股票代號：2065

世豐螺絲股份有限公司

一〇七年度

年　　報

查詢網址：http://newmops.twse.com.tw
http://www.shehfung.com

刊印日期：中華民國一〇八年五月三十日

一、 本公司發言人：

發　言　人：陳秀珠

職　　稱：協理

電　　話：07-6116116

代理發言人：陳姿吟

職　　稱：經理

電　　話：07-6116116

電子郵件信箱：investor@shehfung.com

二、 公司、工廠之地址及電話：

總公司	地　址：高雄市橋頭區頂鹽里復興西路 810 號 電　話：07-6116116
彌陀廠	地　址：高雄市彌陀區文安路東段 180 號 電　話：07-6196342
永安廠	地　址：高雄市永安區永工三路 1 號 電　話：07-6236430

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：http://www.fbs.com.tw　　電　話：(02) 2361-1300

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：關春修會計師、陳惠媛會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地　　址：台北市信義路五段七號六十八樓

網　　址：http://www.kpmg.com.tw　　電　話：(02) 8101-6666

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、 公司網址：http:/www.shehfung.com

目　錄

壹、致股東報告書 01

貳、公司簡介 04

參、公司治理報告

一、組織系統 06

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 08

三、公司治理運作情形 17

四、會計師公費資訊 35

五、更換會計師資訊 35

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 35

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 36

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 37

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 38

肆、募資情形

一、資本及股份 39

二、公司債辦理情形 42

三、特別股辦理情形 42

四、海外存託憑證辦理情形 42

五、員工認股權憑證辦理情形 42

六、限制員工權利新股辦理情形 42

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 42

八、資金運用計劃執行情形 42

伍、營運概況

一、業務內容 43

二、市場及產銷概況 48

三、從業員工 53

四、環保支出資訊 53

五、勞資關係 54

六、重要契約 55

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 56
二、最近五年度財務分析 59
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 61
四、最近年度財務報告 62
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 112
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 112
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 112
二、財務績效 113
三、現金流量 114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 114
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 114
六、風險事項 115
七、其他重要事項 117
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料 118
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 118
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 118
四、其他必要補充說明事項 118
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 118

壹、 致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先歡迎各位在百忙之中撥冗前來參加本公司 108 年的股東常會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵，表達最崇高之謝意。茲將本公司 107 年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

一、107 年度營業報告

1. 107 年度營業計畫實施成果

回顧 107 年全球經濟逐步復甦，但全球經濟受到美中貿易戰衝擊，保護主義興起，影響全球貿易動能，加上全球金融情勢的變化及地緣政治風險等不確定因素，均牽動今年全球經濟表現，致使國際主要經濟機構估計貿易動能增速放緩。而本公司 107 年逆勢成長、大幅邁進，業績創下十年來的新高，本公司 107 年度營業收入淨額為新台幣 1,400,282 千元，較 106 年度跳躍成長 28.79%，而 107 年度營業淨利為新台幣 96,341 千元，較 106 年度成長 536.80%。

2. 預算執行情形

本公司 107 年度並未公開財務預測，故無預算達成情形。

3. 財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣千元

項目	107 年度	106 年度	增(減)金額	增(減)比率%
營業活動現金流量	62,808	(1,729)	64,537	-3733%
投資活動現金流量	(24,394)	(15,161)	(9,233)	61%
籌資活動現金流量	(64,541)	49,977	(114,518)	-229%

(2) 獲利能力

項目		107 年度	106 年度
資產報酬率(%)		6.63	2.75
股東權益報酬率(%)		8.93	3.53
佔實收資本比率	營業利益	29.48	4.63
	稅前純益	35.22	12.37
純益(損)率(%)		6.69	3.51
每股盈餘(元)	調整前	2.87	1.20
	調整後	2.85	1.20

4. 研究發展狀況

107 年現有產品上持續開發新的相關衍生性功能與製程技術：

1 高性能塗裝製程開發

2 環保性電鍍製程開發

3 高性能抗腐蝕塗裝製程開發

二、108 年度營業計劃概要

1. 經營方針

(1)108 年度營運管理重點，除持續改良生產設備自動化，增加人機整合的輔具設計外，添增生產設備物聯網的導入，未來輔以大數據系統分析，逐步建立產品生產履歷。

(2)以客戶滿意度出發，調整品保體系的方向並結合生產技術面，落實客製化生產品質保證，全方位滿足客戶端使用上的需求。

(3)建立供應鏈體系，並藉由資訊數據化的管理，提升整體產出效率因應市場的動盪變化。

(4)持續進行產品毛利分析與成本改善，創造世豐與客戶雙贏的未來。

2. 預期銷售數量及其依據

(1) 本公司預估 108 年度銷售數量

本公司 108 年出貨目標為 1 萬 9 千公噸。

(2) 108 年度預期銷售數量之依據

A. 受美中貿易戰影響，產生訂單回流之受益，持續耕耘美洲市場。

B. ETA 產品認證完成，可以增加歐洲地區的銷售力度，開發高端市場。

C. 大洋洲客戶需求持平。

D. 泛亞洲新興市場需求持續增長。

E. 代理商之簽定與品牌推廣持續進行。

F. 新產品開發與推廣。

3. 重要之產銷政策

(1) 銷售策略

A. 持續加強與客戶間的合作開發模式。

B. 採適當的價格策略、品質保證及準確的交貨時間爭取訂單。

C. 持續進行產品認證，提升產品的附加價值。

(2) 生產策略

A. 結合優良協力廠商，共同改進生產模式以提高生產良率。

B. 改良廠內生產設備，開發延伸性產品，開拓新產品。

C. 加強自動化程度，持續提高生產能力及生產效率。

(3) 品質策略

A. 強化品檢系統與落實持續改善之目標，降低品質異常發生的機率，減少不必要之重工。

B. 提升品質異常分析之處理能力與效率，建立正向的客戶意象，進而提升客戶服務之滿意度。

三、未來公司發展策略

1. 擴大生產產品範圍，並進行新材料、新產品的研究開發，輔以國際組織的產品及製程認證，開拓新的市場領域、提供客戶新的使用選擇。

2. 維持提升整體生產規模與效能，因應滿足客戶與產品上的所有需求，優化產品生產週

期與維持產品品質的穩定性。

3. 以人為本進行全公司人力資源的培養與研發,及鼓勵員工全員參與落實公司經營治理，實現企業永續經營共榮共享的願景。

四、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

雖然 107 年全球經濟景氣有持續成長之跡象，唯整體外在經濟環境發展受到各國政府不確定的政策動盪高度干擾下，仍具有極高之不確定因素，所以 108 年充滿許多的變數。隨著公司已於 104 年度完成了廠房及生產設備擴充，並陸續完成資源系統與管理系統的升級及調適，除對於產品品質及交期的掌握已有很大的助益外也致力於新產品、新製程之研發，對於 108 年度的營運狀況具有高度自信。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董 事 長：陳得麟

經 理 人：陳駿彥

會計主管：陳秀珠

貳、公司簡介

(一)設立日期：民國 62 年 8 月 9 日

(二)公司沿革

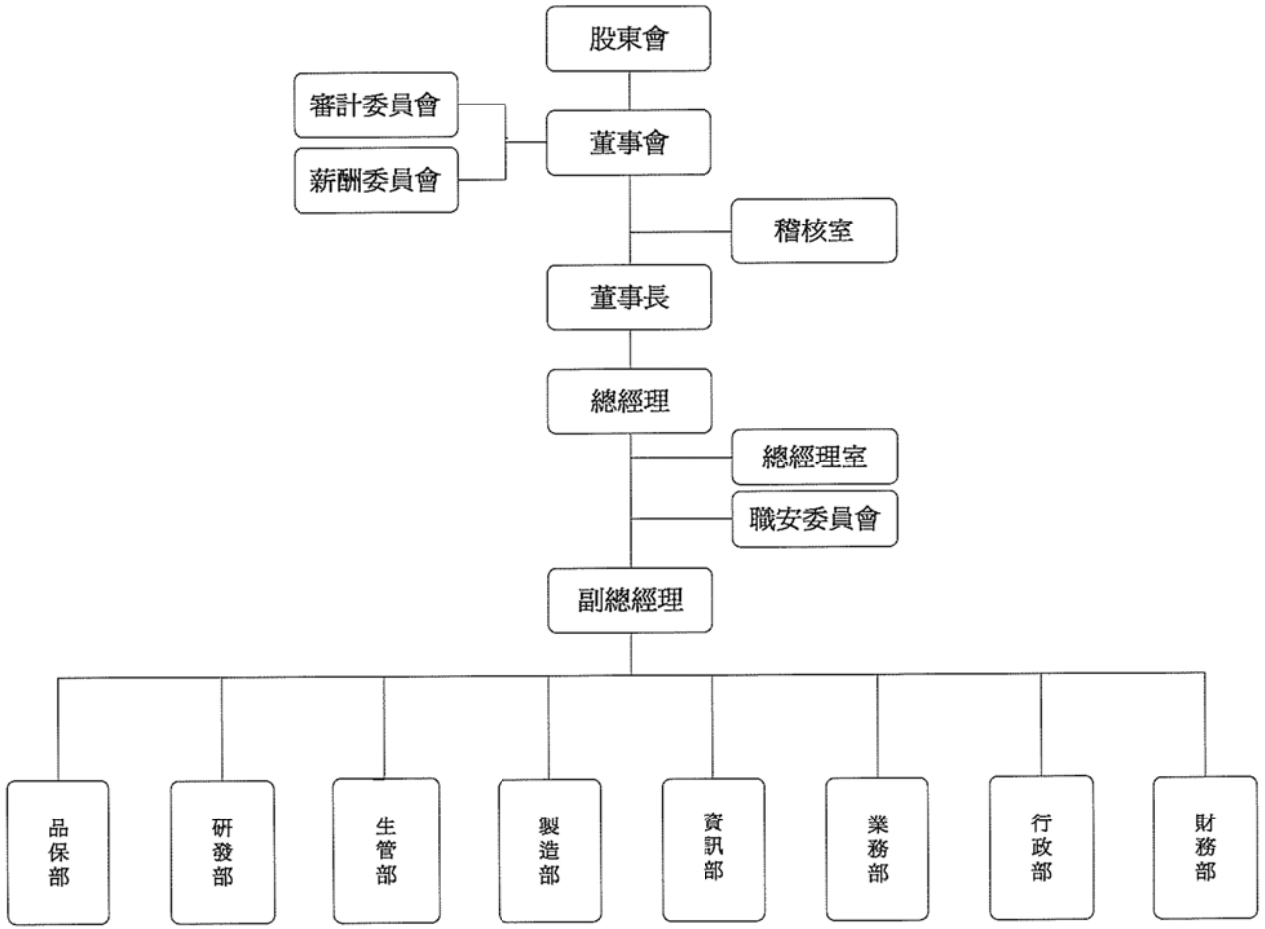
年　　度	重　　要　　記　　事
62 年	世豐螺絲廠有限公司成立
73 年	與中鋼合作研製 C1018 線材利於 Cold Heading Quality
74 年	創立「S」商標，打造製造品牌，為客戶提供有信譽高品質產品及售後服務
75 年	研發自鑽螺絲的模具及生產設備
78 年	進入天下雜誌 1000 大企業
80 年	研發不銹鋼與低碳鋼之異質結合技術
82 年	獲得國際品質保證制度 ISO9000 認證
85 年	研發第三代表面塗裝技術 TUFCOTE 增強耐銹力
90 年	通過 CNLA 實驗室認證
94 年	榮獲台灣出口金貿獎
95 年	開發無鉻製程及塗裝技術
96 年	榮獲第十屆經濟部小巨人獎 獲 QC-080000 綠色生產認證
97 年	榮獲第 17 屆國家磐石獎 通過 ISO 14001:2004 認證
100 年	通過 CE 粗牙認證 通過 CE 鑽尾螺絲認證 合併世強實業股份有限公司 辦理股票公開發行
101 年	股票登錄興櫃買賣
102 年	設置審計委員會 設置薪酬委員會 完成 101 年度企業社會責任報告書
103 年	彌陀廠新建廠房工程動土 終止登錄興櫃買賣
104 年	彌陀廠新建廠房完工 公司更名為世豐螺絲股份有限公司 完成 103 年度企業社會責任報告書

105 年	股票登錄興櫃買賣
106 年	辦理減資 3,067,800 元，減資後實收資本額為新台幣 296,932,200 元整。 辦理現金增資 29,86,000 元，增資後實收資本額為新台幣 326,792,200 元整。 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌買賣。 完成 105 年度企業社會責任報告書。
107 年	烤漆 Kaitex 商標申請通過歐盟區認證
108 年	通過 A2LA 實驗室認證 通過德國 DIBt 核發 ETA 認證

參、公司治理報告

一、組織系統

1.公司組織結構



2.各部門主要所營業務

部　門　別	主　要　業　務
稽核室	(1)評估公司各項管理制度之健全性及合理性。 (2)負責公司內部控制制度之稽核、改善及協助各單位解決問題。
總經理室	訂定公司營運方針，綜理公司整體事業之規劃、控制、執行及組織內部之協調、管理等業務之達成。
職安委員會	(1)擬訂、規劃、推動及督導職業安全衛生有關業務，並建立職業安全衛生管理系統。 (2)擬訂、規劃、推動緊急應變事項。 (3)規劃、實施員工安全衛生教育訓練。 (4)辦理職業災害調查、統計及填報職業災害統計月報表。
品保部	(1)負責進貨原物料品質檢驗。 (2)負責製程中產品品質控管。 (3)負責製成品出貨前品質控管。
研發部	(1)負責督導改良及研發製程作業用模具。 (2)負責督導作業設備及各項製程改善之提出、檢討、改良及研發之。 (3)負責督導新產品研究開發之執行及既有產品之改良。
生管部	(1)委外加工規劃與執行。 (2)生產排程規劃。 (3)產品製造進度追蹤與管理。 (4)產品出貨作業。
製造部	(1)負責產品製造。 (2)負責生產相關作業之管理。
資訊部	(1)負責辦公室自動化支援與問題排除、資訊軟、硬體的評估與採購建議。 (2)公司 IT 資訊環境的規劃、維護與管理。
業務部	(1)負責國內外之市場調查，及新產品之資料蒐集。 (2)公司整體行銷策略之擬定及執行。 (3)業務推廣及訂單承接與處理。 (4)主導顧客意見處理及滿意程度調查與提昇。
行政部	(1)生產原物料之採購規劃與執行。 (2)人力資源規劃與管理。 (3)採購及總務制度之規劃與執行。 (4)工廠環保及工安之維護與管理。
財務部	(1)負責財務、會計及稅務之規劃與管理。 (2)董事會、股東會相關事務處理及股務作業。 (3)負責公司資金調度與衍生性商品交易。

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：

1.董事、監察人

董事及監察人資料(一)

108 年 4 月 20 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股　數	持股比率	股　數	持股比率	股　數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	世豐投資(股)公司	-	105.6.22	3 年	102.6.26	3,542,842	11.81%	3,542,842	10.84%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專 世強實業董事長	銖樂連結董事	總經理 董事	陳駿彥 杜泰源	二親等
		陳得麟	男	105.6.22	3 年	75.5.23	4,090,540	14.55%	3,900,540	11.94%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	中華民國	杜金陵	男	105.6.22	3 年	99.6.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國紐約大學財管所 中國鋼鐵執行副總經理	世鎧精密獨立董事 大成國際鋼鐵法人董事代表人 Green River Holding 法人董事代表人 華新麗華獨立董事 大量科技獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	張儀蓁	女	105.6.22	3 年	100.5.27	46,000	0.15%	746,000	2.28%	0	0.00%	1,996,474	6.11%	稻江商職 世豐螺絲管理部經理	唯聖投資董事長	無	無	無
董事	中華民國	杜泰源	男	105.6.22	3 年	105.6.22	5,000	0.02%	105,000	0.32%	5,000	0.02%	0	0.00%	高雄大學 EMBA 世鎧精密董事長	世鎧精密董事長	董事長	陳得麟	二親等
獨立董事	中華民國	黃孝信	男	105.6.22	3 年	102.6.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學碩士 鋼鐵公會總幹事	安集科技獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	侯榮顯	男	105.6.22	3 年	102.6.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學會計研究所 功大學會計系兼任講師 安永聯合會計師事務所合夥人 侯榮顯會計師事務所負責人	家庭樹負責人 嘉威光電法人董事代表人 鈦昇科技監察人 可寧衛監察人 界霖科技監察人 宏和精密紡織獨立董事 吉源控股 (薩摩亞)獨立董事 堤維西交通獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	翁銘章	男	105.6.22	3 年	102.6.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州農工大學經濟學博士 高雄大學副教授	普惠醫工獨立董事	無	無	無

法人股東之主要股東

108 年 4 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
世豐投資股份有限公司	陳駿彥(35.05%)、陳駿毅(37.66%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

108 年 4 月 20 日

法人名稱	法人之主要股東
無	

董事及監察人資料（二）

條件 姓名 （註 1）	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 2）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	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	
世豐投資代表人：陳得麟			✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		0
杜金陵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
張儀蓁			✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	0
杜泰源			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
黃孝信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
侯榮顯		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
翁銘章	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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）非公司之關係企業之董事、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。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 4 月 20 日

職　稱	國籍	姓　名	性別	選(就)任日期	持　有　股　份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股　數	持股比率	股　數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	澳大利亞	陳駿彥	男	100.09.14	561,579	1.72%	-	-	-	-	中山大學 EMBA 世強實業總經理	世豐投資董事長	無	無	無
副總經理	中華民國	黃國珍	男	106.08..02	-	-	-	-	-	-	清華大學工業工程碩士 漢陽鋼鐵執行副總	無	無	無	無
協理	中華民國	陳秀珠	女	100.09.14	119,000	0.36%	-	-	-	-	高雄大學 世豐螺絲廠財務經理	無	無	無	無

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(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(註7)				
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長	陳得麟(註一)	4,486	4,486	0	0	1,920	1,920	162	162	7.01	7.01	0	0	0	0	0	0	0	0	7.01	7.01	無
董事	杜金陵																					
董事	張儀蓁																					
董事	杜泰源																					
獨立董事	黃孝信																					
獨立董事	侯榮顯																					
獨立董事	翁銘章																					

註一：係世豐投資股份有限公司代表人。

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 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 2,000,000 元	杜金陵、張儀蓁、杜泰源、黃孝信、侯榮顯、翁銘章	杜金陵、張儀蓁、杜泰源、黃孝信、侯榮顯、翁銘章	杜金陵、張儀蓁、杜泰源、黃孝信、侯榮顯、翁銘章	杜金陵、張儀蓁、杜泰源、黃孝信、侯榮顯、翁銘章
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	陳得麟	陳得麟	陳得麟	陳得麟
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	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，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下表(3-1)或(3-2)。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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 IFRS 2「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）取得員工酬勞（含股票紅利及現金紅利）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分派金額比例計算今年擬議派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

(2)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會取代監察人，故本項不適用。

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)				
		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)	
無										

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	無	無
2,000,000元（含）～ 5,000,000元（不含）	無	無
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	無	無
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	無	無
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	無	無
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	無	無
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	0人	0人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

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、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：應揭露合併報告內所有公司(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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(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金額。

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者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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）		盈餘分配之員工紅利金額(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7）	本公司	財務報告內所有公司（註7）	本公司	財務報告內所有公司（註7）	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司（註5）	
總經理	陳駿彥	5,267	5,267	0	0	2,780	2,780	1,216	0	1,216	0	9.89	9.89	無
副總經理	黃國珍													
協理	陳秀珠													

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6)	財務報告內所有公司(註7)
低於2,000,000元	陳秀珠	陳秀珠
2,000,000元（含）～5,000,000元	陳駿彥、黃國珍	陳駿彥、黃國珍
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	4人	4人

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(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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IFRS 2「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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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金額。

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。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 4 月 20 日

	職稱（註 1）	姓名（註 1）	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	陳駿彥	0	1,216	1,216	1.30
	副總經理	黃國珍				
	協理、財務部門、會計部門主管	陳秀珠				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（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。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 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若 董事、總經理及副總經理有 領 取 員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(4)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

①本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析。

單位：%

項目	107 年酬金總額占個別財務報告稅後純益比例	106 年酬金總額占個別財務報告稅後純益比例	說明
董事	7.01%	17.33%	本公司 107 年稅後純益較 106 年稅後純益上升，董事酬金及經理人無重大變動，故造成稅後純益佔比較低。
監察人	不適用	不適用	
總經理、副總及協理	9.89%	19.74%	

②本公司給付董事、總經理及協理酬金之政策主要係依據本公司章程及相關內部規章之規定辦理，而訂定酬金之程序則依循相關法令規定程序，並經過適當之核決權限簽辦後，始可行之。另本公司相關權責單位於董事、監察人、總經理及副總經理酬金之核發，與當年度經營績效之結果及對本公司當年度營運績效之貢獻度，必然有著密切之關聯性。

A. 董事酬金

本公司給付董事酬金均依照本公司公司章程、董監事薪酬管理辦法以及董事會決議獨立董事報酬等規定給付，董監酬勞佔稅前純益(不包含董事及員工酬勞) 5.71%，符合公

司章程規定，另依各董事對公司的貢獻、以及對經營績效的重要性給付兼任員工酬金，董事總酬金占 107 年度稅後純益約 7.01%，相較 106 年度 17.33%降低，本公司 107 年稅後純益較 106 年稅後純益上升，董事酬金無重大變動，致造成稅後純益佔比較低，故 107 年度係屬合理。

B.監察人

本公司公司已設置審計委員會取代監察人，故本項不適用。

C. 總經理及副總經理

本公司給付給總經理及副總經理酬金，係依據經理人薪酬管理辦法及對公司的貢獻給付，107 年度總經理及副總與協理在公司營運表現方面，除營業收入創十年新高，而獲利亦較 106 年度大幅成長，且 107 年度在市場開拓及新產品開發方面有明顯的成績，其貢獻度大幅優於 106 年度，故實際給付金額係較 106 年增加，然因 107 年度稅後純益較 106 年上升，使經理人酬金稅後純益比例減低，107 年度係屬合理。

三、公司治理運作情形

1.董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備註
董事長	世豐投資 代表人：陳得麟	6	0	100.00%	
董事	杜金陵	6	0	100.00%	
董事	張儀蓁	6	0	100.00%	
董事	杜泰源	6	0	100.00%	
獨立董事	黃孝信	6	0	100.00%	
獨立董事	侯榮顯	6	0	100.00%	
獨立董事	翁銘章	4	2	66.67%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：如下附表。

證券交易法第 14 條之 3 所列事項	董事會日期及議案	決議情形
依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度	107.03.16(107 年第一次) 討論修訂公司組織圖及核決權限表，請 公決案。	全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過。
依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序	無此議案。	
涉及董事或監察人自身利害關係之事項	1. 107.12.21(107 年第六次) 討論本公司 107 年度經理人年終獎金分配案，提請 決議。 2. 107.12.21(107 年第六次) 審查本公司民國 108 年度擬實施經理人之各項薪資報酬項目案，提請 決議。 3. 107.12.21(107 年第六次) 討論本公司擬投保「董監事暨重要職員責任保險」，提請決議。	1.本案除陳得麟董事長因利益迴避不參與本案討論及表決外，其餘六位出席董事經代理主席徵詢均無異議照案通過。 2.本案除陳得麟董事長因利益迴避不參與本案討論及表決外，其餘六位出席董事經代理主席徵詢均無異議照案通過。 3.全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過。
重大之資產或衍生性商品交易	107.11.7(107 年第五次) 討論擬投資荷蘭 Gebu Volco B.V.公司，請 公決案。	全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過，以歐元 90 萬上下 25%為目標價。
重大之資金貸與、背書或提供保證	無此議案。	
募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。	無此議案。	

簽證會計師之委任、解任或報酬	107.03.16(107 年第一次) 討論 107 年度財務報告簽證會計師委任，請 公決案。	全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過。
財務、會計或內部稽核主管之任免	無此議案。	
其他經主管機關規定之重大事項	1.107.03.16(107 年第一次) 討論本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形，請公決案。 2.107.03.16(107 年第一次) 討論國際會計準則 IFRS 16「租賃」初步評估對公司影響報告，請 公決案。	全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過。 全體出席董事(含獨立董事)一致決議照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

(1) 107 年第六次董事會：

董事姓名：陳得麟

議案內容：討論本公司 107 年度經理人年終獎金分配案、

審查本公司民國 108 年度擬實施經理人之各項薪資報酬項目案。

利益迴避原因：上述二案皆與董事長利益相關，故陳得麟董事長自行迴避不參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1)加強董事會職能之目標

A.落實公司治理：本公司董事會運作皆遵循董事會議事規則，董事會已設置三名具財務相關背景或專精本公司所屬產業的專家之獨立董事，成員亦以依董監事進修推行要點規定參加公司治理相關課程。

B.深化董事會績效評估：為落實公司治理並提升董事會運作效率，本公司已訂定「董事會績效評核管理辦法」，於年底由董事會執行單位(財務部)針對評估指標紀錄執行情形及針對董事成員發放自評問卷，並根據評分比重予以加權平均後得出評分，再將評分結果送交董事會報告。目前本公司已完成 107 年度的董事會績效評估並送交董事會報告，且依考核結果顯示，本公司 107 年度董事會運作績效良好，尚無待檢討改進之情形。

C.提昇資訊透明度：法令所要求的各項資訊皆如期於公開資訊觀測站或公司網站揭露。

D.落實薪資報酬管理委員會之功能：本公司已於 100 年 12 月 9 日成立薪酬管理委員會，至今已邁入第三屆，至年報刊印日期間已經開會 8 次，並將通過之決議提案至董事會，經董事會討論後皆無異議照案通過。

E.加強與會計師之溝通：於 107 年至年報刊印日期間與會計師共召開四次會議溝通意見，會議內容如下：

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
2018/3/16	106 年度財務及損益情形說明	針對 107 年度財務及損益情形進行討論，含關鍵查核事項說明及改進建議。會計師並針對最新發布稅改相關之法令、函令、財務報表查核報告規範與因應進行說明。
2018/11/7	與公司治理單位說明公司法最新修正內容	會計師並針對最新發布上路之公司法內容與公司之因應遵循事項進行說明。
2018/12/21	與公司治理單位溝通 107 年度財務報告查核之方式、範圍及關鍵查核事項與其他重要	會計師就 107 年度財務報告查核之方式及範圍、年度查核規劃及期中之控制測試；並揭露「關鍵查核事項」為收入認列與存貨評價之評估，另說明其他重要查核事項。

	查核事項	
2019/3/8	107 年度財務及損益情形說明	針對 107 年度財務及損益情形進行討論，含關鍵查核事項說明及改進建議。會計師並針對最新發布稅改相關之法令、函令、財務報表查核報告規範與因應進行說明。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事 a	黃孝信	5	0	100.00%	
獨立董事 b	侯榮顯	5	0	100.00%	
獨立董事 c	翁銘章	3	2	60.00%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：如下附表。

證券交易法第 14 條之 5 所列事項	審計委員會日期	決議情形
依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度	107.03.16(第二屆第十二次) 討論修訂公司組織圖及核決權限表，請 公決案。	經全體出席委員一致同意審查通過。
內部控制制度有效性之考核	107.03.16(第二屆第十二次) 討論 106 年度「內部控制制度聲明書」，請 公決案。	經全體出席委員一致同意審查通過。
依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序	無此議案。	
涉及董事或監察人自身利害關係之事項	無此議案。	
重大之資產或衍生性商品交易	107.11.7(第二屆第十五次) 討論擬投資荷蘭 Gebu Volco B.V.公司，請 公決案。	經全體出席委員同意審查通過，以歐元 90 萬上下 25%為目標價。
重大之資金貸與、背書或提供保證	無此議案。	
募集、發行或私募具有股權性質之有價證券	無此議案。	
簽證會計師之委任、解任或報酬	107.03.16(第二屆第十二次) 擬聘任 107 年度財務報告簽證會計師，請 公決案。	經全體出席委員同意審查通過。
財務、會計或內部稽核主管之任免	無此議案。	
年度財務報告及半年度財務報告	1.107.03.16(第二屆第十二次) 審查 107 年度財務報表。 2.107.07.31(第二屆第十四次) 審查 107 年第二季財務報表。	經全體出席委員同意審查通過。 經全體出席委員同意審查通過。

其他公司或主管機關規定之重大事項	1.107.03.16(第二屆第十二次) 討論本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形，請公決案。 2.107.03.16(第二屆第十二次)討論國際會計準則 IFRS 16「租賃」初步評估對公司影響報告，請 公決案。	經全體出席委員同意審查通過。 經全體出席委員同意審查通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）: 本公司稽核主管每月將執行之稽核結果報告交付審計委員查閱，審計委員與稽核主管溝通情形如下:

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
107/3/16	1.內部稽核業務執行報告 2.106 年度自評內部控制聲明書報告	1.106 年度第 4 季稽核業務執行情形報告 2. 106 年度內部控制自評結果報告，並依法 出具內部控制制度聲明書
107/4/30	內部稽核業務執行報告	107 年度第 1 季稽核業務執行情形報告
107/7/31	內部稽核業務執行報告	107 年度第 2 季稽核業務執行情形報告
107/11/7	內部稽核業務執行報告	107 年度第 3 季稽核業務執行情形報告
108/3/8	內部稽核業務執行報告	1.107 年度第 4 季稽核業務執行情形報告 2.107 年度內部控制自評結果報告，並依法 出具內部控制制度聲明書

註：

＊ 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

＊ 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

＊ 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

3.公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	公司雖尚未訂有公司治理守則，但公司已建立完備之內部控制制度及內部稽核制度並有效執行，實務上已符合公司治理守則運作，未來將配合法令施行。	擬於未來依據主管機關規定配合辦理。
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？	V V V V		由公司股務單位或發言人負責股東建議或糾紛等問題。 由本公司股務單位確實掌握主要股東股權異動情形。 公司並無關係企業，惟仍已訂定集團企業、特定公司與關係人交易作業程序。 本公司訂有「防範內線交易之管理」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ （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？ （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？ （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	V	(一)本公司董事成員均具備不同領域之專長，以健全本公司之董事會結構。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視公司規模設置其他功能性委員會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評核管理辦法」定期評估董事會績效，可強化董事會。107年度董事會績效已於107/12/28日完成評估，評估結果108年度董事會運作績效佳，尚無須改進之建議，並將此評估結果呈報108年第一次董事會。 (四)依據「上市上櫃治理實務守則」第29條規定，本公司定期評估簽證會計師之獨立性係透過本公司財務部進行查察，確認簽證會計師未持有本公司任何股份，且簽證會計師亦未兼任本公司之任何職位。另安侯建業聯合會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書，並經第二屆第十二次審計委員會及1 07年第一次董事會審查，認為關春修會計師及陳惠媛會計師均符合獨立性。	擬於未來依據主管機關規定配合辦理。
四、上市上櫃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、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)？	V		目前由行政部及股務單位同仁兼職執行。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司除網站設置「聯絡我們」的管道外，並設有發言人及代理發言人制度。另，公司內部設有員工匿名信箱，由行政部處理利害關係人建議或糾紛等問題。	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	V V		(一)本公司股票代號「2065」可透過公開資訊站查詢公司財務業務及公司治理資訊之情形，並可由公司網站www.shehfung.com本查訊相關資訊。 (二)本公司目前均依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」公司網站及上揭露，並依規定建立發言人制度。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)公司本著照顧員工及兼顧社會環境的精神，皆訂有相關完善之員工福利措施及退休金制度。 (二)本公司為取得穩定之供貨來源一向與供應商保持良好之關係，貨款皆按時付清以維護供應商之權利。 (三)本公司董事進修之情形皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，亦已將進修情形揭露在公開資訊觀測站，明細如下頁所列示。 (四)本公司董事對於董事會中所列之各項議案均逐項仔細審議，並確切評估可能造成公司之營運風險為何。 (五)本公司與客戶間均建立深厚之合作情誼，並以追求客戶及本公司股東、員工之最大利益為目標。 (六) 本公司108 年度已投保「董監事暨重要職員責任保險」，投保金額為5美金00萬元，投保金額、承保範圍及保險費率已於107/12/21第六次董事會決議通過。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 1.本公司於107年度首次公司治理評鑑，評鑑結果列為上櫃公司排名級距為51%~65%之公司。 2.獨立董事對於董事會重大議案之意見已詳實揭露於年報中，另投保董監責任險之內容提請董事會決議。 3. 本公司於年報揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形。				

最近年度董事進修之情形明細表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	時數
董事長	陳得麟	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
董事	杜金陵	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
		107.11.12	社團法人中華公司治理協會	董事會效能評估	3小時
董事	杜泰源	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
董事	張儀蓁	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
獨立董事	黃孝信	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
獨立董事	侯榮顯	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
獨立董事	翁銘章	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.12.14	中華民國內部稽核協會	財報分析指標判讀及經營風險預防	3小時

4. 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組織、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	條件 / 姓名	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2）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃孝信			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	侯榮顯		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	翁銘章	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會之職責

一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事、監察人、經理人之薪資報酬及配合物價指數之變動與營運獲利情況，評估員工薪資之調整。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期:105 年 06 月 30 日至 108 年 06 月 21 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	黃孝信	2	0	100%	
委員	侯榮顯	2	0	100%	
委員	翁銘章	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。：無此情形。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前,有薪資報酬委員會改選者,應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列,並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

5.履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實推動公司治理				
(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？		V	(一)尚未制定。	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司透過各項活動方式讓員工共同參與，實際體驗社會責任的重要性。	
(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？	V		(三)目前由行政部同仁兼職執行。	將視公司營運狀況及規模制定。
(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？		V	(四)本公司除了在「員工管理手冊」明確傳達員工應有的權利義務、獎勵及懲戒。未來將加強績效考核與企業社會責任政策結合。	
二、發展永續環境				
(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？	V		(一)本公司皆遵循環保法令，對於營運過程產生之廢棄物均委由合格廠商回收再利用。	
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司訂有「安全衛生工作守則」且遵行辦理，並對於製程產生之廢水及廢氣皆有完善之監控與管理制度。	無重大差異。
(三)公司是否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？	V		(三)本公司已通過ISO14001環境認證，並致力於實施相關規定以達節能減碳，亦建置專責之環工單位負責規劃及督導維護環境之事宜。	

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	
三、維護社會公益				將視公司營運狀況及規模制定。
(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？	V		(一)本公司依據勞基法及相關法令訂定員工工作守則，遵守相關勞動法規之規範，保障員工合法權益，並遵循國際公認之勞動人權，如關懷弱勢族群、禁用童工、消除僱傭與就業歧視等。另在人力資源運用政策上並無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設有員工意見信箱，提供員工申訴機制及管道，確保問題能盡速處理。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司每年定期辦理員工旅遊、健康檢查等職工福利事項，並定期舉辦防災演習。	
(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？	V		(四)本公司定期召開主管會議報告營運概況，並請各單位主管予以轉達所屬單位同仁。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司不定期舉辦員工教育訓練，協助企業與員工共同成長。	
(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？	V		(六)本公司訂有客戶抱怨處理程序，注重與客戶溝通，對於客訴能達到迅速有效的處理。	
(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？	V		(七)本公司產品與服務之行銷及標示，皆有遵循相關法規及準則規定。	
(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？		V	(八)本公司對於新供應商皆會進行評估作業程序，未來會加強對供應商有無影響環境與社會之紀錄。	
(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？		V	(九)本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容尚未包含。惟本公司與主要供應商簽約合約，均會要求供應商有合法性文件，本公司未來亦會考量供應商對勞工權益、職場安全衛生，污染防治等項目是否重視，增加違反條款。	

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？	V		本公司已在公司網站、公開資訊觀測站或年報持續發佈公司履行企業社會責任之相關資訊。	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：本公司尚未制訂企業社會責任守則。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司維持每二年自行編製企業社會責任報告書，詳情請參閱本公司業已編製企業社會責任報告書，並公告於本公司網站： http://www.shehfung.com/index.php?option=module&lang=cht&task=pageinfo&id=152&index=5				
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。				

6.公司履行誠信經營情形及採行措施：

項　　目	運　作　情　形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否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？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，未來將加強檢討實施情況，並隨環境變遷趨勢而修訂相關政策。	尚無重大差異。
(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？	V		(二)為防範營業活動產生不誠信之行為，本公司訂有「道德行為準則」規範董事、經理人與員工之道德行為、違規之懲戒及申訴制度，並落實執行。	
(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？	V		(三)本公司就營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並於制度中加強對於營業活動內可能具不誠信行為風險加以防範。	

項　　目	運　作　情　形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				尚無重大差異。
(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？	V		(一)本公司在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄,避免與有不誠信行為記錄者進行交易。	
(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？	V		(二)本公司董事會已指派稽核室為執行單位。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司於「誠信經營經營守則作業程序及行為指南」中已有相關規定。	
(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？	V		(四)本公司設有健全之會計制度及內部控制制度,為確保該制度之設計及執行持續有效,本公司內部稽核人員已排定各項稽核畫，並確實執行。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司定期或不定期於各項會議中（例如：主管會議、勞資會議等)說明誠信經營原則及政策。	
三、公司檢舉制度之運作情形				尚無重大差異。
(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？	V		(一)本公司設置內部員工意見信箱,依個案由經營高層指派專人妥適處理。	
(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？	V		(二)本公司於「員工手冊」明訂符合規定之獎勵及違反規定之懲戒,並即時於公司內部公告獎懲人員之職稱、 姓名、日期、內容及處理情形等資訊。	
(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？	V		(三)本公司對於檢舉身分及檢舉內容確實保密,以確保檢舉人不因檢舉遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露				尚無重大差異。
(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？	V		本公司已於公司網頁網站上揭露相關規章。	

項　　目	運　作　情　形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一) 本公司遵守公司法、商業會計法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。				

7.公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
http://www.shehfung.com/index.php?temp=invest&lang=cht。

8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司訂有內控制度、稽核制度及自行評估之程序，且確實執行董事對利害關係議案之迴避。

9.內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書

世豐螺絲股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108 年03月08日

本公司民國 107 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107年12月31日[註2]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108年03月08日董事會通過，出席董事7[illegible]同意本聲明書之內容，併此聲明。

世豐螺絲股份有限公司

董事長：陳得麟

總經理：陳駿彥

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

11.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)股東會

日期	重要決議事項	執行情形
107.06.08	1. 106年度決算表冊，提請 承認案。 2. 106年度盈餘分配案，提請 承認案。 3. 擬以資本公積發放現金股利，請 公決案。	1. 股東會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。 2. 決議通過配發現金股利新台幣35,293,558元（每股1.08元），並於 107/6/8召開董事會決定除權除息基準日為 107/7/3，於107/7/17完成發放。 3. 決議通過配發現金股利新台幣16,339,610元（每股0.5元），並於 107/6/8召開董事會決定除權除息基準日為 107/7/3，於107/7/17完成發放。

(2)董事會

日期	重要決議事項
107.03.16	1. 106年度董事及員工酬勞分配，請 公決案。 2. 106年度財務報表，請 承認案。 3. 106年度營業報告書，請 承認案。 4. 106年度盈餘分配案，請 承認案。 5. 擬以資本公積發放現金股利，請 公決案。 6. 擬召開本公司107年股東常會及相關事項案，敬請 公決。 7. 106年度「內部控制制度聲明書」，請 公決案。 8. 107年度財務報告簽證會計師委任，請 公決案。 9. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形，請 公決案。 10. 國際會計準則IFRS 16「租賃」初步評估對公司影響報告，請 公決案。 11. 擬向金融機構簽訂授信額度，請 公決案。 12. 擬修訂公司組織圖及核決權限表，請 公決案。
107.04.30	1. 107年第一季財務報表，請 承認案。 2. 擬訂定本公司董事會績效評估辦法，請 公決案。 3. 本公司106年度董事會績效評估結果報告，請 公決案。
107.06.08	1. 發放106年度現金股利相關事宜，請公決案。 2. 擬向金融機構貸款授權，請 公決案。
107.07.31	1. 107年第二季財務報表，請 承認案。 2. 擬向中國輸出入銀行貸款續約授權，請 公決案。

日期	重要決議事項
107.11.07	1. 107年第三季財務報表，請　承認案。 2. 擬向兆豐天母銀行貸款續約授權追認。 3. 擬投資荷蘭Gebu Volco B.V.公司，請　公決案。
107.12.21	1. 108年度營運目標，提請　決議。 2. 108年度稽核工作計劃表，提請　決議。 3. 108年度本公司關係人捐贈總額，提請　決議。 4. 107年度年終獎金發放，提請　決議。 5. 討論107年度經理人年終獎金分配案，提請　決議。 6. 審查108年度擬實施經理人之各項薪資報酬項目案，提請　決議。 7. 本公司擬投保「董監事暨重要職員責任保險」，提請　決議。 8. 擬向高雄銀行前金分行貸款續約授權案，提請　決議。
108.03.08	1. 107年度董事及員工酬勞分配，請　公決案。 2. 107年度財務報表，請　承認案。 3. 107年度營業報告書，請　承認案。 4. 107年度盈餘分配案，請　承認案。 5. 擬修訂「公司章程」，請　公決案。 6. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」，請　公決案。 7. 擬召開本公司108年股東常會及相關事項案，請　公決 8. 107年度「內部控制制度聲明書」，請　公決案。 9. 本公司107年度董事會績效評估結果報告，請　公決案。 10. 108年度財務報告簽證會計師委任，請　公決案。 11. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形，請　公決案。 12. 擬向金融機構簽訂授信額度，請　公決案。
108.04.26	1. 108年第一季財務報表，請　承認案。 2. 審查本公司董事(含獨立董事)候選人名單，請　公決案。 3. 擬解除新任董事及其代表人其競業禁止限制，請　公決案。 4. 擬向金融機構貸款授權，請　公決案。

12.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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

13.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：無。

四、會計師公費資訊：

1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	關春修	陳惠媛	107 年度	

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合　計
1	低於 2,000 千元	V	V	V
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			

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	關春修 陳惠媛	1,300	-	-	-	66	66	107/1/1~107/12/31	其他係代墊事務費

2.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因: 本公司並未更換會計師事務所。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無此情事。

五、更換會計師資訊：不適用。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：不適用。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		截至 108 年 4 月 20 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
董事長及 10%大股東	世豐投資(股)公司	0	0	0	0
董事	杜金陵	0	0	0	0
董事	張儀蓁	0	0	0	0
董事	杜泰源	0	0	0	0
獨立董事	黃孝信	0	0	0	0
獨立董事	侯榮顯	0	0	0	0
獨立董事	翁銘章	0	0	0	0
10%大股東	杜廖麗卿(註一)	0	0	(5,804,829)	0
10%大股東	麗泰股份有限公司(註二)	0	0	5,804,829	0
10%大股東	陳得麟	0	1,900,000	0	0
總經理	陳駿彥	0	0	0	0
副總經理	黃國珍	0	0	0	0
協理兼財務、會計主管	陳秀珠	16,000	0	0	0

註一：大股東杜廖麗卿於 108/03/12 解任。
註二：大股東麗泰股份有限公司 108/03/12 就任。

2.股權移轉或股權質押：

姓 名	股權移轉或質押	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數(股)	交易價格
陳得麟	質押	107.08.07	世華銀行	無	1,900,000	無
杜廖麗卿	轉讓特定人	108.03.12	麗泰股份有限公司籌備處	無	5,804,829	無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

108年04月20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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
麗泰股份有限公司	5,804,829	17.76%	-	-	-	-	陳得麟	二親等	-
							謝爾利投資 景程投資	二親等	-
代表人：杜泰源	105,000	0.32%							
陳得麟	3,900,540	11.94%	-	-	-	-	麗泰 謝爾利投資 景程投資	二親等	-
							世豐投資	一親等	-
世豐投資股份有限公司	3,542,842	10.84%	-	-	-	-	陳得麟	一親等	-
代表人：陳駿彥	561,579	1.72%	-	-	-	-			
唯聖投資有限公司	1,996,474	6.11%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：張儀蓁	746,000	2.28%	-	-	-	-	-	-	-
謝爾利投資股份有限公司	1,174,000	3.59%	-	-	-	-	麗泰 景程投資	二親等	-
代表人：杜淑慧	502,000	1.54%	-	-	-	-	陳得麟	二親等	
景程投資股份有限公司	1,000,999	3.06%	-	-	-	-	麗泰 謝爾利投資	二親等	-
代表人：陳金溢	0	0.00%	-	-	-	-	陳得麟	二親等	
林孝慈受託信託財產專戶	900,000	2.75%					-	-	-
張儀蓁	746,000	2.28%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發股份有限公司	726,000	2.22%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃百堅	0	0.00%	-	-	-	-	-	-	-
王美珍受託信託財產專戶							-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
寰福祥股份有限公司	400,000	40%	0	0	400,000	40%

註：係公司採用權益法之投資，並於 106 年 1 月 12 日經高市府經商公字第 10650164500 號函核准解散登記。

肆、募資情形：

一、資本及股份

1.股本來源

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.06	10	30,000	300,000	23,000	230,000	盈餘轉增資 40,000 千元	無	註 1
97.10	33	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 70,000 千元	無	註 2
106.03	-	60,000	600,000	29,693	296,932	註銷股本 3,068 千元	無	註 3
106.04	32.2	60,000	600,000	32,679	326,792	現金增資 29,860 千元	無	註 4

註 1：96/07/10 經府建字第 09686708700 號函核准

註 2：97/10/27 經府產業商字第 09790717000 號函核准

註 3：106/03/24 經高市府經商公字第 10651068500 號函核准

註 4：106/03/09 證櫃審字第 1060004506 號函核准，106/05/08 經高市府經商公字第 10651677800 號函核准

108 年 4 月 20 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	32,679,220	27,320,780	60,000,000	

2.股東結構

108 年 4 月 20 日

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	庫藏股	合計
人數	0	0	15	1,582	2	0	1,599
持有股數	0	0	16,591,144	16,002,498	85,578	0	32,679,220
持股比例	0.00%	0.00%	50.77%	48.97%	0.26%	0	100%

3.股權分散情形

(1)普通股

108 年 04 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1～ 999	85	13,257	0.04%
1,000～ 5,000	1160	235,4234	7.20%
5,001～ 10,000	165	1,332,300	4.08%
10,001～ 15,000	48	625,000	1.91%
15,001～ 20,000	42	774,000	2.37%
20,001～ 30,000	33	844,009	2.58%
30,001～ 50,000	33	1,333,578	4.08%
50,001～ 100,000	6	433,000	1.33%
100,001～ 200,000	10	1,251,000	3.83%
200,001～ 400,000	1	246,000	0.75%
400,001～ 600,000	6	3,031,158	9.28%
600,001～ 800,000	3	2,122,000	6.49%
800,001～1,000,000	1	900,000	2.75%
1,000,001 以上	6	17,419,684	53.31%
合計	1,599	32,679,220	100%

(2)特別股：不適用。

4.主要股東名單：

(1) 主要股東名單(持股 5 %以上或股權比率佔前十名之主要股東)

108 年 04 月 20 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司	5,804,829	17.76
陳得麟	3,900,540	11.94
世豐投資股份有限公司	3,542,842	10.84
唯聖投資有限公司	1,996,474	6.11

(2)主要股東為法人股東者其主要股東

法人股東	主要股東
麗泰股份有限公司	杜廖麗卿
世豐投資股份有限公司	陳駿彥、陳駿毅
唯聖投資有限公司	張儀蓁

5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度			106 年	107 年	當年度截至108年3月31日
每股市價	最高		44.50	29.75	35.20
	最低		22.65	26.00	28.60
	平均		31.77	27.39	32.51
每股淨值	分配前		32.64	31.53	不適用
	分配後（註1）		31.06	28.83	不適用
每股盈餘	加權平均股數(追溯前)		31,796	32,680	32,680
	每股盈餘(調整前)（註2）		1.20	2.87	0.83
	每股盈餘(調整後)（註2）		1.20	2.85	0.83
每股股利	現金股利		1.58	2.70	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	0.00 元	0.00 元	尚未分配
		資本公積配股	0.00 元	0.00 元	尚未分配
	累積未付股利（註3）		0.00 元	0.00 元	0.00 元
投資報酬分析	本益比（註4）		26.48	9.54	不適用
	本利比（註5）		20.11	10.14	不適用
	現金股利殖利率（註6）		4.97	9.86	不適用

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

6.公司股利政策及執行狀況

(1)股利政策：

本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量本公司未來資金之需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有分派盈餘，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十，唯若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

(2)本次股東會擬議股利分派情形：本公司本次股東會擬議每股分派 2.70 元現金股利。

7.本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司尚無擬議無償配股之情事。

8.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

公司當年度決算如有獲利，應就稅前利益中分別提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 6%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。

(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：

員工、董事及監察人酬勞係依本公司公司章程及財團法人中華民國會計研究發展基金會之規定估計，並依其性質認列為費用及負債。嗣後董事會決議分派金額如有差

異時，視為估計變動，列為董事會通過決議分派當年度損益。

(3)董事會通過分派酬勞情形

本公司本公司107年度有關員工及董事酬勞已依財團法人中華民國會計研究發展基金會函規定，視為費用已提列，於108年03月08日經董事會決議分派如下：

（A）以現金分派員工酬勞3,800,000元、董事酬勞1,920,000元。

（B）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)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：106年度實際配發與認列之員工及董事酬勞並無差異。

9.公司買回本公司股份情形：

108年04月20日

買回期次	第1次（期）	第2次（期）
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	103年2月18日至3月4日	103年3月10日至13日
買回區間價格	每股不高於33元	每股不高於33元
已買回股份種類及數量	0股	806,780股
已買回股份金額	新台幣0元	新台幣26,623,740元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股	806,780股
累積持有本公司股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

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或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：

(一)計畫內容：償還銀行借款

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			106年第二季
償還銀行借款	106年第二季	104,510	104,510

(二)執行情形：已於106年第二季全數依預定計畫內容執行完畢。

伍、 營運概況

一、 業務內容

1. 業務範圍

(1) 本公司所營業務之主要內容：

①CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業

②CB01010 機械設備製造業

③F401010 國際貿易業

④ZZ99999許可業務以外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 本公司目前主要產品之營業比重：

單位；新台幣千元

主要產品	106 年度		107 年度	
	營收淨額	比例%	營收淨額	比例%
螺絲	975,581	87.23	1,326,746	94.75
其他(註)	142,804	12.77	73,536	5.25
合計	1,118,385	100.00	1,400,282	100.00

註：其他主要包含代工、貿易商品及出售線材與針具等。

(3) 公司目前之產品項目

本公司為專業之螺絲製造商，螺絲產品主要應用於建築工程及戶外修繕等用途。

(4) 公司計劃開發之新產品：

本公司未來研發方向將朝較高技術門檻之產品邁進,期藉新產品之開拓以獲取較高之利潤，未來研究發展方向為：

㈠短期目標

A.高性能塑木板螺絲開發

開發硬木專用之 Decking 木螺絲，以防木裂、省力等特點改善產品；研發適合各種塑木板專用之 Chipboard 螺絲，以高速可靠之貫穿品質擴大佔有市場。

B.電鍍/烤漆製程改善工作

透過配方調整與製程改良減少塗層次數方式，以減少生產之時間與人力。

C.熱處理製程改善工作

透過調整低碳鋼材與製程產線改良,減低氫脆可能性發生並提升強度跟韌性等，預防重工發生並可提高品質要求。

㈡中期目標

開發合金鋼材質之螺絲，以提高螺絲之強度與耐用度，期能跨大市場領域。

㈢長期目標

A.無鉻環保塗層與漆料開發

開發無鉻製程之烤漆法以符合嚴苛之環保規範,並配合高性能之漆料提升整體烤漆性能。

B.高性能鑽尾螺絲開發

開發可運用在高厚度鐵板上之鑽尾螺絲，高速貫薄板之鑽尾螺絲。

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

螺絲螺帽類產品統稱為緊固件或扣件(Fastener)，係以盤元為材料製程。螺絲螺帽可分兩大類，一是螺紋扣件，包括螺絲、螺栓、螺椿及螺帽；一為非螺紋扣件，包括鉚釘、墊圈、梢及扣環。螺絲(Screw)係指圓徑較小之螺紋製品，如螺絲、木螺絲、自攻螺絲等；螺栓(Bolt)係指圓徑較大的螺紋製品，如六角螺栓、四角螺栓、基礎螺栓、T 行螺栓等；螺帽(Nut)則多為陰螺紋，主要配合螺絲或螺栓，作為固定或鎖緊螺絲，螺帽的強度需配合與其共同使用的螺絲或螺栓，一般高拉力螺絲或螺栓配合硬質的螺帽使用。國內螺絲螺帽產業係以出口為導向，銷售業績與經濟景氣及季節息息相關。

台灣螺絲產業歷經34年萌芽期發展迄今，已經歷時70餘年，根據財團法人金屬工業研究發展中心發行的「2018年金屬製品產業年鑑—螺絲螺帽篇」所描述，台灣扣件廠商主要以中小企業為主，共計有1,611家，從業人員達34,235人。工廠分佈地區以南部高雄市所佔比率最高，達39%，造封為最重要的金屬扣件產業群聚部落。

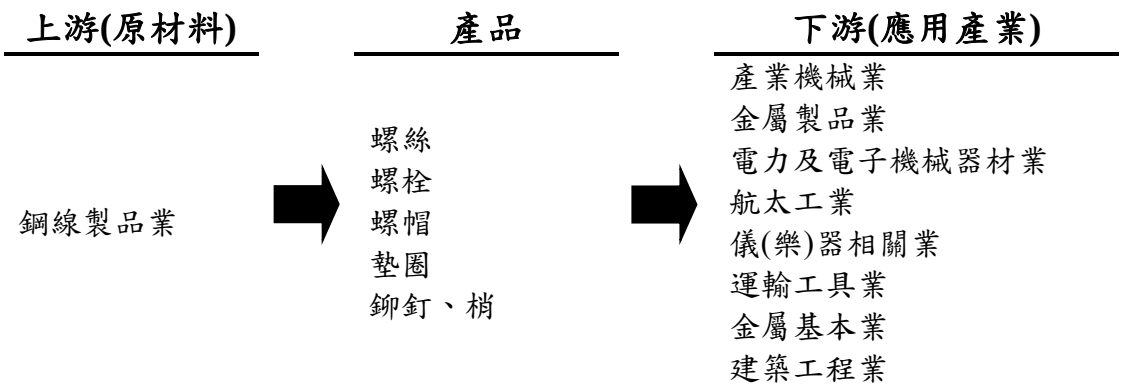
受惠於全球景氣回溫與歐美國家製造業的擴張趨勢，2018年扣件產業的產值較2017年成長12.78%，超過新台幣1,490億元。其中出口總值總達為48.46億美元，主要出口國仍以美國為主，佔出口值38.55%。

2019年因中美貿易戰爭，台灣廠商預期可以間接受惠，但仍需注意其他東南亞國家的崛起與台幣走勢的影響。歐洲市場因英國脫歐與其國際動盪之因素，歐盟執委會下修2019年經濟成長預測，故歐洲市場相對於美洲與東南亞地區，需求較不明朗、預測也較保守。

(2)產業上、中、下游關聯性

螺絲為工業產品之緊固零件，產業鏈主要包含上游盤元，螺絲廠可向其購買盤元後，交由專業線材廠做抽線加工處理後，由螺絲廠進行螺絲前段製程加工，如打頭、成型、搓牙，經後段製程，如熱處理成高硬度螺絲或電鍍加工作為防銹及防蝕功能，再經表面塗裝製程採烤漆或噴漆；所以其相關之上游產業有鋼線製品業，其關聯性產業有螺絲成型機製造業、熱處理業及電鍍加工業等，而下游之應用產業範圍相當廣泛，舉凡產業機械業、金屬製品業、航太、運輸及建築工業等，因此隨著經濟發展，工業化程度越高，則對產品及其上游產業之需求愈大。

茲就螺絲相關產業從上、中、下游的應用產業，概述其供應鏈體系如下：



資料來源：金屬中心 ITIS 計畫

(3)產品之各種發展趨勢

螺絲產業為一個生產技術成熟的製造工業，國內業界在面臨國內同業、大陸地區及東南亞國家廠商強烈競爭，已逐漸將產品朝下列方向發展：

A.開拓歐美以外的市場

歐美市場是全球最主要需求市場，也是國內螺絲業者最主要銷售區域，惟亦面臨其他國家競爭者瓜分市場，所以國內廠商必須持續開拓新外銷市場以維持成長動能。

B.提升附加價值

隨著生產技術成熟及設備自動化程度不斷提升，一般標準件供應量大成長，導致產品已進入價格競爭的紅海市場。未來產品走向勢必要朝向高度客製化領域發展，並針對關鍵製程技術或原物料持續開發新世代生產技術或應用材料，以提升產品價值，增進競爭能力。

C.建立自有品牌

台灣螺絲廠商主要的經營型態為OEM，對於市場的變化無法立即反應，處於較被動的弱勢狀態。透過自有品牌與通路的建立，讓本公司可以更貼近市場，更容易察覺市場變化，以擬定相關應對策略，主動出擊。

D. 產品認證

隨著產品發展成熟，各國均發展出適合當地使用的扣件產品安全規範。透過認證，可以取得進入該市場的門票、提升客戶對於的產品信心與產品黏著度，同時亦提高產品附加價值。

(4)產品之競爭情形

公司螺絲產品以外銷為主，用於建築工程及戶外修繕為最大宗，近年來隨著大陸地區及東南亞國家競爭同業的崛貢，一般標準件的削價競爭模式愈形明顯，

所以本公司乃逐步調整產品市場定位，藉由品質控管與生產自動化，來提升產品附加價值。

近年來本公司已陸續通過ISO9001、ISO14001、歐盟區CE 粗牙、鑽尾螺絲品質認證與ETA認證，並著力於螺絲表面處理研發，並強化客製化服務能力，所以本公司產品將可提升產品附加價值，而確立本公司在高階產品發展之利基地位。

3. 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

單位：新台幣千元

年度 項目	107 年度	108 年 4 月 30 日
研發費用	9,041	3,200

(2) 開發成功之技術或產品

年度	研發成果	功能及成效
100	環保性電鍍製程開發成功	符合 RoHS 環保規範要求，為進入歐洲市場之門檻
101	機械鍍鋅專用鑽尾螺絲	改善機械鍍鋅的鑽尾螺絲，可兼顧貫穿性能且耐腐蝕性，以提高澳洲市場之佔有率
102	I401368 螺絲 SCREW	為提供良好之鎖固力，其高切消功能的設計對貫穿與鎖固力有助益
103	1.改良 Drywall 乾牆螺絲 2.M472125 複合針具螺絲	1.以改良乾牆螺絲設計，打開美國市場通路 2.可適用多種針型的螺絲，使螺絲方便使用跟泛用性提高
104	高耐蝕烤漆製程	提高螺絲防蝕功能可符合 AC257 要求，擴大美國市場
105	1.M516106 防水螺絲 2.高性能石膏板螺絲	1.提高屋頂螺絲的防水性，進而防蝕耐用提高，對常下雪高緯度區域的市場很有助益 2.設計高性能之石膏板螺絲，以獨特外型區隔產品，穩固美國通路
106	開發 Composite Screws 複合板螺絲	提高螺絲運用在複合材料良好的鎖固力和平整性
107	開發 Decking screws 木螺絲	提高螺絲在軟硬木頭上皆有良好的鎖固力和平整性

4. 長短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計劃

A.行銷策略：

(A)加強現有客戶服務與業務，扮演長期之策略夥伴角色。

(B)開發新市場與客戶，建立行銷通路與新客戶之夥伴關係。

(C)提高市場佔有率與獲利率。

(D)提供一站式購物服務，簡化客戶的工作流程與負擔。

B.生產策略：

(A)增強與主要協力廠商策略合作關係以便獲得穩定充足之產能與技術服務。

(B)加強開發國內外關鍵製程產能與簽訂合作契約，以擴展產能規模，提升生產效能。

(C)建全與合作供應鏈廠商之資訊聯繫管道，以便及時掌控生產的進度。

C.產品策略：

(A)維持與客戶合作開發客製化產品，提出領先同業且具競爭力之方案。

(B)協助增強客製化產品的價值與創新。

(C)降低產品的營運風險，增強產品線平衡的發展原則，提昇產品的價值。

D.營運策略：

(A) 108 年度營運管理重點，除持續改良生產設備自動化，增加人機整合的輔具設計外，添增生產設備物聯網的導入，未來輔以大數據系統分析，逐步建立產品生產履歷。

(B) 以客戶滿意度出發，調整品保體系的方向並結合生產技術面，落實客製化生產品質保證，全方位滿足客戶端使用上的需求。

(C) 建立供應鏈體系，並藉由資訊數據化的管理，提升整體產出效率因應市場的動盪變化。

(D) 持續進行產品毛利分析與成本改善，創造世豐與客戶雙贏的未來。

E.營運管理及財務配合：

本公司為因應未來營運的發展，將透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，以期將公司的資源發揮最大的綜合效益。

(2)長期業務發展計劃

A.行銷策略：

(A)強化國際市場競爭能力，增進與國際客戶間的策略合作。

(B)創新市場需求，強化與策略夥伴的溝通與合作。

(C)強化市場分析之能力，可以洞察先機，提供客戶更好的服務，建立長久且忠誠的夥伴關係。

(D)透過技術力提升，成為客戶 trouble shooter，共同開發市場利基。

B.生產策略：

(A)與供應鏈廠商共同致力於新技術的開發。

(B)擴大經濟規模，降低生產成本。

(C)針對產業淡旺季循環做及早的因應，降低其衝擊。

C.產品策略：

(A)增強技術的領先，加強產品關鍵技術的研發。

(B)整合相關技術，擴大產品線廣度和加深技術層次。

D. 營運策略：

(A)擴大生產產品範圍，並進行新材料、新產品的研究開發，輔以國際組織的產品及製程認證，開拓新的市場領域、提供客戶新的使用選擇。

(B)維持提升整體生產規模與效能，因應滿足客戶與產品上的所有需求，優化產品生產週期與維持產品品質的穩定性。

(C)以人為本進行全公司人力資源的培養與研發，及鼓勵員工全員參與落實公司經營治理，實現企業永續經營共榮共享的願景。

E.營運管理與財務規劃：

(A)建立健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。

(B)藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象。

二、 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 公司主要產品之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

年度 / 銷售地區		107 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		162,643	11.62
外銷	美洲	679,298	48.51
	大洋洲	301,351	21.52
	歐洲	162,093	11.57
	其他	94,897	6.78
	小計	1,237,639	88.38
合計		1,400,282	100.00

(2) 市場佔有率

依據台灣螺絲工業同業公會(TIFI)統計 107 年度我國整體螺絲類產品(含鋼鐵釘)出口總值約為新台幣 1,454 億元，其中本公司有生產之相關產品品項的總值約為新台幣 983 億(稅則號碼 7318120000、7318140000 與 731815900)。107 年度營收淨額約為 14 億元，外銷營業額及比率分別為 12.38 億元及 88.38 %推算，市場佔有率為 0.85 %。

(3) 競爭利基

面對國內外同業激烈競爭，本公司擁有下列各個競爭利基：

㈡具全製程生產能力之製造廠

由於螺絲產製過程中，需經過前段製程加工，如打頭、成型、搓牙，經後段製程，如熱處理或電鍍加工作為防銹及防蝕功能，再經表面塗裝製程採烤漆或噴漆，本公司近年來持續優化各製程及彌陀廠前段製程之擴建，更能及時掌控品質及交期，提供一條龍服務，為一具備全製程生產能力之製造廠。

㈡專業經營管理團隊

本公司之經營團隊對於螺絲產業具有相當經驗，於產品製程之掌控及市場策略與定位具有高度敏感性，且能與上、下游協力廠商有效合作，及於產銷管理方面能滿足客戶需求。

㈢業務拓展之行銷能力

本公司以其產品品質、交期及專業客戶服務為基礎拓展業務，目前客戶分布於美洲、大洋洲、歐洲及亞洲等地區，已成功打入多家知名貿易商及通路商，除持續深耕既有客戶外，本公司透過網路、螺絲產業雜誌等管道刊登廣告及參與國內外國際螺絲相關展覽等行銷方式，拓展其知名度，開發新客戶及市場。

㈣堅實之研發能力

本公司擁有優秀之研發團隊，在產品功能性及實用性研發獲得客戶認同，除專注於螺絲功能性開發外，透過客戶對產品實際運行效果及成效回饋，作為本公司研發部對產品修正及改善之依據,同時亦能及時解決客戶產品使用問題，進而提升客戶滿意度。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

㈠有利因素如下：

A.具全製程生產能力之專業製造廠

由於螺絲產製過程中，需經過前段製程、後段製程、表面塗裝製程採烤漆或噴漆與包裝等多道製程，本公司致力於所有製程之產製，且掌握關鍵製程之生產技術能力，更能及時掌控品質及交期，提供一條龍服務，為全製程生產能力之專業製造廠。

B. 致力品質提升及生產智能化

本公司以高品質產品為努力目標，陸續通過 QC-080000 綠色生產認證、ISO14001、歐盟區 CE 粗牙與鑽尾螺絲品質與 ETA 等多項認證，持續優化產品品質。本公司亦致力於內部管理系統之提升,在 101 年度 SAP 系統全面上線後，對於存貨庫存管理、員工整體工作績效及生產管理等均正面助益。除此之外，為了提升系統運作之效率，於 106 年進行系統升級與優化，藉由快速營運資料之分析，進而提供管理階層即時、正確的營運決策，以及時回應客戶需求，強化與客戶間之服務與業務。

C. 自製率提高

本本公司除了持續維持高自製率以外，同時也致力於提升整個產業供應鏈的運作效率，以利掌控品質及符合客戶交期，進而提升客戶滿意度及訂單之穩定度，並能有效控制生產成本，增加市場競爭力。

D.業務持續擴展

本公司之主要銷售市場係以外銷為主，除了持續深耕既有客戶以外，同時關注新興市場，也積極跨足新的銷售模式與通路，擴張產品的延伸性。

㊁不利因素如下：

A. 國內外同業價格競爭激烈

(A)影響：螺絲產業為一個生產技術成熟的製造工業，資本及技術門檻相對不高，除國內競爭者眾多外，亦面臨大陸與東南亞廠商的低價競爭，致產品的價格及毛利易受市場競爭所影響。

(B)因應之道：

(a) 開發不易仿效的高端產品與申請專利保護。

(b) 深耕優質客戶群：深耕以精品螺絲為主的目標客戶群，以避開大陸廠商以低價為目標的客戶群。

B. 委外加工之品質及交期穩定度之風險

(A)影響：螺絲產製需經過前段製程、後段製程、表面塗裝製程-烤漆與包裝等多道製程，本公司基於產能調配、客戶要求或特殊產品所需，會委外加工處理，委外代工之品質及交期之穩定度對本公司最終銷售產品是否能如期如質交貨將有所影響。

(B)因應之道：

(a)加強基礎研究。

(b)開發關鍵製程技術。

(c)強化技術商品化能力

(d)強化供應鏈體系的鏈結與溝通效率。

C.產業外移及海外擴廠

(A)影響：同業移往低工資國家擴廠，市場價格競爭激烈。

(B)因應之道：

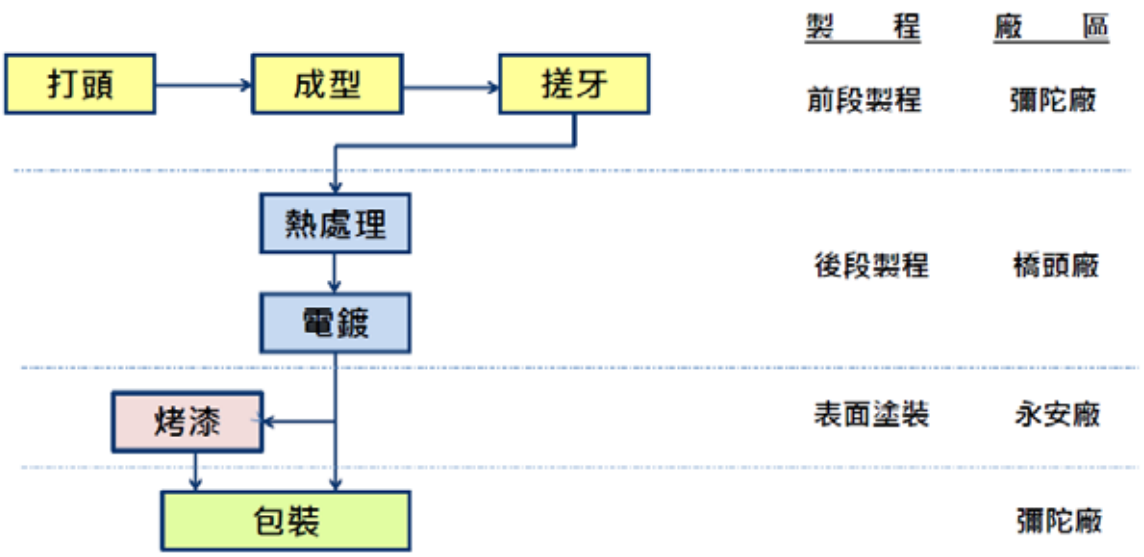
本公司積極找尋其他國家的合作夥伴與規劃海外設廠，在比較利益的經濟基礎下，開創對本公司與客戶雙贏的局面。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品的重要用途

產品主要用途為建築工程、戶外及居家 DIY 修繕等。

(2)產製過程：



3. 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
盤元	中鋼	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因：

(1)最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣千元

項目	106 年度				107 年度				108 年第一季			
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	202,147	41.93	無	A	279,924	44.18	無	A	95,392	50.09	無
	其他	279,968	58.07		其他	353,615	55.82		其他	95,059	49.91	
	進貨淨額	482,115	100.00		進貨淨額	633,539	100.00		進貨淨額	190,451	100.00	

增減變動原因：

本公司主要原料為盤元。106、107 年度及 108 年第一季主要進貨廠商均為 A 公司，主係 A 公司為國內盤元最主要之供應商，所以該公司佔本公司全年度進貨比重均逾 10%以上之情況，係實屬本公司所處產業之必然情形。

(2)最近二年主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	106 年度				107 年度				108 年第一季			
	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	126,294	11.62	無	甲	160,206	11.44	無	甲	74,108	19.37	無
	其他	960,947	88.38		其他	1,240,076	88.56		其他	308,373	80.59	
	營收	1,087,241	100.00		營收	1,400,282	100.00		營收	382,643	100.00	

增減變動原因：

最近二年度及 107 年第一季主要銷貨對象為貿易商及通路商，本公司與客戶間之合作關係良好，銷售客戶變化主要係受本公司行銷策略、銷售地區之產業景氣變化及市場競爭等因素影響。

5.最近二年度生產量值

單位：公噸/新台幣千元

年度 / 生產量值 / 主要商品（或部門別）	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
螺絲	12,000	12,219	804,582	13,000	13,809	1,001,527
外購商品	-	-	62,199	-	-	49,407
合計	12,000	12,219	866,781	13,000	13,809	1,050,934

6.最近二年度銷售量值

單位：公噸/新台幣千元

年度 / 生產量值 / 主要商品（或部門別）	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
螺絲	936	49,809	12,083	962,081	340	22,924	13,515	1,191,590
其他類	-	63,132	-	12,219	-	139,719	-	46,049
合計	936	112,941	12,083	974,300	340	162,643	13,515	1,237,639

三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年　　度		106 年底	107 年底	108 年截至 4 月底
員工人數	經理人	3	3	3
	生產人員	169	164	171
	一般職員	112	107	108
	合計	284	274	282
平均年歲(歲)		38.26	39.16	39.19
平均服務年資(年)		6.33	7.00	6.93
學歷分佈比率(%)	碩士	7.39	7.3	7.8
	大專	31.69	33.58	32.62
	高中	45.77	44.89	45.75
	高中以下	15.14	14.23	13.83

四、 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分總額，並說明未來因應政策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司永安廠於 106 年 3 月 10 日自行主動發現未取得使用及貯存毒性化學物質核可文件，即使用三乙胺之毒性化學物質，主動申報環保局，遭追溯罰緩新台幣 100 仟元整。本公司已於 106 年 3 月 16 日取得第四類毒性化學物質核可文件，核可文件號碼為 121-64-J0046，現已符合法規作業。

本公司橋頭廠於 106 年 8 月 1 日環保局廢水查核，放流口 D01 水質化學需氧量未符合放流水標準，遭罰緩新台幣 81 千元整。本公司於 106 年 10 月 12 日向高雄市環保局提出廢水處理改善說明報告書，現已符合排放標準。

本公司橋頭廠於 107 年 8 月 23 日環保局廢水查核，放流口 D02 水質氨離子濃度未符合放流水標準，遭罰緩新台幣 84 千元整。本公司於 107 年 11 月 02 日向高雄市環保局提出廢水處理改善說明報告書，現已符合排放標準。

本年度截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失。

五、 勞資關係

1.員工福利措施：

(1)公司提供：

A.員工紅利。

B.全民健康保險、勞工保險。

C.依營業額及資本額提撥福利金供員工福利運用。

D.年度終了依公司獲利狀況發放年終獎金。

(2)福委會規劃：

本公司依法成立職工福利委員會,由全體同仁選舉組成,定期開會與改選委員，每年皆辦理包括：旅遊、家庭日活動、年節禮金、生日禮金、員工婚喪喜慶補助、尾牙等補助。

2.員工進修、訓練狀況

依據公司發展以及個人訓練需求，公司結合內部以及外部訓練資源，規劃多元化的訓練課程，公司並鼓勵員工自我學習，本公司 107 年訓練費用總支出為 175 仟元，茲就本公司之訓練課程列示如下及其個別執行狀況如下列：

A.107 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
總經理	陳駿彥	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
副總經理	黃國珍	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
協理	陳秀珠	107.07.31	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3小時
		107.11.07	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3小時
		107.09.27~107.09.28	財團法人會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12小時

B. 員工訓練課程分類分五大類，課程類別與執行狀況下列：

課程分類	班次	總人次	總時數
職能研修	53	179	968
環安衛生	9	268	1,016
管　理	6	20	26.5
資　訊	14	89	115
合　計	82	556	2,125.5

本公司財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形如下：

(1)本公司財務主管及其代理人皆經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「公開發行公司財會主管專業認證」並持續進修合格。

(2)本公司財會人員一名取得會計師考試及格證書。

3.退休制度及其實施狀況

(1)依勞動基準法、勞工退休金條例及相關辦法訂定員工退休辦法。

(2)依勞動基準法及相關法令於 82 年起設立勞工退休金監督委員會，本公司每月依相關法令規定提存退休準備金至中央信託局及勞工保險局個人退休金專戶。若退休金提存不足支應勞工退休準備金時，應由本公司補足之。

4.勞資間之協議情形：

(1)本公司目前尚無工會組織；勞資雙方之權利義務悉依本公司之工作規則辦理。

(2)本公司定期召開勞資會議，提供勞資雙方溝通的管道。

5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。

6.最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1)本公司平時即重視員工各項福利，更強調與員工雙方溝通，勞資關係相當和諧，因此最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微。

(2)目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

六、 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期融資	高雄銀行	106.12.07~113.12.07	借款額度 150,000 千元，不動產抵押。	無
長期融資	台灣銀行	106.05.03~111.05.03	借款額度 140,000 千元，不動產抵押。	無
長期融資	台北富邦銀行	104.03.02~107.03.02	借款額度 50,000 千元。	無
採購合約	中國鋼鐵	每季簽訂	原料採購	無

陸、 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					
		103年	104年	105年	106年	107年	108年第一季
流動資產		503,234	482,276	465,780	557,636	678,383	770,581
不動產、廠房及設備（註2）		512,543	603,547	629,287	608,119	579,113	579,231
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產（註2）		98,320	179,802	365,607	270,483	187,577	177,088
資產總額		1,114,097	1,265,625	1,460,674	1,436,238	1,445,073	1,526,900
流動負債	分配前	200,579	269,378	247,398	293,404	368,707	450,678
	分配後	244,369	327,764	329,096	328,697	456,941	不適用
非流動負債		147,882	134,229	119,025	75,092	45,975	47,108
負債總額	分配前	348,461	403,607	366,423	368,496	414,682	497,786
	分配後	346,521	330,624	448,121	403,789	502,916	不適用
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		300,000	300,000	300,000	326,792	326,792	326,792
資本公積		161,000	161,000	161,906	235,531	219,191	219,191
保留盈餘	分配前	307,127	315,669	345,959	297,424	358,988	389,187
	分配後	263,337	257,283	264,261	262,131	270,754	不適用
其他權益		24,160	112,000	296,520	207,995	125,420	93,944
庫藏股票		(26,651)	(26,651)	(10,134)	0	0	0
非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
權益總額	分配前	765,363	8,625,018	1,094,251	1,067,742	1,030,391	1,029,114
	分配後	721,573	803,632	996,213	1,032,449	942,157	不適用

＊公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

＊採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

2. 簡明綜合損益表

簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註2）					
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年第一季
營業收入	1,017,615	1,155,447	1,118,385	1,087,241	1,400,282	382,643
營業毛利	155,298	179,648	196,467	143,565	230,611	73,478
營業損益	44,319	49,802	63,283	15,129	96,341	31,978
營業外收入及支出	11,063	15,165	38,654	25,301	18,770	1,974
稅前淨利	55,382	64,967	101,937	40,430	115,111	33,952
繼續營業單位本期淨利	45,007	54,282	88,973	38,170	93,636	27,162
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	45,007	54,282	88,973	38,170	93,636	27,162
本期其他綜合損益（稅後淨額）	23,926	85,890	184,223	(89,018)	(79,354)	(28,439)
本期綜合損益總額	68,993	140,172	273,196	(50,848)	14,282	(1,277)
淨利歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘	1.53	1.86	3.04	1.20	2.87	0.83

＊公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

＊採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

(1)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
103 年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修會計師、 呂莉莉會計師	無保留意見
104 年度	安侯建業聯合會計師事務所	關春修會計師、 呂莉莉會計師	無保留意見
105 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂莉莉會計師、 俞安恬會計師	無保留意見
106 年度	安侯建業聯合會計師事務所	呂莉莉會計師、 俞安恬會計師	無保留意見
107 年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳惠媛會計師、 關春修會計師	無保留結論加強調段落

(2) 最近五年度更換會計師資訊：無。

二、最近五年度財務分析

財務分析--採用國際財務報導準則

分析項目（註3） \ 年度（註1）		最近五年度財務分析（註2）					
		103年	104年	105年	106年	107年	108年第一季
財務結構	負債占資產比率	31.28	31.89	25.09	25.66	28.70	32.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	178.23	165.07	192.80	187.93	185.86	185.80
償債能力	流動比率	250.89	179.03	188.27	190.06	183.99	170.98
	速動比率	152.59	104.37	110.09	105.65	98.73	85.51
	利息保障倍數	26.80	18.69	38.07	21.05	51.49	71.15
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.67	6.56	5.91	5.85	6.18	5.54
	平均收現日數	55	56	62	62	59.06	65.88
	存貨週轉率（次）	3.84	4.94	4.37	4.34	4.23	3.60
	應付款項週轉率（次）	11.34	12.88	11.16	9.94	11.57	9.81
	平均銷貨日數	95	74	84	84	86.28	101.39
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.21	2.07	1.81	1.76	2.36	2.64
	總資產週轉率（次）	0.96	0.97	0.82	0.75	0.97	1.03
獲利能力	資產報酬率（%）	4.40	4.82	6.69	2.75	6.63	7.42
	權益報酬率（%）	5.81	6.67	9.10	3.53	8.93	10.55
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	18.46	21.66	33.98	12.37	35.22	41.56
	純益率（%）	4.42	4.70	7.96	3.51	6.69	7.10
	每股盈餘（元）	1.53	1.86	3.04	1.20	2.87	0.83
現金流量	現金流量比率（%）	61.02	28.52	68.1	-0.59	17.03	0.75
	現金流量允當比率（%）	60.49	75.96	92.83	64.86	49.04	38.52
	現金再投資比率（%）	5.05	2.42	13.46	-6.29	0.73	0.22
槓桿度	營運槓桿度	6.20	6.55	5.72	20.43	4.28	不適用
	財務槓桿度	1.05	1.08	1.05	1.15	1.02	不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

1.利息保障倍數增加：係107年度稅前純益較106年度增加所致。

2.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加：主係因107年度營收優於106年度。

3.獲利能力各項比率增加：係107年度提高產品附加價值致營收增加及台幣對美元貶值所致。

4.現金流量各項比率變化

A 現金流量比率及現金再投資比率：因本年度營運活動現金流量優於去年同期導致。

B 現金流量允當比率：因107年之營運活動現金流量較高，故導致之。

5.營運槓桿度減少：係107年度提高產品附加價值致營收增加及台幣對美元貶值所致。

＊ 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

＊ 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。（註４）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告。

世豐螺絲股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇七年度財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所關春修會計師及陳惠媛會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告，尚無不合。

上述董事會造送之一〇七年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑑核。

此致

世豐螺絲股份有限公司 一〇八年股東常會

審計委員會召集人：

中華民國108年03月08日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

KPMG 安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒：

世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世豐螺絲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。

強調事項

如財務報告附註三(一)所述，世豐螺絲股份有限公司於民國一〇七年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第九號「金融工具」，並選擇不予重編比較期間，本會計師未因此修正查核結論。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十四)；收入認列之說明請詳財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

世豐螺絲股份有限公司係屬涉及公眾利益之上櫃公司，投資人高度關注其營運績效，因此收入認列為本會計師執行世豐螺絲股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核檢視管理階層是否取得外部訂單及足以證實產品之控制移轉予買方之憑證及測試年度結束前後期間之銷售交易，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳財務報告附註四(七)；存貨評價淨變現價值之會計估計及假設不確定性請詳財務報告附註五，存貨評價之淨變現價值評估之說明請詳財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

世豐螺絲股份有限公司之存貨主要為螺絲及其原料，應用於建築工程及戶外修繕等用途。其可能因市場需求的改變，致原有之產品不再符合市場需求，另由於同業價格競爭，其相關產品的銷售需求及價格可能會大幅波動，將使存貨之成本有高於淨變現價值之風險，而存貨評價係仰賴管理階層透過各項內、外部證據評估，因此存貨評價為本會計師執行世豐螺絲股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨評價會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形之合理性；取得存貨評價明細表，瞭解管理階層進行存貨評價時所採用之銷售價格之合理性；依存貨類別評估公司管理階層認列之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表及存貨淨變現價值明細表之正確性，並評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世豐螺絲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世豐螺絲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。

世豐螺絲股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

KPMG

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

1. 辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世豐螺絲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，以及使世豐螺絲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告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世豐螺絲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳惠如 關春修

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇八年三月八日

世豐線業股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
11xx	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 83,425	6	109,552	8
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	7,264	1	2,224	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)及七)	261,331	18	181,983	13
1200	其他應收款(附註六(五))	12,005	1	16,221	1
1310	存　　貨(附註六(六)及九)	308,840	21	243,981	17
1410	預付款項	5,518	-	3,675	-
	流動資產合計	678,383	47	557,636	39
15xx	非流動資產：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(三))	160,134	11	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二)及(三))	-	-	243,530	17
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	579,113	40	608,119	42
1780	無形資產(附註六(八))	3,919	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	3,835	-	4,755	-
1920	存出保證金	7,258	1	7,258	1
1981	人壽保險現金解約價值	7,587	1	7,157	-
1990	其他非流動資產(附註六(七)、(八)及七)	4,844	-	7,803	1
	非流動資產合計	766,690	53	878,602	61
1xxx	資產總計	$ 1,445,073	100	1,436,238	100

	負債及權益	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
21xx	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(九)及九)	$ 120,000	8	100,000	7
2150	應付票據(附註七)	90,453	6	68,475	5
2170	應付帳款	16,286	1	14,070	1
2180	應付帳款－關係人(附註七)	4,113	-	8,862	1
2200	其他應付款(附註六(十九))	100,627	7	82,848	6
2230	本期所得稅負債	19,594	2	-	-
2322	一年內到期長期借款(附註六(七)、(十)及八)	11,726	1	15,639	1
2399	其他流動負債(附註六(十七))	5,908	-	3,510	-
	流動負債合計	368,707	25	293,404	21
25xx	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(七)、(十)及八)	38,452	2	67,543	5
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	7,359	1	7,481	-
2645	存入保證金	164	-	68	-
	非流動負債合計	45,975	3	75,092	5
2xxx	負債總計	414,682	28	368,496	26
31xx	歸屬於本公司業主之權益(附註六(二)、(十二)、(十三)及(十四))：				
3100	股　　本	326,792	23	326,792	23
3200	資本公積	219,191	15	235,531	16
33xx	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	119,568	8	115,751	8
3350	未分配盈餘	239,420	17	181,673	13
	保留盈餘小計	358,988	25	297,424	21
3425	其他權益	125,420	9	207,995	14
	權益總計	1,030,391	72	1,067,742	74
2-3xxx	負債及權益總計	$ 1,445,073	100	1,436,238	100

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳得麟　　經理人：陳璽彥　　會計主管：陳秀珠

世豐螺絲股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)、(十八)及七):				
4110	銷貨收入	$ 1,404,582	100	1,089,330	100
4170	銷貨退回	1,917	-	243	-
4190	銷貨折讓	2,383	-	1,846	-
	營業收入淨額	1,400,282	100	1,087,241	100
5000	營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二)	1,169,671	84	943,676	87
5900	營業毛利	230,611	16	143,565	13
6000	營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二):				
6100	推銷費用	52,403	3	48,298	4
6200	管理費用	72,826	5	70,098	7
6300	研究發展費用	9,041	1	10,040	1
	營業費用合計	134,270	9	128,436	12
6900	營業淨利	96,341	7	15,129	1
7000	營業外收入及支出(附註六(三)、(二十)、(廿一)及七):				
7010	其他收入	14,680	1	10,463	1
7020	其他利益及損失	6,370	-	16,856	1
7050	財務成本	(2,280)	-	(2,016)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(2)	-
	營業外收入及支出合計	18,770	1	25,301	2
7900	稅前淨利	115,111	8	40,430	3
7951	減:所得稅費用(附註六(十三))	21,475	1	2,260	-
8200	本期淨利	93,636	7	38,170	3
8300	其他綜合損益:				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十二)、(十三)、(十四)及(廿一))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(268)	-	(594)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(79,111)	(6)	-	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	25	-	101	-
	不重分類至損益之項目合計	(79,354)	(6)	(493)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四)及(廿一))				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	(88,525)	(8)
8399	與可能重分類項目之相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	(88,525)	(8)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(79,354)	(6)	(89,018)	(8)
8500	本期綜合損益總額	$ 14,282	1	(50,848)	(5)
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	$	2.87		1.20
9850	稀釋每股盈餘	$	2.85		1.20

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長:陳得麟　　經理人:陳駿彥　　會計主管:陳秀珠

世豐顯示股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)	備供出售金融資產未實現(損)益	合計		
民國一〇六年一月一日餘額	$ 300,000	161,906	106,854	239,105	345,959	-	296,520	296,520	(10,134)	1,094,251
本期淨利	-	-	-	38,170	38,170	-	-	-	-	38,170
本期其他綜合損益	-	-	-	(493)	(493)	-	(88,525)	(88,525)	-	(89,018)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	37,677	37,677	-	(88,525)	(88,525)	-	(50,848)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,897	(8,897)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(81,698)	(81,698)	-	-	-	-	(81,698)
資本公積配發現金股利	-	(16,340)	-	-	-	-	-	-	-	(16,340)
現金增資	29,860	92,517	-	-	-	-	-	-	-	122,377
庫藏股註銷	(3,068)	(2,552)	-	(4,514)	(4,514)	-	-	-	10,134	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	326,792	235,531	115,751	181,673	297,424	-	207,995	207,995	-	1,067,742
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	207,995	(207,995)	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	326,792	235,531	115,751	181,673	297,424	207,995	-	207,995	-	1,067,742
本期淨利	-	-	-	93,636	93,636	-	-	-	-	93,636
本期其他綜合損益	-	-	-	(243)	(243)	(79,111)	-	(79,111)	-	(79,354)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	93,393	93,393	(79,111)	-	(79,111)	-	14,282
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,817	(3,817)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(35,293)	(35,293)	-	-	-	-	(35,293)
資本公積配發現金股利	-	(16,340)	-	-	-	-	-	-	-	(16,340)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	3,464	3,464	(3,464)	-	(3,464)	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 326,792	219,191	119,568	239,420	358,988	125,420	-	125,420	-	1,030,391

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳得麟　　經理人：陳駿彥　　會計主管：陳秀珠

世豐環境股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 115,111	40,430
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	57,335	63,897
攤銷費用	261	-
呆帳費用迴轉數	-	(149)
利息費用	2,280	2,016
利息收入	(454)	(172)
股利收入	(6,498)	(4,988)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,960
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	2
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(304)	(92)
處分投資利益	-	(32,536)
不影響現金流量之收益費損項目合計	52,620	29,938
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：		
應收票據增加	(5,040)	(1,865)
應收帳款減少(增加)	(79,348)	5,472
其他應收款減少	4,196	177
存貨增加	(64,859)	(52,807)
預付款項增加	(1,843)	(1,434)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(146,894)	(50,457)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	21,978	(12,527)
應付帳款增加	2,216	2,342
應付帳款－關係人增加(減少)	(4,749)	3,150
其他應付款項增加(減少)	16,782	(2,756)
淨確定福利負債減少	(390)	(376)
其他流動負債增加(減少)	2,398	(3,170)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	38,235	(13,337)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(108,659)	(63,794)
調整項目合計	(56,039)	(33,856)
營運產生之現金流入	59,072	6,574
收取之利息	454	172
收取之股利	6,498	4,988
支付之利息	(2,280)	(2,016)
支付之所得稅	(936)	(11,447)
營業活動之淨現金流入(出)	62,808	(1,729)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	4,285	-
處分備供出售金融資產價款	-	31,689
採權益法之投資清算返還股款	-	1,566
取得不動產、廠房及設備	(24,003)	(49,244)
處分不動產、廠房及設備價款	384	300
存出保證金增加	-	(800)
取得無形資產	(1,604)	-
人壽保險現金解約價值增加	(430)	(686)
其他非流動資產減少(增加)	(3,026)	2,014
投資活動之淨現金流出	(24,394)	(15,161)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,098,314	639,705
短期借款減少	(1,078,314)	(539,705)
舉借長期借款	-	100,000
償還長期借款	(33,004)	(172,388)
存入保證金增加(減少)	96	(14)
發放現金股利	(51,633)	(98,038)
現金增資	-	120,417
籌資活動之淨現金流入(出)	(64,541)	49,977
本期現金及約當現金增加(減少)數	(26,127)	33,087
期初現金及約當現金餘額	109,552	76,465
期末現金及約當現金餘額	$ 83,425	109,552

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳 祥 麟　　經理人：陳 駿 彥　　會計主管：陳 秀 珠

世豐螺絲股份有限公司
財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世豐螺絲股份有限公司(原世豐螺絲廠股份有限公司，於民國一〇四年九月十七日更名，以下稱本公司)設立於民國六十二年八月九日，原為有限公司，於民國七十一年改組為股份有限公司。本公司於民國一〇六年四月二十一日開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌成為上櫃公司。本公司主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇八年三月八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	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」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對本財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

(3)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

・適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

・下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

–判定金融資產係以何種經營模式持有。

–先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。

–部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

・若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	**帳面金額**	**衡量種類**	**帳面金額**
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款(註2)	109,552	攤銷後成本	109,552
權益工具投資	備供出售金融資產(註1)	243,530	透過其他綜合損益按公允價值衡量	243,530
應收款項淨額	放款及應收款(註2)	200,428	攤銷後成本	200,428
存出保證金	放款及應收款(註2)	7,258	攤銷後成本	7,258

註1：該等權益工具代表本公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	**重分類**	**再衡量**	**107.1.1 IFRS 9 帳面金額**	**107.1.1 保留盈餘 調整數**	**107.1.1 其他權益 調整數**
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
備供出售IAS 39期初數	$ 243,530	(243,530)	-	-	-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	243,530	-	243,530	-	-
合　　計	**$ 243,530**	-	-	**243,530**	-	-

除上述金融資產分類變動外，採用國際財務報導準則第九號對本公司民國一〇七年度之財務報告無重大影響。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代原國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋。採用國際財務報導準則第十五號，對本公司民國一〇七年度之資產負債表、綜合損益表及現金流量表無重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿五)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行轉則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資

租賃。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

・針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或

・採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

・完全追溯；或

・修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，使用權資產以租賃負債之金額衡量，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日開帳數，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時,現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

・針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；

・依其於初次適用日前依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；

・針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；

・不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；

・於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租工廠廠房、土地及公務車認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加9,696千元。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

本公司初步評估上述準則及解釋對本公司財務狀況及經營結果不具重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導報告準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量（備供出售）金融資產；

(2)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以本公司所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外　　幣

本公司以新台幣列帳，所有以外幣計價之交易，依交易日匯率換算為新台幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務，依當日之匯率換算為新台幣。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。

2.主要為交易目的而持有該資產。

3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

4.該資產為現金或約當現金，但報導期間後至少十二個月將該資產交換、或用以清償負債或受到其他限制者除外。

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

1.預期於正常營業週期中清償該負債。

2.主要為交易目的而持有該負債。

3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

4.未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

1. 金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

‧係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

‧該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

‧係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

‧該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

‧所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。

‧經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告。

‧影響經營模式績效（及該經營模式下持有之金融資產）之風險及該風險之管理方式；

‧該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及

‧以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

・任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；

・可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；

・提前還款及展延特性；及

・本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款（例如無追索權特性）。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

・判定債務證券於報導日之信用風險低；及

・其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及應收帳款之備抵損失係按存續期間損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據

本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三百六十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

・借款人或發行人之重大財務困難；

・違約，諸如延滯或逾期超過三百六十天；

・因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；

・借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或

・由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

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

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利

收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，本公司使用違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益

與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

3. 金融負債及權益工具

(1)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期應付款項之利息認列不具重大性之借款除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

4.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯，且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(七)存　　貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折　　舊

除土地外，折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	5～55年
機器設備	1～10年
運輸設備	1～10年
辦公設備	3～8年
租賃資產	5年
其他設備	2～15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租　　賃

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

凡承租之租約屬營業租賃者，其租賃資產未認列於本公司之資產負債表。租金給付依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十一)無形資產

本公司取得商譽以外之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限5～6年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

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

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司係製造並銷售建築工程及戶外修繕等用途之螺絲。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品,驗收條款已失效,或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

3.客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

(1)取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本,係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

(2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足（或持續滿足）履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足（或已部分滿足）履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足（或已部分滿足）履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。若非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者所產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1.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

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(十九)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內

其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動，並具單獨之財務資訊。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存貨評價存有重大風險，將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日之存貨因正常損耗、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。該等淨變現價值可能受到後續市場價格變動或供需情形而產生變動。存貨續後衡量情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金	$ 150	150
活期存款	11,601	20,039
支票存款	71,674	70,052
定期存款	-	19,311
	$ 83,425	**109,552**

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國內上櫃公司股票－綠河股份有限公司	**$ 160,134**

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售之金融資產，請詳附註六(三)。

本公司於民國一〇七年度出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分時之公允價值為4,285千元，累積處分利益計3,464千元，已將前述累積處分

利益自其他權益移轉至保留盈餘。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(三)備供出售金融資產－非流動

	106.12.31
國內上櫃公司股票	**$ 243,530**

上述投資標的於民國一〇七年十二月三十一日係列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(二)。

處分投資損益請詳附註六(二十)。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(四)應收票據及應收帳款

	107.12.31	106.12.31
應收票據-因營業而產生	$ 7,264	2,224
應收帳款-按攤銷後成本衡量	263,927	184,579
減：備抵損失	2,596	2,596
	$ 268,595	**184,207**

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間信用損失
未逾期	$ 258,192	0%	-
逾期90天以下	3,144	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	$ 263,927		**2,591**

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31
逾期90天以下	5,606
逾期181~360天	2
	5,608

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

		106年度	
	107年度	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失
期初餘額(依IAS39)	$ 2,596	2,745	-
初次適用IFRS 9之調整	-		
期初餘額(依IFRS 9)	2,596		
減損損失迴轉	-	(149)	-
期末餘額	**$ 2,596**	**2,596**	**-**

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(五)其他應收款

	107.12.31	106.12.31
其他應收款—因營業而發生	$ 12,005	16,221
減：備抵損失	-	-
	$ 12,005	**16,221**

本公司管理階層評估民國一〇六年十二月三十一日其他應收款未逾期。

民國一〇七年十二月三十一日其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

(六)存　　貨

	107.12.31	106.12.31
商　品	$ 520	454
製成品	6,031	11,526
在製品	222,908	157,024
原　料	79,381	74,977
	$ 308,840	**243,981**

本公司民國一〇七年度及一〇六年度除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	107年度	106年度
存貨跌價損失(回升利益)	$ (5,890)	1,222
存貨報廢損失	12,386	3,581
出售下腳及廢料收入	(7,792)	(4,050)
存貨盤虧淨額	638	18
列入營業成本加項(減項)	**$ (658)**	**771**

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及待驗裝備	總計
成本或認定成本：									
民國107年1月1日餘額	$ 201,117	380,214	284,656	11,633	9,912	1,777	161,329	-	1,050,638
本期購置	-	4,470	6,535	660	-	-	9,069	4,266	25,000
重分類	-	-	2,905	-	-	-	504	-	3,409(註)
處分	-	(1,162)	(3,463)	(463)	(336)	-	(27,156)	-	(32,580)
民國107年12月31日餘額	**$ 201,117**	**383,522**	**290,633**	**11,830**	**9,576**	**1,777**	**143,746**	**4,266**	**1,046,467**
民國106年1月1日餘額	$ 201,117	371,442	264,270	10,583	8,530	1,757	157,487	6,386	1,021,572
本期購置	-	7,267	22,655	1,050	1,257	145	9,846	717	42,937
重分類	-	1,505	3,168	-	125	(125)	2,430	(7,103)	-
處分	-	-	(5,437)	-	-	-	(8,434)	-	(13,871)
民國106年12月31日餘額	**$ 201,117**	**380,214**	**284,656**	**11,633**	**9,912**	**1,777**	**161,329**	**-**	**1,050,638**
折舊及減損損失：									
民國107年1月1日餘額	$ -	149,934	179,324	6,507	7,397	416	98,941	-	442,519
本年度折舊	-	18,448	22,846	1,059	1,109	296	13,577	-	57,335
處分	-	(1,162)	(3,383)	(463)	(336)	-	(27,156)	-	(32,500)
民國107年12月31日餘額	**$ -**	**167,220**	**198,787**	**7,103**	**8,170**	**712**	**85,362**	**-**	**467,354**
民國106年1月1日餘額	$ -	132,402	157,894	5,511	6,394	191	89,893	-	392,285
本年度折舊	-	17,532	26,659	996	941	287	17,482	-	63,897
重分類	-	-	-	-	62	(62)	-	-	-
處分	-	-	(5,229)	-	-	-	(8,434)	-	(13,663)
民國106年12月31日餘額	**$ -**	**149,934**	**179,324**	**6,507**	**7,397**	**416**	**98,941**	**-**	**442,519**
帳面價值：									
民國107年12月31日餘額	**$ 201,117**	**216,302**	**91,846**	**4,727**	**1,406**	**1,065**	**58,384**	**4,266**	**579,113**
民國106年12月31日餘額	**$ 201,117**	**230,280**	**105,332**	**5,126**	**2,515**	**1,361**	**62,388**	**-**	**608,119**
民國106年1月1日餘額	**$ 201,117**	**239,040**	**106,376**	**5,072**	**2,136**	**1,566**	**67,594**	**6,386**	**629,287**

註：係自其他非流動資產轉入。

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國107年1月1日餘額	$ -
單獨取得	1,604
重分類	2,576(註)
民國107年12月31日餘額	**$ 4,180**

	電腦軟體
攤　　銷：	
民國107年1月1日餘額	$ -
本期攤銷	261
民國107年12月31日餘額	**$ 261**
帳面金額：	
民國106年12月31日餘額	**$ -**
民國107年12月31日餘額	**$ 3,919**

註：係自其他非流動資產轉入。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
信用借款	**$ 120,000**	**100,000**
尚未使用額度	**$ 519,369**	**364,438**
利率區間(%)	**0.91~1.11**	**0.91~1.35**

(十)長期借款

	107.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金　額
長期擔保銀行借款：				
高雄銀行	NTD	1.35%	113	$ 22,776
台灣銀行	NTD	1.33%	111	27,402
				$ 50,178
減：一年內到期部份				**11,726**
合　　計				**$ 38,452**
尚未使用額度				**$ 190,000**

	106.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金　額
長期擔保銀行借款：				
高雄銀行	NTD	1.35%	113	$ 37,348
台灣銀行	NTD	1.33%	111	45,834
				$ 83,182
減：一年內到期部份				**15,639**
合　　計				**$ 67,543**
尚未使用額度				**$ 190,000**

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)營業租賃

本公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	107.12.31	106.12.31
一年內	$ 3,818	3,818
一年至五年	2,432	6,250
	$ 6,250	**10,068**

本公司以營業租賃承租廠房。租賃期間通常為五至七年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為7,324千元及7,039千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	107.12.31	106.12.31
確定福利義務現值	$ 26,880	26,737
計畫資產之公允價值	(19,521)	(19,256)
淨確定福利負債	**$ 7,359**	**7,481**

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

民國一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,396千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

		107年度	106年度
1月1日確定福利義務	$	26,737	25,869
當期服務成本及利息		265	320
淨確定福利負債/資產再衡量數			
－因人口統計假設變動所產生之精算損益		(29)	42
－經驗調整之精算損益		874	(242)
－因財務假設變動所產生之精算損益		-	748
計劃支付之福利		(967)	-
12月31日確定福利義務	**$**	**26,880**	**26,737**

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

		107年度	106年度
1月1日計畫資產之公允價值	$	19,256	18,606
利息收入		193	232
淨確定福利負債/資產再衡量數－計畫資產報酬(不含當期利息)		577	(46)
已提撥至計畫之金額		463	464
計劃支付之福利		(968)	-
12月31日計畫資產之公允價值	**$**	**19,521**	**19,256**

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度列報為費用之明細如下：

		107年度	106年度
當期服務成本	$	-	-
淨確定福利負債之淨利息		**72**	**88**
	$	**72**	**88**
管理費用	**$**	**72**	**88**

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債/資產之再衡量數

本公司民國一〇七年度及一〇六年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	107年度	106年度
1月1日累積餘額	$ 947	1,541
本期認列損失	(268)	(594)
12月31日累積餘額	**$ 679**	**947**

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	107.12.31	106.12.31
折現率	1.00%	1.00%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一〇七年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為506千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(715)	744
未來薪資增加(變動0.25%)	735	(710)
民國106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(750)	782
未來薪資增加(變動0.25%)	772	(745)

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確定福利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。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,092千元及5,225千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.本公司之民國一〇七年度及一〇六年度所得稅費用明細如下：

		107年度	106年度
當期所得稅費用			
當期產生	$	20,529	3,165
調整前期之當期所得稅		21	(31)
		20,550	3,134
遞延所得稅費用			
暫時性差異之發生及迴轉		1,789	(874)
所得稅稅率變動		(864)	-
		925	(874)
所得稅費用	**$**	**21,475**	**2,260**

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

		107年度	106年度
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	$	(53)	(101)
所得稅稅率變動		28	-
	$	**(25)**	**(101)**

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

		107年度	106年度
稅前淨利	**$**	**115,111**	**40,430**
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	$	23,022	6,873
研發投資抵減		(861)	-
認列前期未認列之課稅損失		-	(413)
處分投資利益		-	(5,531)
所得稅稅率變動		(864)	-
前期所得稅低(高)估		21	(31)
期初遞延所得稅資產調整		171	-
基本所得稅額		-	1,362
其他		(14)	-
合　　計	**$**	**21,475**	**2,260**

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	兌換利益
民國106年1月1日	$ 418
貸記損益表	(418)
民國106年12月31日	**$ -**

遞延所得稅資產：

	呆帳損失	存貨跌價損失	確定福利計畫	兌換損失	合計
民國107年1月1日	$ 269	2,859	1,272	335	4,735
貸記(借記)損益表	(269)	(674)	175	(157)	(925)
貸記其他綜合損益	-	-	25	-	25
民國107年12月31日	**$ -**	**2,185**	**1,472**	**178**	**3,835**
民國106年1月1日	$ 292	2,651	1,235	-	4,178
貸記(借記)損益表	(23)	208	(64)	335	456
貸記其他綜合損益	-	-	101	-	101
民國106年12月31日	**$ 269**	**2,859**	**1,272**	**335**	**4,735**

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為600,000千元，每股面額10元，已發行股份均為32,680千股。

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日流通在外股數調節表如下：

（以千股表達）

	普通股	
	107年1月至12月	**106年1月至12月**
1月1日期初餘額	32,680	29,694
現金增資	-	2,986
12月31日期末餘額	**32,680**	**32,680**

1.普通股之發行

本公司於民國一〇六年三月十三日董事會決議註銷庫藏股306,780股，並以民國一〇六年三月十三日作為註銷基準日，業已完成變更登記。

本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行新股2,986千股，經民國一〇六年二月十五日董事會通過，依公司法第267條規定保留增資發行股數之15%計447千股由本公司員工認購，員工放棄或認購不足之部份，則授權董事長洽特定人按發行價格認購之。本公司於民國一〇六年四月因現金增資發行新股金額為29,860千元，增資基準日為民國一〇六年四月十九日，業已完成變更登記。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

本公司資本公積餘額內容如下：

	107.12.31	106.12.31
現金增資股本溢價	$ 219,191	235,531

3.保留盈餘

依本公司章程規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利。

依本公司章程訂定之股利政策，為考量本公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，本公司於年度決算後如有盈餘，當年度股東紅利之發放，以不低於該剩餘之可分配盈餘之百分之十五，其中現金股利之分派比例不低於分派股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月八日及一〇六年六月十五日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	106年度	105年度
分派予普通股業主之現金股利	$ 35,293	81,698

另，本公司分別於民國一〇七年六月八日及一〇六年六月十五日股東常會決議以資本公積發放現金股利每股0.5元，均為16,340千元。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

4.庫藏股

收回原因	106年1月至12月 期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	**306**	-	**(306)**	-

民國一〇六年三月十三日經董事會決議轉將屆滿法定期限之庫藏股306,780股註銷，註銷基準日為民國一〇六年三月十三日。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)	備供出售金融資產未實現(損)益	合　計
民國107年1月1日餘額	$ -	207,995	207,995
追溯適用新準則之調整數	207,995	(207,995)	-
民國107年1月1日重編後餘額	207,995	-	207,995
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)	(79,111)	-	(79,111)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益	(3,464)	-	(3,464)
民國107年12月31日餘額	**$ 125,420**	-	**125,420**
民國106年1月1日餘額	$ -	296,520	296,520
備供出售金融資產未實現(損)益	-	(55,989)	(55,989)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	(32,536)	(32,536)
民國106年12月31日餘額	**$ -**	**207,995**	**207,995**

(十五)股份基礎給付

本公司民國一〇六年度有下列股份基礎給付交易：

	現金增資保留予員工認購
給 與 日	106.4.7
給與數量(股)	377,000
合約期間(年)	0.04
授予對象	全體員工
既得條件	立既取得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	現金增資保留予員工認購
給與日公允價值(元)	5.20
股價(元)	37.60
執行價格(元)	32.20
預期波動率(%)	36.03
認股權存續期間 (年)	0.04
預期股利(%)	7.98
無風險利率(%)	0.60

公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	106年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(股)
1月1日流通在外	$ -	-
本期給與數量	32.20	377,000
本期執行數量	32.20	(377,000)
12月31日流通在外	-	-
12月31日可執行	-	-

3.員工費用

本公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日因現金增資提撥予員工認購所認列之酬勞費用為1,960千元。

(十六)每股盈餘

民國一〇七年度及一〇六年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	107年度	106年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	**$ 93,636**	**38,170**
普通股加權平均流通在外股數(千股)	**32,680**	**31,796**
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	**$ 2.87**	**1.20**

	107 年度	106 年度
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	**$ 93,636**	**38,170**
普通股加權平均流通在外股數(千股)	32,680	31,796
員工酬勞之影響(千股)	146	83
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	**32,826**	**31,879**
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	**$ 2.85**	**1.20**

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	107年1月至12月
主要地區市場：	
美　　國	$ 573,353
澳大利亞	272,803
台　　灣	162,643
列支敦士登	146,587
荷　　蘭	76,819
其　　他	168,077
	$ 1,400,282
主要產品：	
螺絲	1,377,297
原物料及其他	22,985
	$ 1,400,282

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收入金額請詳附註六(十八)。

2.合約餘額

	107.12.31	107.1.1
應收票據及帳款	$ 271,191	186,803
減：備抵損失	2,596	2,596
合　　計	**$ 268,595**	**184,207**
合約負債	**$ 4,876**	**2,741**

(十八)收　　入

本公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之收入明細如下：

	106年度
商品銷售	**$ 1,087,241**

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之收入金額請詳附註六(十七)。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應就稅前利益中分別提撥百分之一(含)以上為員工酬勞及百分之一(含)至百分之六(含)以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為3,800千元及1,800千元，董事酬勞估列金額均為1,920千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該年度之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為1,800千元及3,600千元，董事酬勞提列金額分別為1,920千元及1,440千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司其他收入明細如下:

	107年度	106年度
利息收入		
銀行存款	$ 454	172
補助款收入	257	724
佣金收入	197	196
租金收入	647	303
股利收入	6,498	4,988
其他收入	6,627	4,080
合　　計	**$ 14,680**	**10,463**

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下:

	107年度	106年度
外幣兌換(損)益淨額	$ 10,303	(13,881)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(損)益	(706)	108
處分不動產、廠房及設備利益	304	92
處分投資利益	-	32,536
其　　他	(3,531)	(1,999)
合　　計	**$ 6,370**	**16,856**

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下:

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	$ 2,254	1,983
其　　他	26	33
	$ 2,280	**2,016**

(廿一)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年1月至12月
備供出售金融資產	
當年度產生之公允價值淨變動數	$ (55,989)
公允價值淨變動數重分類至損益	(32,536)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	**$ (88,525)**

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收票據及應收帳款餘額中分別有38%及31%係由三家主要客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款與其他應收款之信用風險暴險資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(四)及六(五)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
107年12月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	$ 170,178	172,249	76,596	56,254	12,172	24,837	2,390
應付票據	90,453	90,453	90,453	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	20,399	20,399	20,399	-	-	-	-
其他應付款	58,115	58,115	58,115	-	-	-	-
存入保證金	$ 164	164	164	-	-	-	-
	$ 339,309	**341,380**	**245,727**	**56,254**	**12,172**	**24,837**	**2,390**

106年12月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	$ 183,182	186,662	58,685	58,386	16,480	44,028	9,083
應付票據	68,475	68,475	68,475	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	22,932	22,932	22,932	-	-	-	-
其他應付款	54,226	54,226	54,226	-	-	-	-
存入保證金	68	68	68	-	-	-	-
	$ 328,883	**332,363**	**204,386**	**58,386**	**16,480**	**44,028**	**9,083**

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。

3.匯率風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	107.12.31			**106.12.31**		
	外幣	**匯率**	**台幣**	**外幣**	**匯率**	**台幣**
金融資產						
貨幣性項目						
歐　　元	$ 296	35.00	10,363	353	35.37	12,487
美　　金	7,875	30.67	241,502	6,243	29.71	185,481
金融負債						
貨幣性項目						
美　　金	54	30.77	1,677	20	29.81	596

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他應付款及短期借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅後淨利將分別增加或減少10,008千元及8,191千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

	107年度		**106年度**	
	兌換(損)益	**平均匯率**	**兌換(損)益**	**平均匯率**
美　　金	$ 10,123	30.15	(15,448)	30.43
歐　　元	180	35.61	1,567	34.35
	$ 10,303		**$ (13,881)**	

4.利率風險

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加681千元及760千元，主因本公司之浮動利率借款所產生。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少8,007千元及12,177千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重覆性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	107.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	**第一級**	**第二級**	**第三級**	**合　計**
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	**$ 160,134**	**160,134**	-	-	**160,134**
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	$ 83,425	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	268,595	-	-	-	-
其他應收款	12,005	-	-	-	-
存出保證金	7,258	-	-	-	-
合　計	**$ 371,283**				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 120,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	110,852	-	-	-	-
其他應付款	58,115	-	-	-	-
長期借款	50,178	-	-	-	-
合　計	**$ 339,145**				

	106.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
備供出售金融資產	**$ 243,530**	**243,530**	-	-	**243,530**
放款及應收款					
現金及約當現金	$ 109,552	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	184,207	-	-	-	-
其他應收款	16,221	-	-	-	-
存出保證金	7,258	-	-	-	-
合　　計	**$ 317,238**	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	91,407	-	-	-	-
其他應付款	54,226	-	-	-	-
長期借款	83,182	-	-	-	-
合　　計	**$ 328,815**	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公允價值。

(2.2)衍生金融工具

換匯換利合約之公允價值係假設依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，通常均有金融機構之報價以供參考。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日並無任何等級間之移轉。

(廿三)財務風險管理

1.概　　要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。總經理負責發展及控管 本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助 本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

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，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。管理單位已建立授信政策，依該政策本公司在給予付款及運送條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用狀況。本公司之覆核包含若可得時外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。新客戶之首次交易得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。

(2)銀行存款及其他金融工具

銀行存款及其他金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行,無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，使本公司未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司財務部門監控現金流量需求及規劃閒置資金最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排險極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度共計約709,369千元及554,438千元。

5.市場風險

市場風險主要係指匯率變動、利率變動及權益工具價格變動之公平價值風險，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。本公司為管理匯率變動之公平價值風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融資產/負債。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。一般而言，本公司以採用匯率避險來進行損益波動之管理。本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款,金融負債為短期借款及長期借款，惟市場利率變動不大。綜上所述，相關金融資產及金融負債因匯率及利率變動產生風險之影響並不重大。另本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面項投資，並定期瞭解權益工具發行人之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

(廿四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘與其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	107.12.31	106.12.31
負債總額	$ 414,682	368,496
減：現金及約當現金	83,425	109,552
淨負債	**$ 331,257**	**258,944**
權益總額	**$ 1,030,391**	**1,067,742**
負債資本比率(%)	**32.15%**	**24.25%**

截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿五)非現金之投資及籌資活動

本公司於民國一〇七年一月一日至十二月三十日一來自籌資活動之負債調節如下表：

	短期借款	長期借款（含一年內到期）	來自籌資活動之負債總額
民國107年1月1日餘額	$ 100,000	83,182	183,182
現金流量			
借款取得現金	1,098,314	-	1,098,314
償還借款	(1,078,314)	(33,004)	(1,111,318)
民國107年12月31日餘額	**$ 120,000**	**50,178**	**170,178**

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
銖樂連結(股)公司	本公司董事長為該公司董事
易達盛(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
寰福祥(股)公司(註)	本公司之關聯企業

(註)該公司已於民國一〇六年五月清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	107年度	106年度
其他關係人	**$ 7,084**	**6,128**

本公司對上列關係人之銷售價款及收款條件與其他客戶並無顯著不同。

本公司因上述銷貨交易所產生之應收款項於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日分別為131千元及193元，帳列應收帳款項下。

2.進　　貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	107年度	106年度
關聯企業	$ -	28
其他關係人	61,774	53,897
	$ 61,774	**53,925**

本公司向關係人進貨之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同。

3.加工費及其他費用

本公司委託關係人加工及支付其他費用金額如下：

	107年度	106年度
關聯企業	$ -	288
其他關係人	4,162	3,355
	$ 4,162	**3,643**

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	107.12.31	106.12.31
應付票據	其他關係人	$ 1,464	-
應付帳款	其他關係人	4,113	8,862
		$ 5,577	**8,862**

本公司上述應付款項期間為月結一個月付款，其付款條件與一般供應商相較並無顯著差異。

5.財產交易

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止預付其他關係人設備款金額為49千元，帳列其他非流動資產項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	$ 13,911	10,414
退職後福利	173	180
	$ 14,084	**10,594**

本公司提供租賃汽車供主要管理人員使用，民國一〇七年度及一〇六年度之租金費用分別為1,845千元及1,556千元。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
土地	長期借款	$ 196,708	196,708
房屋及建築	長期借款	151,251	160,611
合　　計		**$ 347,959**	**357,319**

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司為購買原料及商品已開立尚未使用之信用狀金額分別約為22,161千元及5,562千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
員工福利費用						
薪資費用	111,883	46,174	158,057	92,687	42,429	135,116
勞健保費用	9,081	4,019	13,100	9,319	3,996	13,315
退休金費用	3,645	1,519	5,164	3,784	1,529	5,313
董事酬金	-	3,065	3,065	-	3,110	3,110
其他員工福利費用	9,413	2,601	12,014	8,298	2,375	10,673
折舊費用	47,930	9,405	57,335	51,405	12,492	63,897
攤銷費用	75	186	261	-	-	-

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日員工人數分別為281人及291人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股　　票： 綠河公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,525	$ 160,134	2.04 %	$ 160,134	

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。

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。

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。

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者：無。

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。

9.從事衍生工具交易：

民國一〇七年度因從事衍生工具交易產生透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損益為損失706千元。

(二)轉投資事業相關資訊：無

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司之應報導營運部門僅有螺絲部門。螺絲部門主要係從事於有關各種螺絲製造及銷售等業務。本公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

(二)地區資訊

本公司民國一〇七年度及一〇六年度地區別資訊如下：

地　區	107年度	106年度
美　國	$ 573,353	368,206
澳大利亞	272,803	198,974
台　灣	162,643	112,941
列支敦士登	146,587	128,609
荷　蘭	76,819	68,300
泰　國	5,314	36,133
丹　麥	-	34,062
其　他	162,763	140,016
合　計	**$ 1,400,282**	**1,087,241**

非流動資產(係指除了金融工具、遞延所得稅資產、退休金辦法下之資產及保險合約權利以外之非流動資產)：

地　區	107.12.31	106.12.31
台　灣	**$ 587,876**	**615,922**

(三)重要客戶資訊

本公司民國一〇七年度及一〇六年度銷貨收入佔損益表上之收入金額10%以上之客戶資訊如下：

	107年度	106年度
D 客　戶	$ 160,206	126,294
C 客　戶	160,055	12,563
合　計	**$ 320,261**	**138,857**

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告： 無。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、最近二年度財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣千元

年度 項目	106年底	107年底	差異	
			金額	%
流動資產	557,636	678,383	120,747	21.65
不動產、廠房及設備	608,119	579,113	(29,006)	(4.77)
其他非流動資產	270,483	187,577	(82,906)	(30.65)
資產總額	1,436,238	1,445,073	8,835	0.62
流動負債	293,404	368,707	75,303	25.67
非流動負債	75,092	45,975	(29,117)	(38.78)
負債總額	368,496	414,682	46,186	12.53
股本	326,792	326,792	0	0
資本公積	235,531	219,191	(16,340)	(6.94)
保留盈餘	297,424	358,988	61,564	20.70
其他權益	207,995	125,420	(82,575)	(39.70)
權益總額	1,067,742	1,030,391	(37,351)	(3.50)

針對差異金額達一千萬元且變動比率達20%之科目說明如下：

1.流動資產：主係業績增長導致應收帳款及在製品增加所致。

2.其他非流動資產：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其評價跌價所致。

3.流動負債：主係維持營運所需之資金增加短期借款所致。

4.非流動流動負債：主係償還長期借款所致。

5.保留盈餘：主係因 107 年度獲利增加所致。

6.其他權益：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其評價跌價所致。

二、 財務績效

1.最近二年度財務績效比較分析表

財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

年度 項目	106 年度	107 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	1,087,241	1,400,282	313,041	28.79
營業毛利	143,565	230,611	87,046	60.63
營業損益	15,129	96,341	81,212	536.80
營業外收入及支出	25,301	18,770	(6,531)	(25.81)
稅前淨利	40,430	115,111	74,681	184.72
繼續營業單位本期淨利	38,170	93,636	55,466	145.31
本期淨利	38,170	93,636	55,466	145.31
其他綜合損益	(89,018)	(79,354)	9,664	10.86
本期綜合損益總額	(50,848)	14,282	65,130	128.09

重大變動項目說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

1.營業收入：係 107 年度提高產品附加價值致營收增加及台幣對美元貶值所致。

2.營業毛利及營業損益：係 107 年度提高產品附加價值致營收增加及台幣對美元貶值所致。

3.稅前淨利、繼續營業單位本期淨利及本期淨利：係營業毛利及營業損益上升所致。

4.本期其他綜合損益：係因 106 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之跌價幅度大於 107 年度所致。

5.本期綜合損益總額：係營業毛利及營業損益上升與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產跌幅減少所致。

2.預期銷售數量及其依據：

本公司依過去經營績效及逐步完成擴增生產設備，以利掌握產品品質及交期；並視市場需求情形，提升客戶銷售比重及擴大市場占有率，預期未來營收仍可維持一定水準。

三、 最近年度現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新台幣千元

項目	106 年	107 年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	(1,729)	62,808	64,537
投資活動之淨現金流入(出)	(15,161)	(24,394)	(9,233)
融資活動之淨現金流入(出)	49,977	(64,541)	(114,518)
變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流入增加：主係 107 年度稅前淨利增加所致。 (2)投資活動之淨現金流出增加：主係 107 年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產較 106 年度減少所致。 (3)融資活動之淨現金流出增加：主係 106 年度現金增資所致。			

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年(108 年)現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年來自投資及融資活動現金流量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
83,425	114,506	(75,946)	121,985	不適用	不適用
(1)108 年現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預估 108 年度營業獲利挹注所致。 投資活動：主要為購置增添設備所致。 融資活動：主要為發放現金股利所致。 (2)預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(1)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(2)預計可能產生收益：

A. 預計可增加之產銷量、值及毛利：無

B. 其他效益說明：無。

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項評估

1. 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響：

本公司 106 及 107 年度之利息收入分別占各該年度營業利益之比率分別僅為 1.14%及 0.47%，惟利息費用分別占各該年度營業利益之比率分別為 13.33%及 2.37%，本公司除持續關注景氣變化情勢外，並與往來銀行間保持良好聯絡管道以隨時掌握目前利率變化，並視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對損益之影響。

(2)匯率變動影響：

由於本公司外銷比例高達 90%以上，其主要報價貨幣以美元為主，本公司 106 及 107 年度之淨兌換(損)益金額分別為(13,881)千元及 10,303 千元，占營業收入淨額之比例分別為(1.28)%及 0.74%，占營業利益之比例分別為(91.75)%及 10.69%，因此美元匯率之起伏變動對，本公司獲利具其影響性。

因應對策：

①由財務人員依據國際間政經情勢發展，與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢，除保留支付美金應付款項外，適時調節外幣部位，以降低匯率變動所產生之負面影響。

②以避險交易為原則，視市場變動行情，與金融機構簽訂遠期外匯合約或交換合約，以規避匯率變動風險。

(3)通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

2. 最近年度及截至年報刊印日止之從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資。截至目前為止，本公司無背書保證或資金貸與他人之情事。本公司從事衍生性商品交易係以避險為目的，旨在降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易。

3. 最近年度及截至年報刊印日止之未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主力生產螺絲，且擁有獨立設計及掌握完整製造能力，然雖是如此，但由於螺絲產業為一個生產技術成熟的製造工業，資本及技術門檻不高，且歐美市場為主要需求市場，因此，除國內競爭者眾多外，亦面臨大陸廠商的低價競爭，導致產品的價格及毛利易受市場競爭所影響，為了因應此狀況，本公司將研發方向將朝較高技術門檻之產品邁進，期藉新產品之開拓以獲取較高之利潤。

單位：新台幣仟元

年度	研究發展費用	佔營業額
106 年度	10,040	0.92%
107 年度	9,041	0.65%

註：108 年預計投入新台幣 8,593 仟元。

4. 最近年度及截至年報刊印日止之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：無。

5. 最近年度及截至年報刊印日止之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。

6. 最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7. 最近年度及截至年報刊印日止之進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 最近年度及截至年報刊印日止之擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 最近年度及截至年報刊印日止之進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應 措施:

(1)進貨集中

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司主要原料為盤元，主要進貨廠商均為 A 公司，主係 A 公司為國內盤元最主要之供應商，所以該公司佔本公司全年度進貨比重均逾 10%以上之情況，係實屬本公司所處產業之必然情形。

(2)銷貨集中

於近 3 年(105~107 年度) ，並無年度銷售比例超過 12%之客戶。前 20 大客戶銷售比例，近 3 年平均銷售比例為 76%，並積極新客戶和新市場開發，其年度銷貨客戶數於 105 年度的 125 家於 107 年度增加至 143 家。於上述，並無銷貨集中之疑慮。

10.最近年度及截至年報刊印日止之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止之經營權之改變對公司之影響及風險：無。

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

13.最近年度及截至年報刊印日止之其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

世豐螺絲股份有限公司

董事長：陳得麟