

股票代號：5011



# 105 年度 年報

中華民國一〇六年六月二日刊印

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 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 橋頭廠	地址：高雄市橋頭區芋林路 299 號 電話：(07)6125899
梓官廠	地址：高雄市梓官區四維路自強巷 46 號 電話：(07)6103757
台南廠	地址：台南市永康區經中路 11 號 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	吳建志會計師、林永智會計師
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、105 年度營業結果.....	4
二、106 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.....	44
五、更換會計師資訊.....	44
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 .....	44
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.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	45
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.....	45
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	50
八、資金運用計劃執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	56
三、最近二年度從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	63

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度監察人審查報告.....	72
四、最近年度財務報告.....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	73
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.....	73
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.....	74
二、財務績效.....	75
三、現金流量.....	76
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	77
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.....	77
六、最近年度風險事項之分析評估.....	77
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項.	
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	80
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.....	80
四、其他必要補充說明事項.....	80
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.....	81
拾、附錄	
一、財務報告.....	82

## 壹、致股東報告書

全球扣件產業歷經2014年高峰期後，2015年歐盟擴大實施QE政策，原物料價格走低，全球鋼鐵市場弱勢運行，扣件產業市場轉趨保守。2016年第四季度世界經濟增速強勁且持續增溫，2017和2018兩年的經濟前景預估較2016年更為樂觀。尤其2016年下半年較強的市場需求和市場情緒刺激了原物料價格大幅度上漲。

2014年，台灣經濟逐步從谷底反彈，主要經濟指標逐步好轉，呈現溫和增長態勢，2015到2016年經濟成長逐年走高。行政院主計處預測2017年台灣經濟成長率1.92%，高於2016年經濟成長1.47%，顯示國內經濟前景樂觀，惟因2017年勞動法規修正，製造業人工成本勢必增加進而影響獲利。

茲將105年度營業結果及106年度營業計畫報告如下：

### 一、105年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司105年度營業收入為1,034,105千元，較104年度965,683千元，增加68,422千元，營業毛利103,133千元，較104年度毛利82,299千元增加20,834千元，105年度稅後淨利27,383千元，較104年度稅後淨利24,584千元，淨利增加2,799千元，每股稅後盈餘0.72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	105年度	104年度	成長金額	成長%
營業收入淨額	1,034,105	965,683	68,422	7.09%
營業成本	930,972	883,384	47,588	5.39%
營業毛利	103,133	82,299	20,834	25.32%
營業費用	77,682	69,813	7,869	11.27%
營業淨利	25,451	12,486	12,965	103.84%
營業外收支淨額	2,121	10,866	(8,745)	(80.48%)
稅前淨利	27,572	23,352	(4,220)	18.07%
所得稅利益(費用)	(189)	1,232	(1,421)	(115.34%)
稅後淨利	27,383	24,584	2,799	11.39%

(四)獲利能力分析：

項目	105 年度	104 年度	附註
資產報酬率	2.69%	3.01%	
股東權益報酬率	5.31%	5.43%	
營業利益(損失)	6.19%	3.71%	佔實收資本比率
稅前淨利	6.70%	6.94%	佔實收資本比率
純益率	2.65%	2.55%	
每股盈餘(元)	0.72	0.73	

(五)研究發展狀況：105 年度研究發展重要成果

案號	研發計劃	類別
1	912 內六角線材由球抽改酸抽	生產技術
2	持續開發止付螺絲、螺帽	生產技術

二、106 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

- 1.增設新產品生產線，增加產品競爭力
- 2.進行產業垂直整合，降低產製成本，強化競爭力
- 3.開發歐洲以外的市場，增加客源與銷售地區。

(二) 106 年預期銷售數量及其依據

1.本公司 106 年度預計銷售數量如下

品名	銷售數量	單位
螺絲類	31,920	噸
盤元線材類	0	
其他	0	
合計	31,920	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 2017 年，國際貨幣基金（IMF）於 4 月預估 2017 年全球經濟增長率為 3.5%，2018 年達到 3.6%，略高於 2016 年 10 月預期數據。IMF 認為全球經濟在歷經去年略為不振之後，成長步伐可望在今、明兩年加速。

2017 年經濟充滿重大挑戰，IMF 提及目前全球經濟依然面臨部分負面風險，其中比較令人注目的，包括美國政策可能轉向以內部為導向，並導致保護主義風潮升高；IMF 於 2017 年 4 月發布最新的《世界經濟

展望報告》中稱今年全球經濟增速將繼續保持強勁，同時風險下行壓力仍然不容小覷。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)持續開發新產品，增加產品競爭力(二)降低產製成本，強化競爭力(三)持續開發歐洲以外市場，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 106 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：103 至 105 年陸續增建熱處理爐與表面處理生產線後，持續布建螺帽機台，擴增產品種類，擴大營收來源。
- (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。

### 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汙之行動，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 (IMF) 發布最新的《世界經濟展望報告》(以下簡稱報告)，報告稱 2017 年全球經濟增速將繼續保持強勁，同時風險下行壓力仍然不容小覷。預計 2017 年全球經濟增長率為 3.5%，2018 年達到 3.6%，略高於 2016 年 10 月預期數據。

報告顯示，由於 2016 年第四季度世界經濟增速強勁且有望保持，2017 和 2018 兩年的經濟前景較 2016 年更為樂觀。尤其 2016 年下半年較強的市場需求和市場情緒刺激了商品價格大幅度上漲。

世界鋼鐵協會於 2017 年 4 月發布了對 2017 年和 2018 年短期鋼鐵需求的預測結果。該協會預測繼 2016 年增長 1.0% 之後，2017 年全球鋼鐵需求量將增長 1.3%，達到 15.352 億噸。預計 2018 年全球鋼鐵需求量將增長 0.9%，達到 15.485 億噸。

2016 年鋼鐵需求復甦高於預期，主要增長動力來自中國。2017 年和 2018 年鋼鐵需求將出現周期性上行，發達經濟體將繼續復甦進程，而新興和發展中經濟體將出現加速增長勢頭。溫和增長的需求量將使鋼鐵價格將維持在一個相對穩定的狀態，同時由於鋼鐵企業持續盈利能力增強，鋼鐵股價有一定幅度上漲。

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 2017 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



## 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

成立久陽螺絲股份有限公司，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

(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

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) 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

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)申請全面品質管制計劃之改進與推行之輔導案，取得經濟部商品檢驗局外銷品質甲等之資格

(2) 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，建立標準資料，開始進行試製。

(3)本公司六角螺絲經經濟部商品檢驗局核准使用正字標記。

(4)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

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，增資後資本額新台幣 122,000 千元整。

#### 8.民國 84 年

(1)久陽產品頭部代號"OF"，在美國專利與商標局註冊成立。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)盈餘轉增資新台幣 42,700 千元，增資後資本額新台幣 164,700 千元

。

9.民國 85 年

- (1)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)通過美國 A2LA 實驗室測試認證。

10.民國 86 年

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

11.民國 87 年

- (1)通過國防工業廠商資格評鑑合格。
- (2)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。
- (3)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)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。
- (3)通過美國 UL 公司評鑑合格之 QS-9000 品質認證。

13.民國 89 年

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

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

- (1)因銀行存款不足而發生金融機構退票情事。
- (2)向法院申請重整及緊急處分之裁定。

16.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)證期會核准減資新台幣 328,900 千元，減資後實收資本額 386,100 千元。
- (4)11 月股票恢復櫃檯買賣交易。

17.民國 93 年

- (1)辦理三次私募現金增資，增資後實收資本額為 2,402,766 千元。
- (2)公司英文名稱變更為「OFCO INDUSTRIAL CORP.」。

18.民國 94 年

- (1)辦理減資 2,078,393,160 元，減資後實收股本為新台幣 324,373,500 元。
- (2)梓官廠(二廠)小螺絲生產線停產。

19.民國 97 年

- (1)通過 TS-16949 品質認證。
- (2)辦理私募現金增資 300,000 千股，增資後實收股本為新台幣 3,243,735 千元。

20.民國 99 年

辦理減少資本 2,919,361,500 元，減資後實收股本為新台幣 324,373 千元。

21.民國 100 年

- (1)5 月 6 日本公司股票恢復普通交割。
- (2)9 月 9 日起本公司股票恢復融資融券交易。
- (3)取得 ISO14001 認證。

22.民國 101 年

- (1)辦理可轉換公司債轉增資，增資後實收股本為新台幣 326,238 千元。
- (2)取得 CE 認證。

23.民國 102 年

持續取得 CE 認證、ISO14001 認證。

24.民國 104 年

添購新熱處理爐、電鍍設備。

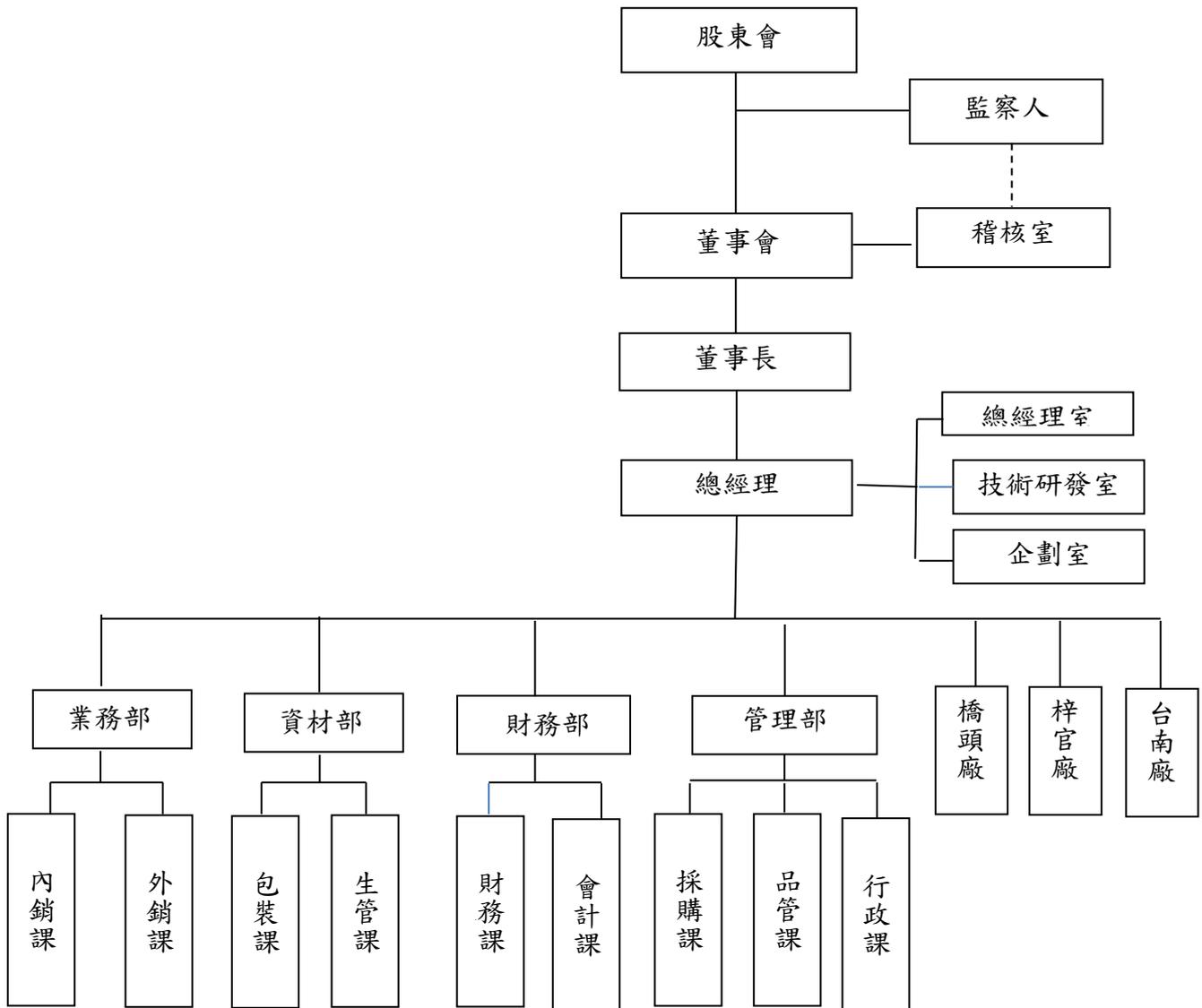
25.民國 105 年

辦理現金增資 150,000 千元，增資後實收股本為新台幣 411,359 千元。

# 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 暨 總經理室	1.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。 2.協調整合各部門之工作運作。 3.負責產品開發之執行。 4.模具開發與管理等事宜。 5.產品市場調查、行銷規劃執行。
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 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。 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。 3.掌理總務、固定資產之規劃及管理相關作業。 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。 2.負責庫存成品、裸成品之管理與控制。 3.負責製成品包裝與出貨之管理與控制。
橋頭廠 梓官廠	1.負責產品之生產製造，包含成型、輾牙及熱處理。 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。 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)

106年4月24日

職稱	國籍 或 註冊 地	姓名	性 別	選 (就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持 有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係
董事 之 法 人 代 表	中 華 民 國	孫正強 (註A)	男	103.6.10	3 年	103.6.10	6,850,000	20.37	3,850,000	9.36	0	0	0	0	1.政治大學企管所 2.沛波國際總經理，金智富資產管理公 司總經理	本：董事長、執行 長 他：天權投資(股) 董事長、官田鋼鐵 董事	無	無	無
董事	中 華 民 國	吳蕪蕪	女	103.6.10	3 年	97.6.25	500,000	1.49	500,000	1.21	0	0	0	0	1.美國聖湯姆大學企管碩士 2.中華開發工銀投資部經理、中華開發 高科技投資公司總經理	本：無 他：景碩科技董事 、和碩科技副總經 理	無	無	無
董事	中 華 民 國	蔡玉葉	女	103.6.10	3 年	97.6.25	760,000	2.26	895,569	2.18	0	0	0	0	1.省立嘉義高商畢 2.富盛汽車貨運公司董事長	本：無 他：沛波國際董事 長、益達利鋼鐵董 事長	無	無	無
董事 之 法 人 代 表	中 華 民 國	邱茂勳 (註A)	男	103.6.10	3 年	103.6.10	6,850,000	20.37	3,850,000	9.36	0	0	0	0	1.國立成功大學機械系畢 2.中華汽車開發部專案經理	本：總經理 他：無	無	無	無
董事 之 法 人 代 表	中 華 民 國	沈慧誠 (註A)	男	104.6.9	2 年	104.6.9	6,850,000	20.37	3,850,000	9.36	0	0	0	0	1.政治大學法律學系畢業 2.臺灣高等法院書記官、中華民國證券 商業同業公會理事,監事、大慶建設集 團法務長、大慶證券公司副總經理兼 法令遵循主管	本：無 他：大慶證券公司 副總經理、亞帝 歐光電董事、安 馳科技董事	無	無	無

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別	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 %			股數	持股 比率 %	職稱
監察人	中華民國	陳其泰	男	103.6.10	3年	100.6.23	0	0	500,000	1.21	0	0	0	0	1.國立台南高商畢 2.環球水泥股份有限公司董事	本：無 他：春雨工廠副董 事長、百佳 圓建設(股) 董事長、春 日機械董事	無	無	無
監察人	中華民國	洪仁杰	男	104.6.10	2年	100.6.23	1,000	0	71,000	0.17	0	0	0	0	1.中興大學法律學系畢業 2.執業律師	本：無 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。

1-1 法人股東之主要股東

106 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

106 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 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任 其他 發行 公司 獨立 董事 家 數	
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
孫正強			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
吳薌薌			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡玉葉			√	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
邱茂勳			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√			無
沈慧誠		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√			無
陳其泰			√	√			√	√		√	√	√	√	√		無
洪仁杰		√	√		√	√	√	√	√		√	√	√			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、子公司依本國或當地國法令設置之獨立董事者，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

106年4月24日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(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	男	101.7.1	21,000	0.051	0	0	0	0	1.國立成功大學機械系畢 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	男	104.9.1	12,000	0.029	0	0	0	0	1.美國印地安那大學商學企管碩士 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	女	93.5.10	13,000	0.032	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10)		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10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)	
		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)				本公司 財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
董事長	孫正強(註A)																						
董事	吳薌薌																						
董事	蔡玉葉																						
董事	邱茂勳(註A)																						
董事 之 法 人 代 表	沈慧誠(註A)	0	0	0	0	523	523	130	130	2.38%	2.38%	4,776	4,776	261	261	70	0	70	0	21.03%	21.03%	無	
董事	金智富資產管理有限公司																						

註A：為法人董事金智富資產管理公司之代表人

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 (註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	吳薌薌、蔡玉葉、金智富資產管理有限公司	吳薌薌、蔡玉葉、金智富資產管理公司	吳薌薌、蔡玉葉、沈慧誠	吳薌薌、蔡玉葉、沈慧誠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	孫正強、邱茂勳	孫正強、邱茂勳
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	5 人	5 人	5 人	5 人

註 1：法人董事之酬金由法人董事領取，部分法人董事之代表人兼任員工者尚包括薪資及員工酬勞。

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。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會

通過分派員工酬勞金額，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：應揭露合併財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：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9：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10：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11：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 公司董事如有領取領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

## 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		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)		稅後純益之比例		
		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	209	209	60	60	0.98%	0.98%	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 (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 1：監察人姓名應分別列式。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

### 3-1 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		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)		本公司	財務報 告內 所有公 司(註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	孫正強	4,344	4,344	261	261	432	432	70	0	70	0	18.65%	18.65%	無
總經理	邱茂勳													

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 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	孫正強、邱茂勳	孫正強、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	2 人	2 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。

另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。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5：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6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

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總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

4-1 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年4月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長暨執行長	孫正強	0	117	117	0.43%
	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個別財務報告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
104	7,043	7,043	29%	29%
105	6,029	6,029	22%	22%

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，105年度董監事酬勞依公司章程規定配發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，公司已為董事、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(105年)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率% 【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	6	0	100%	
董事	吳薌薌	4	0	67%	
董事	蔡玉葉	5	0	83%	
董事之法人代表	金智富資產管理有限公司代表人邱茂勳	6	0	100%	
董事之法人代表	金智富資產管理有限公司代表人沈慧誠	5	0	83%	

#### 2.其他應記載事項：

2-1 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

①證交法第 14 條之 3 所列事項：無此情形

②除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司尚未選任獨立董事。

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)105.1.28 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)105.6.30 董事會討論員工酬勞案，董事長及邱茂勳董事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。

(3)105.6.30 董事會討論經理人競業禁止限制案，經理人孫正強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於 106 年股東會選任 2 名獨立董事。
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。

加強董事會職能目標	執行情形評估
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。 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106年初已完成105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 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	陳其泰	6	100%	
監察人	洪仁杰	6	100%	

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，溝通管道暢通。

(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。 (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 (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？ (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？ (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？ (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？	√ √ √ √		(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。 (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。 (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。 (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 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一) 本公司於 104.3.12 董事會通過制定「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能即訂有多元化方針。 第十五屆董事會多元化情形請參閱第 31 頁。 董事會成員組成多元化的政策揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(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？</p> <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>(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。106年股東常會將依規定設置二席獨立董事，其他功能性委員會也將視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，106年初由財務部進行105年度董事會運作的績效評估，評估報告於已提報106.1.17董事會。評估指標包含(1)遵守相關法令及規定(2)對公司營運參與程度。105年度評出結果為優等。</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。106年初由本公司內部稽核單位依105年度會計師簽證的運作情形，填具獨立性評估問卷，於106.1.17董事會提報並通過會計師獨立性評估結果，本公司簽證會計師(資誠聯合會計師事務所林永智、劉子猛會計師)皆符合本公司評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師(評估標準請參閱第31頁)</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、或依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	√		<p>本公司依部門權責，由財務部負責辦理包括但不限於股務之相關事項：</p> <p>1.董事會前7日通知所有董監事，並提供會議資料以利董事了解會議議題，會議中並提醒董事該利益迴避之議題，會後並發送會議記錄。</p> <p>2.登記股東會日期，準備股東會之議事手冊、年報</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			及股東會議事錄。 3.辦理公司登記及變更登記。 4.每年就整體董事會運作進行內部評估，並將評估內容提報董事會。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司與銀行、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。
六、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。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站）	√  √		(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> 。 (二)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，並已按「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。	視業務需要隨時補強公司網頁資訊之蒐集與揭露
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董	√		(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。 (二)投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。 (三)供應商關係：本公司與供應商之間一直維繫良好的關係。	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	
事及監察人購買責任保險之情形等)？			<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39~40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：本公司已購買董事及監察人責任保險。</p>	
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強情事項與措施	√		<p>針對第三屆公司治理評鑑結果提出改善情形：已改善或預計於106年度改善者：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• #1.6、#3.5、#3.8、#3.9：本公司將於106年股東常會選任2名獨立董事，解決前述之缺失。</li> <li>• #2.2：於107年起之股東會採用電子通訊投票</li> <li>• #4.18：本公司將積極參加法人說明會(106年已參加一次聯合法說會)</li> <li>• #5.7：本公司將研擬制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策</li> </ul>	尚無重大差異。

• 董事會多元化情形

	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保
孫正強	男	√	√	√	√	√	√
吳薌薌	女	√	√		√		
蔡玉葉	女	√	√	√			
邱茂勳	男	√	√	√		√	√
沈慧誠	男	√	√		√	√	

• 會計師獨立性評估標準

項次	評核內容	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	無	是
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	無	是
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	無	是
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	無	是
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	無	是
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	無	是
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	無	是
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	無	是
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	無	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	無	是
11	會計師並無接受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	無	是
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	無	是

(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

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 家數	備註 （註2）	
			性 別	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所 需 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 技 術 人 員	具有商 務、法 務、會 計或 公司 業務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7			8
其他	簡金成	男	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	無
其他	邵建華	女			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無
其他	陳怡仁	男	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

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 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (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，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</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>(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>	<p>尚無重大差異。</p>

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 (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： (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。 (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。 (3)社區參與：105年1月贊助高雄市橋頭區西林社區尾牙活動禮盒。 105年6月致贈公司附近消防隊等端午禮盒。 105年9月致贈公司附近消防隊等演習禮盒。 105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盒。 (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。 (5)安全衛生：不定期對員工進行勞工安全衛生講習，105年共辦理11班次，參加人數51人，共51小時。				
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>(三)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>(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 105 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	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任	3	是
			誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
董事	吳薌薌	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務及租稅規劃	3	是
			舞弊調查與緊急應變	3	是
董事	邱茂勳	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇－內線交易與企業社會責任	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	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
董事	沈慧誠	台灣上市櫃公司協會	企業與社會責任	3	是
			從競爭力看台灣的經濟前景	3	是
監察人	陳其泰	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇-內線交易與企業社會責任	3	是
			上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	是
監察人	洪仁杰	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇-內線交易與企業社會責任	3	是
			誠信經營與企業社會責任座談會	3	是

### 3-2 經理人 105 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	105.3.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇-內線交易與企業社會責任	3
		105.9.1		誠信經營與企業社會責任座談會	3
會計主管	王梅玉	105.9.22~9.23	會計研究發展基金會	會計主管持續進修	12
內部稽核人員	曾妍綺	105.9.21	中華民國內部稽核協會	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	6
		105.9.23	中華民國內部稽核協會	銷售收款及採購付款循環稽核實務	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：

久陽精密股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：106 年 3 月 21 日

本公司民國 105 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 105 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 106 年 3 月 21 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
105.6.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 修改公司章程部份條文案。</li> </ul> <p>執行情形：已於 105.10.14 獲高雄市政府准予登記。</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 承認 104 年度營業報告書及財務報表案。</li> </ul> <p>執行情形：已如期公告申報</p>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 承認 104 年度盈餘分配。</li> </ul> <p>執行情形：105 年 6 月 30 日董事會通過訂定 105.7.23 為配息基準日、105.8.18 發放現金股利，已按時發放。</p>
	<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」、「從事衍生性商品交易處理程序」案。</li> </ul> <p>執行情形：已公告於公開資訊觀測站。</p>

2.股東臨時會：無。

3.董事會

時間	重要決議事項
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>
105.5.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 訂定「105 年度現金增資員工認股辦法」及員工認股名單。</li> <li>• 105 年現金增資發行普通股擬定增資基準日。</li> </ul>
105.6.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 104 年度股東現金股利發放日期。</li> <li>• 104 年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞分派明細及發放日期。</li> </ul>

	重要決議事項
105.6.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>解除本公司經理人競業禁止限制案。</li> <li>向兆豐國際商業銀行申請外匯遠期交易額度到期續約一年。</li> </ul>
105.8.4	<ul style="list-style-type: none"> <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>向臺灣新光商業銀行申請國內外信用狀購料貸款及短中期擔保授信額度到期續約一年，並新增短期擔保借款。</li> </ul>
105.11.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂定 106 年度內部稽核計劃。</li> <li>投保董事、監察人及重要職員責任保險。</li> <li>向銀行申請外匯預售交易額度及國內外信用狀貸款額度、出口押匯額度等到期續約一年。</li> </ul>
106.1.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>經理人 105 年度年終獎金分配案。</li> <li>本公司 106 年度簽證會計師獨立性與適任性評估。</li> <li>向銀行申請國內外購料貸款授信額度到期續約一年，國內外購料及週轉金貸款授信額度到期續約一年。</li> </ul>
106.3.21	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司 105 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>發放本公司 105 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞案</li> <li>擬定 105 年度盈餘分配案。</li> <li>提請董事會同意出具 105 年度內部控制聲明書案。</li> <li>修訂「取得或處分資產處理程序」。</li> <li>全面改選董事監察人案。</li> <li>解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>召開 106 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> <li>訂為本公司持股 1% 以上之股東及董事會提出獨立董事候選人名單相關作業事宜。</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	吳建志	林永智	105.1.1~105.12.31	無

##### 4-2

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	1,800	100	1,900
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			

註：非審計公費為辦理現金增資之相關公費

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	105 年度		106 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 任執行長	孫正強(註 1)	0	0	0	0
董事	蔡玉葉	135,569	0	0	0
董事	吳薌薌	0	0	0	0
董事兼任 總經理	邱茂勳(註 1)	21,000	0	0	0
董事	沈慧誠(註 1)	0	0	0	0
董事	金智富資產管理有 限公司	(3,000,000)	(1,200,000)	0	0
監察人	陳其泰	0	0	0	0
監察人	洪仁杰	70,000	0	0	0
10%股東	台灣鋼鐵有限公司	0	(8,300,000)	0	0
協理	吳居諺	12,000	0	0	0
會計主管	王梅玉	13,000	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

106年4月24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	38.56%	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	3,850,000	9.36%	0	0	0	0	台灣鋼鐵有限公司	子公司	無
百佳圓建設股份有限公司	3,054,225	7.42%	0	0	0	0	無	無	無
易通展科技股份有限公司	1,400,000	3.40%	0	0	0	0	無	無	無
郡鼎管理顧問股份有限公司	1,000,000	2.43%	0	0	0	0	無	無	無
怡仁投資股份有限公司	910,000	2.21%	0	0	0	0	無	無	無
蔡玉葉	895,569	2.18%	0	0	0	0	無	無	無
吳春德	895,000	2.18%	0	0	0	0	無	無	無
台中銀證券股份有限公司	608,000	1.48%	0	0	0	0	無	無	無
陳其泰	500,000	1.22%	0	0	0	0	無	無	無
吳薌薌	500,000	1.22%	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
99.9	10	400,000,000	4,000,000,000	32,437,350	324,373,500	減資 2,919,361,500 元	無	1
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	2
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	3
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	4
105.7	10	400,000,000	4,000,000,000	41,135,869	411,358,690	現金增資 75,000,000 元	無	5

註 1:金管會 99 年 7 月 22 日金管證發字第 0990036656 號函核准。

註 2: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 3: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 4: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。

註 5:高雄市政府經濟發展局 105 年 7 月 12 日字第 10554027800 號函核准登記。

#### 2.股份種類：

106.4.24 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：41,135,869 未上櫃：0	358,864,131	400,000,000	無

3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構：

106.4.24

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	2	17	2,062	1	2,082
持有股數(千股)	0	1,029	26,614	13,492	1	41,136
持股比例(%)	0	2.50%	64.70%	32.80%	0	100%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

106.4.24

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 - 999	1,415	82,188	0.20%
1,000- 5,000	484	844,653	2.05%
5,001-10,000	55	457,797	1.11%
10,001-15,000	25	331,434	0.81%
15,001-20,000	13	235,731	0.57%
20,001-30,000	16	399,647	0.97%
30,001-40,000	10	379,529	0.92%
40,001-50,000	4	190,000	0.46%
50,001-100,000	17	1,194,982	2.90%
100,001-200,000	13	1,928,999	4.69%
200,001-400,000	16	4,285,500	10.42%
400,001-600,000	5	2,332,000	5.67%
600,001-800,000	1	608,000	1.48%
800,001-1,000,000	4	3,700,569	9.00%
1,000,001 以上	4	24,164,840	58.75%
合計	2,082	41,135,869	100%

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)

106.4.24 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	38.56%
金智富資產管理有限公司		3,850,000	9.36%
百佳圓建設股份有限公司		3,054,225	7.42%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

項目		年度			
		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日	
每股市價	最高	29.50	26.80	17.70	
	最低	19.60	15.50	16.00	
	平均	25.42	17.82	16.54	
每股淨值	分配前	13.09	14.36	13.47	
	分配後	12.44	13.86	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(千股)	33,636	38,021	41,136	
	每股盈餘	0.73	0.72	(0.89)	
每股股利	現金股利(註 1)		0.65	0.50	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	24.75	不適用
	本利比(註 3)		39.11	35.64	不適用
	現金股利殖利率(註 4)		2.56	2.81	不適用

註 1：105 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已修訂如下：

- (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。
- (2) 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。章程中明確規定股東紅利應為累積可分配盈餘之 50%~100%，其中現金股利之分派以不低於股東股利之 50% 為原則。
- (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，近年來現金分派的比例為 100%，且分派比率達稅後盈餘的 50% 以上。董事會擬議 105 年度的盈餘分配 20,568 千元，為稅後淨利 75%，100% 以現金發放。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 105 年度盈餘分派，依之公司章程第 23 條規定，配發股東股息每股 0.50 元，計新台幣 20,567,935 元，以現金發放。本案經 106 年 3 月 21 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(105 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：

105 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 105 年度擬發放董事、監察人酬勞新台幣 861,539 元及員工酬勞新台幣 287,180 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：

105 年度員工、董事及監察人酬勞金額係依據公司章程第 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：106 年 3 月 21 日董事會通過 105 年度分派員工酬勞 287,180 元及董事、監察人酬勞 861,539 元，與 105 年度財務報表認列金額差異，列入 106 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 105 年 6 月 30 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 0.65 元，總計 21,863,315 元，與董事會通過之擬議數相同，並無差異。(惟因 105 年 6 月辦理現金增資 7,500,000 股，致現金股利調整為每股 0.53 元)並已於 105 年 8 月 18 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：

104 年度董事、監察人酬勞新台幣 731,696 元，員工酬勞新台幣 243,900 元，與 104 年度財務報表認列金額之差異 62,030 元調整發放年度之損益。

(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。

(三)105年度現金增資發行新股

1.計畫內容

(1)本次募集與發行有價證券之生效(核准)日期及文號：

核准日期及文號：105年4月23日、金管證發字第1050010224號

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣150,000仟元

(3)資金來源：現金增資發行新股7,500,000股，每股發行價格20元，總募集金額新台幣150,000仟元；

(4)計畫項目、資金用途進度及預計效益

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			105年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	105年第二季	150,000	-	150,000	-	-

## 2. 執行情形

計畫項目	執行狀況			執行說明
	支用金額	預定 實際	150,000 150,000	
償還銀行借款	執行進度(%)	預定	100%	執行情形已依 資金運用計畫 如期完成
		實際	100%	

## 3. 效益評估

本公司 105 年度辦理之現金增資新台幣 150,000 仟元係用於償還銀行借款，若依擬償還之借款金額與其借款利率估算，預估 105 年度可節省 1,439 仟元之利息費用支出，而預計往後每年將可節省利息支出 2,878 仟元，其效益應屬顯現。

項目		年度	募資前 (104 年底)	募資後 (105 年 6 月底)
		財務結構	負債比率	
淨值／不動產、廠房及設備			101.61%	124.44%
長期資金／不動產、廠房及設備			120.56%	140.50%
償債能力	流動比率		112.37%	145.88%
	速動比率		41.89%	50.61%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

## 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	105 年度銷售額	營業比重
螺絲類	1,032,931	99.89%
盤元線材	1,174	0.11%
合計	1,034,105	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	六角螺絲、內六角螺絲、突緣螺絲、馬車螺絲、特殊螺絲等。

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、CE MARK 組零件、剪力釘、TC BOLT(螺絲&螺帽)、馬車螺絲。

#### (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 359 期螺絲會刊資料指出，105 年我國螺絲類產品之最大出口國家為美國，重量已佔 40.57% 且其金額達到 14.70 億美元，佔出口金額比重達 38.72%，顯示美國為我國螺絲類產品重要之出口國。

台灣 105 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)			價值(美元)			平均價值(美元/KG)	
	重量	佔有率	去年同期比	價值	佔有率	去年同期比	平均價值	去年同期比
1 美國	622,994,197	40.57%	-1.37%	1,469,834,415	38.72%	-7.11%	2,359	-5.82%
2 德國	143,543,148	9.35%	5.00%	341,711,076	9.00%	1.22%	2,381	-3.60%
3 荷蘭	86,556,385	5.64%	5.18%	207,641,023	5.47%	4.43%	2,399	-0.71%
4 英國	66,841,435	4.35%	-4.51%	166,416,408	4.38%	-8.34%	2,490	-4.00%
5 日本	63,902,313	4.16%	-4.95%	192,848,873	5.08%	-5.52%	3,018	-0.61%
6 加拿大	42,411,206	2.76%	-13.43%	107,617,645	2.83%	-15.36%	2,537	-2.23%
7 義大利	36,891,835	2.40%	4.58%	81,870,125	2.16%	-0.66%	2,219	-5.01%
8 波蘭	32,366,342	2.11%	3.83%	55,159,768	1.45%	-5.69%	1,704	-9.17%
9 瑞典	31,267,724	2.04%	0.35%	83,812,506	2.21%	-6.11%	2,680	-6.44%
10 法國	28,314,477	1.84%	3.01%	70,372,872	1.85%	-2.68%	2,485	-5.52%
11 西班牙	27,273,551	1.78%	12.59%	56,338,124	1.48%	5.84%	2,066	-5.99%
12 墨西哥	25,950,914	1.69%	-3.96%	71,798,052	1.89%	-3.89%	2,767	0.06%
13 中國大陸	23,209,466	1.51%	11.98%	127,053,682	3.35%	5.67%	5,474	-5.63%
14 泰國	22,112,451	1.44%	-0.47%	63,678,758	1.68%	-4.44%	2,880	-3.99%
15 越南	21,866,593	1.42%	18.47%	47,068,116	1.24%	5.93%	2,153	-10.58%
16 比利時	19,826,563	1.29%	-24.31%	48,827,807	1.29%	-24.95%	2,463	-0.85%
17 澳大利亞	19,578,823	1.28%	-13.35%	63,507,278	1.67%	-13.70%	3,244	-0.41%
18 俄羅斯	15,784,643	1.03%	-39.46%	28,018,498	0.74%	-46.10%	1,775	-10.98%
19 沙烏地阿拉伯	13,841,199	0.90%	-18.09%	25,258,406	0.67%	-25.39%	1,825	-8.91%
20 印度	13,577,439	0.88%	31.60%	32,494,203	0.86%	18.01%	2,393	-10.33%
21 其他國家	177,476,720	11.56%	-9.66%	455,062,551	11.99%	-13.20%	2,564	-3.91%
總計	1,535,587,424	100.00%	-2.39%	3,796,390,187	100.00%	-6.71%	2,472	-4.43%

資料來源：台灣螺絲工業同業公會、螺絲會刊第 359 期

105 年扣件產業歷經投資緊縮及市場氛圍轉為保守，訂單狀況不如 104 年樂觀，105 年出口扣件總量 154 萬噸，較 104 年出口量 157 萬噸，衰退 1.9%。

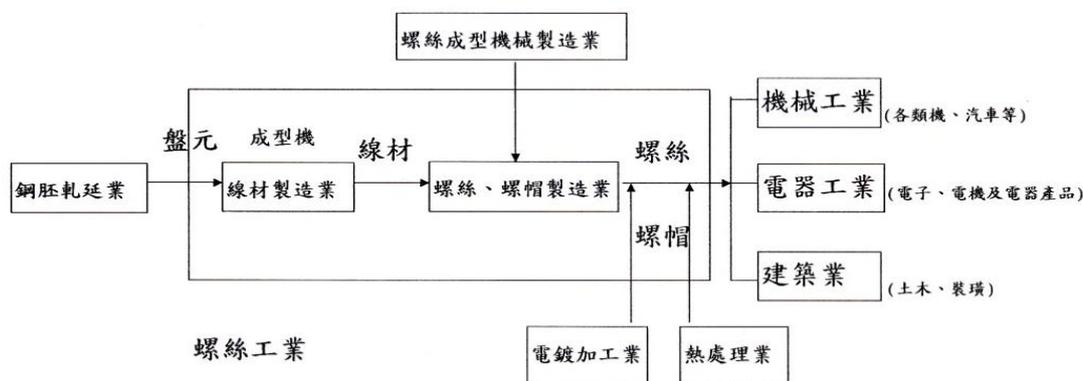
依據國際貨幣基金(IMF)於民國 2017 年 4 月發佈的世界經濟展望報告指出，由於 2016 年第四季度世界經濟增速強勁且有望保持，2017 和 2018 兩年的經濟前景較 2016 年更為樂觀。尤其 2016 年下半年較強的市場需求和市場情緒刺激了商品價格大幅度上漲。

基於 2016 年下半年全球製造業和國際貿易的週期性復甦，歐洲和日本的經濟狀況也將有所好轉。歐元區今年的增長率將擴大至 1.7%，高於 2016 年 10 月預測的 1.5%，2018 年的增長率回落至 1.6%。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。惟後續仍應關注歐盟取消中國反傾銷稅後對台灣之影響。

## 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)，所幸原料經 105 年的國際原料走跌影響，價格處於較低水位，國內有新廠商加入及其他來源，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。106年度預計研發經費約為2,947千元。

單位：新台幣千元

項目 / 年度	104 年度	105 年度	106 年度截至 3/31
研發經費	2,916	3,003	723
佔營業額	0.30%	0.29%	0.30%

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
104	7984 及英制內六角開發完成
105	912 內六角由球抽改酸抽，持續開發止付螺絲、螺帽

(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 地區/金額		104 年度		105 年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		14,826	1.54%	3,840	0.37%
外 銷	亞洲	13,916	1.44%	3,283	0.32%
	歐洲	930,429	96.35%	1,026,201	99.24%
	美洲	6,512	0.67%	781	0.07%
	其他	0	0	0	0
合計		965,683	100.00%	1,034,105	100.00%

#### 2.市場佔有率

我國扣件 104 及 105 年度產值分別為新台幣 1,388 億元、1,264 億元，若以本公司 104 年度營業額為 9.65 億元及 105 年度營業額為 10.34 億元，佔其該產業之產值比重分別為 0.70% 及 0.82%。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 2017、2018 年兩年全球經濟成長率預估為 3.5% 3.6%，其中先進經濟體包括美、歐盟、日等今年經濟成長率預估為 2.0%。

世界鋼鐵協會預估 2017 年和 2018 年鋼鐵需求將出現周期性上行，發達經濟體將繼續復甦進程，而新興和發展中經濟體將出現加速增長態勢。因此，整體鋼鐵需求將繼續保持溫和增長趨勢。

行政院主計處於 5 月份預估台灣 106 年經濟成長 2.05%，較 2 月預測 1.92% 上修 0.13 個百分點 1.47%，優於 105 年成長率 1.48%。

展望未來，近期各主要出口國出口表現暢旺，顯示全球經濟呈現復甦態勢，在國內部分受到全球景氣回溫影響，106 年第一季進出口貿易及外銷訂單表現亮眼，製造業扣件需求維持熱絡，將帶動 106 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。105 年底一例一休上路後，人工成本提高已是必然趨勢，製程期間也將拉長，造成交貨期延宕。

###### 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：

鋼胚->軋鋼->盤元->酸洗->抽線->打頭->軋牙--->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邢台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

項目	104 年				105 年				106 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度至 3/31 止進貨 淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	春雨	374,239	73%	關係人	春雨	309,170	61%	關係人	春雨	64,626	89%	關係人
2	邢台	78,066	15%	無	邢台	102,346	20%	無	官田	7,330	10%	關係人
3	其他	63,272	12%	無	其他	95,810	19%	無	其他	303	1%	無
	進貨淨額	515,577	100%		進貨淨額	507,326	100%		進貨淨額	72,259	100%	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	104 年				105 年				106 年度截至 3/31 止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截 至 3/31 止 銷貨淨額比 率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	62,612	6%	無	A 公司	91,522	9%	無	A 公司	27,236	11%	無
2	B 公司	59,983	6%	無	B 公司	57,888	6%	無	B 公司	14,528	6%	無
3	C 公司	51,772	5%	無	C 公司	56,041	5%	無	C 公司	13,222	5%	無
4	其他	791,316	83%	無	其他	828,654	80%	無	其他	186,710	78%	無
	銷貨淨額	965,683	100%		銷貨淨額	1,034,105	100%		銷貨淨額	241,696	100%	無

## (五)最近二年度生產量值表

單位：公噸／新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
螺絲	36,500	22,460	888,712	36,500	28,085	988,813
合計	36,500	22,460	888,712	36,500	28,085	988,813

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 主要商品	104 年度				105 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	336	2,665	26,598	1,030,266
盤元線材	502	9,210	0	0	88	1,174		
合計	958	14,826	22,084	950,857	424	3,839	26,598	1,030,266

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106 年 4 月 30 日

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	163	156	158
	間接人員	118	110	106
	合計	281	266	264
平均年齡		31	36	34
平均服務年資		2.52	3.03	2.82
學 歷 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	1%	2%	2%
	大專	33%	37%	36%
	高中	39%	27%	25%
	高中以下	27%	34%	37%

#### 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	105 年度	106 年 4/30 止
污染狀況 (種類、程度)	水污染	無	無
處分單位	高雄市政府環保局	無	無
處分情形	罰鍰新台幣 3 萬元	無	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

### 2-4 105 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	11	51	51	0
專業職能訓練	28	170	585	39,600
主管才能訓練	2	2	12	0
合計	59	210	639	39,600

## 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。105 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)
廢棄物管理人員訓練	1 人次	15,600
幅射安全訓練課程	1 人次	5,238
有機溶劑訓練課程	1 人次	2,500
手套、口罩	7,033 打/604 盒	418,263
安全鞋	262 雙	155,200

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~ 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~ 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~ 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 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

#### 1.簡明資產負債表(IFRS 資料)

單位：新台幣千元

年 度 目	105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度	106 年度 截至 106 年 3 月 31 日 (註 1)	
流動資產	641,338	517,122	498,666	471,147	421,340	533,617	
不動產、廠房及設備	507,433	435,560	225,917	221,309	183,789	507,785	
無形資產	0	0	0	0	0	0	
其他資產	52,199	45,934	64,615	38,258	34,516	55,821	
資產總額	1,200,970	998,616	789,198	730,714	639,645	1,097,223	
流動負債	分配前	527,485	460,198	280,970	314,613	118,491	464,351
	分配後	548,053	482,061	334,787	40,712	157,640	484,919
非流動負債	82,791	98,236	42,461	13,936	105,502	78,947	
負債總額	分配前	610,276	558,434	323,431	328,549	223,993	543,298
	分配後	630,844	580,297	377,248	354,648	263,142	563,866
歸屬於母公司業主之權益	0	0	0	0	0	0	
股本	411,359	336,359	336,359	326,238	326,328	411,359	
資本公積	106,469	32,040	32,040	11,278	11,278	106,469	
保留盈餘	分配前	72,866	68,278	97,368	64,649	78,136	36,097
	分配後	52,298	46,415	43,551	38,550	38,987	15,529
其他權益	0	3,505	0	0	0	0	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	590,694	440,182	465,767	402,165	415,652	553,925
	分配後	570,126	418,319	411,950	376,066	376,503	533,357

註 1：106 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：105 年度盈餘分配案尚未經股東會通過。

簡明資產負債表(我國財務會計準則資料)

單位：新台幣千元

年度		101 年度
項	目	
流動資產		424,493
其他金融資產-非流動		0
固定資產		184,194
無形資產		0
其他資產		30,001
資產總額		638,688
流動 負債	分配前	117,460
	分配後	117,460
長期負債		
其他負債		13,796
負債 總額	分配前	222,724
	分配後	222,724
股本(註 3)		326,238
資本公積		11,278
保留 盈餘	分配前	69,569
	分配後	69,569
金融商品未實現損失		0
累積換算調整數		0
未認列為退休金成本 之淨損失		0
未實現重估增值(註 1)		8,879
股東 權	分配前	415,964
	分配後	415,964

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：上述年度之財務報表經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表(IFRS 資料)

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	105 年度	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度	當年度截 至 106 年 3 月 31 日 (註1)
營業收入	1,034,105	965,683	995,131	804,714	929,421	241,696
營業毛利	103,133	82,299	125,423	79,593	97,093	(10,968)
營業損益	25,451	12,486	50,502	19,572	17,055	(20,387)
營業外收入及支出	2,121	10,866	9,176	6,505	34,305	(5,921)
稅前淨利	27,572	23,352	59,678	26,077	51,360	(37,276)
繼續營業單位 本期淨利	27,383	24,584	59,595	25,935	53,086	(36,769)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	27,383	24,584	59,595	25,935	53,086	(36,769)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,437)	3,648	(777)	(273)	1,035	0
本期綜合損益總額	22,946	28,232	58,818	25,662	54,121	(36,769)
淨利歸屬於 母公司業主	27,373	24,584	59,595	25,935	53,086	(36,769)
淨利歸屬於非控制權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	22,946	28,232	58,818	25,662	54,121	(36,769)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	0.72	0.73	1.80	0.79	1.63	(0.89)

註1：106年第一季財務報告經會計師核閱。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示

簡明損益表(我國財務會計準則資料)

單位：新台幣千元

每股純利為新台幣元

項目 \ 年度	101 年度
營業收入	929,421
營業毛利(損)	97,093
營業淨利(損)	17,236
營業外收入	42,098
營業外支出	(7,717)
繼續營業部門	51,617
繼續營業部門	53,299
停業部門損益	0
非常損益	0
會計原則變動之累積影響數	0
本期損益	53,299
每股純利(損)	1.64

註1：上述年度之財務報表經會計師查核簽證。

(三).最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	吳建志、林永智	無保留意見
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

## 二、最近五年度財務分析：

### (一). IFRS 資料

#### 1. 財務分析

單位：%

分析項目		年 度					當年度截至 106年3月 31日(註1)
		105 年度	104 年度	103 年度	102 年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)	50.82	55.92	40.98	44.96	49.52	
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率(%)	130.13	120.56	218.98	188.02	122.04	
償 債 能 力	流動比率(%)	121.58	112.37	177.48	149.75	114.92	
	速動比率(%)	31.04	35.35	67.43	60.34	27.71	
	利息保障倍數	11.39	9.41	24.52	9.19	(41.75)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	18.06	14.97	17.12	13.82	18.60	
	平均收現日數	20.21	24.38	21.32	26.41	19.35	
	存貨週轉率(次)	2.95	3.09	3.15	2.74	3.48	
	應付款項週轉率(次)	10.93	14.89	14.30	13.37	9.96	
	平均銷貨日數	123.73	118.12	115.87	133.21	103.45	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	2.19	2.92	4.45	3.97	1.92	
	總資產週轉率(次)	0.94	1.08	1.31	1.17	0.84	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.69	3.01	8.12	4.17	(3.14)	
	權益報酬率(%)	5.31	5.43	13.73	6.34	(6.42)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註2)	6.70	6.94	17.74	7.99	(9.06)	
	純益率(%)	2.65	2.55	5.99	3.22	(15.21)	
	每股盈餘(元)	0.72	0.73	1.80	0.79	(0.89)	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	21.23	(0.07)	28.92	18.77	(7.12)	
	現金流量允當比率(%)	50.15	37.79	59.47	53.49	-	
	現金再投資比率(%)	8.12	(5.68)	6.02	2.43	-	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.91	3.66	1.57	2.21	-	
	財務槓桿度	1.12	1.29	1.05	1.19	0.97	

註1：106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10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)利息保障倍數：主要係 105 年稅前淨利增加，致本比率 105 年較 104 年度增加。

(2)應收帳款週轉率：主要係 105 年銷貨收入增加，致本比率增加。

(3)應付款項週轉率：主要係 105 年銷貨成本、應付款項增加，致本比率降低。

(4)不動產、廠房及設備週轉率：主要係 105 年銷貨收入、不動產、廠房及設備增加，致本比率降低。

(5)現金流量比率：營業活動淨現金流量較 104 年度增加，致本比率增加。

(6)現金流量允當比率：營業活動淨現金流量較 104 年度增加，資本支出及股東股利減少，致現金淨流入增加。

(7)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：%

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
	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105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 一〇六年股東常會

監察人：



監察人：



中 華 民 國 一〇六 年 三 月 二十 一 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 82 至第 134 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

不適用。

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	105 年底	104 年底	差異		變動 分析
				金額	%	
流動資產		641,338	517,122	124,216	24.02	1
不動產、廠房及設備		507,433	435,560	71,873	16.50	
其他非流動資產		52,199	45,934	6,265	13.64	
資產總額		1,200,970	998,616	202,354	20.26	2
流動負債		527,485	460,198	67,287	14.62	
非流動負債		82,791	98,236	(15,445)	(15.72)	
負債總額		610,276	558,434	51,842	9.28	
股 本		411,359	336,359	75,000	22.30	3
資本公積		106,469	32,040	74,429	232.30	4
未分配盈餘		72,866	68,278	4,588	6.72	
其他權益項目		0	3,505	(3,505)	(100)	
股東權益淨額		590,694	440,182	150,512	34.19	5

變動主要原因及其影響及未來因應計劃說明

1. 流動資產：105 年度辦理現金增資後，約當現金增加及抵押性存款增加所致。
2. 資產總額：105 年度新增機器設備及上述 1. 原因，致資產總額增加。
3. 股本：105 年度辦理現金增資 7,500,000 股所致。
4. 資本公積：105 年度辦理現金增資 7,500,000 股，其發行溢價增加所致。
5. 股東權益淨額：105 年度辦理現金增資 7,500,000 股，致股本及發行溢價增加所致。

## 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

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)變動比例%	變動分析
營業收入淨額	1,034,105	965,683	68,422	7.09	
營業成本	(930,972)	(883,384)	(47,588)	5.39	
營業毛利	103,133	82,299	20,834	25.32	(1)
營業費用	(77,682)	(69,813)	(7,869)	11.27	
營業淨利(損失)	25,451	12,486	12,965	103.84	(2)
營業外收支	2,121	10,866	(8,745)	(80.48)	
稅前淨利(損失)	27,572	23,352	4,220	(18.07)	
所得稅利益	(189)	1,232	(1,421)	(115.34)	
本期淨利	27,383	24,584	2,799	11.39	
其他綜合損益淨額	(4,437)	3,648	(8,085)	(221.63)	
本期綜合利益總額	22,946	28,232	(5,286)	(18.72)	

變動分析說明：

- (1)主要係 105 年度出貨量增加，銷貨收入增加，致毛利增加
- (2)營業淨利則因營業費用控制得宜而增加

### 2.預期銷售數量與其依據

本公司 106 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	31,920	噸
盤元線材類	0	噸
其他	0	噸
合計	31,920	噸

### 3.未來財務業務可能影響及因應計畫

展望 2017 年，國際貨幣基金 (IMF) 於 4 月預估 2017 年全球經濟增長率為 3.5%，2018 年達到 3.6%，略高於 2016 年 10 月預期數據。IMF 認為全球經濟在歷經去年略為不振之後，成長步伐可望在今、明兩年加速。

本公司 106 年第一季業績因台幣強勁升值，致產生大額業外匯損，且銷售單價因而大幅下跌，雖銷售量較 105 年同期增加，營業收入卻仍衰退。

本公司外銷收入占營收達 99%，在台幣強力升值下，銷貨收入持續走低，對未來財務亦有不利影響，增加產品種類、重新尋找內銷市場等是現階段能立即採取且短期可見成效的可行策略。

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 106 年度營業目標。

## (二)營業毛利變動分析

105 年初國際鋼價持續下跌，105 年度螺絲銷售重量較 104 年度成長 19.17%，但銷售單價較 104 年度低 9.23%，故營業收入較 104 年度僅成長 8.18%。

105 年度原料成本則因國際鋼價走跌而下跌，製造費用則因生產量大幅提升而有效降低固定成本率，致毛利率較 104 年度略微增加。

## 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	105 年度	104 年度	增減比例(%)
現金流量比率 (%)	21.23%	(0.07%)	304.29%
現金流量允當比率 (%)	50.15%	37.79%	32.71%
現金再投資比率 (%)	8.12%	(5.68%)	242.96%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率：105 年度因辦理現金增資、償還銀行借款，營業活動之現金淨流量增加，致現金流量比率提高。
- 2.現金流量允當比率：主係營業活動之現金淨流量增加，資本支出減少所致。
- 3.現金再投資比率：營業活動之現金淨流量增加，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 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年 現金流入 (出)量	現金剩餘 (不足)數額 + -	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
102,752	1,005,088	(1,065,968)	(41,872)	無	50,000

106 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相當，但因上半年台幣強勢升值，營業活動現金流入略低於 105 年。
- 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，本公司以銀行借款以資支應。

#### 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 105 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 0.86 億元，資金來源為銀行中長期借款。
- (2) 預計 106 年重大資本支出主要係為購置機器設備約新台幣 0.25 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，電鍍採委外加工，墊高成本，又影響產品交期，增購該等設備自有其必要性，且生產機台種類不齊全，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	105 年度	104 年度	
利率	銀行借款	357,118	360,058	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	2,653	2,777	
匯率變動	兌換淨利(損)	(4,597)	(4,106)	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。 2. 節約支出，降低成本與費用。

1. 利率變動：本公司 105 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 102,752 千元及 357,118 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 490 千元。
2. 匯率變動：本公司有以外幣計價之出口業務，105 年底具匯率變動風險之金融淨資產為 USD753 千元、EUR5,197 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 1,654 千元。

3. 通貨膨脹：近一、二年來台灣通貨膨脹率約在 2% 以下，本公司大部分原物料在國內採購，以 105 年原物料採購金額新台幣 507,326 千元計算，通貨膨脹率提高 1%，將增加費用約新台幣 5,073 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 105 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：

103 年度規劃增購熱處理爐及新建電鍍設備，至 104 年底新熱處理爐已完成安裝開始試車、試產，電鍍設備則即將安裝完成，其預期之效益及可能風險如下：

(1) 預期效益：新增熱處理爐及電鍍設備係為降低成本、提升品質。

(2) 預期可能風險：專業操作人員之招聘、廢水處理、缺水等都是未來將面臨的可能風險，建置過程中已逐一提出解決方案，及早準備因應之道。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：

(1) 銷貨：本公司 105 年度最大銷貨客戶僅佔營收淨額約為 9%，其餘 91% 銷貨收入分散在 120 餘家廠商，並無銷貨特別集中之情事。

(2) 進貨：最大進貨廠商約佔進貨總金額在 70%，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 105 年度財務報告(第 97~104 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

105 及 104 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 105 年度及 104 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105年度及104年度財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	82
二、	目錄	83 - 84
三、	會計師查核報告	85 - 88
四、	資產負債表	89 - 90
五、	綜合損益表	91
六、	權益變動表	92
七、	現金流量表	93 - 94
八、	財務報表附註	95 ~ 130
	(一) 公司沿革	95
	(二) 通過財務報告之日期及程序	95
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	95 ~ 97
	(四) 重要會計政策之彙總說明	97 ~ 103
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	104
	(六) 重要會計項目之說明	104 ~ 121
	(七) 關係人交易	121 ~ 122
	(八) 質押之資產	122 ~ 123
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	123

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	123	
(十一)	重大之期後事項	123	
(十二)	其他	123 ~ 127	
(十三)	附註揭露事項	127	
(十四)	部門資訊	128 ~ 134	

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004139 號

久陽精密股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

久陽精密股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與久陽精密股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久陽精密股份有限公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策及其估計及假設，請參閱財務報表附註四、(十)存貨及附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；存貨會計項目，請參閱財務報表附註六、(五)存貨之說明。截至民國 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 339,248 仟元及新台幣 12,193 仟元。

久陽精密股份有限公司主要製造並銷售螺絲及其組合產品，該等存貨會因市場需求及國際鋼鐵價格波動等因素影響，而存在跌價或過時陳舊的顯著風險。由於存貨金額重大，且存貨於資產負債表日之淨變現價值之估計涉及管理階層主觀判斷，具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨評價之正確性列為本年度查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據對久陽精密股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時存貨項目之合理性。
2. 瞭解久陽精密股份有限公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 評估及抽查存貨淨變現價值相關報表之合理性，據以評估提列存貨備抵金額之正確性。

## 外銷收入之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請參閱財務報表附註四、(二十一)收入認列之說明。

久陽精密股份有限公司以外銷為主，外銷銷貨收入係依照與客戶約定之交易條件為收入認列依據，由於不同客戶之交易條件各異，收入認列程序涉及管理階層之人工作業與判斷，故存在收入認列時點不適當之風險。因此，本會計師將外銷收入認列之截止列為本年度查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：



1. 瞭解、評估及測試久陽精密股份有限公司與銷貨收入截止攸關之內部控制之有效性。
2. 取得資產負債表日前後特定期間之外銷收入交易明細，確認其完整性並抽樣核符佐證文件(包含確認交易條件、核對訂單、出貨單、報關單及提貨單等)，以驗證外銷收入已記錄於適當期間內。

### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

久陽精密股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對久陽精密股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久陽精密股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久陽精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久陽精密股份有限公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

吳建志

會計師

林永智

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 1 日

久陽精密股份有限公司  
資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	102,752	8	\$	46,840	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		-	-		496	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		-	-		23,870	2
1150	應收票據淨額			20	-		172	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		49,404	4		64,905	7
1200	其他應收款			9,652	1		10,869	1
1210	其他應收款—關係人	七		1,882	-		15,537	2
1220	本期所得稅資產	六(二十)		13	-		30	-
130X	存貨	五及六(五)		327,055	27		291,161	29
1410	預付款項	六(十)		34,949	3		33,192	3
1476	其他金融資產—流動	八		115,611	10		30,050	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>641,338</u>	<u>53</u>		<u>517,122</u>	<u>52</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(七)(二十二)、七及八		507,433	42		435,560	44
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		5,988	1		6,105	-
1915	預付設備款	六(六)		6,504	1		9,518	1
1920	存出保證金			1,598	-		2,018	-
1990	其他非流動資產—其他	七		38,109	3		28,293	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>559,632</u>	<u>47</u>		<u>481,494</u>	<u>48</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,200,970</u>	<u>100</u>	\$	<u>998,616</u>	<u>100</u>

(續次頁)

久陽精密股份有限公司  
資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	272,265	23	\$	260,275	26
2150	應付票據			21,228	2		10,311	1
2160	應付票據－關係人	七		16,057	1		390	-
2170	應付帳款			16,417	1		12,461	1
2180	應付帳款－關係人	七		71,026	6		22,387	2
2200	其他應付款			96,569	8		116,827	12
2220	其他應付款項－關係人	七		7,854	1		15,403	2
2230	本期所得稅負債	六(二十)		41	-		-	-
2310	預收款項			10,813	1		7,284	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)及八		15,215	1		14,860	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>527,485</u>	<u>44</u>		<u>460,198</u>	<u>46</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(九)及八		69,638	6		84,923	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		12,534	1		12,694	1
2645	存入保證金			619	-		619	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>82,791</u>	<u>7</u>		<u>98,236</u>	<u>10</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>610,276</u>	<u>51</u>		<u>558,434</u>	<u>56</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		411,359	34		336,359	34
3200	資本公積	六(十一)(十二)(十三)		106,469	8		32,040	3
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)(二十)		23,833	2		21,375	2
3320	特別盈餘公積			7,745	1		7,745	1
3350	未分配盈餘			41,288	4		39,158	4
3400	其他權益	六(三)		-	-		3,505	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>590,694</u>	<u>49</u>		<u>440,182</u>	<u>44</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,200,970</u>	<u>100</u>	\$	<u>998,616</u>	<u>100</u>

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105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,034,105	100	\$ 965,683	100
5000 營業成本	六(五)(十 八)(十九)(二十 二)及七	( 930,972)	( 90)	( 883,384)	( 91)
5900 營業毛利		103,133	10	82,299	9
營業費用	六(十八)(十 九)(二十二)				
6100 推銷費用		( 38,526)	( 4)	( 35,072)	( 4)
6200 管理費用		( 36,153)	( 3)	( 31,825)	( 3)
6300 研究發展費用		( 3,003)	-	( 2,916)	-
6000 營業費用合計		( 77,682)	( 7)	( 69,813)	( 7)
6900 營業利益		25,451	3	12,486	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)(二十 二)	2,878	-	7,908	1
7020 其他利益及損失	六 (二)(三)(六)( 七)(十六)及十 二	1,896	-	5,735	-
7050 財務成本	六(六)(十七)	( 2,653)	-	( 2,777)	-
7000 營業外收入及支出合計		2,121	-	10,866	1
7900 稅前淨利		27,572	3	23,352	3
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	( 189)	-	1,232	-
8200 本期淨利		\$ 27,383	3	\$ 24,584	3
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)	(\$ 1,123)	-	\$ 172	-
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	191	-	( 29)	-
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)	( 1)	3,505	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,437)	( 1)	\$ 3,648	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 22,946	2	\$ 28,232	3
每股盈餘					
9750 基本	六(二十一)	\$ 0.72		\$ 0.73	
9850 稀釋	六(二十一)	\$ 0.72		\$ 0.73	

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

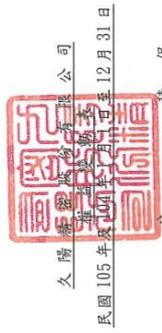


經理人：邱茂勳



會計主管：王梅玉





久陽證券股份有限公司

資產負債表

民國 105 年度 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	資本		公積		留		盈		餘		備供出售金融資產未實現損益	權益總額
	普通股	股本	溢價	發行	資本	公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘			
104												
104年1月1日餘額	\$ 336,359	\$ 26,930	\$ 5,110	\$ -	\$ 15,415	\$ 7,745	\$ 74,208	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 465,767	
103年度盈餘指撥及分配(註)：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,960	-	( 5,960)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 53,817)	-	-	-	( 53,817)	
104年度淨利	-	-	-	-	-	-	24,584	-	-	-	24,584	
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	143	-	-	3,505	3,648	
104年12月31日餘額	\$ 336,359	\$ 26,930	\$ 5,110	\$ -	\$ 21,375	\$ 7,745	\$ 39,158	\$ 3,505	\$ -	\$ 3,505	\$ 440,182	
105												
105年1月1日餘額	\$ 336,359	\$ 26,930	\$ 5,110	\$ -	\$ 21,375	\$ 7,745	\$ 39,158	\$ 3,505	\$ -	\$ 3,505	\$ 440,182	
現金增資	75,000	74,185	-	-	-	-	-	-	-	-	149,185	
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	244	-	-	-	-	-	-	244	
104年度盈餘指撥及分配(註)：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,458	-	( 2,458)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 21,863)	-	-	-	( 21,863)	
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	27,383	-	-	-	27,383	
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 932)	-	( 3,505)	-	( 4,437)	
105年12月31日餘額	\$ 411,359	\$ 101,115	\$ 5,110	\$ 244	\$ 23,833	\$ 7,745	\$ 41,288	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 590,694	

註：民國 103 年度及 104 年度員工酬勞(紅利)分別為\$244 及\$260 與董監酬勞分別為\$978 及\$778，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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 27,572	\$ 23,352
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失		496	914
處分投資利益	六(三)(十六)	( 4,293 )	-
備抵呆帳轉列收入	六(四)(十五)	-	( 4,330 )
存貨跌價回升利益	六(五)	( 4,176 )	( 11,119 )
折舊費用	六(六)(十八)	22,147	14,906
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十五)	9	103
資產減損損失(回升利益)	六(六)(十六)	676	( 9,837 )
各項攤提	六(十八)	21,285	15,285
利息收入	六(十五)	( 86 )	( 146 )
利息費用	六(十七)	2,653	2,777
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十三)(十九)	244	-
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		152	3,330
應收帳款		15,501	( 4,515 )
其他應收款		1,217	( 3,185 )
其他應收款—關係人		13,655	4,572
存貨		( 31,718 )	( 33,236 )
預付款項		( 2,880 )	( 19,139 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		10,917	( 19,578 )
應付票據—關係人		392	390
應付帳款		3,956	9,944
應付帳款—關係人		48,639	( 18,315 )
其他應付款		( 14,013 )	44,902
其他應付款項—關係人		( 1,284 )	2,052
預收款項		3,529	3,051
營運產生之現金流入		114,590	2,178
收取之利息		86	146
支付之利息		( 2,713 )	( 2,644 )
收取(支付)之所得稅		17	( 13 )
營業活動之淨現金流入(流出)		111,980	( 333 )

(續次頁)

  
 久陽精密股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產—流動		\$ -	(\$ 20,365)
處分備供出售金融資產—流動價款		24,658	-
其他金融資產—流動增加		( 85,561 )	( 9,030 )
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十三)	( 24,951 )	( 37,055 )
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(十七)(二十三)	( 2,538 )	( 2,120 )
處分不動產、廠房及設備價款		11	199
預付設備款增加		( 61,388 )	( 133,484 )
存出保證金減少(增加)		420	( 1,923 )
其他非流動資產—其他增加		( 31,101 )	( 16,927 )
投資活動之淨現金流出		( 180,450 )	( 220,705 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		11,990	127,238
舉借長期借款		-	75,740
償還長期借款		( 14,930 )	( 9,406 )
存入保證金減少		-	( 54 )
發放現金股利	六(十四)	( 21,863 )	( 53,817 )
現金增資		149,185	-
籌資活動之淨現金流入		124,382	139,701
本期現金及約當現金增加(減少)數		55,912	( 81,337 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	46,840	128,177
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 102,752	\$ 46,840

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  
財務報表附註  
民國105年度及104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106年3月21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

無。

(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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1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「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	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

國際會計準則理事會發布之生效日

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
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

(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之民國106年適用之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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107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
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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

#### 2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

### 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(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資產。

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。

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. 所有兌換損益於綜合損益表之「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

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (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)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) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (4) 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
- (5) 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：

(1) 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。

(2) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。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) 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。

### (十一)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：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房 屋 及 建 築	3 ~ 35年
機 器 設 備	3 ~ 20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

### (十二)營業租賃

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。

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

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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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，嗣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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二)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 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$327,055。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
現金：		
庫存現金	\$ 255	\$ 199
支票存款及活期存款	102,497	46,641
	<u>\$ 102,752</u>	<u>\$ 46,840</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. 本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保(表列「其他金融資產－流動」)之情形，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－流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
持有供交易金融資產		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 496

1. 本公司於民國 105 年度及 104 年度認列之淨利益分別為 \$2,885 及 \$112 (表列「其他利益及損失」)。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	—	—	EUR 3,000 仟元	104.8 ~105.3

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

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

1. 本公司於民國 105 年度及 104 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 \$3,505，自權益重分類至當期損益 (表列「其他利益及損失」) 之金額為 \$4,293 及 \$—。

2. 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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 49,427	\$ 64,928
減：備抵呆帳	( 23)	( 23)
	<u>\$ 49,404</u>	<u>\$ 64,905</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
60 天內	\$ 6,053	\$ 20,293
61 天-180 天	—	—
	<u>\$ 6,053</u>	<u>\$ 20,293</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：

3. 本公司之應收帳款未逾期且未減損者主要來自於良好收款記錄之客戶。

4. 本公司並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(五) 存 貨

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>		<u>帳面價值</u>	
原 料	\$	101,890	(\$	3,170)	\$	98,720
物 料		4,882		-		4,882
在 製 品		161,284	(	8,390)		152,894
製 成 品		71,192	(	633)		70,559
	\$	<u>339,248</u>	(\$	<u>12,193</u>	\$	<u>327,055</u>
	<u>104</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>		<u>帳面價值</u>	
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>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>104</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
已出售存貨成本	\$	952,172		\$	908,520	
存貨跌價回升利益(註)	(	4,176)	(	11,119)		
存貨盤盈	(	1,599)	(	2,530)		
下腳收入	(	15,425)	(	11,487)		
	\$	<u>930,972</u>		\$	<u>883,384</u>	

(註)主要係以前年度已提列跌價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	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 及待驗設備	合計
<u>105年1月1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>
<u>105年 度</u>										
1月1日	\$92,904	\$ 21,690	\$ 80,490	\$ 1,727	\$ 1,760	\$ 67,976	\$22,524	\$ 1,511	\$144,978	\$ 435,560
增添—成本	-	2,018	11,370	51	-	3,555	3,536	-	9,784	30,314
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	-	-	64,402	64,402
驗收轉入	-	475	58,320	417	-	8,774	4,732	-	( 72,718)	-
本期重分類—累計 減損	-	-	( 1,395)	-	( 100)	1,769	( 274)	-	-	-
折舊費用	-	( 2,253)	( 10,052)	( 426)	( 101)	( 6,523)	( 2,792)	-	-	( 22,147)
處分—成本	-	-	-	-	( 415)	-	-	-	-	( 415)
累計折舊	-	-	-	-	395	-	-	-	-	395
減損損失	-	-	-	-	-	-	-	( 676)	-	( 676)
12月31日	<u>\$92,904</u>	<u>\$ 21,930</u>	<u>\$138,733</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 75,551</u>	<u>\$27,726</u>	<u>\$ 835</u>	<u>\$146,446</u>	<u>\$ 507,433</u>
<u>105年12月31日</u>										
成本	\$92,904	\$ 75,753	\$392,260	\$ 7,487	\$16,215	\$127,323	\$67,605	\$18,065	\$146,446	\$ 944,058
累計折舊	-	( 53,823)	( 252,132)	( 5,718)	( 13,470)	( 48,093)	( 39,440)	( 16,251)	-	( 428,927)
累計減損	-	-	( 1,395)	-	( 1,206)	( 3,679)	( 439)	( 979)	-	( 7,698)
	<u>\$92,904</u>	<u>\$ 21,930</u>	<u>\$138,733</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 75,551</u>	<u>\$27,726</u>	<u>\$ 835</u>	<u>\$146,446</u>	<u>\$ 507,433</u>

	土地	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 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
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)
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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>105</u> <u>年</u> <u>度</u>
資本化金額	\$ <u>2,538</u>
資本化利率區間	<u>1.44%~2.16%</u>
	<u>104</u> <u>年</u> <u>度</u>
資本化金額	\$ <u>2,120</u>
資本化利率區間	<u>1.44%~2.64%</u>

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 105 年度及 104 年度，經認列之不動產、廠房及設備減損(損失)回升利益(表列「其他利益及損失」)分別為(\$676)及\$9,837，係以前年度考量資產使用價值狀況而提列之減損損失，於本年度因實際生產需求投入使用，並重新衡量使用價值後將相關減損(損失)回升利益全數認列於當期損益。

2. 民國 105 年度及 104 年度於評估使用價值所採用之折現率分別為 5.30% 及 6.26%。

(八) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
擔保銀行借款	\$ 187,944	1.30%~1.79%	活期存款、定期存款、土地、 房屋及建築
無擔保銀行借款	<u>84,321</u>	1.70%	無
	<u>\$ 272,265</u>		
	<u>104年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
擔保銀行借款	\$ 180,143	1.86%~1.93%	活期存款、土地、房屋及建築
無擔保銀行借款	<u>80,132</u>	1.27%~2.15%	無
	<u>\$ 260,275</u>		

(九) 長期借款

借款性質	到期區間	利率	105年12月31日	擔保品
擔保銀行借款	110.12.25~ 111.11.9	1.70%	\$ 84,853	土地、房屋及建築
減：一年或一營運週期到期之長期借款			( 15,215)	
			<u>\$ 69,638</u>	

借款性質	到期區間	利率	104年12月31日	擔保品
擔保銀行借款	110.12.25~ 111.11.9	1.93%	\$ 99,783	土地、房屋及建築
減：一年或一營運週期到期之長期借款			( 14,860)	
			<u>\$ 84,923</u>	

(十) 退休金

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 106 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。本公司依前揭露確定給付退休辦法之相關資訊如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 8,088)	(\$ 7,546)
計畫資產公允價值	<u>13,167</u>	<u>13,652</u>
淨確定福利資產(表列「預付款項」)	<u>\$ 5,079</u>	<u>\$ 6,106</u>

## (2) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
105年度			
1月1日餘額	(\$ 7,546)	\$ 13,652	\$ 6,106
當期服務成本	-	-	-
利息(費用)收入	( 120)	216	96
	<u>( 7,666)</u>	<u>13,868</u>	<u>6,202</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	( 119)	( 119)
財務假設變動 影響數	( 109)	-	( 109)
經驗調整	( 895)	-	( 895)
	<u>( 1,004)</u>	<u>( 119)</u>	<u>( 1,123)</u>
支付退休金	582	( 582)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 8,088)</u>	<u>\$ 13,167</u>	<u>\$ 5,079</u>
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
	<u>( 9,081)</u>	<u>15,015</u>	<u>5,934</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	132	132
財務假設變動 影響數	( 78)	-	( 78)
經驗調整	118	-	118
	<u>40</u>	<u>132</u>	<u>172</u>
支付退休金	1,495	( 1,495)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 7,546)</u>	<u>\$ 13,652</u>	<u>\$ 6,106</u>

(3) 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 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國 105 年及 104 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。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105 年 度	104 年 度
折現率	1.35%	1.58%
未來薪資增加率	2.00%	2.50%

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%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 248)	\$ 261	\$ 217	(\$ 209)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 228)	\$ 239	\$ 199	(\$ 192)

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。

(5) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$—。

(6) 截至民國 105 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	\$	7,492
未來2~5年內		728
未來6年以上		604
	\$	<u>8,824</u>

2. 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 105 年度及 104 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,067 及 \$4,926。

(十一) 股本

1. 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)

	<u>105</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>104</u> <u>年</u> <u>度</u>
期初餘額	33,636	33,636
現金增資	7,500	-
期末餘額	<u>41,136</u>	<u>33,636</u>

2. 本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會決議通過以每股新台幣 20 元溢價發行普通股 7,500 仟股，業奉金融監督管理委員會核准發行新股，增資基準日為民國 105 年 6 月 1 日。增資後額定資本總額為 \$4,000,000，實收資本額則為 \$411,359，分為 41,136 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。

(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) 股份基礎給付

1. 民國 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
現金增資保留員工認購	105.5.6	750 仟股	NA	立即既得

2. 本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 750 仟股，給與日為民國 105 年 5 月 6 日，其認股價格為每股新台幣 20 元。本公司民國 105 年度現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本(相對項目表列「資本公積」)為 \$244，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	現金增資保留員工認購
給與日	民國 105 年 5 月 6 日
股價(單位：新台幣元)	\$ 22.25

預期股利率	0%
預期價格波動性(註)	40.07%
無風險利率	0.11%
預期存續期間(年)	0.05年
公允價值(每股)(單位：新台幣元)	\$ 2.37

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105 年 度	104 年 度
權益交割	\$ 244	\$ -

#### (十四) 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，本公司每年度總決算如有盈餘，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)，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。

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，股東紅利應為累積可分配盈餘之 50%~100%，並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，嗣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 105 年度及 104 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$21,863(每股新台幣 0.53 元)及 \$53,817(每股新台幣 1.6 元)。民國 106 年 3 月 21 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派為每股現金股利新台幣 0.5 元，股利總計 \$20,568。

(十五) 其他收入

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>104</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
利息收入	\$		86	\$		146
租金收入			7			8
備抵呆帳轉列收入			-			4,330
什項收入			2,785			3,424
	<u>\$</u>		<u>2,878</u>	<u>\$</u>		<u>7,908</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>104</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	\$		2,885	\$		112
處分不動產、廠房及設備淨損失	(		9)	(		103)
處分投資利益			4,293			-
減損(損失)回升利益	(		676)			9,837
淨外幣兌換損失	(		4,597)	(		4,106)
其他損失			-	(		5)
	<u>\$</u>		<u>1,896</u>	<u>\$</u>		<u>5,735</u>

(十七) 財務成本

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>104</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
銀行借款利息費用	\$		5,191	\$		4,897
減:符合要件之資產資本化金額	(		2,538)	(		2,120)
	<u>\$</u>		<u>2,653</u>	<u>\$</u>		<u>2,777</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>105</u>			<u>104</u>		
	<u>屬於營業</u>	<u>屬於營業</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業</u>	<u>屬於營業</u>	<u>合計</u>
	<u>成本者</u>	<u>費用者</u>		<u>成本者</u>	<u>費用者</u>	
員工福利費用	<u>\$142,741</u>	<u>\$34,972</u>	<u>\$177,713</u>	<u>\$107,672</u>	<u>\$32,897</u>	<u>\$140,569</u>
折舊費用	<u>\$ 21,360</u>	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 22,147</u>	<u>\$ 14,129</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 14,906</u>
攤銷費用	<u>\$ 21,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,285</u>	<u>\$ 15,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,285</u>

### (十九) 員工福利費用

	105 年 度			104 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$119,734	\$28,516	\$148,250	\$ 89,302	\$27,329	\$116,631
員工認股權	-	244	244	-	-	-
勞健保費用	12,839	2,902	15,741	10,226	2,601	12,827
退休金費用	4,649	1,418	6,067	3,708	1,218	4,926
其他用人費用	5,519	1,892	7,411	4,436	1,749	6,185
	<u>\$142,741</u>	<u>\$34,972</u>	<u>\$177,713</u>	<u>\$107,672</u>	<u>\$32,897</u>	<u>\$140,569</u>

1. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日員工人數分別為 267 人及 283 人。

2. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥 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。員工酬勞及董事、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。

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、監察人酬勞前之利益。

3. 本公司於民國 105 年度及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$287 及 \$260，董監酬勞估列金額分別為\$860 及\$778，前述金額帳列薪資費用項目，係以截至當期止之獲利狀況，以章程所定成數為基礎估列。民國 106 年 3 月 21 日董事會決議實際配發金額為\$287 及\$862。經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$244 及\$732，與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞及董監酬勞\$1,038 之差異為(\$62)，主要係估列計算差異，已調整於民國 105 年度損益中。本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)組成部分：

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	105 年 度	104 年 度
當期所得稅：		
未分配盈餘加徵10%之所得稅	\$ 41	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	148	( 1,232)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 189</u>	<u>(\$ 1,232)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105 年 度	104 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 191)	\$ 29

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係：

	105 年 度	104 年 度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 4,687	\$ 3,970
按稅法規定免課稅之所得	( 730)	-
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	( 493)	-
按法令規定不得認列項目影響數	( 324)	10
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 2,992)	( 5,212)
未分配盈餘加徵10%所得稅	41	-
所得稅費用(利益)	\$ 189	(\$ 1,232)

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105 年 度			104 年 度
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合損益	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	\$ 2,783	(\$ 710)	\$ -	\$ 2,073
未實現兌換損失	-	405	-	405
退休金	-	-	191	191
未實現費用估列	212	-	-	212
虧損扣抵	3,110	( 3)	-	3,107
	<u>\$ 6,105</u>	<u>(\$ 308)</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 5,988</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現金融商品評價利益	(\$ 85)	\$ 85	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	( 48)	48	-	-
退休金	( 27)	27	-	-
土地增值稅準備	( 12,534)	-	-	( 12,534)
	<u>(\$ 12,694)</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,534)</u>
	<u>(\$ 6,589)</u>	<u>(\$ 148)</u>	<u>\$ 191</u>	<u>(\$ 6,546)</u>

	104 年			度
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產</b>				
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>
<b>遞延所得稅負債</b>				
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>

4. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

105 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
99	24,663	15,482	-	109年度
104	2,794	2,794	-	114年度
	<u>\$ 27,457</u>	<u>\$ 18,276</u>	<u>\$ -</u>	
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>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>
可減除暫時性差異：		
呆帳損失	\$ 3,857	\$ 3,837
資產減損	<u>1,309</u>	<u>1,194</u>
	<u>\$ 5,166</u>	<u>\$ 5,031</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 103 年度，且截至民國 106 年 3 月 21 日止未有行政救濟之情事。

7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>
87年度以後	<u>\$ 41,288</u>	<u>\$ 39,158</u>

8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$30 及\$78。本公司民國 104 年度及 103 年度未分配盈餘業分別於民國 105 年 6 月 30 日及民國 104 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 105 年 7 月 23 日及民國 104 年 10 月 24 日，其稅額扣抵比率分別為 0.20%及 0.54%。民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 0.17%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>105</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	加權平均		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (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	<u>\$ 27,383</u>	<u>38,021</u>	<u>\$ 0.72</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利	\$ 27,383	38,021	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>19</u>	
歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 27,383</u>	<u>38,040</u>	<u>\$ 0.72</u>

	104	年	度
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (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 員工酬勞	-	5	
歸屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 24,584	33,641	\$ 0.73

## (二十二) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃方式出租廠房，民國 105 年度及 104 年度分別認列租金收入 \$3,032 及 \$3,034 (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 106 年 5 月屆滿，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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 1,272	\$ 3,024
超過 1 年但不超過 5 年	-	509
	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 3,533</u>

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 105 年度及 104 年度分別認列租金費用 \$12,575 及 \$10,502 (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：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 12,961	\$ 12,575
超過 1 年但不超過 5 年	36,624	45,691
超過 5 年	-	3,894
	<u>\$ 49,585</u>	<u>\$ 62,160</u>

## (二十三) 現金流量補充資訊

### 1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	105 年 度	104 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 30,314	\$ 58,223
加：期初其他應付款	8,053	557
期初其他應付款－關係人	11,552	-
減：期末應付票據－關係人	( 15,275)	-
期末其他應付款	( 1,868)	( 8,053)
期末其他應付款－關係人	( 5,287)	( 11,552)
資本化利息	( 2,538)	( 2,120)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 24,951</u>	<u>\$ 37,055</u>

### 2. 不影響現金流量之投資活動：

	105 年 度	104 年 度
預付設備款轉入不動產、廠 房及設備	<u>\$ 64,402</u>	<u>\$ 156,791</u>

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 商品之銷售

	105 年 度	104 年 度
商品銷售：		
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 4,018</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. 商品之購買

	105 年 度	104 年 度
商品購買：		
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 338,337</u>	<u>\$ 374,239</u>

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，非關係人均為月結 30~90 天。

3. 購置不動產、廠房及設備

	項 目	105 年 度	104 年 度
由主要管理階層控制之個體	機器設備	\$ 20,223	\$ 12,200
	運輸設備	327	260
		<u>\$ 20,550</u>	<u>\$ 12,460</u>

4. 租金支出(表列「未完工程及待驗設備」與「製造費用」)

	標的物	105 年 度	104 年 度
由主要管理階層控制之個體	廠房倉庫	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 4,500</u>

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。

5. 模具費及修繕費(表列「製造費用」與「其他非流動資產－其他」)

	105 年 度	104 年 度
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 4,483</u>

6. 下腳之銷售(表列「營業成本」減項)

	105 年 度	104 年 度
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 16,178</u>	<u>\$ 11,487</u>

7. 其他應收款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 15,537</u>

8. 應付票據

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 16,057</u>	<u>\$ 390</u>

9. 應付帳款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 71,026</u>	<u>\$ 22,387</u>

10. 其他應付款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 7,854</u>	<u>\$ 15,403</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105</u> 年 度	<u>104</u> 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,952	\$ 5,953

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	擔 保 用 途
質押活期存款 (註1)	\$ 34,071	\$ 30,050	預售遠期外匯合約 額度擔保及短期 借款擔保
質押定期存款(註1)	80,880	-	短期借款擔保
土地(註2)	92,904	92,904	短期借款及長期借 款擔保
房屋及建築—淨額 (註2)	21,930	21,690	"
	<u>\$ 229,785</u>	<u>\$ 144,644</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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已簽約但尚未付款之購置不動產、廠房及設備資本支出分別為\$13,565 及\$23,435。

(二)截至民國 105 年及 104 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\$48,562 及\$2,562。

(三)營業租賃協議請詳附註六、(二十二)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(含關係人)、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：

	105	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	\$	1,008		32.20	\$	32,458
歐元：新台幣		5,277		33.70		177,835
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		255		32.20	\$	8,211
歐元：新台幣		80		33.70		2,696
	104	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	\$	1,445		32.78	\$	47,367
歐元：新台幣		1,501		35.68		53,556

金融負債

貨幣性項目

美元：新台幣		137		32.88		4,505
歐元：新台幣		77		36.08		2,778

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。若新台幣對美元及歐元升值/貶值 1%時，而其他所有因素維持不變之情況下本公司於民國 105 年度及 104 年度之稅後淨利將分別增加/減少 \$1,654 及 \$777。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年度及 104 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$4,597 及 \$4,106。

B. 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 105 年度及 104 年度之稅後淨利將增加/減少 \$490 及 \$381，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

C. 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。

## (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 105 年度及 104 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、(四)應收帳款淨額之說明。
- 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、(四)應收帳款淨額之說明。
- 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、(四)應收帳款淨額之說明。

## (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付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 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$102,752 及 \$46,840，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按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約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>105 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	\$273,210	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	37,285	-	-	-
應付帳款(含關係人)	87,443	-	-	-
其他應付款(含關係人)	104,423	-	-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)	15,474	15,739	48,854	6,229
存入保證金	619	-	-	-

104 年 12 月 31 日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$261,533	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	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	-	-	-

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 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，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：

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

民國 105 年 12 月 31 日則無此情事。

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 105 年度及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 105 年度及 104 年度未有屬於第三等級金融工具之情事。

### 十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 105 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：無此情事。
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：請詳附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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—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

(依規定僅揭露民國 105 年度之資訊)

無此情事。

#### (三)大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 105 年度之資訊)

無此情事。

#### 十四、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：

	105 年 度	104 年 度
部門收入		
外部收入淨額	\$ 1,034,105	\$ 965,683
利息收入	86	146
折舊及攤銷	43,432	30,191
利息費用	2,653	2,777
部門稅前淨利	27,572	23,352
部門資產	1,200,970	998,616
部門負債	610,276	558,434

##### (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：

	105 年 度	104 年 度
螺絲收入	\$ 1,032,931	\$ 956,473
盤元收入	1,174	9,210
營業收入合計	\$ 1,034,105	\$ 965,683

(六)地區別資訊

本公司民國 105 年度及 104 年度地區別資訊如下：

	<u>105 年 度</u>		<u>104 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	\$ 336,821	\$ -	\$ 265,635	\$ -
英國	147,035	-	141,611	-
義大利	88,684	-	98,692	-
荷蘭	72,186	-	98,727	-
台灣	3,840	552,046	14,826	473,371
其他國家	<u>385,539</u>	<u>-</u>	<u>346,192</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,034,105</u>	<u>\$ 552,046</u>	<u>\$ 965,683</u>	<u>\$ 473,371</u>

(七)重要客戶資訊

本公司民國 105 年度及 104 年度來自每一客戶之收入均未達綜合損益表上收入金額 10%以上。

 **OFCC** INDUSTRIAL CORP.  
**久陽精密股份有限公司**

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 106 年 6 月份