 | 陳其泰 | 0     | 0              | 536   | 536            | 25        | 25             | 2.28%                 | 2.28%          | 無                  |
| 監察人 | 洪仁杰 |       |                |       |                |           |                |                       |                |                    |

## 2-2 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                | 監察人姓名          |                      |
|-------------------------------|----------------|----------------------|
|                               | 前三項酬金總額(A+B+C) |                      |
|                               | 本公司(註 6)       | 財務報告內所有公司<br>(註 7) D |
| 低於 2,000,000 元                | 陳其泰、洪仁杰        | 陳其泰、洪仁杰              |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元    | 無              | 無                    |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元   | 無              | 無                    |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元  | 無              | 無                    |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元  | 無              | 無                    |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元  | 無              | 無                    |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | 無              | 無                    |
| 100,000,000 元以上               | 無              | 無                    |
| 總計                            | 2 人            | 2 人                  |

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3-1 總經理及副總經理之酬金

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                           | 退職退休金(B) |                           | 獎金及<br>特支費等等<br>(C)<br>(註3) |                           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |                |                    |                | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) (註9) |                                | 取得員工認<br>股權憑證<br>數額 (註5) |                           | 取得限制<br>員工權利<br>新股股數<br>(I)(註13) |                                           | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註10) |
|-----|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司                     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公司                    |                | 財務報告內所<br>有公司 (註5) |                | 本公司                                      | 財務報<br>告表內<br>所有公<br>司<br>(註6) | 本公<br>司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註6) | 本公<br>司                          | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                                                 |
|     |     |               |                           |          |                           |                             |                           | 現金紅<br>利金額             | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額     | 股票<br>紅利<br>金額 |                                          |                                |                          |                           |                                  |                                           |                                                 |
| 總經理 | 邱茂勳 | 1,944         | 1,944                     | 116      | 116                       | 162                         | 162                       | 160                    | 0              | 160                | 0              | 9.69%                                    | 9.69%                          | 0                        | 0                         | 0                                | 0                                         | 0                                               |

註 a：為退職退休金費用化之提撥數。

### 3-2 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金<br>級距         | 總經理及副總經理姓名 |                 |
|---------------------------------|------------|-----------------|
|                                 | 本公司(註7)    | 財務報告內所有公司(註8) D |
| 低於 2,000,000 元                  | 無          | 無               |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元    | 邱茂勳        | 邱茂勳             |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元   | 無          | 無               |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元  | 無          | 無               |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元  | 無          | 無               |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元  | 無          | 無               |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | 無          | 無               |
| 100,000,000 元以上                 | 無          | 無               |
| 總計                              | 1 人        | 1 人             |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

#### 4-1 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 4 月 30 日

|     | 職稱      | 姓名  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 總計  | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-----|---------|-----|----------|----------|-----|-------------------|
| 經理人 | 董事長暨執行長 | 孫正強 | 0        | 244      | 244 | 0.99%             |
|     | 總經理     | 邱茂勳 |          |          |     |                   |
|     | 協理      | 吳居諺 |          |          |     |                   |
|     | 會計主管    | 王梅玉 |          |          |     |                   |

(四)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暨給付酬金之政策及標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例分析

| 年度  | 董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元) |           | 總額占稅後純益之比例(%) |           |
|-----|-------------------------|-----------|---------------|-----------|
|     | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 |
| 103 | 6,063                   | 6,063     | 10%           | 10%       |
| 104 | 7,043                   | 7,043     | 29%           | 29%       |

2.本公司給付酬金之政策及標準：

- (1)董事、監察人：全體董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準授權董事會議定之。
- (2)總經理及副總經理酬金：本公司給付總經理及副總經理酬金係依其所擔任之職務、所承擔之責任及對公司之貢獻，並參酌同業通常水準議定之。
- (3)訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：本公司章程及董事會對於此部份並無明確規範，103 年度董監事酬勞依公司章程規定配發 3%，104 年度董監事酬勞依公司新修訂章程規定暫定配發 3%；總經理及副總經理酬金與經營績效亦無重大相關性，待未來有需要時再訂定相關規定。
- (4)未來風險：本公司董事、監察人、總經理及副總經理均無任何訴訟案件，公司未來將視需要規劃為董事、監察人投保董監責任險，以防範風險。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

1-1 最近年度(104 年)董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱          | 姓名                | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率%<br>【B / A】 | 備註             |
|-------------|-------------------|---------------|------------|----------------------|----------------|
| 董事長及董事之法人代表 | 金智富資產管理有限公司代表人孫正強 | 5             | 0          | 100%                 |                |
| 董事          | 吳薌薌               | 4             | 0          | 80%                  |                |
| 董事          | 蔡玉葉               | 3             | 0          | 60%                  |                |
| 董事之法人代表     | 金智富資產管理有限公司代表人邱茂勳 | 5             | 0          | 100%                 |                |
| 董事之法人代表     | 金智富資產管理有限公司代表人洪仁杰 | 3             | 0          | 100%                 | 104.6.9<br>解任  |
| 董事之法人代表     | 金智富資產管理有限公司代表人沈慧誠 | 2             | 0          | 100%                 | 104.6.9<br>就任  |
| 監察人         | 陳其泰               | 5             | 0          | 100%                 |                |
| 監察人         | 洪仁杰               | 2             | 0          | 100%                 | 104.6.10<br>就任 |

#### 2.其他應記載事項：

2-1 證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無此情形。

2-2 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：

(1)104.2.12 董事會討論經理人年終獎金及員工紅利分配案，董事長及邱茂勳董事基於自身利益而分別離開會場，迴避不參與討論與表決，由代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。

(2)104.8.4 董事會討論董事長兼任執行長案，董事長基於自身利益而離開會場，迴避不參與討論與表決，由代理主席徵詢在場董事，無異議照案通過。

2-3 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

| 加強董事會職能目標     | 執行情形評估                                         |
|---------------|------------------------------------------------|
| 設置獨立董事        | 尚未設置，將依業務需要及法令規設置。                             |
| 設置薪資報酬委員會     | 協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事、監察人及經理人酬勞是否合理。   |
| 持續提升資訊透明度     | 本公司指定專人負責公司資訊揭露訊息更新等。                          |
| 積極建立與利害關係人之溝通 | 本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此為溝通管道，有提案權之股東並可於提案受理期間提 |

| 加強董事會職能目標      | 執行情形評估                                                                                                             |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 出議案，本公司將依規定提交董事會討論。                                                                                                |
| 提升董事會運作效率及決策能力 | 1.本公司已訂定「董事會議事規則」，加強落實董事會職能，促進董事會參與決策之良性發展。<br>2.本公司已制定董事會績效評估辦法，定期執行董事會績效評估，提升董事會績效。本公司 105 年初已完成 104 年度之董事會績效評估。 |
| 加強專業知識         | 本公司鼓勵董監事進行董監事職能及專業知識之進修，並於董事會進行宣導，以符合法定規定。                                                                         |

(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：本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

2-1 最近年度董事會(第 15 屆)開會 5 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席(%)<br>(B/A) | 備註          |
|-----|-----|---------------|------------------|-------------|
| 監察人 | 陳其泰 | 5             | 100%             |             |
| 監察人 | 洪仁杰 | 2             | 100%             | 104.6.10 就任 |

其他應記載事項：

(1).監察人之組成及職責：

(1)-1 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與員工及股東之直接聯絡、對談，溝通管暢。

(1)-2 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人平時與管理階層及會計師有通暢之溝通管道，內部稽核主管不定期向監察人報告內部稽核執行情形，每季並於董事會議中報告內部稽核執行情形。監察人與內部稽核主管及會計師就公司財務、業務結果進行討論、了解，提供適當之建議。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形                         |   |                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                            | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                          |                           |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | √                            |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。<br>(本公司網址：www.ofco.com.tw)                                                                                                                                                                  | 本公司將依實際需要，落實公司治理實務守則之相關規定 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | √<br><br>√<br><br>√<br><br>√ |   | (一) 依股東所詢問事項性質及方式，公司均指定由發言人或代理發言人或相關部門主管為聯繫窗口，以電話方式提供答覆。<br>(二) 本公司聘有專業股務代理機構，配合股東相關權益事項之管理。有關主要股東名單及主要股東之最終控制名單均隨時在掌控之列。<br>(三) 本公司與關係企業間均採財務獨立方式運作，與關係企業之業務財務往來管理與其他往來廠商相同。<br>(四) 公司訂有防範內線交易之管理作業，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 尚無重大差異。                   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(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？                                                                                       | √<br><br>√                   |   | (一) 董事會成員組成考量多元化，董事中跨足法律、商務、財務及產業之專長，具備執行職務所必須之知識、技能及學養，經營管理及營運經驗豐富，足以領導公司及股東獲取最大之權益。<br>(二) 公司已設置薪資報酬委員會，定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬，且將所提建議提交予董事會進行討論。未來公司將依規定設置至少二席獨立董事，其他功能性委員會也將視                                                 | 尚無重大差異。                   |

| 評估項目                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | √    |   | <p>法令及實務需要而設置。</p> <p>(三)本公司已依規定訂定『董事會績效評估辦法』，據以進行指標評估，105 年初完成 104 年度董事會運作的績效評估，評估報告於已提報 105.1.28 董事會。</p> <p>(四)本公司依規定於每年年初對簽證會計師評估其獨立性，並將評估結果提報董事會。今年1月份由內部稽核依前一年內會計師簽證的運作情形，填具獨立性評估問卷，於105.1.28董事會提報會計師獨立性評估結果，確認會計師與本公司確無簽證以外之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求。</p> | 尚無重大差異。                  |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？               | √    |   | 本公司與銀行、供應商及社區溝通皆由相關業務單位負責，另委託股務代理機構負責股東聯繫相關事宜。公司網站上設有利害關係人專區，發言人及股務單位對利害關係人之問題，均於最短時間內答覆，並隨時掌握公司資訊，回應重要企業社會責任議題。                                                                                                                                                             | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                   | √    |   | 本公司已委任有專業股務代理機構-兆豐證券股務代理部處理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。                                                                                                                                                                                                                        | 尚無重大差異。                  |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |
| <p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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</p>                                        | √    |   | <p>(一) 本公司網站上已揭露財務業務、公司治理等相關資訊。本公司網址：<a href="http://www.ofco.com.tw">www.ofco.com.tw</a>。</p> <p>1. 本公司架設中文、英文網站，於發布訊息時隨後更新，例如：每月份發布營收統計表及自結損益等，</p> <p>2. 已按「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，並指定專人進行各項資料與重大訊息揭露作業。</p>                                                                                                                                                                                                  | 視業務需要隨時補強公司網頁資訊之蒐集與揭露 |
| <p>七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p> | √    |   | <p>(一) 員工權益：本公司係以『環境改善、安全第一』為目標，建構員工理想工作環境，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二) 投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商之間一直維繫良好的關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五) 本公司董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，但以積極態度鼓勵董監事參與。董事及監察人進修情形揭露於公開資訊觀測站及本年報，請參閱本年報第38~39頁。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：本公司幾全為外銷客戶，與客戶以MAIL聯繫穩定良好的關係，亦利用至國外參展機會拜訪客戶，瞭解客戶需求，並時常與客戶進行技術交流，以增進公司利潤。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前規劃辦理中。</p> | 尚無重大差異。               |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                            |                          |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） |      | √ | 本公司未做公司治理自評報告，亦尚未委託其他專業機構做公司治理評鑑報告，但本公司進行公司治理自行評估，尚未發現有重大異常之情事。 | 尚無重大差異。                  |

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身<br>份<br>別 | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                                      |                                            | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>（註2） |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及合格領<br>有證書之<br>專門職業<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
| 其他          | 簡金成 | √                                                           |                                                                                      | √                                          | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 3                                             | 無          |
| 其他          | 邵建華 |                                                             |                                                                                      | √                                          | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2                                             | 無          |
| 其他          | 陳怡仁 | √                                                           |                                                                                      | √                                          | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1                                             | 無          |

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2、薪資報酬委員會職責及運作情形：

2-1 薪資報酬委員會職責

- (1)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」，並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2-2 薪資報酬委員會運作情形：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：103年7月1日至106年6月9日，最近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<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B / A)(註) | 備註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                       | 簡金成 | 2             | 0          | 100%                   |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                        | 邵建華 | 2             | 0          | 100%                   |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                        | 陳怡仁 | 2             | 0          | 100%                   |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p> |     |               |            |                        |    |

(五) 履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度</p> | √    | √ | <p>(一) 本公司已於104 年初訂定企業社會責任實務守則，未來將定期及檢討實施成效。</p> <p>(二) 本公司定期進行教育訓練課程，如勞工安全衛生教育訓練，減少意外事故，重視環境保護意識，維護公司信譽。</p> <p>(三) 公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，但公司各部門從自身做起，無論在環保或人道救濟上皆不遺餘力。</p> <p>(四) 本公司訂有人事行政管理辦法、「薪資職等表」，明定員工薪資、出勤等相關規範，以利獎懲之落實。</p> | 尚無重大差異。                  |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>                                                               | √    | √ | <p>(一) 公司為善盡各項資源之利用效率，於垃圾分類處理上，加強分類宣導，藉以能讓資源得以重覆使用，降低對環境負荷影響。</p> <p>(二) 本公司於生產時一律禁用法令規範之有害物質，藉以降低對環境的影響。並持續取得 ISO14001環境管理系統認證，致力推動品質及環境管理制度。</p> <p>(三) 公司內部規定，在溫度未達一定高溫前，減量使用冷氣，以達到節能減碳及溫室氣體減量的政策。</p>                          | 尚無重大差異。                  |
| <p>三、維護社會公益</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>                                                                                                                                                        | √    |   | <p>(一) 公司管理規定符合勞動法規，且設有勞安人員隨時注意員工職業安全健康等方面管理，有利於消除或減少員工工作時產生的勞安風險。</p>                                                                                                                                                             | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 運作情形                                                                    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是                                                                       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <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> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> |   | <p>(二)本公司設有員工申訴信箱及專線，對於員工申訴事件，亦指定專人處理</p> <p>(三)本公司依勞基法規定，不定期對員工實施安全與健康教育，並每年針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。</p> <p>(四)本公司定期或不定期與員工開會，傳達公司未來營運政策，降低或減緩營運變動對員工造成之可能重大影響</p> <p>(五)本公司每年依年度教訓練計劃表執行內部及外部教育訓練，已為員工建立有效專業訓練培育計劃，以加強其職涯發展能力。</p> <p>(六)本公司與客戶間保持良好溝通管道，由業務人員直接處理客戶的品質及客訴問題。</p> <p>(七)本公司依政府法規與國際準則進行產業相關規範，確保產品與服務品質，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他損害消費者權益之行為。</p> <p>(八)本公司與供應商進行商業往來前，會評估供應商是否有與影響環境與社會之記錄，避免與企業社會責任砥觸者進行交易。</p> <p>(九)為使公司符合關聯物質規範，清楚的向供應商宣達對環保關聯物質規範的要求，請供應商承諾不得將違反此項規定的材料直接或間接經第三方流入本公司</p> | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |                            | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                       |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | √    |   | 本公司於年報及公司網站中皆已揭露履行社會責任之資訊。 | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |   |                            |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： <p>(1)環保：本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司於生產時一律禁用法令規範之有害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合客戶要求。本公司在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等危害、防阻方面持續進行改善，以降低潛在的環保風險。100年4月起取得ISO14001認證，針對空氣、廢棄物等環境要項加以妥善管理，以減少對環境之衝擊，提供公司員工及鄰近居民一個健康、舒適的生活環境，以達公司永續經營之目標。</p> <p>(2)社會貢獻：本公司近幾年員工人數持續增加，增加本公司附近地區的就業機會。</p> <p>(3)社區參與：104年1月贊助高雄市橋頭區西林社區尾牙活動禮金。<br/>           104年4月活贊助高雄市西林社區母親節聯誼活動禮金。<br/>           104年10月贊助高雄市橋頭區西林社區、芋寮社區重陽節敬老活動禮金。<br/>           104年11月贊助高雄市橋頭區西林社區發展協會聯誼活動禮金。</p> <p>(4)消費者權益：本公司消費者大都為國際級大廠，在產品與服務均有售後諮詢及訂有瑕疵品客訴處理程序，以保障客戶之權益。</p> <p>(5)安全衛生：不定期對員工進行勞工安全衛生講習，104年共辦理24班次，參加人數121人，共121小時。</p> |      |   |                            |                          |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |   |                            |                          |

(六)履行誠信經營情形：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                              | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>                                                   | √       |   | <p>(一) 本公司於104年初訂定誠信經營相關規章，對外訂定各項合約時，均本著誠信互惠原則，議定合理的條約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>(二) 本公司已訂定防範不誠信行為之相關制度或方案，隨時都對員工宣導誠信原則之重要，當遇員工有發生不誠信行為時，將視發生情形及其影響的重大性，予以懲處。</p> <p>(三) 本公司已訂定防範不誠信行為之相關制度，且透過內部控制的防範機制與內部稽核的查核機制，防範不誠信行為之營業活動。</p>                                                                            | 尚無重大差異。             |
| <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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | √       | √ | <p>(一)本公司與廠商往來前，考量其合法性及其在同業間之信用狀況，並適時進行徵信作業，與其訂立合約時，詳細訂明雙方權利義務。</p> <p>(二)本公司未設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，若有不符誠信經營情事，由稽核主管統籌向董事會報告之。</p> <p>(四)對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向部門主管報告外，並可直接向總經理報告。</p> <p>(四)本公司訂有會計制度、內部控制制度，內部稽核人員依稽核計畫執行各項查核，就具有高度風險之經營活動，視其需求加強稽查頻率。</p> <p>(五)本公司目前尚未舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，未來會將此類教育訓練排入年度計畫內。</p> | 尚無重大差異。             |

| 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> |   | <p>(一)本公司設有信箱，建置申訴機制，並有專人負責處理，且專案設定獎懲方案。</p> <p>(二)本公司舉報程序設有保密機制，受理單位有保密當事人資料之責任。</p> <p>(三)本公司舉報程序設有保密機制，禁止對於善意檢舉人進行報復。</p> | 尚無重大差異。             |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | √                          |   | 本公司已於網站及公開資訊觀測站中公告訂定誠信經營守則，揭露企業文化及經營方針等資訊。                                                                                   | 尚無重大差異。             |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有誠信經營守則，並落實執行。符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |   |                                                                                                                              |                     |
| <p>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)</p> <p>(1)遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關法令規章，以做為落實誠信經營之基礎。</p> <p>(2)董事會議事規則中訂有「利益迴避制度」，董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，應於討論及表決時迴避之，不得參加討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(3)已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司之董事、監察人、經理人及受僱人或其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(4)基於業務需要，亦會邀請往來廠商參與員工教育訓練，如消防安全演練、外籍員工工作事項及生活管理宣導等。</p> |                            |   |                                                                                                                              |                     |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1.已訂定之相關規章辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)對子公司監理作業辦法
- (3)取得或處分資產處理程序
- (4)資金貸與及背書保證作業程序
- (5)董事會議事規範
- (6)董事監察人選舉辦法
- (7)內部重大資訊處理作業程序
- (8)公司薪資報酬委員會組織規程
- (9)公司治理實務守則
- (10)公司誠信經營守則
- (11)公司企業社會責任守則

2.查詢方式：揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站

(本公司網址：<http://www.ofco.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.為管理公司內部重大訊息，制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、監察人、經理人及全體員工，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性。
  - 2.董監事、經理人等內部人於就任時均分發證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「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」，以利內部人遵循之，內部人並出具聲明書確知證券交易法所規範事項及遵守各項規定。
  - 3.董事及監察人進修與訓練、經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形
- 3-1 董事及監察人 104 年度進修與訓練情形

| 職稱  | 姓名  | 主辦單位          | 進修課程                         | 進修時數 | 是否符合上市櫃公司董事、監察人進修推行要點 |
|-----|-----|---------------|------------------------------|------|-----------------------|
| 董事長 | 孫正強 | 證券暨期貨市場發展基金會  | 公開發行公司內部人操縱市場行為之規範與實務案例解說    | 3    | 是                     |
|     |     |               | 上市櫃公司董監事座談會-企業誠信風險控管與社會責任新視界 | 3    | 是                     |
| 董事  | 吳薌薌 | 社團法人中華公司治理協會  | 董監事持續進修課程                    | 3    | 是                     |
|     |     |               | 公司治理相關證券法規與企業社會責任            | 3    | 是                     |
| 董事  | 邱茂勳 | 財團法人會計研究發展基金會 | 企業洩密事件案例解析與新修正營業秘密法法律責任探討    | 3    | 是                     |

| 職稱  | 姓名  | 主辦單位          | 進修課程                           | 進修時數 | 是否符合上市櫃公司董事、監察人進修推行要點 |
|-----|-----|---------------|--------------------------------|------|-----------------------|
| 董事  | 邱茂勳 | 財團法人會計研究發展基金會 | 從司法觀點看信任的意涵, 詐欺/背信的法律責任與相關案例解析 | 3    | 是                     |
| 董事  | 沈慧誠 | 證券暨期貨市場發展基金會  | 公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說            | 3    | 是                     |
|     |     |               | 董監財報不實之法律責任與風險控管               | 3    | 是                     |
| 監察人 | 陳其泰 | 財團法人會計研究發展基金會 | 企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向做法觀摩    | 6    | 是                     |

### 3-2 經理人 104 年度參與公司治理有關之進修及訓練情形

| 職稱     | 姓名  | 進修日期          | 主辦單位              | 進修課程                           | 進修時數 |
|--------|-----|---------------|-------------------|--------------------------------|------|
| 總經理    | 邱茂勳 | 104.6.26      | 財團法人會計研究發展基金會     | 企業洩密事件案例解析與新修正營業秘密法法律責任探討      | 3    |
|        |     |               |                   | 從司法觀點看信任的意涵, 詐欺/背信的法律責任與相關案例解析 | 3    |
| 會計主管   | 王梅玉 | 104.6.16      | 證券交易所<br>證券櫃檯買賣中心 | 104 年度第二季推動我國採用國際財務報導準則研討會     | 3    |
|        |     | 104.9.24~9.25 | 會計研究發展基金會         | 會計主管持續進修                       | 12   |
|        |     | 104.10.28     | 證券交易所<br>證券櫃檯買賣中心 | 104 年度上(興)櫃公司應辦事項宣導說明會         | 3    |
| 內部稽核人員 | 曾妍綺 | 104.5.22      | 證券暨期貨市場發展基金會      | 證券發行人財務報告編制準則相關規定與重要會計項目查核實務研習 | 6    |
|        |     | 104.9.11      | 內部稽核協會            | 一般企業面臨法令遵循之風險管理                | 6    |

### (九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

#### 1. 內部控制聲明書：

(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)

久陽精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 10 日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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

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

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

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

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

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

七、本聲明書業經本公司民國 105 年 3 月 10 日董事會通過，出席董事 4 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。

久陽精密股份有限公司

董事長：孫正強

簽章

總經理：邱茂勳

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度，應揭露其審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，本公司及內部人員依法被處罰、本公司對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：無此情形。

(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

| 時間       | 重要決議事項                                                                                |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.6.10 | •承認 103 年度營業報告書及財務報表案。<br>執行情形：已如期公告申報                                                |
|          | •承認 103 年度盈餘分配。<br>執行情形：104 年 8 月 4 日董事會通過訂定 104.10.24 為配息基準日、104.11.20 發放現金股利，已按時發放。 |
|          | •補選第 15 屆監察人案。<br>執行情形：新任監察人於 104.6.10 就任。                                            |

2.股東臨時會：無。

3.董事會

| 時間       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.2.12 | •董事長及經理人薪資報酬、103 年度年終獎金及員工紅利分配審議。<br>•公司組織調整案。<br>•補選監察人案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 104.3.12 | •本公司 103 年度營業報告書及財務報告審議。<br>•審查本公司 103 年度董事、監察人酬勞及員工紅利分配案。<br>•103 年度盈餘分配案。<br>•提請董事會同意出具 103 年度內部控制聲明書。<br>•辦理現金增資發行新股案討論。<br>•向華南商業銀行申請國內外購料貸款授信額度新台幣 50,000 千元。<br>•向國泰世華商業銀行申請國內外購料貸款授信額度 200 萬美元及預售外匯額度 100 萬美元。<br>•制定「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」及「公司企業社會責任守則」。<br>•配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整而更換簽證會計師<br>•召開 104 年股東常會日期、地點及會議相關事宜。<br>•訂定受理持股 1% 以上之股東提案權相關作業事宜。 |
| 104.5.5  | •向兆豐國際銀行申請外匯遠期交易額度到期續約一年<br>•制定「個人資料保護管理辦法」。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 104.8.4  | •103 年度股東現金股利發放日。<br>•103 年度董事、監察人酬勞及員工紅利發放日期。<br>•向臺灣新光商業銀行申請國內外信用狀購料貸款額度到期續約一年。<br>•更換背書保證專用印章之保管人員                                                                                                                                                                                                                                                        |

|           | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.8.4   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 修訂「資金貸予他人作業程序」、「背書保證施行辦法」、「從事性商品交易處理程序」。</li> <li>• 修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」。</li> <li>• 修訂 104 年度內部稽核計畫。</li> <li>• 增設執行長一職。</li> <li>• 修訂「核決權限表」。</li> </ul>                                                                                                              |
| 104.11.10 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」。</li> <li>• 訂定「簽證會計師選任及評核辦法」。</li> <li>• 訂定「董事會績效評估辦法」。</li> <li>• 訂定「提升自行編製財務報告計畫書」。</li> <li>• 修訂「資金貸予他人作業程序」、「從事衍生性商品交處理程序」。</li> <li>• 訂定 105 年度內部稽核計劃。</li> <li>• 向臺灣新光商業銀行申請授信額度到期續約一年。</li> <li>• 向臺灣銀行申請外匯預售交易額度及國內信用狀貸款額度到期續約一年。</li> </ul> |
| 105.1.28  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 經理人薪資報酬、104 年度年終獎金分配案。</li> <li>• 修訂年度薪資調整方案及年終獎金計算方式。</li> <li>• 配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整而更換簽證會計師。</li> <li>• 本公司 105 年度簽證會計師獨立性與適任性評估。</li> <li>• 向華南商業銀行申請國內外購料貸款授信額度到期續約一年。</li> <li>• 向安泰商業銀行申請國內外購料及週轉金貸款授信額度新台幣 60,000 千元。</li> </ul>                               |
| 105.3.10  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 修訂公司章程部份條文案。</li> <li>• 本公司 104 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>• 發放本公司 104 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞案</li> <li>• 擬定 104 年度盈餘分配案。</li> <li>• 提請董事會同意出具 104 年度內部控制聲明書案。</li> <li>• 本公司擬辦理 105 年度現金增資發行新股案。</li> <li>• 召開 105 年股東常會其相關事宜。</li> <li>• 訂定受理持股 1% 以上之股東提案權相關作業事宜。</li> </ul>  |

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

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

1.本公司有關人士辭職解任情形彙總表：無此情形

2.本公司與財務報告有關人士取得主管機關指明之相關證照情形：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### 4-1

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤   | 吳建志 | 104.1.1~104.12.31 | 無  |

##### 4-2

| 公費項目<br>金額級距 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|--------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1            | 低於 2,000 千元           | 1,800 | 0     | 1,800 |
| 2            | 2,000 千元（含）～4,000 千元  |       |       |       |
| 3            | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |       |       |       |
| 4            | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |       |       |       |
| 5            | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |       |       |       |
| 6            | 10,000 千元（含）以上        |       |       |       |

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、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

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| 職稱           | 姓名              | 104 年度        |               | 105 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|--------------|-----------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|              |                 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼<br>任執行長 | 孫正強(註 1)        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事           | 蔡玉葉             | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事           | 吳薌薌             | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼任<br>總經理  | 邱茂勳(註 1)        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事           | 沈慧誠(註 1)        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事           | 金智富資產管理有<br>限公司 | 0             | 1,200,000     | 0                  | (1,200,000)   |
| 監察人          | 陳其泰             | 0             | 0             |                    | 0             |
| 監察人          | 洪仁杰             | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 10%股東        | 台灣鋼鐵有限公司        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理           | 吳居諺             | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 會計主管         | 王梅玉             | 0             | 0             | 0                  | 0             |

(註 1) 為金智富資產管理有限公司之代表人

2.股權移轉資訊：無。

3.股權質押資訊：無。

#### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105 年 5 月 4 日

| 姓名           | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |     | 備註 |
|--------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|-----|----|
|              | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱                                      | 關係  |    |
| 台灣鋼鐵有限公司     | 15,860,615 | 47.15% | 0            | 0    | 0            | 0    | 金智富資產管理有限公司                             | 母公司 | 無  |
| 金智富資產管理有限公司  | 6,850,000  | 20.37% | 0            | 0    | 0            | 0    | 台灣鋼鐵有限公司                                | 子公司 | 無  |
| 郡鼎管理顧問股份有限公司 | 1,000,000  | 2.97%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 吳春德          | 895,000    | 2.66%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 蔡玉葉          | 760,000    | 2.26%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 陳其泰          | 500,000    | 1.49%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 吳薌薌          | 500,000    | 1.49%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 林榮鑽          | 481,000    | 1.43%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 瑩舜投資股份有限公司   | 430,000    | 1.28%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 怡仁投資股份有限公司   | 410,000    | 1.22%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |
| 王至輝          | 303,000    | 0.90%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                       | 無   | 無  |

#### 九、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：無此情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### 1.最近年度增、減資說明

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                    |               |   |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|---------------|---|
|       |      | 股數(股)       | 金額(元)         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股本來源                  | 以現金以外之財產抵充股款者 | 註 |
| 97.8  | 1.0  | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 324,373,500 | 3,243,735,000 | 私募現金增資 291,936,150 股  | 無             | 1 |
| 99.9  | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 32,437,350  | 324,373,500   | 減資 2,919,361,500 元    | 無             | 2 |
| 101.5 | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 32,581,410  | 325,814,100   | 可轉換公司債轉換 1,440,600 元  | 無             | 3 |
| 101.9 | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 32,623,779  | 326,237,790   | 可轉換公司債轉換 423,690 元    | 無             | 4 |
| 103.8 | 10   | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 33,635,869  | 336,358,690   | 可轉換公司債轉換 10,120,900 元 | 無             | 5 |

註 1:經濟部 97 年 8 月 14 日經授商字第 09701203870 號函核准。

註 2:金管會 99 年 7 月 22 日金管證發字第 0990036656 號函核准。

註 3:高雄市政府經濟發展局 101 年 5 月 17 日字第 10150123960 號函核准登記。

註 4:高雄市政府經濟發展局 101 年 9 月 20 日字第 10150308890 號函核准登記。

註 5:高雄市政府經濟發展局 103 年 8 月 18 日字第 10352970800 號函核准登記。

##### 2.股份種類：

105.5.4 單位:股

| 股份種類   | 核定股本           |             |             | 備註 |
|--------|----------------|-------------|-------------|----|
|        | 流通在外股份         | 未發行股份       | 合計          |    |
| 記名式普通股 | 已上櫃：33,635,869 | 366,364,131 | 400,000,000 | 無  |
|        | 未上櫃：0          |             |             |    |

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構：

105.5.4

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人   | 個人     | 外國機構及外國人 | 合計     |
|------------|------|------|--------|--------|----------|--------|
| 人數         | 0    | 0    | 14     | 1,763  | 0        | 1,777  |
| 持有股數(千股)   | 0    | 0    | 24,566 | 9,070  | 0        | 33,636 |
| 持股比例(%)    | 0    | 0    | 73.03% | 26.97% | 0        | 100%   |

(三)股權分散情形：

1. 普通股

105.5.4

| 持股分級              | 股東人數  | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1 - 999           | 1,467 | 85,264     | 0.25%   |
| 1,000- 5,000      | 194   | 394,938    | 1.17%   |
| 5,001-10,000      | 36    | 291,311    | 0.87%   |
| 10,001-15,000     | 17    | 223,301    | 0.66%   |
| 15,001-20,000     | 11    | 195,600    | 0.58%   |
| 20,001-30,000     | 4     | 103,340    | 0.31%   |
| 30,001-40,000     | 9     | 333,000    | 0.99%   |
| 40,001-50,000     | 4     | 189,000    | 0.56%   |
| 50,001-100,000    | 12    | 917,000    | 2.73%   |
| 100,001-200,000   | 3     | 465,000    | 1.38%   |
| 200,001-400,000   | 10    | 2,751,500  | 8.18%   |
| 400,001-600,000   | 5     | 2,321,000  | 6.90%   |
| 600,001-800,000   | 1     | 760,000    | 2.26%   |
| 800,001-1,000,000 | 2     | 1,895,000  | 5.64%   |
| 1,000,001 以上      | 2     | 22,710,615 | 67.52%  |
| 合計                | 1,777 | 33,635,869 | 100.00% |

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東之股東名稱、持股數額及比例)

105.5.4 單位：股

| 主要股東名稱      | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|-------------|----|------------|--------|
| 台灣鋼鐵有限公司    |    | 15,860,615 | 47.15% |
| 金智富資產管理有限公司 |    | 6,850,000  | 20.37% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

| 年度     |              | 104 年  | 103 年  | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日 |     |
|--------|--------------|--------|--------|-------------------------|-----|
| 項目     |              |        |        |                         |     |
| 每股市價   | 最高           | 29.50  | 40.20  | 25.90                   |     |
|        | 最低           | 19.60  | 18.75  | 22.90                   |     |
|        | 平均           | 25.42  | 31.91  | 24.25                   |     |
| 每股淨值   | 分配前          | 13.09  | 13.85  | 13.39                   |     |
|        | 分配後          | 12.44  | 12.25  | 不適用                     |     |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(千股)   | 33,636 | 33,051 | 33,636                  |     |
|        | 每股盈餘         | 0.73   | 1.80   | 0.41                    |     |
| 每股股利   | 現金股利(註 1)    |        | 0.65   | 1.60                    | 不適用 |
|        | 無償配股         | 盈餘配股   | 0      | 0                       | 0   |
|        |              | 資本公積配股 | 0      | 0                       | 0   |
|        | 累積未付股利       |        | 0      | 0                       | 0   |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 2)     |        | 34.82  | 17.72                   | 不適用 |
|        | 本利比(註 3)     |        | 39.11  | 19.94                   | 不適用 |
|        | 現金股利殖利率(註 4) |        | 2.56   | 5.01                    | 不適用 |

註 1：104 年度現金股利尚未經股東會通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價÷每股盈餘

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價÷每股現金股利

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利÷當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：因應公司法第 235 條修正，本公司公司章程關於股利之規定亦修訂如下：

(1)每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。(尚待 105 年股東常會通過)。

(2)本公司股利政策係依據未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先決定以保留盈餘支應所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，由董事會依本章程規定盈餘分派之順序及比率擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司考量平衡穩定之股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，採適度股票股利或現金股利方式發放。章程中明確規定現金股利之分派以不低於股東股利之 50%為原則。105 年 3 月 10 日董事會通過修改公司章程，增訂「股東紅利應為累積可分派盈餘之 50%~100%」(尚待 105 年股東常會通過)。

(3)本公司營運正值穩定成長階段，前項股息及股東紅利之分派，近年來皆以現金分派，且分派比率佔扣除法定盈餘公積後之稅後盈餘的 80%以上。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 104 年度盈餘分派，依新修訂後之公司章程第 23 條規定，配發股東股息每股 0.65 元，計新台幣 21,863,315 元，以現金發放。本案經 105 年 3 月 10 日董事會通過，將提報股東會承認。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形(104 年度僅擬議配發現金股利，無無償配股)

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

104 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞擬依公司法第 235 條之一及本公司新修訂公司章程之規定，提撥百分之三為董事、監察人酬勞，提撥百分之一為員工酬勞；民國 104 年度擬發放董事、監察人酬勞新台幣 731,696 元及員工酬勞新台幣 243,900 元，以現金發放，俟提報股東會後，授權董事長決定發放日期。

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

104 年度員工、董事及監察人酬勞金額係依據新修正公司章程第 23 條為估列基礎，員工、董事及監察人酬勞皆以現金發放，實際分派金額與估列數有差異時，調整為發放年度之損益中。

### 3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，其差異數、原因及處理情形：105 年 3 月 10 日董事會通過 104 年度分派員工酬勞 243,900 元及董事、監察人酬勞 761,696 元，與 104 年度財務報表認列金額差異，列入 105 年度損益中。

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

### 4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

經 104 年 6 月 10 日股東常會通過之盈餘分派案，決議分派之股東現金紅利每股 1.6 元，總計 53,817,390 元，與董事會通過之擬議數相同，並無差異。並已於 104 年 11 月 20 日發放。

### 5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

103 年度董事、監察人酬勞新台幣 1,609,074 元，員工分紅新台幣 536,359 元，與 103 年度財務報表認列金額之差異已調整為 104 年度費用，且已以現金發放。

(九) 公司買回本公司股份之情形：無此情形。

二、 公司債辦理情形：無此情形

三、 特別股辦理情形：無此情形。

四、 海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、 員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、 限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、 資金運用計劃執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成：無。

(二)最近三年內已完成且計畫效益尚未顯著者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)主要業務範圍：

##### 1.本公司所營事業主要內容如下：

- (1) CA01030 鋼鐵鑄造業。
- (2) CA01040 鋼鐵鍛造業。
- (3) CA01060 鋼線鋼纜製造業。
- (4) CA02020 鋁銅製品製造業。
- (5) CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘及鉚釘等製品製造業。
- (6) CA03010 金屬熱處理業。

##### 2.主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品   | 104 年度銷售額 | 營業比重   |
|------|-----------|--------|
| 螺絲類  | 956,473   | 99.05% |
| 盤元線材 | 9,210     | 0.95%  |
| 合計   | 965,683   | 100%   |

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

| 主要產品     | 產品規格                        |
|----------|-----------------------------|
| 螺絲及其組合產品 | 六角螺栓、內六角螺栓、突緣螺栓、馬車螺栓、特殊螺栓等。 |

- 4.計劃開發之新商品(服務)：本公司配合市場需求，開發及銷售英制內六角螺絲、DIN7984 螺絲、止付螺絲、尖尾螺絲、鑽尾螺絲等。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

台灣發展螺絲類產品迄今已有四十多年之歷史，發展初期以國內市場為主，由於產業快速發展及製造技術之提升，我國螺絲工業在量與質方面均有極大的成長。根據 104 年經濟部主計處調查，我國共有約 1,520 餘家螺絲(帽)工廠，且我國扣件廠大部份係為小型企業，目前從業人員約 2.6 萬人，工廠分佈地區以南部高雄市比例最高達 34%。一般僅從事螺絲製程中之螺絲成型加工業務，而對於線材伸線、熱處理等加工處理需要鉅額投資設備之製程，往往以外購或外包方式處理。

依據台灣螺絲工業同業公會第 347 期螺絲會刊資料指出，104 年我國螺絲類產品之最大出口國家為美國，重量已佔 40.15%，且其金額達到 15.82 億美元，佔出口金額比重達 38.88%，顯示美國為我國螺絲類產品重要之出口國。

台灣 104 年 1-12 月螺絲類產品(含鋼鐵釘)出口統計(國家別)

| 國家        | 重量(KG)        |         | 去年<br>同期比 | 價值(美元)        |         | 去年<br>同期比 |
|-----------|---------------|---------|-----------|---------------|---------|-----------|
|           | 重量            | 佔有率     |           | 價值            | 佔有率     |           |
| 1 美國      | 631,647,820   | 40.15%  | 0.10%     | 1,582,316,479 | 38.88%  | 0.47%     |
| 2 德國      | 136,707,215   | 8.69%   | -4.78%    | 337,596,680   | 8.30%   | -11.21%   |
| 3 荷蘭      | 82,295,577    | 5.23%   | -0.03%    | 198,831,974   | 4.89%   | -11.82%   |
| 4 英國      | 70,002,151    | 4.45%   | 2.51%     | 181,556,408   | 4.46%   | -1.81%    |
| 5 日本      | 67,227,830    | 4.27%   | -5.83%    | 204,120,875   | 5.02%   | -8.84%    |
| 6 加拿大     | 48,992,537    | 3.11%   | 6.25%     | 127,148,352   | 3.12%   | 4.74%     |
| 7 義大利     | 35,276,867    | 2.24%   | -8.49%    | 82,416,063    | 2.03%   | -11.36%   |
| 8 波蘭      | 31,172,679    | 1.98%   | -21.45%   | 58,488,452    | 1.44%   | -20.74%   |
| 9 瑞典      | 31,159,520    | 1.98%   | -7.90%    | 89,269,266    | 2.19%   | -11.11%   |
| 10 法國     | 27,487,615    | 1.75%   | -7.26%    | 72,303,936    | 1.78%   | -12.40%   |
| 11 墨西哥    | 27,019,839    | 1.72%   | 7.90%     | 74,707,401    | 1.84%   | 10.71%    |
| 12 比利時    | 26,193,856    | 1.67%   | 1.19%     | 65,061,283    | 1.60%   | -6.86%    |
| 13 俄羅斯    | 26,072,355    | 1.66%   | 1.16%     | 51,985,812    | 1.28%   | -4.11%    |
| 14 西班牙    | 24,224,114    | 1.54%   | -2.16%    | 53,229,538    | 1.31%   | -9.67%    |
| 15 澳大利亞   | 22,594,702    | 1.44%   | 8.08%     | 73,591,675    | 1.81%   | 5.32%     |
| 16 泰國     | 22,217,558    | 1.41%   | 11.84%    | 66,638,677    | 1.64%   | 13.78%    |
| 17 中國大陸   | 20,726,823    | 1.32%   | -9.27%    | 120,229,503   | 2.95%   | -10.31%   |
| 18 越南     | 18,458,089    | 1.17%   | 6.36%     | 44,440,828    | 1.09%   | -3.55%    |
| 19 沙烏地阿拉伯 | 16,898,439    | 1.07%   | 55.32%    | 33,822,651    | 0.83%   | 46.50%    |
| 20 印度     | 10,317,183    | 0.66%   | -0.74%    | 27,534,724    | 0.68%   | -1.11%    |
| 21 其他國家   | 196,465,008   | 12.49%  | -5.14%    | 524,241,662   | 12.88%  | -9.78%    |
| 總計        | 1,573,157,777 | 100.00% | -1.38%    | 4,069,532,241 | 100.00% | -4.28%    |

資料來源：台灣螺絲工業同業公會、螺絲會刊第 347 期(105 年 1 月)

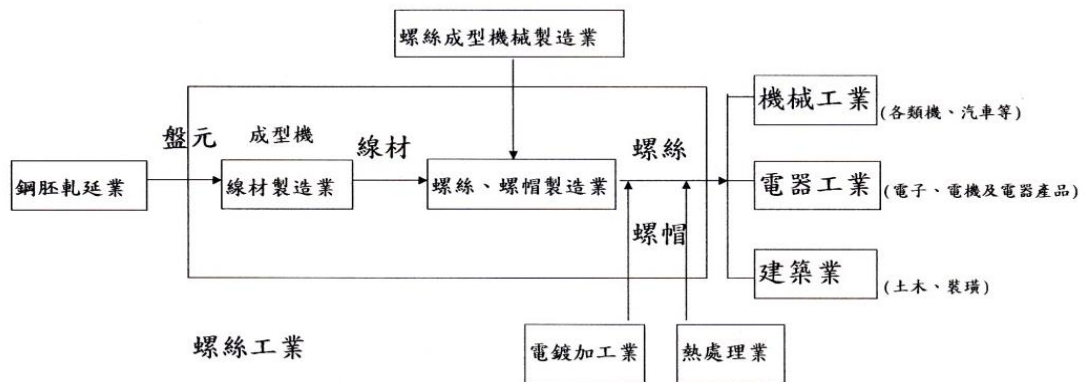
104 年受到國內整體景氣環境趨於保守影響，廠商投資意願減弱，加上面臨中國大陸及東南亞國家在國際市場競爭之影響，使得我國 104 年扣件產值 1,388 億元僅與 103 年持平，出口值也僅微幅成長 0.05%至 1,291 億元。

根據貿易情報公司(Zepol Corp)資料指出，民國 100~104 年美國扣件前五大進口國中，台灣皆位居首位。從歐盟執委會的資料中，歷年來歐盟國家的扣件進口金額中，台灣皆名列第一，歐盟進口台灣扣件亦由 100 年佔比 26.6%小幅上升至 103 年的 27%。惟 101~102 年受到歐債危機影響，導致進口需求下滑，不過隨著歐盟區景氣回升，將對我國開拓歐盟市場相當有利。

綜上所述，美國及歐盟皆為我國扣件之重要出口國。依據國際貨幣基金(IMF)於民國 104 年 10 月發佈的世界經濟展望報告指出，全球絕大多數國家在 102 年已漸漸脫離歐債危機所帶來的經濟衰退的情況，除了中國大陸維持穩定的經濟成長之外，包括美國、德國、英國及義大利等歐洲國家經濟皆已呈現明顯回升，全球經濟也比預期表現出強勁的復甦，預估至民國 105 年全球經濟成長率將達 3.6%，其中先進經濟體包括美、歐盟、日等今年經濟成長率為 2.2%，而中國大陸經濟成長率則略降至 6.3%。隨著全球景氣持續穩定回溫，將有利於我國扣件出口值之持續成長。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

- (1)上游原料：螺絲螺帽之主要原料為鋼材盤元，國內盤元以中鋼為第一大廠，其餘廠商如燁興、聚亨、豐興及官田、威致鋼鐵等，盤元須再經抽線處理才能製成螺絲螺帽。扣件業者購買盤元後或交專業抽線廠加工處理或自行抽線；上述原材料供應商及抽線加工處理為扣件業者之上游。
- (2)扣件業之中游：生產製造包含螺絲、螺栓、螺帽、鉚釘、墊圈等產品之成型、軋牙、熱處理、表面處理、多件組裝成品加工。
- (3)下游為配銷通路：舉凡機械、汽車、電子、電機、航太、建築等領域，皆為下游應用之產業。一般說來，工業化程度愈高的國家，對於扣件產品的需求量也愈大，扣件產品的使用量可以說是衡量一個國家工業發展程度的重要指標。茲將我國扣件產業其上、中、下游之關聯性予以圖列示如下：



## 3.產品之各種發展趨勢

- 螺絲業未來仍以改善製程技術以降低生產成本，建立一貫化作業體系，增加效率及高值化轉型，以建立市場區隔為發展趨勢。
- 改善製程技術以降低生產成本  
經營方式競爭壓力導致業者產品技術不斷研發創新，使用原料簡化、線徑簡化，抽線簡化；並更新自動化機器設備及ERP電腦體系，提高產品品質符合客戶要求及認可，拉大與競爭者之距離。
- 建立一貫化作業體系以增加效率  
扣件產業供應鏈雖成熟，產業聚落大部分皆集中於高雄、台南地區；受委託加工廠商，大部分屬於小型企業，若遇突發狀況，在Q(品質)、C(成本)、D(交期)方面，較無法掌握及配合，故容易失去商機。故廠商進行垂直整合，建立一貫化作業體系，有助於確保供給無虞，強化競爭力，降低成本。
- 高值化轉型以建立市場區隔  
中國大陸及東南亞業者的競爭是推動產業成長的動力，而歐美業者為降低成本，不斷向亞洲地區業者釋出高附加價值的訂單，促使國內業者積

極轉型研發高附加價值之扣件，如航太扣件、車用扣件、電子扣件等，對台灣扣件產業轉型具推升作用。

#### 4.產品競爭情形

國內扣件製造商最大的困境就是面臨東南亞(尤其大陸地區)崛起，靠著成本較低優勢，以低價搶進市場，導致台灣扣件產業面臨極大壓力(尤其是製造標準扣件廠商)，所幸目前原料，因國際市場，供需失衡，價格處於較低水位，加上開放大陸進口及國內有新廠商加入，讓扣件業有更多選擇空間。另東南亞的人員素質及品質水平，目前皆無法與台灣相比。

綜觀扣件產業大環境變動劇烈，東南亞國家(越南、泰國、馬來西亞、印尼、菲律賓)崛起，台灣勢必了解本身具有之優勢，從內部企業改造，降低成本，培訓人員，並提高效率。

#### (三)技術及研發概況

- 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：本公司於99年10月成立研發部門，積極擴充研發人力，為因應本公司未來發展之需將逐年編列研究發展經費。105年度預計研發經費約為3,526千元。

單位：新台幣千元

| 項目 / 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 105 年度截至 3/31 |
|---------|--------|--------|---------------|
| 研發經費    | 2,916  | 3,937  | 832           |
| 佔營業額    | 0.30%  | 0.40%  | 0.32%         |

#### 2.開發成功之技術或產品

本公司主要研發工作為新產品開發、製程改善及提升生產技術等，期以擴增生產規模、提高生產效率，最近年度開發成功之技術或產品如下：

| 年度  | 開發成功之技術或產品                    |
|-----|-------------------------------|
| 103 | 材質簡化、線徑簡化、抽線簡化，使生管排程順暢。       |
| 103 | ISO10642 及 ISO7380 圓頭內六角開發完成。 |
| 104 | 7984 及英制內六角開發完成               |

#### (四)長短期業務發展計劃

##### 1.短期發展計劃

###### A.生產政策

- 業務接單轉成”生產通知單”，BY LOT生產及出貨，讓生管體系順暢。
- 持續朝”一貫性”作業目標邁進，已添設熱處理爐及電鍍設備，以降低成本，提高市場競爭力。

###### B.營運管理策略

接單須有成本、機台產能、利益極大化的概念；與客戶建立專案長約。

###### C.財務策略

善用外匯避險工具，減少匯兌損失或鎖定獲利。

#### D.行銷策略

參與扣件展覽，積極拓展新客層及新市場，以提高營運量。

### 2.長期發展計劃

#### A.生產政策及產品研發

善用且整合集團資源，共創雙贏結果。

#### B.營運管理策略

調整各製程產能之平衡性，垂直整合各製程，達到一貫性作業。

#### C.財務策略

為配合長期營運規模之成長，將強化公司財務結構並運用健全與多元之籌資管道，建構最適當的資金需求組合。

#### D.行銷策略

- 建立多元化的行銷通路。
- 致力品牌行銷。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

| 年度<br>地區/金額 |    | 104 年度  |      | 103 年度  |      |
|-------------|----|---------|------|---------|------|
|             |    | 金額      | 比率   | 金額      | 比率   |
| 內銷          |    | 14,826  | 2%   | 10,218  | 1%   |
| 外<br>銷      | 亞洲 | 13,916  | 1%   | 21,660  | 2%   |
|             | 歐洲 | 930,429 | 96%  | 953,862 | 96%  |
|             | 美洲 | 6,512   | 1%   | 8,570   | 1%   |
|             | 其他 | 0       | 0    | 821     | 0    |
| 合計          |    | 965,683 | 100% | 995,131 | 100% |

#### 2.市場佔有率

我國扣件 103 及 104 年度產值均為新台幣 1,388 億元，若以本公司 103 年度營業額為 9.95 億元及 104 年度營業額為 9.65 億元，佔其該產業之產值比重分別為 0.72% 及 0.70%。本公司將不斷持續改善製程技術，有效降低生產成本，而達到經濟規模之效益，以逐步擴大營運規模。

#### 3.市場未來之需求狀況與成長性、競爭利基

##### (1)市場未來之供需狀況與成長性

國際貨幣基金(IMF)將 2015、2016 年兩年全球經濟成長率預估為 3.1% 3.4%，其中先進經濟體包括美、歐盟、日等今年經濟成長率預估為 2.2%。短期內全球經濟成長小幅增強，且鋼市隨著中國大陸減產，國際鐵礦

砂價格自谷底翻揚，大陸各鋼廠盤價止跌回升，顯示 2016 年鋼鐵市場回溫有望。

行政院主計處預估台灣今(2016)年經濟成長率 1.47%，優於 2015 年的 0.75%。中鋼更透露 2016 年第一季鋼品內銷接單優於預期，預測 2016 年扣件產值較 2015 年成長 1.9%，出口值成長 2.1%。

展望未來，受惠於 2016 年全球經濟成長力道小幅增強，將有利於全球製造業扣件需求維持熱絡；此外，預期歐美消費性電子、汽車及航太扣件需求溫和成長，亦將帶動 2016 年我國扣件訂單及出口持續增溫，故預估該產業未來成長可期。

## (2)競爭利基

本公司於 104 年購置 2 條熱處理爐及除磷設備，皆已於 104 年下半年投產，對於生產線作業一貫化更邁進一步，同時該設備有利於提升 10.9 級和 12.9 級之高單價扣件產品產量及產品之競爭力。

另外本公司獲得 ISO9001 品質認證，產品品質優良具國際業務擴展利基，亦通過 ISO14001 獲得國際認可，展現本公司對環保的承諾。同時本公司檢測實驗室亦通過 TAF 的國家實驗室標準，站在客戶的立場，幫客戶的工件做最嚴謹的把關。加上本公司取得歐盟市場「CE」認證，有利於拉開競爭對手產品進入歐盟市場的門檻，此認證顯示不論是歐盟內部企業生產的產品，還是其它國家生產的產品，要想在歐盟市場上自由流通，就必須加貼「CE」標誌，以表明產品符合歐盟法令的基本要求。

## 4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策：

### 4-1 有利因素：

#### 4-1-1 產品用途廣泛，市場潛力雄厚

螺絲、螺帽是各種工業、建築設備不可或缺的緊固扣件，範圍可謂相當廣泛，且該項產品並無替代品，也無產品生命週期等問題。隨著經濟的成長而需求不斷增加，其市場潛力是非常雄厚的。

#### 4-1-2 原料供應逐漸充裕，品質優良

螺絲、螺帽的主要原料為盤元，主要由中鋼公司供應，近幾年來民間鋼鐵廠相繼投入，原料的價格呈現穩定狀態，因此在原料、價格及來源易於掌握下，有利於生產規劃，成本控制及提高產能，加強國際競爭力。

#### 4-1-3 產業體系完整，有利產業之發展

生產技術與經驗成熟，並有健全的上中游廠商提供高效率的生產設備與模具及下游配合及時的加工體系。彼此相輔相成，形成完整、強而有力的產業鏈。

#### 4-1-4 品質穩定，深受客戶肯定-

本公司對於產品品質極為重視，特以“強化質與量、落實管理能力、提升顧客滿意度”為品質政策，建立完整的品檢制度及檢測實驗室，經長期努力品質穩定已獲客戶肯定。

#### 4-2 不利因素：

##### 4-2-1 人工聘用困難及成本逐年上升

國內傳統產業勞工供需失衡，聘工不易，面對此趨勢，本公司除了提高員工之福利，未來將加強自動化的引進和工作環境的改善。並引進外勞，施以專業、密集之訓練，以期在最短時間內進入情況，發揮最大的產能。

##### 4-2-2 業者價格競爭

東南亞及中國大陸螺絲螺帽業者挾其廉價勞工、土地成本及大量生產的優勢，以低價產品策略開始搶占全球市場。加上國內螺絲工廠計有千家以上，其中大部份又都是小型企業，受限於規模、財力，無法在研發及國際行銷能力上有效提昇，因此為了保有一定成長，亦都採用低價搶單的競爭型態，影響業界的產銷秩序。

#### 4-3 因應對策

- a. 充分利用製造技術的共通性，降低開發成本。
- b. 產品技術不斷研發創新，使用原料簡化、線徑簡化、抽線簡化；並更新自動化機器設備及 ERP 電腦體系，提高產品品質，符合客戶要求及認可，拉大與競爭者之距離。
- c. 扣件產業供應鏈雖成熟，產業聚落大部分皆集中於高雄、台南地區；受委託加工廠商，大部分屬於小型企業，若遇突發狀況，在 Q(品質)、C(成本)、D(交期)方面，較無法掌握及配合，故容易失去商機。故垂直整合，建立一貫化作業體系，確保供應無虞，強化競爭力，降低成本。
- d. 加強訓練及強化人才素質：隨著產業外移、傳統產業人才逐漸流失，在產業升級、轉型開發高附加價值產品的同時，需要積極培育優秀人才。

#### (二) 主要產品之主要用途及產製過程：

1. 主要產品之主要用途：可廣泛用於產業機械、電機、電器、建築、運輸設備、石化業各項工業產品的緊固結合，另公共工程特別是橋樑部份亦使用甚多。

#### 2. 產製過程：

盤元->酸洗->抽線->打頭->輾牙--->熱處理-->表面處理->包裝  
└─>成品->包裝

#### (三) 主要原料之供應狀況：

本公司最近二年度主要原料係由春雨及豐興等鋼鐵廠生產之盤元線材來支應，並與春雨等公司訂有採購合約，原料價格主受國際鋼價走向影響，除非本公司未依約付款，否則供應廠商不會無故取消訂單。此外，國內已開放自中國大陸進口鋼胚，本公司原料除國內採購外，亦從中國大陸、日本等地進口，原料來源不虞匱乏。本公司與主要供應商皆維持長期良好的合作關係，並

積極管理生產成本及提升產品附加價值，期能有效控制原料價格波動所帶來之風險。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

|    | 103 年 |         |                       |         | 104 年 |         |                       |         | 105 年度截至 3/31 止 |        |                              |         |
|----|-------|---------|-----------------------|---------|-------|---------|-----------------------|---------|-----------------|--------|------------------------------|---------|
| 項目 | 名稱    | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額     | 占當年度至<br>3/31 止進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 春雨    | 395,811 | 80%                   | 關係人     | 春雨    | 374,239 | 73%                   | 關係人     | 春雨              | 54,233 | 63%                          | 關係人     |
| 2  | 豐興    | 59,647  | 12%                   | 無       | 邢台    | 78,066  | 15%                   | 無       | 歐銳              | 12,334 | 15%                          | 無       |
| 3  | 其他    | 39,611  | 8%                    | 無       | 其他    | 63,272  | 12%                   | 無       | 其他              | 19,022 | 22%                          | 無       |
|    | 進貨淨額  | 495,069 | 100%                  |         | 進貨淨額  | 515,577 | 100%                  |         | 進貨淨額            | 85,589 | 100%                         |         |

說明：最近二年度主要進貨廠商除於 104 年度引進邢台外，餘無重大變化。

### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

|    | 103 年 |         |                       |         | 104 年 |         |                       |         | 105 年度截至 3/31 止 |         |                                    |         |
|----|-------|---------|-----------------------|---------|-------|---------|-----------------------|---------|-----------------|---------|------------------------------------|---------|
| 項目 | 名稱    | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱              | 金額      | 占當年度截<br>至 3/31 止<br>銷貨淨額比<br>率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司  | 101,846 | 10%                   | 無       | A 公司  | 62,612  | 6%                    | 無       | A 公司            | 29,527  | 12%                                | 無       |
| 2  | B 公司  | 60,343  | 6%                    | 無       |       |         |                       | 無       | B 公司            | 18,150  | 7%                                 | 無       |
| 3  | C 公司  | 45,886  | 5%                    |         |       |         |                       | 無       | C 公司            | 16,580  | 6%                                 | 無       |
| 4  | 其他    | 787,056 | 79%                   |         | 其他    | 903,071 | 94%                   | 無       | 其他              | 191,774 | 75%                                | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 995,131 | 100                   |         | 銷貨淨額  | 965,683 | 100%                  |         | 銷貨淨額            | 256,031 | 100%                               | 無       |

說明：最近二年度主要銷貨客戶無重大變化。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：公噸／新台幣千元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 104 年度 |        |         | 103 年度 |        |         |
|--------------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
|                    | 產能     | 產量     | 產值      | 產能     | 產量     | 產值      |
| 螺絲                 | 36,500 | 22,460 | 888,742 | 36,500 | 21,193 | 906,848 |
| 合計                 | 36,500 | 22,460 | 888,742 | 36,500 | 21,193 | 906,848 |

註：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。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：公噸／新台幣千元

| 年度<br>主要商品 | 104 年度 |        |        |         | 103 年度 |        |        |         |
|------------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|
|            | 內銷     |        | 外銷     |         | 內銷     |        | 外銷     |         |
|            | 量      | 值      | 量      | 值       | 量      | 值      | 量      | 值       |
| 螺絲螺栓       | 456    | 5,616  | 22,084 | 950,857 | 106    | 2,344  | 20,773 | 984,913 |
| 盤元線材       | 502    | 9,210  | 0      | 0       | 532    | 7,874  | 0      | 0       |
| 合計         | 958    | 14,826 | 22,084 | 950,857 | 638    | 10,218 | 20,773 | 984,913 |

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

105 年 4 月 30 日

| 年度               |      | 104 年度 | 103 年度 | 當年度截至<br>105 年 4 月 30 日 |
|------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數 | 直接人員 | 163    | 71     | 162                     |
|                  | 間接人員 | 118    | 97     | 131                     |
|                  | 合計   | 281    | 168    | 293                     |
| 平均年齡             |      | 31     | 33     | 34                      |
| 平均服務年資           |      | 2.52   | 1.53   | 2.65                    |
| 學<br>歷<br>比<br>率 | 博士   | 0%     | 0%     | 0%                      |
|                  | 碩士   | 1%     | 4%     | 1%                      |
|                  | 大專   | 33%    | 40%    | 36%                     |
|                  | 高中   | 39%    | 48%    | 31%                     |
|                  | 高中以下 | 27%    | 8%     | 32%                     |

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額

| 年度              | 104 年度     | 103 年度(註 1,2) | 105 年 4/30 止 |
|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 污染狀況<br>(種類、程度) | 水污染        | 無             | 無            |
| 處分單位            | 高雄市政府環保局   | 高雄市政府環保局      | 無            |
| 處分情形            | 罰鍰新台幣 3 萬元 | 罰鍰新台幣 2 萬元    | 無            |
| 其他損失            | 無          | 無             | 無            |

(二)最近年度改善環境污染之經過：無此情形。

(三)有關因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：不適用(本公司產品不受歐盟有害物質限用指令影響)。

(四)環境管理專責單位或人員之設立情形

|                                        |
|----------------------------------------|
| 甲級空氣污染防制專責人員：李倍銘(100)環署訓證字第 FA190103 號 |
|----------------------------------------|

|                                        |
|----------------------------------------|
| 甲級空氣污染防制專責人員：蕭博恭(105)環署訓證字第 FA240187 號 |
|----------------------------------------|

#### 五、勞資關係

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

##### 1.各項福利措施

本公司為確立管理制度，健全組織功能，依據勞動基準法及有關法令訂立公司員工福利政策，並在組織中另成立職工福利委員會來規劃員工之福利措施，以求安定員工生活、保障員工權益，並進而促進勞資和諧。

##### 1-1 由公司直接辦理之福利措施

##### 1-1-1 年終獎金

為酬謝員工之辛勞，視公司盈餘狀況及員工工作績效、年資發放年終獎金。

##### 1-1-2 員工酬勞

每年依公司獲利狀況，根據公司章程規定提撥員工酬

勞，分派予員工。

##### 1-1-3 員工勞保健保、團保員工從到職日起，即辦理勞健保、團保。

##### 1-1-4 提供外勞員工宿舍等滿足外籍同仁住宿需求。

##### 1-1-5 尾牙聚餐

每年年終尾牙由行政課統籌辦理，全體員工聚餐同樂，

並有節目競賽、摸彩等活動，凝聚同仁向心力。

#### 1-2 由職工福利委員會辦理之福利措施

1-2-1 員工因結婚、生產或家屬死亡等因素，得依規定申領補助款。

#### 1-2-2 年節及廠慶禮品

春節、端午、中秋、勞動節皆由福委會贈送禮金。

### 2.進修、訓練情形

#### 2-1 完整新進人員訓練

公司針對所有新進同仁施予新進人員訓練，讓同仁透過系列課程之規劃，瞭解廠區環境與工作要求。行政與工程人員，尚增加製程與營運相關專業訓練內容，希望藉此讓同仁對生產、製程與產品服務有更進一步之認識。

#### 2-2 執行各專職體系系統化之訓練

各專職人員均依循相關認證體系執行培訓作業，年度亦搭配各年度訓練主題，施予相關人員主題性、各職能別之系列訓練課程。除專職人員外，各管理層級亦依職責之要求展開各階層別訓練。

#### 2-3 教育訓練方式

2-3-1 內部員工舉辦之進修、訓練：由內部主管講授各種專業技能。

2-3-2 參加外部單位舉辦之進修、訓練

#### 2-4 104 年度各項進修、訓練統計表

| 項目     | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用(元)  |
|--------|-----|-----|-----|---------|
| 安全衛生訓練 | 24  | 121 | 121 | 0       |
| 專業職能訓練 | 32  | 86  | 500 | 102,672 |
| 主管才能訓練 | 3   | 3   | 18  | 10,000  |
| 合計     | 59  | 210 | 639 | 112,672 |

### 3.退休制度及其實施情形

本公司為照顧從業人員並安定其退休後之生活，特依據勞動基準法之規定，訂定勞工退休辦法。依該辦法之規定，每月按已付薪資總額 2%提撥退休準備金(已提足額並經主管機關同意停撥)。適用新制退休辦法員工亦依規定每月繳納 6%退休金。

4.其他重要協議：本公司重視員工意見，定期召開勞資會議。

#### 5.各項員工權益維護措施情形：

5-1 本公司與員工權益有關之事項皆遵循勞動基準法等相關法規之規定，並有員工福利委員會，對員工之福利措施，勞資雙方深入討論，以增進雙方和諧。

#### 5-2 員工行為或倫理守則

本公司為了讓員工了解員工行為、操守及倫理，特訂定相關辦法，並公告於內部網站或佈告欄，使公司全體員工有所遵循。

#### 5-3 分層負責及核決權限規定

本公司實施分層負責，各職務並設有代理人，各部門遵循核決權限之規定，以確保公司各項業務正常運作。

5-4 本公司持續在公司內部推動 2S、5S 競賽活動，鼓勵員工做好環境整潔，並設有勞工安全衛生管理人員，不定期舉辦勞工安全衛生講習，讓全體員工熟悉安全衛生規則，提供公司員工健康、舒適、安全的工作環境。

5-5 針對工作場所使用的製造用機器、堆高機、天車等機具，不定期派員接受操作訓練，並提供手套、口罩、耳罩、安全鞋、安全鞋等防護用品，以減少職業傷害。104 年度進行教育訓練或購置防護用品如下：

| 訓練課程/防護用品 | 參加人次/用品數 | 金額(元)   |
|-----------|----------|---------|
| 防火管理人員訓練  | 3 人次     | 8,400   |
| 堆高機教育訓練課程 | 5 人次     | 29,510  |
| 手套、口罩     | 6,157 打  | 400,384 |
| 安全鞋       | 277 雙    | 131,410 |

5-6 員工對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的投訴程序

對於員工之不合法或不道德行為，本公司設有投訴箱，員工亦可利用電子信箱或當面直接向主管舉發。

(二)最近年度至年報刊印日止，因勞資糾紛而遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無此情形。

## 六、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 |
|--------------|----------------|-------------------------|----------------|------|
| 承租土地         | 興昌木業股份有限公司     | 104.07.01~<br>110.6.30  | 租用梓官廠土地        | 無    |
| 承租土地         | 易昇鋼鐵股份有限公司     | 103.10.1~<br>108.9.30   | 租用台南廠土地、廠房     | 無    |
| 環保顧問服務合約     | 普天環保科技顧問有限公司   | 94.1.1 起                | 協助輔導本公司改善各種污染源 | 無    |
| 買賣合約         | 春雨工廠股份有限公司     | 103 年度起                 | 購買盤元、線材，委託抽線   | 無    |
| 中長期放款合約      | 臺灣新光銀行         | 103.12.25~<br>110.12.25 | 向臺灣新光銀行辦理中長期借款 | 無    |
| 國內外信用狀購料貸款合約 | 臺灣新光銀行<br>臺灣銀行 | 每年換約                    | 購買原料以國內外信用狀支付  | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一).IFRS 資料

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 年<br>度<br>項<br>目 |     | 104 年度  | 103 年度  | 102 年度  | 101 年度  | 105 年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料 (註 1) |
|------------------|-----|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------|
| 流動資產             |     | 517,122 | 498,666 | 471,147 | 421,340 | 467,418                           |
| 不動產、廠房及設備        |     | 435,560 | 225,917 | 221,309 | 183,789 | 464,208                           |
| 無形資產             |     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0                                 |
| 其他資產             |     | 45,934  | 64,615  | 38,258  | 34,516  | 42,385                            |
| 資產總額             |     | 998,616 | 789,198 | 730,714 | 639,645 | 974,011                           |
| 流動負債             | 分配前 | 460,198 | 280,970 | 314,613 | 118,491 | 428,983                           |
|                  | 分配後 | 482,061 | 334,787 | 340,712 | 157,640 | 450,846                           |
| 非流動負債            |     | 98,236  | 42,461  | 13,936  | 105,502 | 94,472                            |
| 負債總額             | 分配前 | 558,434 | 323,431 | 328,549 | 223,993 | 523,455                           |
|                  | 分配後 | 580,297 | 377,248 | 354,648 | 263,142 | 545,318                           |
| 歸屬於母公司業主之權益      |     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0                                 |
| 股本               |     | 336,359 | 336,359 | 326,238 | 326,328 | 336,359                           |
| 資本公積             |     | 32,040  | 32,040  | 11,278  | 11,278  | 32,040                            |
| 保留盈餘             | 分配前 | 68,278  | 97,368  | 64,649  | 78,136  | 82,157                            |
|                  | 分配後 | 46,415  | 43,551  | 38,550  | 38,987  | 60,294                            |
| 其他權益             |     | 3,505   | 0       | 0       | 0       | 0                                 |
| 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 | 440,182 | 465,767 | 402,165 | 415,652 | 450,556                           |
|                  | 分配後 | 418,319 | 411,950 | 376,066 | 376,503 | 428,693                           |

註 1：105 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：104 年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目                     | 104 年度  | 103 年度  | 102 年度  | 101 年度  | 當年度截至<br>105 年 3 月 31<br>日財務資料<br>(註1) |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------------------------------------|
| 營 業 收 入                        | 965,683 | 995,131 | 804,714 | 929,421 | 256,031                                |
| 營 業 毛 利                        | 82,299  | 125,423 | 79,593  | 97,093  | 29,959                                 |
| 營 業 損 益                        | 12,486  | 50,502  | 19,572  | 17,055  | 9,767                                  |
| 營業外收入及支出                       | 10,866  | 9,176   | 6,505   | 34,305  | 5,203                                  |
| 稅 前 淨 利                        | 23,352  | 59,678  | 26,077  | 51,360  | 14,970                                 |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 24,584  | 59,595  | 25,935  | 53,086  | 14,970                                 |
| 停 業 單 位 損 失                    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0                                      |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 24,584  | 59,595  | 25,935  | 53,086  | 13,879                                 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 3,648   | (777)   | (273)   | 1,035   | (3,505)                                |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 28,232  | 58,818  | 25,662  | 54,121  | 10,374                                 |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 24,584  | 59,595  | 25,935  | 53,086  | 13,879                                 |
| 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<br>公 司 業 主          | 28,232  | 58,818  | 25,662  | 54,121  | 10,374                                 |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益          | 0       | 0       | 0       | 0       | 0                                      |
| 每 股 盈 餘 ( 元 )                  | 0.73    | 1.80    | 0.79    | 1.63    | 0.41                                   |

註 1：105 年第一季財務報告經會計師核閱。

## (二).我國財務會計準則資料

### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 年度            |          | 最近五年度財務資料(註 3) |         |
|---------------|----------|----------------|---------|
|               |          | 101 年度         | 100 年度  |
| 流動資產          |          | 424,493        | 491,866 |
| 其他金融資產-非流動    |          | 0              | 0       |
| 固定資產          |          | 184,194        | 174,915 |
| 無形資產          |          | 0              | 0       |
| 其他資產          |          | 30,001         | 19,973  |
| 資產總額          |          | 638,688        | 686,754 |
| 流動負債          | 分配前      | 117,460        | 161,536 |
|               | 分配後(註 2) | 117,460        | 220,182 |
| 長期負債          |          | 91,468         | 96,495  |
| 其他負債          |          | 13,796         | 13,807  |
| 負債總額          | 分配前      | 222,724        | 271,838 |
|               | 分配後(註 2) | 222,724        | 330,484 |
| 股本(註 3)       |          | 326,238        | 324,373 |
| 資本公積          |          | 11,278         | 5,110   |
| 保留盈餘          | 分配前      | 69,569         | 74,916  |
|               | 分配後(註 2) | 69,569         | 16,270  |
| 金融商品未實現損失     |          | 0              | 0       |
| 累積換算調整數       |          | 0              | 0       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |          | 0              | 0       |
| 未實現重估增值(註 1)  |          | 8,879          | 8,879   |
| 股東權           | 分配前      | 415,964        | 414,916 |
|               | 分配後(註 2) | 415,964        | 356,270 |

註 1：固定資產除 82 年土地重估增值計 60,582 千元外，未曾辦理資產重估價，94 年因

調降土地增值稅而減少土地增值稅準備 8,879 千元，轉列為未實現重估增值。

註 2：99 年度辦理減少資本 2,919,361,500 元，以彌補累積虧損

註 3：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣千元  
每股純利為新台幣元

| 項目 \ 年度          | 最近五年度財務資料(註 1) |         |
|------------------|----------------|---------|
|                  | 101 年度         | 100 年度  |
| 營業收入             | 929,421        | 904,698 |
| 營業毛利(損)          | 97,093         | 138,750 |
| 營業淨利(損)          | 17,236         | 80,270  |
| 營業外收入            | 42,098         | 30,007  |
| 營業外支出            | (7,717)        | (3,814) |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 51,617         | 106,463 |
| 繼續營業部門<br>損益     | 53,299         | 107,321 |
| 停業部門損益           | 0              | 0       |
| 非常損益             | 0              | 0       |
| 會計原則變動之累積影<br>響數 | 0              | 0       |
| 本期損益             | 53,299         | 107,321 |
| 每股純利(損)          | 1.64           | 3.31    |

註 1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證。

### (三).最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年<br>度 | 事務所名稱      | 簽證會計師   | 查核意見     |
|--------|------------|---------|----------|
| 104    | 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤、吳建志 | 無保留意見    |
| 103    | 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤、劉子猛 | 無保留意見    |
| 102    | 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤、劉子猛 | 無保留意見    |
| 101    | 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤、劉子猛 | 修正式無保留意見 |
| 100    | 資誠聯合會計師事務所 | 林姿妤、劉子猛 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析：

### (一). IFRS 資料

#### 1. 財務分析

|      |                       | 單位：%   |        |        |                            |
|------|-----------------------|--------|--------|--------|----------------------------|
| 年 度  |                       | 104 年度 | 103 年度 | 102 年度 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 (註 1) |
| 分析項目 |                       |        |        |        |                            |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)            | 55.92  | 40.98  | 44.96  | 53.74                      |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)   | 120.56 | 218.98 | 188.02 | 114.53                     |
| 償債能力 | 流動比率(%)               | 112.37 | 177.48 | 149.75 | 108.96                     |
|      | 速動比率(%)               | 35.35  | 67.43  | 60.34  | 30.09                      |
|      | 利息保障倍數                | 9.41   | 24.52  | 9.19   | 18.33                      |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)            | 14.97  | 17.12  | 13.82  | 3.92                       |
|      | 平均收現日數                | 24.38  | 21.32  | 26.41  | 22.96                      |
|      | 存貨週轉率(次)              | 3.09   | 3.15   | 2.74   | 0.78                       |
|      | 應付款項週轉率(次)            | 14.89  | 14.30  | 13.37  | 3.16                       |
|      | 平均銷貨日數                | 118.12 | 115.87 | 133.21 | 115.38                     |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)       | 2.92   | 4.45   | 3.97   | 0.57                       |
|      | 總資產週轉率(次)             | 1.08   | 1.31   | 1.17   | 0.26                       |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)              | 3.01   | 8.12   | 4.17   | 1.48                       |
|      | 權益報酬率(%)              | 5.43   | 13.73  | 6.34   | 3.12                       |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 2) | 6.94   | 17.74  | 7.99   | 2.90                       |
|      | 純益率(%)                | 2.55   | 5.99   | 3.22   | 5.42                       |
|      | 每股盈餘(元)               | 0.73   | 1.80   | 0.79   | 0.41                       |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)             | (0.07) | 28.92  | 18.77  | 17.34                      |
|      | 現金流量允當比率(%)           | 37.79  | 59.47  | 53.49  | 36.77                      |
|      | 現金再投資比率(%)            | (5.68) | 6.02   | 2.43   | 7.71                       |
| 槓桿度  | 營運槓桿度                 | 3.66   | 1.57   | 2.21   | 2.03                       |
|      | 財務槓桿度                 | 1.29   | 1.05   | 1.19   | 1.10                       |

註 1：105 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱

註 2：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。

#### 2.最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者不分析)

(1)負債占資產比率：主要係因應購置設備等資本支出，短期借款及其他應付款增加，致 104 年度此比率較 103 年度增加。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係長期借款增加及稅後利益

貢獻較 103 年度減少，又 104 年度不動產、廠房及設備增加，致比率較 103 年度減少。

(3)流動比率及速動比率：因 104 年度營運狀況略差於 103 年度，且部份自有資金用於增購設備，致 104 年度流動及速動比率較 103 年度降低。

(4)利息保障倍數：主要係 104 年稅前淨利減少，致 104 年較 103 年度降低。

(5)資產報酬率：104 年度稅後淨利減少及資產總額增加，致比率較 103 年度減少。

(6)稅前純益率佔實收資本額比率及淨利率：104 年度稅前及稅後淨利減少，致比率較 103 年度減少。

(7)現金流量比率：營業活動淨現金流量較 103 年度減少，致 104 年度較 103 年度降低。

(8)現金流量允當比率：營業活動淨現金流量較 103 年度減少，資本支出及股東股利增加，致現金淨流入減少。

(9)現金再投資比率：同(8)。

計算公式：

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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二).我國財務會計準則資料

單位：％

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析(註 1) |        |
|-------------|------------------|----------------|--------|
|             |                  | 101年度          | 100年度  |
| 財務結構        | 負債佔資產比率          | 34.87          | 39.58  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 275.49         | 292.38 |
| 償債能力％       | 流動比率             | 361.39         | 304.49 |
|             | 速動比率             | 149.07         | 160.74 |
|             | 利息保障倍數           | 22.78          | 166.32 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 9.01           | 8.38   |
|             | 平均收現日數           | 40.51          | 43.56  |
|             | 存貨週轉率(次)         | 3.52           | 4.12   |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 12.90          | 13.30  |
|             | 平均售貨天數           | 103.69         | 88.59  |
|             | 固定資產週轉率(次)       | 5.18           | 5.56   |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.40           | 1.62   |
| 獲利能力        | 資產報酬率            | 8.34           | 19.37  |
|             | 股東權益報酬率          | 12.83          | 29.78  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 15.82          | 32.82  |
|             | 純益率％             | 5.73           | 11.86  |
| 現金流量        | 每股盈餘(純損)(元)      | 1.64           | 3.31   |
|             | 現金流量比率           | 78.32          | 0.41   |
|             | 現金流量允當比率         | 57.64          | 7.20   |
| 槓桿度         | 現金再投資比率          | 4.05           | 0.08   |
|             | 營運槓桿度            | 2.07           | 0      |
| 槓桿度         | 財務槓桿度            | 1.16           | 0      |

註 1：上述年度之財務報表均經會計師查核簽證。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數

### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

久陽精密股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司經資誠聯合會計師事務所查核簽證之104年度財務報告，及營業報告書、盈餘分配表，業由本監察人審查完竣，認為並無不符，爰依照公司法第二一九條之規定備具報告，敬請 鑒察。

此 致

久陽精密股份有限公司 一〇五年股東常會

監察人：



監察人：



中 華 民 國 一〇五 年 三 月 十 日

#### 四、最近年度財務報告

請參閱第 81 至第 128 頁。

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

同上(請參閱第 81 至第 128 頁)。

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

## 柒.財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況：財務狀況比較分析

分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 104 年底  | 103 年底  | 差異       |         | 變動分析 |
|-----------|---------|---------|----------|---------|------|
|           |         |         | 金額       | %       |      |
| 流動資產      | 517,122 | 498,666 | 18,456   | 3.70    |      |
| 不動產、廠房及設備 | 435,560 | 225,917 | 209,643  | 92.80   | 1    |
| 其他非流動資產   | 45,934  | 64,615  | (18,681) | (28.91) | 2    |
| 資產總額      | 998,616 | 789,198 | 209,418  | 26.54   | 3    |
| 流動負債      | 460,198 | 280,970 | 179,228  | 63.79   | 4    |
| 非流動負債     | 98,236  | 42,461  | 55,775   | 131.36  | 5    |
| 負債總額      | 558,434 | 323,431 | 235,003  | 72.66   | 6    |
| 股 本       | 336,359 | 336,359 | 0        | 0       |      |
| 資本公積      | 32,040  | 32,040  | 0        | 0       |      |
| 未分配盈餘     | 68,278  | 97,368  | (29,090) | (29.88) | 7    |
| 其他權益項目    | 3,505   | 0       | 3,505    | -       |      |
| 股東權益淨額    | 440,182 | 465,767 | (25,585) | (5.49)  |      |

變動主要原因及其影響及未來因應計劃說明

- 1.不動產、廠房及設備：104 年度增購表面處理、熱處理設備，致該項目增加。
- 2.其他非流動資產：103 年度預付表面處理、熱處理設備，於 104 年度轉列為不動產、廠房及設備所致。
- 3.資產總額：主係增購表面處理、熱處理設備所致。
- 4.流動負債：104 年度短期借款增加所致。
- 5.非流動負債：因購置表面處理、熱處理設備而向銀行舉借中長期借款所致。
- 6.負債總額：104 年度短期借款、中長期借款增加所致。
- 7.保留盈餘、股東權益淨額：104 年稅後淨利較 103 年度減少所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

1.分析基準：前後期變動達 20%以上者，且變動金額達 10,000 千元者

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目 | 104 年度    | 103 年度    | 增（減）<br>金額 | 增(減)變<br>動比例% | 變動<br>分析 |
|----------|-----------|-----------|------------|---------------|----------|
| 營業收入淨額   | 965,683   | 995,131   | (29,448)   | (2.96)        |          |
| 營業成本     | (883,384) | (869,708) | 13,676     | 1.57          |          |
| 營業毛利     | 82,299    | 125,423   | (43,124)   | (34.38)       | (1)      |
| 營業費用     | (69,813)  | (74,921)  | (5,108)    | (6.82)        |          |
| 營業淨利(損失) | 12,486    | 50,502    | (38,016)   | (75.28)       | (2)      |
| 營業外收支    | 10,866    | 9,176     | 1,690      | 18.42         |          |
| 稅前淨利(損失) | 23,352    | 59,678    | (36,326)   | (60.87)       | (1)      |
| 所得稅利益    | 1,232     | (83)      | 1,315      | 1584          |          |
| 本期淨利     | 24,584    | 59,595    | (35,011)   | (58.75)       | (1)      |
| 其他綜合損益淨額 | 3,648     | (777)     | 4,425      | 569.50        |          |
| 本期綜合利益總額 | 28,232    | 58,818    | (30,586)   | (52.00)       | (1)      |

變動分析說明：

- (1)主要係 104 年初因歐盟實施 QE，致歐元大幅貶值，致 104 年平均銷售單價較 103 年減少 10.62%，雖原料成本下跌，但仍受電價上漲及電鍍費率調高影響而使委外電鍍成本節節升高，毛利率由 12.60%降至 8.52%，致營業淨利、稅前及本期淨利下滑。
- (2)營業費用中推銷費用隨著營收減少而減少，營業淨利仍因毛利減少而減少。

### 2.預期銷售數量與其依據

本公司 105 年度預期銷售數量係依據公司經營策略、各單位營運目標與預算，並參酌整體產業前景發展趨勢等合理假設編製而成。

預計銷售數量如下：

| 品名    | 銷售數量   | 單位 |
|-------|--------|----|
| 螺絲類   | 29,478 | 噸  |
| 盤元線材類 | 0      | 噸  |
| 其他    | 0      | 噸  |
| 合 計   | 29,478 | 噸  |

### 3.未來財務業務可能影響及因應計畫

展望 2016 年，國際貨幣基金（IMF）於 1 月調降全球經濟成長預測，將今年預測值由 3.6%降至 3.4%，原因是因為歐洲、日本經濟成長不如預期，加上中國大陸經濟成長趨緩。但仍優於 2015 年的 3.1%。其中，開發中經濟體仍將為全球經濟成長的動能(今年經濟成長將達 4.1%)，已開發經濟體經濟成長速度則將更為放緩(今年為 1.9%)。因此，全球溫和成長的前景仍是最可能的結果。

本公司 105 年第一季業績因 104 年增購設備，提升產能，生產量因而進一步提高，出量因而增加，但銷售單價受原料價格下跌，帶動售價下跌而下跌。

歐盟在 105 年 2 月底撤銷對中國課徵高額反傾銷稅，本公司調整接單策略，接單量逐漸回穩。未來更須靈活調整銷售及採購策略，經營團隊將更奮力經營，方能達成 105 年度營業目標。

## (二)營業毛利變動分析

104 年初因歐盟實施 QE，歐元大幅貶值，致 104 年平均銷售單價較 103 年減少 10.62%，雖原料成本下跌，但仍受電價上漲及電鍍費率調高影響而使委外電鍍成本節節升高，毛利率由 12.60% 降至 8.52%。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                      | 104 年度  | 103 年度 | 增減比例(%)  |
|------------------------------------------------|---------|--------|----------|
| 現金流量比率(%)                                      | (0.07%) | 28.92% | 100.24%  |
| 現金流量允當比率(%)                                    | 37.79%  | 59.47% | (21.68%) |
| 現金再投資比率(%)                                     | (5.68%) | 6.02%  | 194.35%  |
| 增減比例變動分析說明：                                    |         |        |          |
| 1.現金流量比率：104 年度因擴建廠房設備、營業活動之現金淨流量減少，致現金流量比率降低。 |         |        |          |
| 2.現金流量允當比率：主係營業活動之現金淨流量減少，資本支出增加所致。            |         |        |          |
| 3.現金再投資比率：營業活動之現金淨流量減少，固定資產毛額增加所致。             |         |        |          |

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 年初現金<br>餘額                                                | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年<br>現金流入<br>(出)量 | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>+ - | 現金不足額<br>之補救措施 |         |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------|---------|
|                                                           |                       |                    |                       | 投資計畫           | 理財計畫    |
| 46,840                                                    | 1,030,598             | (1,167,231)        | (89,793)              | 無              | 150,000 |
| 105 年度現金流量變動情形分析                                          |                       |                    |                       |                |         |
| A.營業活動：本公司預計營業規模較前一年度成長，營業活動產生現金流入。                       |                       |                    |                       |                |         |
| B.投資活動：本公司除了正常的設備零件更換與維護支出及以前年度購置設備尾款外，並無重大資本支出。          |                       |                    |                       |                |         |
| C.融資活動：本公司預計發放現金股利與董監酬勞，並償還銀行借款，而為因應資金缺口，本公司將擬辦理現金增資藉以支應。 |                       |                    |                       |                |         |

## 四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

- (1)最近年度104年重大資本支出(購置機器設備、設備及廠房的例行性維修)，總金額為台幣1.73億元。
- (2)預計105年重大資本支出主要係為購置機器設備約新台幣0.26億元，主要資金來源為自有資金。

2.對財務業務之影響：

- (1)增購表面處理設備及熱處理設備，係為降低成本，對營收影響短期內不明顯，其所需資金則以銀行中長期借款支應，對財務資金影響不大。
- (2)獲利性：本公司原有熱處理設備老舊，無法處理高階產品，電鍍以委外加工，墊高成本，又影響產品交期，增購該等設備自有其必要性，且機台種類不齊全，常產生生產瓶頸，有礙產能之提升，俟機台佈建完整後，有助於降低成本及產品出貨順暢，預計對公司整體的獲利將會產生正向的幫助。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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

單位：新台幣千元

| 項目   | 對公司損益之影響 |         |         | 未來因應措施                                                         |
|------|----------|---------|---------|----------------------------------------------------------------|
|      | 科目       | 104 年度  | 103 年度  |                                                                |
| 利率   | 銀行借款     | 360,058 | 166,486 | 本公司於104年銀行借款雖較103年增加，但因銀行調降利率，且衡量一年內利率調漲機率及幅度不大，利率風險對未來損益影響有限。 |
|      | 利息支出     | 2,777   | 2,537   |                                                                |
| 匯率變動 | 兌換淨利(損)  | 4,106   | (2,349) | 已進行預售外匯避險。                                                     |
| 通貨膨脹 | 無        |         |         | 1.原料的漲跌大部分都可反應在售價上。<br>2.節約支出，降低成本與費用。                         |

- 1.利率變動：本公司104年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債分別為46,840千元及360,058千元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率增加/減少10%，將使本公司稅後淨利增加/減少381千元。
- 2.匯率變動：本公司有以外幣計價之出口業務，104年底具匯率變動風險之金融淨資產為USD1,308千元、EUR1,424千元，若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動，市場匯率升值/貶值10%，而其他因素維持不變情況下，將增加/減少本公司利益新台幣7,771千元。
- 3.通貨膨脹：近一、二年來台灣通貨膨脹率約在2%，本公司大部分原物料在國內採購，以104年原物料採購金額新台幣

幣 515,577 千元計算，通貨膨脹率提高 1%，將增加費用約新台幣 5,156 千元。

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

本公司 104 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證，衍生性商品交易僅承作外幣避險的遠期契約，風險相對為低。

- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：視研發進度適時調整。

- (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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。本公司主要銷售市場以歐美及國內為主，雖歐盟近來推行 RoHS 法規，但本公司產品尚不適用該法規，其他法律及重大政策相對穩定，而國內預期未來兩岸關係將趨緩和及政治上朝野氣氛改善，故預期未來應不致受到國內外重要政策及法律變動之不利影響。

- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

無此情形。

- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司近年來營運狀況穩定成長，致力於提升產品品質之穩定，及交貨期準確；現階段營運上除穩定舊客戶，更全方位開拓新客源，以期達成營業目標。

- (七)進行併購之預期效益及可能風險：無此情形。

- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

- (九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：

本公司 104 年度最大銷貨客戶僅佔營收淨額約為 6%，其餘 94% 銷貨收入分散在 100 餘家廠商，並無銷貨特別集中之情事；最大進貨廠商約佔進貨總金額在 73%，乃係本公司與其聯合採購以取得更優惠之價格所致，鋼鐵業是一完全競爭產業，除國內鋼鐵廠，亦能從國外各鋼鐵廠購買原料，購料管道相當多，除非本公司未依約付款，否則各鋼廠不會無故取消訂單，故雖進貨稍有集中，但其風險不高。未來將會多方尋求有利價格的進貨來源，不僅降低成本，亦可分散進貨集中所面臨之可能風險。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量轉讓或更換，對公司之影響與風險：無此情形。

- (十一)經營權之改變，對公司之影響與風險：無此情形。

- (十二)本公司及董事、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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

- (十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：

重要會計政策、會計原則及其他重大會計判斷、估計、資產負債評價  
原則等資訊揭露請參閱 104 年度財務報告(第 92~100 頁)

## 捌、特別記載事項

### 一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：無。

(二)關係企業合併財務報告：無。

(三)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：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

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3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
：無此情形。

## 拾、附錄

104 及 103 年度財務報告

久陽精密股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 104 年度及 103 年度  
(股票代碼 5011)

公司地址：高雄市橋頭區西林里芋林路 299 號  
電 話：(07)612-5899

久陽精密股份有限公司  
民國 104 年度及 103 年度財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項   | 目                     | 頁次        |
|-----|-----------------------|-----------|
| 一、  | 封面                    | 81        |
| 二、  | 目錄                    | 82 ~ 83   |
| 三、  | 會計師查核報告               | 84        |
| 四、  | 資產負債表                 | 85 ~ 86   |
| 五、  | 綜合損益表                 | 87        |
| 六、  | 權益變動表                 | 88        |
| 七、  | 現金流量表                 | 89 ~ 90   |
| 八、  | 財務報表附註                | 91 ~ 127  |
| (一) | 公司沿革                  | 91        |
| (二) | 通過財務報告之日期及程序          | 91        |
| (三) | 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 91 ~ 92   |
| (四) | 重要會計政策之彙總說明           | 22 ~ 100  |
| (五) | 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 100       |
| (六) | 重要會計項目之說明             | 100 ~ 117 |
| (七) | 關係人交易                 | 117 ~ 119 |
| (八) | 質押之資產                 | 119       |
| (九) | 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 119       |
| (十) | 重大之災害損失               | 119       |

| 項    | 目       | 頁次        |
|------|---------|-----------|
| (十一) | 重大之期後事項 | 119       |
| (十二) | 其他      | 119 ~ 124 |
| (十三) | 附註揭露事項  | 125       |
| (十四) | 營運部門資訊  | 126 ~ 127 |



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003843 號

久陽精密股份有限公司 公鑒：

久陽精密股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員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，足以允當表達久陽精密股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤



會計師

吳建志



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 0 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
70151 台南市東區林森路一段395號12樓 / 12F, 395, Linsen Road, Sec. 1, East Dist., Tainan City 70151, Taiwan  
T: +886 (6) 234 3111, F: +886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

久陽精密股份有限公司  
資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                     |                  | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 附註    |                     |                  | 金 額 %           | 金 額 %           |
| 流動資產  |                     |                  |                 |                 |
| 1100  | 現金及約當現金             | 六(一)             | \$ 46,840 5     | \$ 128,177 16   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二)             |                 |                 |
|       | 融資產—流動              |                  | 496 -           | 1,410 -         |
| 1125  | 備供出售金融資產—流動         | 六(三)             | 23,870 2        | - -             |
| 1150  | 應收票據淨額              |                  | 172 -           | 3,502 -         |
| 1170  | 應收帳款淨額              | 六(四)             | 64,905 7        | 56,060 7        |
| 1200  | 其他應收款               |                  | 10,869 1        | 7,684 1         |
| 1210  | 其他應收款—關係人           | 七                | 15,537 2        | 20,109 3        |
| 1220  | 本期所得稅資產             | 六(十九)            | 30 -            | 17 -            |
| 130X  | 存貨                  | 五及六(五)           | 291,161 29      | 246,806 31      |
| 1410  | 預付款項                | 六(十)             | 33,192 3        | 13,881 2        |
| 1476  | 其他金融資產—流動           | 八                | 30,050 3        | 21,020 3        |
| 11XX  | 流動資產合計              |                  | 517,122 52      | 498,666 63      |
| 非流動資產 |                     |                  |                 |                 |
| 1600  | 不動產、廠房及設備           | 六(六)(七)(二十一)、七及八 | 435,560 44      | 225,917 29      |
| 1840  | 遞延所得稅資產             | 六(十九)            | 6,105 -         | 5,044 1         |
| 1915  | 預付設備款               | 六(六)             | 9,518 1         | 32,825 4        |
| 1920  | 存出保證金               |                  | 2,018 -         | 95 -            |
| 1990  | 其他非流動資產—其他          |                  | 28,293 3        | 26,651 3        |
| 15XX  | 非流動資產合計             |                  | 481,494 48      | 290,532 37      |
| 1XXX  | 資產總計                |                  | \$ 998,616 100  | \$ 789,198 100  |

(續次頁)

久陽精密股份有限公司  
資產負債表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |               | 附註        | 104 年 12 月 31 日 |         |     | 103 年 12 月 31 日 |         |     |
|------------------------|---------------|-----------|-----------------|---------|-----|-----------------|---------|-----|
|                        |               |           | 金               | 額       | %   | 金               | 額       | %   |
| <b>流動負債</b>            |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 2100                   | 短期借款          | 六(八)及八    | \$              | 260,275 | 26  | \$              | 133,037 | 17  |
| 2150                   | 應付票據          |           |                 | 10,701  | 1   |                 | 29,889  | 4   |
| 2170                   | 應付帳款          |           |                 | 12,461  | 1   |                 | 2,517   | -   |
| 2180                   | 應付帳款－關係人      | 七         |                 | 22,387  | 2   |                 | 40,702  | 5   |
| 2200                   | 其他應付款         |           |                 | 116,827 | 12  |                 | 64,296  | 8   |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人    | 七         |                 | 15,403  | 2   |                 | 1,799   | -   |
| 2310                   | 預收款項          |           |                 | 7,284   | 1   |                 | 4,233   | 1   |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期 | 六(九)及八    |                 |         |     |                 |         |     |
|                        | 負債            |           |                 | 14,860  | 1   |                 | 4,497   | 1   |
| 21XX                   | 流動負債合計        |           |                 | 460,198 | 46  |                 | 280,970 | 36  |
| <b>非流動負債</b>           |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 2540                   | 長期借款          | 六(九)及八    |                 | 84,923  | 9   |                 | 28,952  | 4   |
| 2570                   | 遞延所得稅負債       | 六(六)(十九)  |                 | 12,694  | 1   |                 | 12,836  | 1   |
| 2645                   | 存入保證金         |           |                 | 619     | -   |                 | 673     | -   |
| 25XX                   | 非流動負債合計       |           |                 | 98,236  | 10  |                 | 42,461  | 5   |
| 2XXX                   | 負債總計          |           |                 | 558,434 | 56  |                 | 323,431 | 41  |
| <b>股本</b>              |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 3110                   | 普通股股本         | 六(十一)     |                 | 336,359 | 34  |                 | 336,359 | 43  |
| <b>資本公積</b>            |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 3200                   | 資本公積          | 六(十一)(十二) |                 | 32,040  | 3   |                 | 32,040  | 4   |
| <b>保留盈餘</b>            |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 3310                   | 法定盈餘公積        | 六(十三)(十九) |                 | 21,375  | 2   |                 | 15,415  | 2   |
| 3320                   | 特別盈餘公積        |           |                 | 7,745   | 1   |                 | 7,745   | 1   |
| 3350                   | 未分配盈餘         |           |                 | 39,158  | 4   |                 | 74,208  | 9   |
| 3400                   | 其他權益          | 六(三)      |                 | 3,505   | -   |                 | -       | -   |
| 3XXX                   | 權益總計          |           |                 | 440,182 | 44  |                 | 465,767 | 59  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |               |           |                 |         |     |                 |         |     |
| 3X2X                   | 負債及權益總計       |           | \$              | 998,616 | 100 | \$              | 789,198 | 100 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：孫正強



經理人：邱茂勳



會計主管：王梅玉



久陽精密股份有限公司  
綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                   | 附註                  | 104 年 度     |        | ( 調 整 後 )   |        |
|----------------------|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|
|                      |                     | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 4000 營業收入            | 七                   | \$ 965,683  | 100    | \$ 995,131  | 100    |
| 5000 營業成本            | 六(五)(十七)(十八)(二十一)及七 | ( 883,384 ) | ( 91 ) | ( 869,708 ) | ( 87 ) |
| 5900 營業毛利            |                     | 82,299      | 9      | 125,423     | 13     |
| 營業費用                 | 六(十七)(十八)(二十一)      |             |        |             |        |
| 6100 推銷費用            |                     | ( 35,072 )  | ( 4 )  | ( 40,919 )  | ( 4 )  |
| 6200 管理費用            |                     | ( 31,825 )  | ( 3 )  | ( 30,065 )  | ( 3 )  |
| 6300 研究發展費用          |                     | ( 2,916 )   | -      | ( 3,937 )   | ( 1 )  |
| 6000 營業費用合計          |                     | ( 69,813 )  | ( 7 )  | ( 74,921 )  | ( 8 )  |
| 6900 營業利益            |                     | 12,486      | 2      | 50,502      | 5      |
| 營業外收入及支出             |                     |             |        |             |        |
| 7010 其他收入            | 六(十四)(二十一)          | 7,908       | 1      | 5,286       | -      |
| 7020 其他利益及損失         | 六                   |             |        |             |        |
|                      | (二)(六)(七)(十五)及十二    | 5,735       | -      | 6,427       | 1      |
| 7050 財務成本            | 六(六)(十六)            | ( 2,777 )   | -      | ( 2,537 )   | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計      |                     | 10,866      | 1      | 9,176       | 1      |
| 7900 稅前淨利            |                     | 23,352      | 3      | 59,678      | 6      |
| 7950 所得稅利益(費用)       | 六(十九)               | 1,232       | -      | ( 83 )      | -      |
| 8200 本期淨利            |                     | \$ 24,584   | 3      | \$ 59,595   | 6      |
| 其他綜合損益               |                     |             |        |             |        |
| 不重分類至損益之項目           |                     |             |        |             |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數     | 六(十)                | \$ 172      | -      | ( \$ 936 )  | -      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅  | 六(十九)               | ( 29 )      | -      | 159         | -      |
| 後續可能重分類至損益之項目        |                     |             |        |             |        |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(三)                | 3,505       | -      | -           | -      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)      |                     | \$ 3,648    | -      | ( \$ 777 )  | -      |
| 8500 本期綜合損益總額        |                     | \$ 28,232   | 3      | \$ 58,818   | 6      |
| 基本每股盈餘               |                     |             |        |             |        |
| 9750 本期淨利            | 六(二十)               | \$ 0.73     |        | \$ 1.80     |        |
| 稀釋每股盈餘               |                     |             |        |             |        |
| 9850 本期淨利            | 六(二十)               | \$ 0.73     |        | \$ 1.80     |        |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：孫正強



經理人：邱茂勳



會計主管：王梅玉



久陽精密股份有限公司  
增資變動表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 附註               | 普通股本       | 資本公積      | 盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘    | 其他權益     | 權益總額       |
|------------------|------------|-----------|----------|-----------|----------|----------|------------|
| 103年度            |            |           |          |           |          |          |            |
| 103年1月1日餘額       | \$ 326,238 | \$ 4,638  | \$ 5,110 | \$ 1,530  | \$ 7,745 | \$ -     | \$ 402,165 |
| 102年度盈餘指撥及分配(註)： |            |           |          |           |          |          |            |
| 法定盈餘公積           | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 現金股利             | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 轉換公司債轉換為普通股      | 10,121     | 21,268    | -        | 506       | -        | -        | 30,883     |
| 轉換公司債到期贖回        | -          | 1,024     | -        | 1,024     | -        | -        | -          |
| 103年度淨利          | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 103年度其他綜合損益      | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 103年12月31日餘額     | \$ 336,359 | \$ 26,930 | \$ 5,110 | \$ 15,415 | \$ 7,745 | \$ -     | \$ 465,767 |
| 104年度            |            |           |          |           |          |          |            |
| 104年1月1日餘額       | \$ 336,359 | \$ 26,930 | \$ 5,110 | \$ 15,415 | \$ 7,745 | \$ -     | \$ 465,767 |
| 103年度盈餘指撥及分配(註)： |            |           |          |           |          |          |            |
| 法定盈餘公積           | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 現金股利             | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 104年度淨利          | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 104年度其他綜合損益      | -          | -         | -        | -         | -        | -        | -          |
| 104年12月31日餘額     | \$ 336,359 | \$ 26,930 | \$ 5,110 | \$ 21,375 | \$ 7,745 | \$ 3,505 | \$ 440,182 |

民國102年度及103年度員工紅利分別為\$234及\$536與董監酬勞分別為\$700及\$1,609，業已於綜合損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：孫正強

經理人：邱茂勳

會計主管：王梅玉

久陽精密股份有限公司  
現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                         | 104 年 度            | 103 年 度    |
|----------------------------|--------------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                    |            |
| 本期稅前淨利                     | \$ 23,352          | \$ 59,678  |
| 調整項目                       |                    |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目             |                    |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) | 914 (              | 3,135 )    |
| 呆帳費用                       | 六(四) -             | 4,330      |
| 備抵呆帳轉列收入                   | 六(四)(十四) ( 4,330 ) | -          |
| 提列存貨跌價損失                   | 六(五) -             | 2,140      |
| 存貨跌價回升利益                   | 六(五) ( 11,119 )    | -          |
| 折舊費用                       | 六(六)(十七) 14,906    | 12,131     |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失             | 六(十五) 103          | 15         |
| 資產減損回升利益                   | 六(六)(十五) ( 9,837 ) | -          |
| 預收款項轉列其他收入                 | -                  | ( 3,333 )  |
| 各項攤提                       | 六(十七) 15,285       | 15,676     |
| 利息收入                       | 六(十四) ( 146 )      | ( 168 )    |
| 利息費用                       | 六(十六) 2,777        | 2,537      |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數           |                    |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動             |                    |            |
| 應收票據                       | 3,330 (            | 1,274 )    |
| 應收帳款                       | ( 4,515 )          | ( 10,275 ) |
| 其他應收款                      | ( 3,185 )          | ( 397 )    |
| 其他應收款－關係人                  | 4,572 (            | 19,153 )   |
| 存貨                         | ( 33,236 )         | 2,922      |
| 預付款項                       | ( 19,139 )         | 4,123      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                    |            |
| 應付票據                       | ( 19,188 )         | 4,583      |
| 應付帳款                       | 9,944 (            | 10,865 )   |
| 應付帳款－關係人                   | ( 18,315 )         | 31,062     |
| 其他應付款                      | 44,902 (           | 8,343 )    |
| 其他應付款項－關係人                 | 2,052              | 1,799      |
| 預收款項                       | 3,051              | ( 997 )    |
| 營運產生之現金流入                  | 2,178              | 83,056     |
| 收取之利息                      | 146                | 168        |
| 支付之利息                      | ( 2,644 )          | ( 2,242 )  |
| 支付之所得稅                     | ( 13 )             | ( 886 )    |
| 營業活動之淨現金(流出)流入             | ( 333 )            | 80,096     |

(續次頁)

久陽精密股份有限公司  
現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註           | 104<br>年<br>度 | 103<br>年<br>度 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |              |               |               |
| 取得備供出售金融資產       | 六(三)         | (\$ 20,365 )  | \$ -          |
| 其他金融資產－流動增加      |              | ( 9,030 )     | ( 10,505 )    |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數 | 六(二十二)       | ( 37,055 )    | ( 39,513 )    |
| 購置不動產、廠房及設備支付之利息 | 六(六)(十六)(十二) | ( 2,120 )     | -             |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |              | 199           | -             |
| 預付設備款增加          |              | ( 133,484 )   | ( 36,188 )    |
| 存出保證金(增加)減少      |              | ( 1,923 )     | 283           |
| 其他非流動資產－其他增加     |              | ( 16,927 )    | ( 12,241 )    |
| 投資活動之淨現金流出       |              | ( 220,705 )   | ( 98,164 )    |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |              |               |               |
| 短期借款增加           |              | 127,238       | 72,746        |
| 應付公司債到期償還        |              | -             | ( 62,500 )    |
| 舉借長期借款           |              | 75,740        | 33,449        |
| 償還長期借款           |              | ( 9,406 )     | -             |
| 存入保證金減少          |              | ( 54 )        | ( 589 )       |
| 發放現金股利           | 六(十三)        | ( 53,817 )    | ( 26,099 )    |
| 籌資活動之淨現金流入       |              | 139,701       | 17,007        |
| 本期現金及約當現金減少數     |              | ( 81,337 )    | ( 1,061 )     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)         | 128,177       | 129,238       |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)         | \$ 46,840     | \$ 128,177    |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：孫正強



經理人：邱茂勳



會計主管：王梅玉



(一)

久陽精密股份有限公司  
財 務 報 表 附 註  
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依據公司法之規定，於民國 73 年 11 月 21 日奉准設立。主要營業項目為從事螺絲及相關產品製造、金屬熱處理代工及買賣等業務。

(二)本公司股票自民國 88 年 5 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之「證券發行人財務報告編製準則」（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與財務績效無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 民國103年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 民國103年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日      |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日      |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                            | 民國103年7月1日      |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日      |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」                 | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」                        | 民國105年1月1日      |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善                            | 民國105年1月1日      |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 民國106年1月1日      |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                    | 民國106年1月1日      |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國107年1月1日      |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 民國108年1月1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」 | 待國際會計準則理事會決定    |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

### (三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (六) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉依加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

#### (十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理資產重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 3 ～ 35年 |
| 機器設備  | 3 ～ 18年 |
| 運輸設備  | 3 ～ 9年  |
| 辦公設備  | 5 ～ 11年 |
| 租賃改良  | 3 ～ 10年 |
| 其他設備  | 3 ～ 17年 |
| 出租資產  | 5 ～ 10年 |

(十一)租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二)租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (十六) 應付票據及帳款

應付票據及帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (3) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (4) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

##### 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十) 金融負債及權益工具

##### 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權（即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份）、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

- (1) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
- (2) 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- (3) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- (5) 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工之酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

## (二十四) 收入認列

收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十五)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要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

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$291,161。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 現金：       |                        |                        |
| 庫存現金      | \$ 199                 | \$ 274                 |
| 支票存款及活期存款 | <u>46,641</u>          | <u>127,903</u>         |
|           | <u>\$ 46,840</u>       | <u>\$ 128,177</u>      |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 因預售遠期外匯合約額度擔保及短期借款擔保而用途受限之現金及約當現金分類為其他金融資產，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債－流動

|            | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 持有供交易金融資產  |                        |                        |
| 非避險之衍生金融工具 | \$ <u>496</u>          | \$ <u>1,410</u>        |

1. 本公司於民國 104 年度及 103 年度認列之淨利益分別為\$112 及\$8,798(表列「其他利益及損失」)。

2. 有關非避險之衍生金融資產與負債之交易及合約資訊說明如下：

|             | <u>104 年 12 月 31 日</u> |                 | <u>103 年 12 月 31 日</u> |                  |
|-------------|------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|             | 合約金額                   |                 | 合約金額                   |                  |
| 衍 生 金 融 資 產 | (名目本金)                 | 契約期間            | (名目本金)                 | 契約期間             |
| 流動項目：       |                        |                 |                        |                  |
| 遠期外匯合約      | EUR 3,000仟元            | 104.8<br>~105.3 | EUR 3,100仟元            | 103.10<br>~104.4 |

本公司從事之遠期外匯交易主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產－流動

|              | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|
| 上市櫃公司股票      | \$ 20,365              |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>3,505</u>           |
|              | \$ <u>23,870</u>       |

1. 本公司於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$3,505 及 \$－。

2. 本公司民國 103 年 12 月 31 日無此情事。

3. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款淨額

|        | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收帳款   | \$ 64,928              | \$ 60,413              |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>23</u> )          | ( <u>4,353</u> )       |
|        | \$ <u>64,905</u>       | \$ <u>56,060</u>       |

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 104 年 12 月 31 日  | 103 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|------------------|
| 60天內    | \$ 20,293        | \$ 16,727        |
| 61-180天 | -                | 51               |
| 180天以上  | -                | -                |
|         | <u>\$ 20,293</u> | <u>\$ 16,778</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已減損金融資產之變動分析：

備抵呆帳變動表如下：

|        | 104 年 度      | 103 年 度         |
|--------|--------------|-----------------|
|        | 個別評估之減損損失    | 個別評估之減損損失       |
| 期初餘額   | \$ 4,353     | \$ 23           |
| 提列減損損失 | -            | 4,330           |
| 迴轉減損損失 | ( 4,330)     | -               |
| 期末餘額   | <u>\$ 23</u> | <u>\$ 4,353</u> |

3. 本公司之應收帳款未逾期且未減損者主要來至於良好收款記錄之客戶。

4. 本公司並未持有作為應收款擔保之擔保品。

(五) 存 貨

|       | 104 年 12 月 31 日   |                    | 103 年 12 月 31 日   |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
|       | 成 本               | 備抵跌價損失             | 帳 面 價 值           |
| 原 料   | \$ 87,383         | (\$ 6,695)         | \$ 80,688         |
| 物 料   | 9,963             | -                  | 9,963             |
| 在 製 品 | 143,709           | ( 6,544)           | 137,165           |
| 製 成 品 | 66,475            | ( 3,130)           | 63,345            |
|       | <u>\$ 307,530</u> | <u>(\$ 16,369)</u> | <u>\$ 291,161</u> |
|       | 103 年 12 月 31 日   |                    |                   |
|       | 成 本               | 備抵跌價損失             | 帳 面 價 值           |
| 原 料   | \$ 50,684         | (\$ 1,409)         | \$ 49,275         |
| 在 製 品 | 156,063           | ( 19,573)          | 136,490           |
| 製 成 品 | 67,547            | ( 6,506)           | 61,041            |
|       | <u>\$ 274,294</u> | <u>(\$ 27,488)</u> | <u>\$ 246,806</u> |

本公司當期認為費損之存貨成本：

|                 | 104 年 度           | 103 年 度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 908,520        | \$ 888,281        |
| 存貨跌價(回升利益)損失(註) | ( 11,119)         | 2,140             |
| 存貨盤盈            | ( 2,530)          | ( 3,774)          |
| 下腳收入            | ( 11,487)         | ( 16,939)         |
|                 | <u>\$ 883,384</u> | <u>\$ 869,708</u> |

(註)主要係因以前年度已提列呆滯損失之存貨於本期陸續出售，致產生回升利益。

(六)不動產、廠房及設備

|                        | 土地(註)            | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 租賃改良             | 其他設備             | 出租資產            | 未完工程<br>及待驗設備     | 合 計               |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日</u>   |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                  |                 |                   |                   |
| 成本                     | \$ 92,904        | \$ 80,535        | \$ 321,581       | \$ 6,640        | \$ 16,507       | \$ 54,886        | \$ 50,306        | \$ 15,748       | \$ -              | \$ 639,107        |
| 累計折舊                   | -                | ( 49,803)        | ( 234,072)       | ( 4,942)        | ( 13,711)       | ( 40,712)        | ( 40,558)        | ( 12,531)       | -                 | ( 396,329)        |
| 累計減損                   | -                | -                | ( 3,087)         | -               | ( 1,029)        | ( 9,641)         | ( 982)           | ( 2,122)        | -                 | ( 16,861)         |
|                        | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 30,732</u> | <u>\$ 84,422</u> | <u>\$ 1,698</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 4,533</u>  | <u>\$ 8,766</u>  | <u>\$ 1,095</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 225,917</u> |
| <u>104 年 度</u>         |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                  |                 |                   |                   |
| 1月1日                   | \$ 92,904        | \$ 30,732        | \$ 84,422        | \$ 1,698        | \$ 1,767        | \$ 4,533         | \$ 8,766         | \$ 1,095        | \$ -              | \$ 225,917        |
| 增添－成本                  | -                | 1,440            | 544              | 379             | -               | 1,601            | 5,718            | -               | 48,541            | 58,223            |
| 處分－成本                  | -                | -                | ( 130)           | -               | ( 64)           | -                | ( 4,170)         | -               | -                 | ( 4,364)          |
| 處分－累計折舊                | -                | -                | 129              | -               | 55              | -                | 3,876            | -               | -                 | 4,060             |
| 處分－累計減損                | -                | -                | -                | -               | -               | -                | 2                | -               | -                 | 2                 |
| 預付設備款轉入                | -                | -                | -                | -               | -               | -                | -                | -               | 156,791           | 156,791           |
| 驗收轉入                   | -                | 210              | 575              | -               | 187             | 50,196           | 9,186            | -               | ( 60,354)         | -                 |
| 本期重分類－成本               | -                | ( 8,925)         | -                | -               | -               | 8,311            | ( 1,703)         | 2,317           | -                 | -                 |
| 本期重分類－累計折舊             | -                | 1,017            | -                | -               | -               | 1,284            | 1,419            | ( 3,720)        | -                 | -                 |
| 本期重分類－累計減損             | -                | -                | ( 1,675)         | -               | ( 178)          | 1,921            | ( 203)           | 135             | -                 | -                 |
| 折舊費用                   | -                | ( 2,784)         | ( 8,137)         | ( 350)          | ( 108)          | ( 2,142)         | ( 1,385)         | -               | -                 | ( 14,906)         |
| 減損回升利益                 | -                | -                | 4,762            | -               | 101             | 2,272            | 1,018            | 1,684           | -                 | 9,837             |
| 12月31日                 | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 21,690</u> | <u>\$ 80,490</u> | <u>\$ 1,727</u> | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ 67,976</u> | <u>\$ 22,524</u> | <u>\$ 1,511</u> | <u>\$ 144,978</u> | <u>\$ 435,560</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                  |                 |                   |                   |
| 成本                     | \$ 92,904        | \$ 73,260        | \$ 322,570       | \$ 7,019        | \$ 16,630       | \$ 114,994       | \$ 59,337        | \$ 18,065       | \$ 144,978        | \$ 849,757        |
| 累計折舊                   | -                | ( 51,570)        | ( 242,080)       | ( 5,292)        | ( 13,764)       | ( 41,570)        | ( 36,648)        | ( 16,251)       | -                 | ( 407,175)        |
| 累計減損                   | -                | -                | -                | -               | ( 1,106)        | ( 5,448)         | ( 165)           | ( 303)          | -                 | ( 7,022)          |
|                        | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 21,690</u> | <u>\$ 80,490</u> | <u>\$ 1,727</u> | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ 67,976</u> | <u>\$ 22,524</u> | <u>\$ 1,511</u> | <u>\$ 144,978</u> | <u>\$ 435,560</u> |

|                        | 土地(註)            | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備            | 辦公設備            | 租賃改良            | 其他設備            | 出租資產            | 未完工程<br>及待驗設備   | 合 計               |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>103 年 1 月 1 日</u>   |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                   |
| 成本                     | \$ 92,904        | \$ 68,649        | \$ 318,586       | \$ 6,035        | \$ 16,707       | \$ 17,935       | \$ 48,138       | \$ 52,099       | \$ 1,510        | \$ 622,563        |
| 累計折舊                   | -                | ( 47,381)        | ( 225,835)       | ( 4,668)        | ( 13,783)       | ( 14,406)       | ( 39,871)       | ( 38,449)       | -               | ( 384,393)        |
| 累計減損                   | -                | -                | ( 3,087)         | -               | ( 1,029)        | ( 870)          | ( 982)          | ( 10,893)       | -               | ( 16,861)         |
|                        | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 21,268</u> | <u>\$ 89,664</u> | <u>\$ 1,367</u> | <u>\$ 1,895</u> | <u>\$ 2,659</u> | <u>\$ 7,285</u> | <u>\$ 2,757</u> | <u>\$ 1,510</u> | <u>\$ 221,309</u> |
| <u>103 年 度</u>         |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                   |
| 1月1日                   | \$ 92,904        | \$ 21,268        | \$ 89,664        | \$ 1,367        | \$ 1,895        | \$ 2,659        | \$ 7,285        | \$ 2,757        | \$ 1,510        | \$ 221,309        |
| 增添—成本                  | -                | 7,736            | 390              | -               | -               | 600             | 1,188           | -               | 490             | 10,404            |
| 處分—成本                  | -                | -                | -                | -               | ( 200)          | -               | ( 10)           | -               | -               | ( 210)            |
| 處分—累計折舊                | -                | -                | -                | -               | 185             | -               | 10              | -               | -               | 195               |
| 預付設備款轉入                | -                | -                | -                | -               | -               | -               | -               | -               | 6,350           | 6,350             |
| 驗收轉入                   | -                | 4,150            | 2,605            | 605             | -               | -               | 990             | -               | ( 8,350)        | -                 |
| 本期重分類—成本               | -                | -                | -                | -               | -               | 36,351          | -               | ( 36,351)       | -               | -                 |
| 本期重分類—累計折舊             | -                | -                | -                | -               | -               | ( 25,918)       | -               | 25,918          | -               | -                 |
| 本期重分類—累計減損             | -                | -                | -                | -               | -               | ( 8,771)        | -               | 8,771           | -               | -                 |
| 折舊費用                   | -                | ( 2,422)         | ( 8,237)         | ( 274)          | ( 113)          | ( 388)          | ( 697)          | -               | -               | ( 12,131)         |
| 12月31日                 | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 30,732</u> | <u>\$ 84,422</u> | <u>\$ 1,698</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 4,533</u> | <u>\$ 8,766</u> | <u>\$ 1,095</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 225,917</u> |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                   |
| 成本                     | \$ 92,904        | \$ 80,535        | \$ 321,581       | \$ 6,640        | \$ 16,507       | \$ 54,886       | \$ 50,306       | \$ 15,748       | \$ -            | \$ 639,107        |
| 累計折舊                   | -                | ( 49,803)        | ( 234,072)       | ( 4,942)        | ( 13,711)       | ( 40,712)       | ( 40,558)       | ( 12,531)       | -               | ( 396,329)        |
| 累計減損                   | -                | -                | ( 3,087)         | -               | ( 1,029)        | ( 9,641)        | ( 982)          | ( 2,122)        | -               | ( 16,861)         |
|                        | <u>\$ 92,904</u> | <u>\$ 30,732</u> | <u>\$ 84,422</u> | <u>\$ 1,698</u> | <u>\$ 1,767</u> | <u>\$ 4,533</u> | <u>\$ 8,766</u> | <u>\$ 1,095</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 225,917</u> |

(註)本公司依土地法、平均地權條例及其他有關法令於民國 82 年度辦理資產重估價，重估增值總額計\$60,582，減除重估時提列之土地增值稅準備\$21,413 後計\$39,169，經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅調降減徵轉入後，其餘額計\$8,879，原列為股東權益項下之未實現重估增值，惟本公司已於民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。土地增值稅準備餘額\$12,534 則依國際財務報導準則之規定轉列「遞延所得稅負債」科目。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 104 年 度     |
|---------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 2,120    |
| 資本化利率區間 | 1.44%~2.64% |

本公司民國 103 年度無利息資本化之情事。

2. 本公司不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

3. 累計減損請詳附註六、(七)非金融資產減損之說明。

#### (七)非金融資產減損

1. 本公司民國 104 年度及 103 年度，經認列之不動產、廠房及設備減損回升利益(表列「其他利益及損失」)分別為\$9,837 及\$—，係以前年度考量資產使用價值狀況而提列之出租資產與閒置資產減損損失，於本年度因實際生產需求自出租資產轉供自用或自閒置資產轉出，並重新衡量使用價值後認列減損回升利益。

2. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，經認列之累計減損損失分別為\$7,022 及\$16,861。

3. 民國 104 年度及 103 年度於評估使用價值所採用之折現率分別為 6.26%及 6.90%。

#### (八)短期借款

| 借 款 性 質 | 104年12月31日        | 利率區間        | 擔 保 品         |
|---------|-------------------|-------------|---------------|
| 銀行借款    |                   |             |               |
| 擔保借款    | \$ 180,143        | 1.86%~1.93% | 活期存款、土地、房屋及建築 |
| 無擔保借款   | 80,132            | 1.86%~2.03% | 無             |
|         | <u>\$ 260,275</u> |             |               |
| 借 款 性 質 | 103年12月31日        | 利率區間        | 擔 保 品         |
| 銀行借款    |                   |             |               |
| 擔保借款    | \$ 70,048         | 2.15%       | 活期存款          |
| 無擔保借款   | 62,989            | 2.00%       | 無             |
|         | <u>\$ 133,037</u> |             |               |

(九) 長期借款

| 借 款 性 質           | 到期區間                   | 利率區間  | 104年12月31日       | 擔 保 品        |
|-------------------|------------------------|-------|------------------|--------------|
| 長期借款              |                        |       |                  |              |
| 擔保借款              | 110.12.25~<br>111.11.9 | 1.93% | \$ 99,783        | 土地、房屋及<br>建築 |
| 減：一年或一營運週期到期之長期借款 |                        |       | ( 14,860)        |              |
|                   |                        |       | <u>\$ 84,923</u> |              |

| 借 款 性 質           | 到期區間      | 利率區間  | 103年12月31日       | 擔 保 品        |
|-------------------|-----------|-------|------------------|--------------|
| 長期借款              |           |       |                  |              |
| 擔保借款              | 110.11.25 | 2.00% | \$ 33,449        | 土地、房屋及<br>建築 |
| 減：一年或一營運週期到期之長期借款 |           |       | ( 4,497)         |              |
|                   |           |       | <u>\$ 28,952</u> |              |

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行(惟經主管機關核准至民國 105 年 3 月止暫停提撥勞工退休準備金)。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

|          | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 7,546)      | (\$ 8,890)      |
| 計畫資產公允價值 | 13,652          | 14,761          |
| 淨確定福利資產  | <u>-</u>        | <u>-</u>        |
|          | <u>\$ 6,106</u> | <u>\$ 5,871</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                  | 確定福利義務現值   | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利資產  |
|----------------------------------|------------|-----------|----------|
| 104年度                            |            |           |          |
| 1月1日餘額                           | (\$ 8,890) | \$ 14,761 | \$ 5,871 |
| 當期服務成本                           | ( 38)      | -         | ( 38)    |
| 利息(費用)收入                         | ( 153)     | 254       | 101      |
|                                  | ( 9,081)   | 15,015    | 5,934    |
| 再衡量數：                            |            |           |          |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息<br>收入或費用之金額) | -          | 132       | 132      |
| 財務假設變動<br>影響數                    | ( 78)      | -         | ( 78)    |
| 經驗調整                             | 118        | -         | 118      |
|                                  | 40         | 132       | 172      |
| 支付退休金                            | 1,495      | ( 1,495)  | -        |
| 12月31日餘額                         | (\$ 7,546) | \$ 13,652 | \$ 6,106 |

|                                  | 確定福利義務現值   | 計畫資產公允價值  | 淨確定福利資產  |
|----------------------------------|------------|-----------|----------|
| 103年度                            |            |           |          |
| 1月1日餘額                           | (\$ 7,683) | \$ 14,420 | \$ 6,737 |
| 當期服務成本                           | ( 38)      | -         | ( 38)    |
| 利息(費用)收入                         | ( 124)     | 232       | 108      |
|                                  | ( 7,845)   | 14,652    | 6,807    |
| 再衡量數：                            |            |           |          |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息<br>收入或費用之金額) | -          | 109       | 109      |
| 財務假設變動<br>影響數                    | 56         | -         | 56       |
| 經驗調整                             | ( 1,101)   | -         | ( 1,101) |
|                                  | ( 1,045)   | 109       | ( 936)   |
| 12月31日餘額                         | (\$ 8,890) | \$ 14,761 | \$ 5,871 |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工

退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。截至民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------|---------|---------|
| 折現率     | 1.58%   | 1.72%   |
| 未來薪資增加率 | 2.50%   | 2.00%   |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第5回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率      |        | 未來薪資增加率 |          |
|--------------|----------|--------|---------|----------|
|              | 增加0.5%   | 減少0.5% | 增加0.5%  | 減少0.5%   |
| 104年12月31日   |          |        |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 228) | \$ 239 | \$ 199  | (\$ 192) |
| 103年12月31日   |          |        |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 271) | \$ 285 | \$ 238  | (\$ 230) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$—。

(7)截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為4年。退休金支付之到期分析如下：

|         |    |       |
|---------|----|-------|
| 未來1年內   | \$ | 7,037 |
| 未來2~5年內 |    | 759   |
| 未來6年以上  |    | 550   |
|         | \$ | 8,346 |

- 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或

一次退休金方式領取。民國 104 年度及 103 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,926 及\$3,895。

(十一) 股本

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$4,000,000，實收資本額則為\$336,359，分為 33,636 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

|             | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 1月1日        | 33,636  | 32,624  |
| 轉換公司債轉換為普通股 | -       | 1,012   |
| 12月31日      | 33,636  | 33,636  |

3. 本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債之債券持有人分別於民國 103 年 6 月間及民國 103 年 7 月間以轉換價格每股新台幣 30.53 元，分別請求轉換\$30,400 及\$500，換發之債券換股權利分別為 996 仟股(\$9,957)及 16 仟股(\$164)，業經董事會通過增資發行新股\$10,121，增資基準日為民國 103 年 7 月 30 日。增資後額定資本總額為\$4,000,000，實收資本總額則為\$336,359，分為 33,636 仟股，每股金額新台幣 10 元。

(十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司每年度盈餘依下列順序分派之：
  - (1)提繳稅捐。
  - (2)彌補虧損。
  - (3)扣除前(1)(2)款規定數額後之餘額，提存 10%為法定盈餘公積。
  - (4)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
  - (5)餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會提案經股東會決議分配股東股息及紅利，按股份總數比例分派之，但無盈餘時不得以本作息。

本公司股利政策係依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先決定以保留盈餘支應所需之資金後，剩餘之盈餘

才以現金股利之方式分派，由董事會依本章程規定盈餘分派之順序及比率擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。本公司考量平衡穩定之股利政策，並將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，採適度股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利之分派以不低於股東股利之 50% 為原則。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 本公司首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積為 \$7,745，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司於民國 104 年度及 103 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$53,817 (每股新台幣 1.6 元) 及 \$26,099 (每股新台幣 0.8 元)。民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派為每股現金股利新台幣 0.65 元，股利總計 \$21,863。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)員工福利費用之說明。

#### (十四) 其他收入

|          | 104 年 度         | 103 年 度         |
|----------|-----------------|-----------------|
| 利息收入     | \$ 146          | \$ 168          |
| 租金收入     | 8               | 258             |
| 備抵呆帳轉列收入 | 4,330           | -               |
| 什項收入     | 3,424           | 4,860           |
|          | <u>\$ 7,908</u> | <u>\$ 5,286</u> |

#### (十五) 其他利益及損失

|                            | 104 年 度         | 103 年 度         |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益 | (\$ 914)        | \$ 3,135        |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失             | ( 103)          | ( 15)           |
| 減損回升利益                     | 9,837           | -               |
| 淨外幣兌換(損失)利益                | ( 3,080)        | 3,314           |
| 其他損失                       | ( 5)            | ( 7)            |
|                            | <u>\$ 5,735</u> | <u>\$ 6,427</u> |

(十六) 財務成本

|                | 104 年 度         | 103 年 度         |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：          |                 |                 |
| 銀行借款           | \$ 4,897        | \$ 1,898        |
| 可轉換公司債         | -               | 639             |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | ( 2,120)        | -               |
|                | <u>\$ 2,777</u> | <u>\$ 2,537</u> |

(十七) 費用性質之額外資訊

|        | 104              | 年                | 度                | 103              | 年                | 度                |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業             | 屬於營業             |                  | 屬於營業             | 屬於營業             |                  |
|        | 成本者              | 費用者              | 合 計              | 成本者              | 費用者              | 合 計              |
| 員工福利費用 | <u>\$107,672</u> | <u>\$ 32,897</u> | <u>\$140,569</u> | <u>\$ 93,909</u> | <u>\$ 29,507</u> | <u>\$123,416</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 14,129</u> | <u>\$ 777</u>    | <u>\$ 14,906</u> | <u>\$ 11,434</u> | <u>\$ 697</u>    | <u>\$ 12,131</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 15,285</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 15,285</u> | <u>\$ 15,676</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 15,676</u> |

(十八) 員工福利費用

|             | 104              | 年                | 度                | 103              | 年                | 度                |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 屬於營業<br>成 本 者    | 屬於營業<br>費 用 者    | 合 計              | 屬於營業<br>成 本 者    | 屬於營業<br>費 用 者    | 合 計              |
| 薪 資 費 用     | \$ 89,302        | \$ 27,329        | \$116,631        | \$ 80,675        | \$ 25,232        | \$105,907        |
| 勞 健 保 費 用   | 10,226           | 2,601            | 12,827           | 7,746            | 1,927            | 9,673            |
| 退 休 金 費 用   | 3,708            | 1,218            | 4,926            | 2,848            | 1,047            | 3,895            |
| 其 他 用 人 費 用 | <u>4,436</u>     | <u>1,749</u>     | <u>6,185</u>     | <u>2,640</u>     | <u>1,301</u>     | <u>3,941</u>     |
|             | <u>\$107,672</u> | <u>\$ 32,897</u> | <u>\$140,569</u> | <u>\$ 93,909</u> | <u>\$ 29,507</u> | <u>\$123,416</u> |

1. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 280 人及 239 人。
2. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不超過 3%，董事監察人酬勞 1%~3%。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司應以當年度獲利提撥 1%至 3%為員工酬勞及不高於 3%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之。前項所謂當年度

獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

3. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列金額分別為\$1,038 及\$1,222，前述金額帳列薪資費用科目，民國 104 年度係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$244 及\$732，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國 103 年度係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞\$2,145 與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅及董監酬勞\$1,222 之差異為\$923，主要係估列計算之差異，已調整民國 103 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十九)所得稅

##### 1. 所得稅(利益)費用：

###### (1)所得稅(利益)費用組成部分：

|               | 104 年 度           | 103 年 度      |
|---------------|-------------------|--------------|
| 當期所得稅：        |                   |              |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -              | (\$ 1)       |
| 遞延所得稅：        |                   |              |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 1,232)          | 84           |
| 所得稅(利益)費用     | <u>(\$ 1,232)</u> | <u>\$ 83</u> |

###### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 104 年 度      | 103 年 度         |
|-------------|--------------|-----------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>\$ 29</u> | <u>(\$ 159)</u> |

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 104 年 度           | 103 年 度      |
|-----------------|-------------------|--------------|
| 稅前淨利按依法定稅率計算所得稅 | \$ 3,970          | \$ 10,145    |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | 10                | 261          |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | ( 5,212)          | ( 10,323)    |
| 所得稅費用           | <u>(\$ 1,232)</u> | <u>\$ 83</u> |

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|             | 104                |                 | 年              | 度                  |
|-------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|
|             | 1月1日               | 認列<br>於損益       | 認列於其<br>他綜合損益  | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產     |                    |                 |                |                    |
| 暫時性差異       |                    |                 |                |                    |
| 未實現存貨跌價損失   | \$ 4,673           | (\$ 1,890)      | \$ -           | \$ 2,783           |
| 退休金         | 159                | ( 159)          | -              | -                  |
| 未實現費用估列     | 212                | -               | -              | 212                |
| 虧損扣抵        | -                  | 3,110           | -              | 3,110              |
|             | <u>\$ 5,044</u>    | <u>\$ 1,061</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 6,105</u>    |
| 遞延所得稅負債     |                    |                 |                |                    |
| 暫時性差異       |                    |                 |                |                    |
| 未實現金融商品評價利益 | (\$ 240)           | \$ 155          | \$ -           | (\$ 85)            |
| 未實現兌換利益     | ( 62)              | 14              | -              | ( 48)              |
| 退休金         | -                  | 2               | ( 29)          | ( 27)              |
| 土地增值稅準備     | ( 12,534)          | -               | -              | ( 12,534)          |
|             | <u>(\$ 12,836)</u> | <u>\$ 171</u>   | <u>(\$ 29)</u> | <u>(\$ 12,694)</u> |
|             | <u>(\$ 7,792)</u>  | <u>\$ 1,232</u> | <u>(\$ 29)</u> | <u>(\$ 6,589)</u>  |
|             | 103                |                 | 年              | 度                  |
|             | 1月1日               | 認列<br>於損益       | 認列於其<br>他綜合損益  | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產     |                    |                 |                |                    |
| 暫時性差異       |                    |                 |                |                    |
| 未實現銷貨折讓     | \$ 128             | (\$ 128)        | \$ -           | \$ -               |
| 未實現金融商品評價損失 | 293                | ( 293)          | -              | -                  |
| 未實現存貨跌價損失   | 4,118              | 555             | -              | 4,673              |
| 退休金         | 56                 | ( 56)           | 159            | 159                |
| 未實現費用估列     | 212                | -               | -              | 212                |
|             | <u>\$ 4,807</u>    | <u>\$ 78</u>    | <u>\$ 159</u>  | <u>\$ 5,044</u>    |
| 遞延所得稅負債     |                    |                 |                |                    |
| 暫時性差異       |                    |                 |                |                    |
| 未實現金融商品評價利益 | \$ -               | (\$ 240)        | \$ -           | (\$ 240)           |
| 未實現兌換利益     | ( 140)             | 78              | -              | ( 62)              |
| 土地增值稅準備     | ( 12,534)          | -               | -              | ( 12,534)          |
|             | <u>(\$ 12,674)</u> | <u>(\$ 162)</u> | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 12,836)</u> |
|             | <u>(\$ 7,867)</u>  | <u>(\$ 84)</u>  | <u>\$ 159</u>  | <u>(\$ 7,792)</u>  |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產  
相關金額如下：

| 104   | 年                | 12               | 月                | 31     | 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|--------|---|
| 未認列遞延 |                  |                  |                  |        |   |
| 發生年度  | 申報數/核定數          | 尚未抵減金額           | 所得稅資產部分          | 最後扣抵年度 |   |
| 98    | \$ 43,139        | \$ 9,135         | \$ 4,568         | 108年度  |   |
| 99    | 24,663           | 24,663           | 12,331           | 109年度  |   |
| 104   | 2,794            | 2,794            | 1,397            | 114年度  |   |
|       | <u>\$ 70,596</u> | <u>\$ 36,592</u> | <u>\$ 18,296</u> |        |   |
| 103   | 年                | 12               | 月                | 31     | 日 |
| 未認列遞延 |                  |                  |                  |        |   |
| 發生年度  | 申報數/核定數          | 尚未抵減金額           | 所得稅資產部分          | 最後扣抵年度 |   |
| 98    | \$ 43,139        | \$ 10,075        | \$ 10,075        | 108年度  |   |
| 99    | 24,663           | 24,663           | 24,663           | 109年度  |   |
|       | <u>\$ 67,802</u> | <u>\$ 34,738</u> | <u>\$ 34,738</u> |        |   |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|           | 104 年 12 月 31 日   | 103 年 12 月 31 日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異： |                   |                   |
| 呆帳損失      | (\$ 3,837)        | (\$ 4,573)        |
| 資產減損      | ( 1,194)          | ( 2,866)          |
|           | <u>(\$ 5,031)</u> | <u>(\$ 7,439)</u> |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度，且截至民國 105 年 3 月 10 日止未有行政救濟之情事。

7. 未分配盈餘相關資訊

|        | 104 年 12 月 31 日  | 103 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 39,158</u> | <u>\$ 74,208</u> |

8. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$78 及\$401。民國 103 年度及 102 年度未分配盈餘業分別於民國 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 10 日股東常會決議分派之，並經董事會訂定除息基準日分別為民國 104 年 10 月 24 日及 103 年 8 月 20 日，其稅額扣抵比率分別為 0.54%及 2.61%。民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 0.20%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 104 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

## (二十) 每股盈餘

|                  | 104       | 年      | 度       |
|------------------|-----------|--------|---------|
|                  | 加權平均      | 流通在外   | 每股盈餘    |
|                  | 稅後金額      | 股數(仟股) | (新台幣元)  |
| <u>基本每股盈餘</u>    |           |        |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 24,584 | 33,636 | \$ 0.73 |
| <u>稀釋每股盈餘</u>    |           |        |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 24,584 | 33,636 |         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |           |        |         |
| 員工分紅             | -         | 5      |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 24,584 | 33,641 | \$ 0.73 |
| 加潛在普通股之影響        |           |        |         |
|                  | 103       | 年      | 度       |
|                  | 加權平均      | 流通在外   | 每股盈餘    |
|                  | 稅後金額      | 股數(仟股) | (新台幣元)  |
| <u>基本每股盈餘</u>    |           |        |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 59,595 | 33,051 | \$ 1.80 |
| <u>稀釋每股盈餘</u>    |           |        |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 59,595 | 33,051 |         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |           |        |         |
| 員工分紅             | -         | 9      |         |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 59,595 | 33,060 | \$ 1.80 |
| 加潛在普通股之影響        |           |        |         |

## (二十一) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃方式出租廠房，民國 104 年度及 103 年度分別認列租金收入 \$3,034 及 \$3,963 (表列「其他收入」及「製造費用－租金費用」減項) 為當期損益。本公司依租賃協議出租廠房，此協議自民國 96 年至 105 年屆滿，且並無續約權。因不可取消合約之未來最低應收租賃款總額如下：

|            | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 3,024   | \$ 3,177   |
| 超過1年但不超過5年 | 509        | 505        |
|            | \$ 3,533   | \$ 3,682   |

2. 本公司以營業租賃方式向興昌木業(股)公司及易昇鋼鐵(股)公司承租土地及廠房，租賃期間分別為民國 96 年 7 月 4 日至 110

年 6 月 30 日及民國 103 年 10 月 1 日至 108 年 9 月 30 日，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 104 年度及 103 年度分別認列租金費用\$10,502 及\$5,456(表列「營業成本」、「營業費用」及「未完工程及待驗設備」)為當期損益。因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 12,575        | \$ 10,802        |
| 超過1年但不超過5年 | 45,691           | 52,015           |
| 超過5年       | 3,894            | 12,128           |
|            | <u>\$ 62,160</u> | <u>\$ 74,945</u> |

## (二十二)現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金收付之投資活動：

|                 | 104 年 度          | 103 年 度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備     | \$ 58,223        | \$ 10,404        |
| 加：期初應付票據        | -                | 205              |
| 期初其他應付款         | 557              | 29,461           |
| 減：期末應付票據        | -                | -                |
| 期末其他應付款         | ( 8,053)         | ( 557)           |
| 期末其他應付款－關係人     | ( 11,552)        | -                |
| 資本化利息           | ( 2,120)         | -                |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付 | <u>\$ 37,055</u> | <u>\$ 39,513</u> |

### 2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

|                     | 104 年 度           | 103 年 度          |
|---------------------|-------------------|------------------|
| (1)預付設備款轉入不動產、廠房及設備 | <u>\$ 156,791</u> | <u>\$ 6,350</u>  |
| (2)轉換公司債轉換為普通股及資本公積 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 30,883</u> |

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項：

#### 1. 銷貨

|              | 104 年 度         | 103 年 度     |
|--------------|-----------------|-------------|
| 由主要管理階層控制之個體 | <u>\$ 4,018</u> | <u>\$ -</u> |

交易價格：關係人與非關係人皆採議價方式。

收款條件(期間):關係人為月結 15 天，非關係人則為提單日後 3～90 天電匯或開立 60～90 天信用狀收款。

## 2. 進貨

|              | 104 年 度    | 103 年 度    |
|--------------|------------|------------|
| 由主要管理階層控制之個體 | \$ 374,239 | \$ 395,811 |

交易價格：關係人與非關係人皆採議價方式。

付款條件(期間):除部份原料採購須配合供應商要求預付貨款外，關係人為月結 30 天電匯或 L/C 支付(民國 103 年度則為月結 30~90 天)，非關係人均為月結 30~90 天。

## 3. 購置不動產、廠房及設備

|              | 項 目  | 104 年 度   |
|--------------|------|-----------|
| 由主要管理階層控制之個體 | 機器設備 | \$ 12,200 |
|              | 運輸設備 | 260       |
|              |      | \$ 12,460 |

民國 103 年度無此情事。

## 4. 租金支出(表列「未完工程及待驗設備」)

|              | 租賃標的物 | 104 年 度  |
|--------------|-------|----------|
| 由主要管理階層控制之個體 | 廠房倉庫  | \$ 4,500 |

本公司係以議價方式依合約約定決定租金金額，並按月支付租金。

民國 103 年度無此情事。

## 5. 模具費及修繕費(表列「製造費用」)

|              | 104 年 度  | 103 年 度  |
|--------------|----------|----------|
| 由主要管理階層控制之個體 | \$ 4,483 | \$ 3,641 |

## 6. 下腳之銷售(表列「營業成本」減項)

|               | 104 年 度   | 103 年 度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 下腳銷售：         |           |           |
| 一由主要管理階層控制之個體 | \$ 11,487 | \$ 16,939 |

## 7. 其他應收款

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 由主要管理階層控制之個體 | \$ 15,537  | \$ 20,109  |

## 8. 應付帳款

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 由主要管理階層控制之個體 | \$ 22,386  | \$ 40,702  |

## 9. 其他應付款之期末餘額

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 由主要管理階層控制之個體 | \$ 15,403  | \$ 1,799   |

(二)主要管理階層薪酬資訊：

|             | 104 年 度  | 103 年 度  |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 5,980 | \$ 4,629 |

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目          | 104 年 12 月 31 日   | 103 年 12 月 31 日   | 擔 保 用 途                     |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 質押活期存款<br>(註1)   | \$ 30,050         | \$ 20,020         | 預售遠期外匯合約<br>額度擔保及短期<br>借款擔保 |
| 質押定期存款<br>(註1)   | -                 | 1,000             | 預售遠期外匯合約<br>額度擔保            |
| 土地(註2)           | 92,904            | 92,904            | 短期借款、應付公<br>司債及長期借款<br>擔保   |
| 房屋及建築—淨額<br>(註2) | 21,690            | 30,732            | "                           |
|                  | <u>\$ 144,644</u> | <u>\$ 144,656</u> |                             |

(註1)表列「其他金融資產—流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國104年及103年12月31日止，本公司已簽約但尚未發生之購置不動產、廠房及設備資本支出分別為\$23,435及\$79,695。

(二)截至民國104年及103年12月31日止，本公司因購買原物料，已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$2,562及\$6,607。

(三)營業租賃協議請詳附註六、(二十一)營業租賃之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

### 2. 財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A)本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (B)本公司財務部之風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量(主要為出口銷售)進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- (C)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

|              | 104 年    | 12 月  | 31 日      |
|--------------|----------|-------|-----------|
|              | 外幣(仟元)   | 匯 率   | 帳面金額      |
| (外幣:功能性貨幣)   |          |       |           |
| <u>金融資產</u>  |          |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |          |       |           |
| 美元新台幣        | \$ 1,445 | 32.78 | \$ 47,367 |
| 歐元：新台幣       | 1,501    | 35.68 | 53,556    |
| <u>金融負債</u>  |          |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |          |       |           |
| 美元新台幣        | 137      | 32.88 | 4,505     |
| 歐元：新台幣       | 77       | 36.08 | 2,778     |
|              | 103 年    | 12 月  | 31 日      |
|              | 外幣(仟元)   | 匯 率   | 帳面金額      |

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

|        |          |       |           |
|--------|----------|-------|-----------|
| 美元新台幣  | \$ 2,002 | 31.60 | \$ 63,263 |
| 歐元：新台幣 | 2,519    | 38.27 | 96,402    |
| 英鎊：新台幣 | 52       | 49.06 | 2,551     |

金融負債

貨幣性項目

|        |    |       |       |
|--------|----|-------|-------|
| 美元新台幣  | 59 | 31.70 | 1,870 |
| 歐元：新台幣 | 53 | 38.67 | 2,050 |

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。若新台幣對美元、歐元及英鎊升值/貶值 10%時，而其他所有因素維持不變之情況下本公司於民國 104 年度及 103 年度之稅後淨利將分別增加/減少 \$7,771 及 \$13,140。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年度及 103 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$3,080)及\$3,314。

B. 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為「備供出售金融資產」，因此本公司有暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司業已設置停損點，故預期不致產生重大市場風險。

本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不

變之情況下，對民國 104 年度及 103 年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$2,387 及 \$—。

### C. 利率風險

有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加/減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年度及 103 年度之稅後淨利將增加/減少 \$381 及 \$168，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂立付款及提出交貨條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及尚未收現之應收帳款。
- B. 本公司於民國 104 年度及 103 年度，並無超出信用限額之情事。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$46,840 及 128,177，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 非衍生金融負債                |            |              |              |             |
| 短期借款                   | \$276,394  | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據                   | 10,701     | -            | -            | -           |
| 應付帳款(含關係人)             | 34,848     | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)            | 132,230    | -            | -            | -           |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)   | 15,147     | 15,442       | 48,155       | 22,964      |
| 存入保證金                  | 619        | -            | -            | -           |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
| 非衍生金融負債                |            |              |              |             |
| 短期借款                   | \$133,765  | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據                   | 29,889     | -            | -            | -           |
| 應付帳款(含關係人)             | 43,219     | -            | -            | -           |
| 其他應付款(含關係人)            | 66,095     | -            | -            | -           |
| 長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)   | 5,166      | 4,679        | 14,612       | 10,240      |
| 存入保證金                  | 673        | -            | -            | -           |

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

2. 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：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之備供出售金融資產公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>第一等級</u>      | <u>第二等級</u>     | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u>       |
|------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 資產：                    |                  |                 |             |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |                 |             |                  |
| 備供出售金融資產               | <u>\$ 23,870</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23,870</u> |
| 透過損益按公允價值              |                  |                 |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>         |                  |                 |             |                  |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 496</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 496</u>    |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>第一等級</u>      | <u>第二等級</u>     | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u>       |
| 資產：                    |                  |                 |             |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |                 |             |                  |
| 透過損益按公允價值              |                  |                 |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>         |                  |                 |             |                  |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,410</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,410</u>  |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票係以收盤價為市場報價。
- (2) 本公司用以衡量遠期外匯合約公允價值所使用之方法及假設，係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情事。

### 十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 104 年度之資訊)

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：無此情事。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債一流動。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無此情事。

#### (三)大陸投資資訊

無此情事。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。該應報導部門以從事螺絲及相關產製品、金屬熱處理代工及買賣等業務。

##### (二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。

##### (三)部門之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|           | <u>104 年 度</u> | <u>103 年 度</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 部門收入      |                |                |
| 外部收入淨額    | \$ 965,683     | \$ 995,131     |
| 利息收入      | 146            | 168            |
| 折舊及攤銷     | 30,191         | 27,807         |
| 利息費用      | 2,777          | 2,537          |
| 部門稅前淨(損)利 | 23,352         | 59,678         |
| 部門資產      | 998,616        | 789,198        |
| 部門負債      | 558,434        | 323,431        |

##### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產金額及總負債金額，與本公司財務報告採用一致衡量方式，故無需調節。

##### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自螺絲及相關產製品、金屬熱處理代工及買賣等業務。收入餘額明細組成如下：

|        | <u>104 年 度</u>    | <u>103 年 度</u>    |
|--------|-------------------|-------------------|
| 螺絲收入   | \$ 956,473        | \$ 987,257        |
| 盤元收入   | 9,210             | 7,874             |
| 營業收入合計 | <u>\$ 965,683</u> | <u>\$ 995,131</u> |

(六) 地區別資訊

本公司民國 104 年度及 103 年度地區別資訊如下：

|      | <u>104 年 度</u>    |                   | <u>103 年 度</u>    |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | <u>收 入</u>        | <u>非流動資產</u>      | <u>收 入</u>        | <u>非流動資產</u>      |
| 德國   | \$ 265,635        | \$ -              | \$ 276,751        | \$ -              |
| 英國   | 141,611           | -                 | 62,919            | -                 |
| 荷蘭   | 98,727            | -                 | 76,176            | -                 |
| 義大利  | 98,692            | -                 | 86,648            | -                 |
| 台灣   | 14,826            | 473,371           | 10,218            | 285,393           |
| 其他國家 | <u>346,192</u>    | <u>-</u>          | <u>482,419</u>    | <u>-</u>          |
|      | <u>\$ 965,683</u> | <u>\$ 473,371</u> | <u>\$ 995,131</u> | <u>\$ 285,393</u> |

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年度及 103 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

|     | <u>104 年 度</u>   | <u>103 年 度</u>    |
|-----|------------------|-------------------|
| 甲公司 | <u>\$ 59,983</u> | <u>\$ 109,152</u> |

民國 104 年度來自每一客戶之收入均未達營業收入淨額 10%以上。



董事長：孫正強



地 址：高雄市橋頭區芋林路 299 號

電 話：(07) 6125899

中華民國 105 年 6 月份