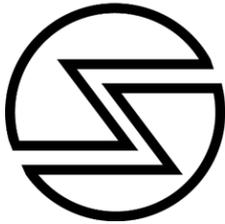


股票代號：2073



**雄順金屬股份有限公司**  
**Syong Shun Metal Co.,Ltd.**

一一〇年度年報

金管會指定之資訊申報網址之網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://www.ssmc.com.tw/>

中 華 民 國 一 一 一 一 年 六 月 六 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林上文

職稱：經理

聯絡電話：(07)696-0166

電子郵件信箱：ir@ssmc.com.tw

代理發言人姓名：李怡賢

職稱：副理

聯絡電話：(07)696-0166

電子郵件信箱：ir@ssmc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

類別	地址	電話
總公司	高雄市路竹區順安路 393 號	(07)696-0166
三廠	高雄市永安區保興二路 10 號	(07)691-1570

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

網址：<https://www.sinotrade.com.tw/>

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

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

姓名：江佳玲會計師、許凱甯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<https://www.deloitte.com.tw/>

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

電話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ssmc.com.tw/>

雄順金屬股份有限公司

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、110 年度營業結果	1
二、111 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	2
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	10
四、公司治理運作情形	15
五、簽證會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	33
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	33
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
九、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	35
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份應記載事項	36
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	39
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	52
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、資通安全管理	53
七、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見	55
二、最近五年度財務分析	57

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	59
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	59
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	59
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，其對公司財務狀況之影響	59
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	60
一、財務狀況	60
二、財務績效	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
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	61
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估	61
七、其他重要事項	63
捌、特別記載事項	64
一、關係企業相關資料	64
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	64
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形	64
四、其他必要補充說明事項	64
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	64

附件、一一〇年度經會計師查核簽證財務報告

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

承蒙各位股東在百忙中撥空參加雄順金屬股份有限公司 111 年度股東常會，謹代表經營團隊及全體公司同仁表示誠摯歡迎與感謝！

## 一、110 年度營業結果

### (一) 110 年度營業計畫實施成果

110 年度總體經濟環境受新冠肺炎疫情的影響已逐漸降低，全球各地經貿活動已逐步回歸正軌，各產業回補庫存需求強勁，客戶之訂單量大幅成長，再加上本公司積極優化提升各製程生產效率，使各製程加工量均明顯提高，其中酸洗增量 32%、大線抽線增量 42%、小線抽線增量 15%、剝殼增量 11%、炖爐球化退火增量 17%；另一方面為因應原物料採購價格普遍上漲，本公司為反映成本的提高而進行適度調整接單價格，在加工數量增加與售價提高的有利條件下，使本公司 110 年度營業收入較 109 年度增加約 42.5%，110 年度稅後淨利較 109 年度增加約 73.1%。

### (二) 預算執行情形

本公司於 110 年並未公開財務預測，故無預算執行情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

		110 年度	109 年度	增減情形	
		金額	金額	金額	%
財務收支	營業收入	642,028	450,515	191,513	42.5%
	營業淨利	116,281	66,845	49,436	74.0%
	稅後淨利	90,785	52,451	38,334	73.1%

單位：%；新台幣元

		110 年度	109 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	11.89	8.12
	股東權益報酬率(%)	22.70	14.93
	純益率(%)	14.14	11.64
	每股盈餘(元)	3.67	2.19

### (四) 研究及發展狀況

本公司從事線材加工產業，具備完善的生產製程與成熟的技術，線材加工產業因行業的特性著重於加工品質的穩定與提升效能效率為主，本公司設有製程開發小組來針對各種不同的研究發展提出改善建議，110 年度製程技術開發及改良如下：

1. 炖管容量最佳化改善
2. 坑式球化爐爐時最佳化改善
3. 抽線振動檢測儀器製程開發
4. 預拌攪拌器製程開發

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- 1.落實本公司「誠信、專業、服務」的經營理念，加強品質政策與客戶服務，提升競爭優勢。
- 2.強化 6S(即整理、整頓、清掃、清潔、教養、安全)管理，遵行 ISO-9001 品保政策及 OHSAS-18001 職安衛生政策。

### (二) 預期銷售數量及依據

本公司未公開 111 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量及依據。

### (三) 重要之產銷政策

- 1.在營運管理方面，落實企業資源規劃系統(ERP)，強化營運流程管控及效率之提升；在製程與庫存管理方面，導入條碼整合與製造執行系統(MES)架構，提升盤元線材入庫、生產備料、製造、出貨管理的準確性。
- 2.持續優化生產流程與製程技術，以提升產能效率與生產品質，並適時適度擴充設備與人力，提升製程能量以利掌握市場商機。

## 三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司將持續注意因外部競爭環境變動而導致影響公司業務及營運發展，因應總體環境受疫情及戰事影響，密切關注市場景氣之發展及原物料價格波動幅度，提早提出整合應對方案使外部環境可能影響之風險降至最低，目前尚無因受重大外部競爭環境變動而影響公司之業務及營運。

本公司除遵循現行法令規章之規定外，亦隨時留意重要之政策與法律改變，盡速研擬必要因應措施以降低公司營運上可能受到之衝擊，目前重要政策及法規對本公司財務業務並無重大影響。

展望 111 年度，新冠肺炎疫情仍未停歇，再加上世界各國金融財政的調控緊縮與俄烏戰爭的影響，全球經濟與產業供應鏈勢必持續受到衝擊，增加企業經營的風險，面對市場需求劇烈波動、原物料供貨緊張及價格大幅上揚等不利條件，本公司經營團隊與全體同仁將持續強化經營體質，藉由設備與人力的擴充以提升產能優勢與競爭力，並配合積極有效的產銷協調與成本控管，進而增加營運績效，以回饋股東之支持。

雄順金屬股份有限公司



董事長：陳啟祥



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 99 年 4 月 21 日。

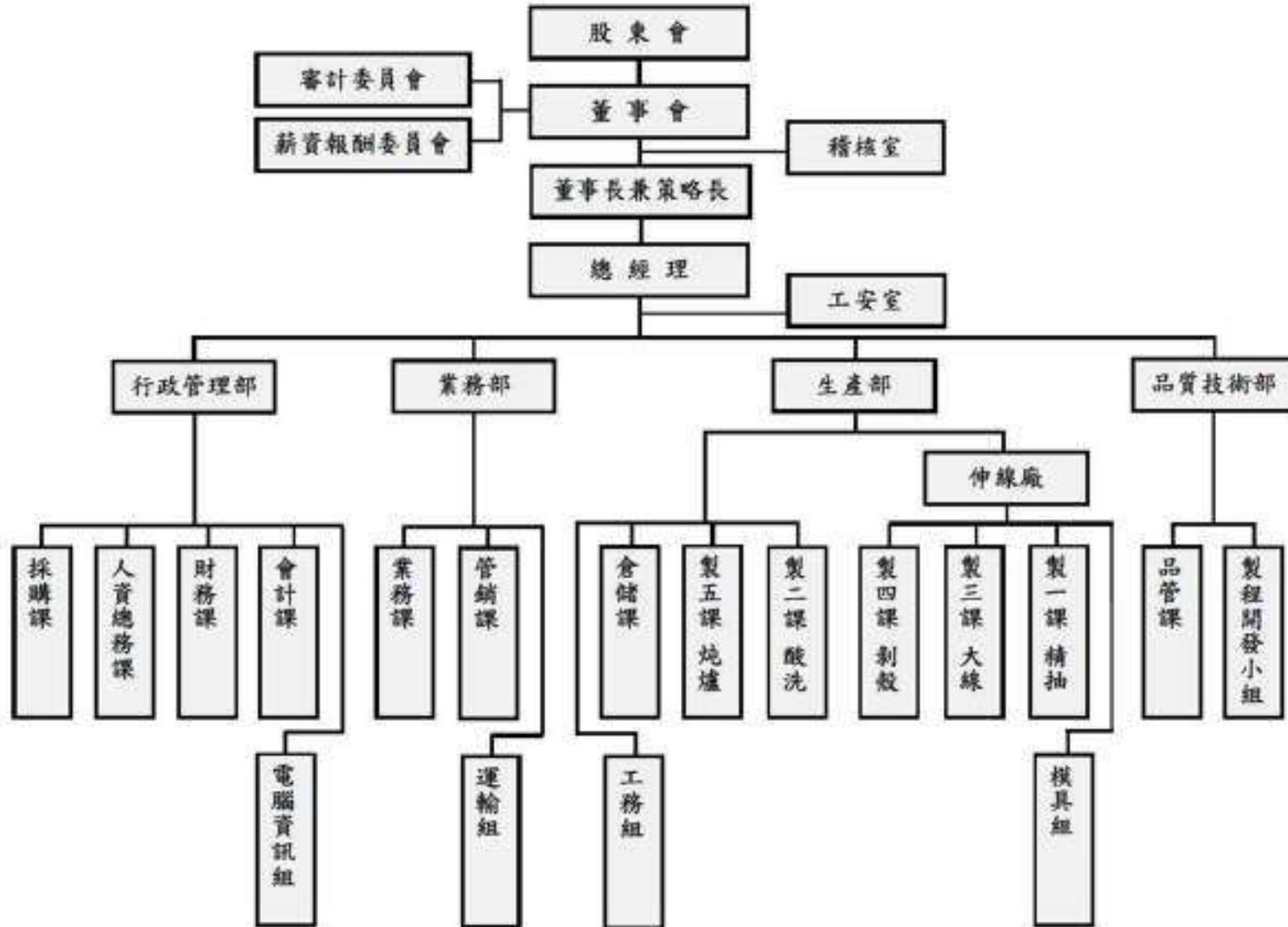
### 二、公司沿革

年度	重要紀事
99 年 4 月	雄順金屬股份有限公司成立，設立資本額為新台幣 100,000 仟元。
101 年 4 月	辦理第一次現金增資，增資後實收資本額為新台幣 112,000 仟元。
101 年 7 月	總公司本廠及二廠建廠完成，開始營運投入生產。
102 年 4 月	辦理第二次現金增資，增資後實收資本額為新台幣 152,000 仟元。
102 年 5 月	購置土地 3,938m <sup>2</sup> ，作為二廠盤元儲放場地。
102 年 6 月	辦理第三次現金增資，增資後實收資本額為新台幣 200,000 仟元。
102 年 12 月	通過 ISO-9001 國際品質保證制度認證。
103 年 11 月	通過 ISO-14001 環境管理系統認證。
105 年 3 月	三廠伸線廠建廠完成，開始營運投入生產。
105 年 10 月	辦理第四次現金增資，增資後實收資本額為新台幣 240,000 仟元。
108 年 5 月	榮獲 108 年度開立統一發票績優營業人獎。
110 年 5 月	辦理員工認股權憑證發行新股 9,980 仟元，增資後實收資本額為新台幣 249,980 仟元。
110 年 6 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行。
110 年 9 月	登錄興櫃股票櫃檯買賣。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

(一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務

部門別	業務範圍
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評估公司內部控制制度運作之調查、評估、追蹤及協助各單位解決問題。</li> <li>2. 評估及督導內部管理規章實施之績效。</li> <li>3. 內部控制制度自行檢查作業及年度稽核計劃之擬定、執行、異常事項之追蹤。</li> </ol>
工安室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂、規劃、推動及督導職業安全衛生管理相關業務。</li> <li>2. 督導各部門落實執行安全衛生政策並規劃、推動員工安全衛生教育訓練。</li> </ol>
品質技術部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立品質檢驗之標準及執行品質檢驗作業，並協助客訴品質異常分析處理，維護品質政策、環保政策、職安衛生政策相關之作業及有效推行與提升。</li> <li>2. 分析與改善製程以提升良率與效能，與製程原物料及設備供應商就耗材成分、設備硬體改良與生產技術優化進行研討。</li> </ol>
生產部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品製造、生產相關作業之管理。</li> <li>2. 產品製程技術優化之建議與改善規劃。</li> <li>3. 盤元物流之管理與規劃。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客戶開發、維護與業務的擴展、售後服務。</li> <li>2. 訂單管理、帳款管理、製程計劃、負荷計劃、生產排程、委外加工、重工、出貨管理及客訴處理與協調。</li> <li>3. 盤元、成品線材等貨物運輸作業。</li> </ol>
行政管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃會計制度並執行財務報表、稅務及預算作業之處理。</li> <li>2. 擬定資金形成、調度計畫及財務配置規劃，進行資金管理及出納作業。</li> <li>3. 董事會、股東會相關事務處理及股務作業。</li> <li>4. 人力資源、總務相關作業。</li> <li>5. 電腦資訊系統之規劃管理與維護。</li> <li>6. 廠房工程、設備、原物料、工具五金零件、一般庶務用品的採購及維修發包作業。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

111年4月29日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	陳啟祥	男 71~80歲	110.08.30	3年	102.03.15	4,559,000	18.24%	4,559,000	18.24%	2,230,000	8.92%	4,118,700	16.48%	華洲高職化驗科 至盈實業(股)公司董事長 錢龍工業(股)公司董事長 錢龍投資(股)公司董事長 元中投資有限公司董事長					無
董事	中華民國	曾耀春	男 51~60歲	110.08.30	3年	99.04.15	1,150,000	4.60%	1,000,000	4.00%	553,400	2.21%	—	—	淡江大學水資源及環境工程系 金頭實業(股)公司副總經理	本公司總經理	董事	蔡江淮	二親等	無
董事	中華民國	蔡江淮	男 51~60歲	110.08.30	3年	99.04.15	1,542,400	6.17%	1,442,400	5.77%	578,000	2.31%	—	—	成功大學高階管理碩專班(管理學院) 恆懋五金加工廠有限公司廠長	本公司副總經理	董事	曾耀春	二親等	無
董事	中華民國	吳佳翰	男 41~50歲	110.08.30	3年	108.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	中華醫事學院食品營養系 曜伸實業有限公司總經理	曜伸實業有限公司總經理 勇誠科技(股)公司監察人	—	—	—	無
獨立董事	中華民國	王雅菁	女 41~50歲	110.08.30	3年	110.08.30	—	—	—	—	—	—	—	—	裕茂工業(股)公司財務經理	裕茂工業(股)公司財務經理	—	—	—	無
獨立董事	中華民國	郭加利	女 41~50歲	110.08.30	3年	110.08.30	—	—	—	—	—	—	—	—	晉欣營(股)公司財務經理 傑邁醫學科技(股)公司財務經理	傑邁醫學科技(股)公司財務經理	—	—	—	無
獨立董事	中華民國	李育清	男 61~70歲	110.08.30	3年	110.08.30	—	—	—	—	—	—	—	—	行政院衛生署環境保護局技士 行政院環境保護署技士	無	—	—	—	無

表一：法人股東之主要股東：無。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：無。

(二) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其 他行 立 董 事 數
董事 陳啟祥	1. 現任至盈實業(股)公司等，經 公之司董事長五以年上之工 具公公業務所需之工作 驗公。司業第30條各款情 2. 未事。有。公。司。法。第。30。條。各。款。情。		不適用	無
董事 曾耀春	1. 現任本公 以工上，公 未作經，司 事有公。法 。公。第30 。司。條各 。法。款情		不適用	無
董事 蔡江淮	1. 現任本公 以工上，公 未作經，司 事有公。法 。公。第30 。司。條各 。法。款情		不適用	無
董事 吳佳翰	1. 現任耀仲實業有 經務理五之工限公 未所公需司上，公 事有公。司業公 。公。法第30條各款情		不適用	無
獨立董事 王雅菁	1. 從事會計、財務工作達五 年以審計或裕茂公司 3. 現任裕茂公司 4. 未事。有。公。司。法。第。30。條。各。款。情。	會計、財務工作達五 員會成員且具備 專長。(股)公相 理，綜理財會 法第30條各款情	1. 獨立董事本人、配偶、二等 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 2. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 3. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 4. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等	無
獨立董事 郭加利	1. 從事會計、財務工作達五 年以審計或傑邁公司 3. 現任傑邁公司 4. 未事。有。公。司。法。第。30。條。各。款。情。	會計、財務工作達五 員會成員且具備 專長。(股)公相 理，綜理財會 法第30條各款情	1. 獨立董事本人、配偶、二等 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 2. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 3. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 4. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等	無
獨立董事 李育清	1. 曾任五 年以廢公 2. 未事。有。審。計。委。員。會。成。員。 3. 未事。有。審。計。委。員。會。成。員。 。公。司。法。第。30。條。各。款。情。	環境保護署技 保環業工 負相關之 理所需 院上管業 政以物 行年棄 任五廢公 。公。司。法。第。30。條。各。款。情。	1. 獨立董事本人、配偶、二等 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 2. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 3. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等 4. 親屬(或公司或其關係人)未 親持有本公司或受僱未業等	無

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法

第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### (三) 董事會多元化及獨立性：

#### 1. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司董事會由7位董事組成，每位董事各自具有不同產業經驗與相關技能，具備跨產業領域之多元互補能力。

本公司董事會成員多元化落實情形及依「上市上櫃公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力列示如下：

董事姓名	性別	年齡			具有 員工 身分	獨立董 事任期 年資3 年以下	董事會整體應具備之能力							
		50歲 以下	51至 60歲	61歲 以上			營運 判斷	財會 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
陳啟祥	男			✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾耀春	男		✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡江淮	男		✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳佳翰	男	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
王雅菁	女	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭加利	女	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李育清	男			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

(1) 本公司第六屆董事會7名董事成員(含3名獨立董事)，整體具備營運判斷、領導決策、經營管理、產業知識、危機處理、國際市場觀等能力，且具有扣件生產行銷、化工、營建、線材加工、電器五金、醫療器材、環保管理等產業經驗。

(2) 董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事43%；3名具員工身份之董事43%。董事成員年齡分布區間計有3名董事年齡位於50歲以下、2名董事位於51-60歲及2名董事位於61歲以上。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員(皆為獨立董事)，女性董事占比達29%。

#### 2. 董事會獨立性：

(1) 本公司之董事會指導營運發展策略、監督經營管理，在公司治理制度各項作業中依照法令、章程、股東會決議等行使職權，各董事皆屬獨立個體且獨立行使職權；3名獨立董事亦遵循審計委員會行使職權辦法，監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之執行、法令之遵循、風險之管控等。

(2) 本公司董事選任程序公開及公正，符合本公司章程及董事選舉辦法、公司治理實務守則等相關之規定，現任董事會組成結構占比分別為3名獨立董事43%、4名非獨立董事57%；3名具員工/經理人身份之董事43%；2名具二親等以內親屬關係之董事29%，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，其餘對董事獨立性評估事項請詳第7頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露說明。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月29日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	陳啟祥	男	108.05.14	4,559,000	18.24%	2,230,000	8.92%	4,118,700	16.48%	華洲高職化驗科 至盈實業(股)公司董事長	至盈實業(股)公司董事長 錢龍工業(股)公司董事長 錢龍投資(股)公司董事長 元中投資有限公司董事長	—	—	—	註
總經理	中華民國	曾耀春	男	103.09.01	1,000,000	4.00%	553,400	2.21%	—	—	淡江大學水資源及環境工程系 金頭實業(股)公司副總經理	—	副總經理	蔡江淮	二親等	—
副總經理	中華民國	蔡江淮	男	103.09.01	1,442,400	5.77%	578,000	2.31%	—	—	成功大學高階管理碩專班(管理學院) 恆懋五金加工廠有限公司廠長	—	總經理	曾耀春	二親等	—
管理 部經理	中華民國	林上文	男	104.04.01	68,000	0.27%	—	—	—	—	東吳大學會計系 興勤電子工業(股)公司財務經理	鉅橡企業(股)公司獨立董事	—	—	—	—
會計 副理	中華民國	李怡賢	女	110.05.14	23,000	0.09%	—	—	—	—	中正財務金融系碩專班 勤業眾信聯合會計師事務所組長	—	—	—	—	—

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任策略長，主係因董事長與總經理於本公司之職能劃分，董事長對外代表公司，並依照法令、公司章程、股東會及董事會之決議執行本公司事務，故兼任策略長，而總經理則主掌公司內部之營運與管理。

本公司董事長雖兼任策略長，其權責劃分仍須依「職務授權及代理人制度」及「核決權限表」之規定辦理。為強化公司治理，本公司目前已採行及未來之因應措施如下：

1. 目前已選任三席獨立董事並設置審計委員會，獨立董事與一般董事之比例為3：4，且有過半數董事未兼任員工或經理人，未來仍將依相關法令規定持續強化公司治理。
2. 現任獨立董事在財務會計、法務、企業管理與產業發展領域各有專精，落實董事會成員多元化之精神，並有效發揮其監督之職能。
3. 獨立董事與公司內部稽核主管及會計師充分溝通，並適時提供建議，已落實公司治理。
4. 每年度提供並安排一般董事及獨立董事參加外部機構之董事進修課程，以提升董事會運作之效能。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	有無取來自子公司以外轉投資業酬	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司
一般董事	陳啟祥	—	—	—	—	1,120	1,120	160	160	總額：1,280 占稅後純益之比例：1.41%	總額：1,280 占稅後純益之比例：1.41%	15,798	15,798	271	271	24	—	24	—	總額：17,373 占稅後純益之比例：19.14%	總額：17,373 占稅後純益之比例：19.14%	—
	曾耀春																					
	蔡江淮																					
	吳佳翰																					
	劉明賢(註1)																					
獨立董事	王雅菁	120	120	—	—	—	—	45	45	總額：165 占稅後純益之比例：0.18%	總額：165 占稅後純益之比例：0.18%	—	—	—	—	—	—	—	—	總額：165 占稅後純益之比例：0.18%	總額：165 占稅後純益之比例：0.18%	—
	郭加利																					
	李育清																					

1.有關獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之薪酬係依「董事及經理人薪資報酬辦法」由董事會參酌業界通常支給水準議訂，且不論公司盈虧按月給付之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：110年8月30日卸任。

註2：係依董事會決議配發員工酬勞金額，按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮、吳佳翰、劉明賢、王雅菁、郭加利、李育清	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮、吳佳翰、劉明賢、王雅菁、郭加利、李育清	吳佳翰、王雅菁、郭加利、李育清	吳佳翰、王雅菁、郭加利、李育清
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	劉明賢	劉明賢
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 8 人	共 8 人	共 8 人	共 8 人

(二) 監察人之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	嚴素吟							總額:120 占稅後純益之比例:0.13%	總額:120 占稅後純益之比例:0.13%	無
監察人	林松樺	—	—	80	80	40	40			

註：本公司於110.08.30設置審計委員會，故監察人自然解任。

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	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	嚴素吟、林松樺	嚴素吟、林松樺
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
策略長	陳啟祥														
總經理	曾耀春	6,090	6,090	271	271	9,633	9,633	24	—	24	—	總額:16,018 占稅後純益之比例:17.64%	總額:16,018 占稅後純益之比例:17.64%	無	
副總經理	蔡江淮														

註：係依董事會決議配發員工酬勞金額，按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮	陳啟祥、曾耀春、蔡江淮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	策略長	陳啟祥	—	256	256	0.28%
	總經理	曾耀春				
	副總經理	蔡江淮				
	經理	林上文				
	副理	李怡賢				

註：係依董事會決議配發員工酬勞金額，按去年實際配發金額比例計算今年擬配發金額。

(五) 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，與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新臺幣仟元；%

職稱	109 年度				110 年度			
	酬金總額		酬金占稅後純 益比例(%)		酬金總額		酬金占稅後純 益比例(%)	
	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司
董事	13,689	13,689	26.10	26.10	17,538	17,538	19.32	19.32
監察人	60	60	0.11	0.11	120	120	0.13	0.13
策略長、總經理、副總經理	12,914	12,914	24.62	24.62	16,018	16,018	17.64	17.64

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事、監察人

本公司支付董事及監察人酬金係依公司章程及董事、經理人薪資報酬辦法之規定辦理。獨立董事之薪酬由董事會參酌業界通常支給水準議訂，且不論公司盈虧按月給付之。如有董事擔任經理人或員工者，得視同一般員工，依人事規章及其職務另行敘領薪資，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。另本公司依公司章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益中，提撥不高於百分之三為董事及監察人酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

(2) 策略長、總經理及副總經理

策略長、總經理、副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據公司人事規章及其擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。另本公司依公司章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益中，提撥百分之一至百分之五為員工酬勞，經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准。

綜上所述，本公司董事、監察人、策略長、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程、董事及經理人薪資報酬辦法、人事規章及其對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定，並經薪資報酬委員會審議後提報董事會核准，與經營績效之關聯性成正相關，並同時考量產業波動之風險。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一) 董事會運作情形：

最近年度(110 年度)及截至年報刊印日止董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳啟祥	10	0	100.00%	
董事	曾耀春	10	0	100.00%	
董事	蔡江淮	10	0	100.00%	
董事	吳佳翰	10	0	100.00%	
董事	劉明賢	4	0	100.00%	110/08/30 改選卸任
獨立董事	王雅菁	6	0	100.00%	110/08/30 改選新任
獨立董事	郭加利	6	0	100.00%	110/08/30 改選新任
獨立董事	李育清	6	0	100.00%	110/08/30 改選新任
監察人	嚴素吟	4	0	100.00%	110/08/30 改選卸任
監察人	林松樺	4	0	100.00%	110/08/30 改選卸任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無獨立董事提出反對或保留意見之紀錄或書面聲明情事。

(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：無此情事。

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	決議結果
110/03/18	陳啟祥	本公司與關係人簽訂租賃合約案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事曾耀春為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
110/07/15	陳啟祥	本公司與關係人至盈實業(股)公司簽訂租賃合約案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事曾耀春為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
110/09/08	王雅菁 郭加利 李育清	委任第一屆薪資報酬委員會委員	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	經徵詢其餘出席董事無異議照案通過
111/01/18	陳啟祥 曾耀春 蔡江淮	本公司 110 年度經理人年終獎金分配案	議案之利害關係人	依法迴避不參與表決	由董事郭加利為代理主席，經徵詢其餘出席董事無異議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110/01/01~110/12/31	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會均以績效考核自評問卷進行自我績效評估	1.董事會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員績效考核之衡量指標包括： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.審計委員會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 4.薪資報酬委員會績效考核之衡量指標包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(110 年度)截至年報刊印日止，審計委員會委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事 (召集人)	郭加利	4	0	100.00%	110.08.30 設置審計委員會
獨立董事	王雅菁	4	0	100.00%	110.08.30 設置審計委員會
獨立董事	李育清	4	0	100.00%	110.08.30 設置審計委員會

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

召開日期	期別	議案內容	意見結果
110/09/08	第 1 屆 第 1 次	1.訂定「公司治理實務守則」案 2.訂定「內部人新就(解)任資料申報作業辦法」案 3.訂定「經理人違反內控罰則」案	全體出席 委員無異 議通過
110/12/17	第 1 屆 第 2 次	1.擬修訂 110 年度內部稽核計畫案 2.擬訂定 111 年度內部稽核計畫案 3.本公司 111 年度營業預算案 4.修訂本公司內部控制制度案 5.修訂「董事會績效評估管理辦法」案 6.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案 7.擬延長勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師審計服務至 111 年案 8.擬通過本公司財務報告編製能力自行評估結果案	全體出席 委員無異 議通過
111/03/29	第 1 屆 第 3 次	1.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案 2.修訂「公司章程」案 3.修訂「取得或處分資產處理程序」案 4.修訂「背書保證作業程序」案 5.修訂「資金貸與他人作業程序」案 6.修訂「股東會議事規則」案 7.修訂「董事及監察人選舉辦法」案 8.修訂「公司治理實務守則」案 9.修訂「董事會議事規則」案 10.修訂「誠信經營守則」案 11.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案 12.修訂「道德行為準則」案	全體出席 委員無異 議通過
111/04/26	第 1 屆 第 4 次	1.本公司 110 年度營業報告書、財務報表案 2.110 年度盈餘分配案 3.修訂「董事會、董事及經理人績效評估辦法」案	全體出席 委員無異 議通過

(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：無此情事。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管每月以電子郵件方式，將稽核報告執行情形及缺失追蹤彙改善狀況交付獨立董事查閱，每次審計委員會提出稽核業務執行報告審議，通過後向董事會提出報告；若有特殊狀況時，內部稽核主管會即時向獨立董事報告。本公司內部稽核主管與獨立董事溝通狀況良好。

(二)會計師與獨立董事之溝通情形：

日期	溝通內容	溝通結果
110/12/17	110 年度查核規劃及關鍵查核事項	獨立董事無反對意見之情形
111/04/26	110 年度查核工作結束報告	獨立董事無反對意見之情形

註 1：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。

註 2：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。

## 2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司已於 110 年 8 月 30 日設置審計委員會取代監察人之運作，於 110 年度(110 年 8 月 30 日前)董事會開會 4 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
監察人	嚴素吟	4	100.00%	本公司於 110/08/30 成立審計委員會取代監察人之職權
監察人	林松樺	4	100.00%	本公司於 110/08/30 成立審計委員會取代監察人之職權

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司均邀請監察人參與股東會及列席董事會，有需要得隨時藉由電話、E-mail 聯絡之，使員工及股東與監察人溝通管道順暢。

(二)監察人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）：

監察人列席董事會聽取各項業務報告及參與討論制定決策，並且隨時能與財務主管、內部稽核主管及會計師聯繫溝通；內部稽核主管每月定期完成稽核報告送交監察人核閱，且監察人定期審查財務表冊並出具審查報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理；監察人列席董事會，對董事會決議皆無異議。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站上。	與實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依據「公司治理實務守則」，依規定由專人妥善處理股東之建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	與實務守則相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司股務人員已確實掌握主要股東持股情形，隨時了解其股權異動狀況。	與實務守則相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司與關係人間均個別獨立運作，且本公司已訂定「關係企業相互間財務業務相關作業程序」及「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」，依據規定控管與關係人間風險及建立防火牆機制。	與實務守則相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防本公司或內部人因未諳法規規範或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司資訊不當洩漏損及公司聲譽之情事。	與實務守則相符
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政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會設有董事七席其中包括獨立董事三席，董事成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，且有豐富之產業經營管理經驗，獨立董事成員已有一人以上具備會計或財務專長，其成員組成多元化並可落實管理目標之執行。	與實務守則相符
(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？	✓		(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來將視公司營運或法規需求設立其他功能性委員會。	與實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會、董事及經理人績效評估辦法」，依據辦法每年執行一次績效評估，其評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會，110年度係採用自評問卷進行自我績效評估，且已將其績效評估結果提報董事會。	與實務守則相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，並取得簽證會計師出具獨立性聲明書，經評估其獨立性及適任性無虞，相關評估內容參閱註之說明。	與實務守則相符
四、上市上櫃公司是否配置公司適任及適當人數之治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由行政管理部負責公司治理相關業務，依據法規規定辦理董事會、股東會相關事宜，並製作董事會及股東會議事錄。	與實務守則相符
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司由行政管理部負責與利害關係人之溝通聯繫妥適回應相關議題，另建立發言人制度、公司網站設置利害關係人專區及設置檢舉信箱，作為外部之溝通管道。	與實務守則相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司目前委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與實務守則相符
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司依規定將財務業務及公司治理相關資訊公告申報於公開資訊觀測站外，並架設公司網站( <a href="http://www.ssmc.com.tw/">http://www.ssmc.com.tw/</a> )，以增加公開資訊觀測站外之揭露財務業務及公司治理資訊管道。	與實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																	
	是	否		摘要說明																																																
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司依規定建立發言人制度，並指定專人負責將公司相關資訊揭露於公開資訊觀測站上。	與實務守則相符																																																
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司依「公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法」第3條之規定，僅需公告申報第二季及年度財務報告與各月份營運情形，並皆於期限內完成申報作業。	本公司為興櫃公司，故不適用																																																
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)？	✓		<p>(一)有關員工權益及僱員關懷，本公司係依據勞基法及相關法令辦理，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益；另本公司積極建立雙向及開放之溝通方式，提供員工申訴、問題協助及急難救助之適當管道。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已設置發言人與代理發言人，處理投資人相關之意見，並且於公司網站設置利害關係人專區由專人處置供應商及利害關係人之問題，以保障其權利。</p> <p>(三)董事及獨立董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>陳啟祥</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>曾耀春</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡江淮</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳佳翰</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王雅菁</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>郭加利</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李育清</td> <td>110/08/30</td> <td>社團法人中華民國治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司積極鼓勵董事及獨立董事持續進修。</p>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	董事長	陳啟祥	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	董事	曾耀春	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	董事	蔡江淮	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	董事	吳佳翰	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	獨立董事	王雅菁	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	獨立董事	郭加利	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	獨立董事	李育清	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3	與實務守則相符
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																															
董事長	陳啟祥	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
董事	曾耀春	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
董事	蔡江淮	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
董事	吳佳翰	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
獨立董事	王雅菁	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
獨立董事	郭加利	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															
獨立董事	李育清	110/08/30	社團法人中華民國治理協會	公司治理與證券法規	3																																															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
		<p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依據各項內部控制制度及管理作業程序進行各種風險管理之評估衡量，預防減少可能潛在之風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(六)本公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險，其投保內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間(起迄)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>美金100萬元</td> <td>110/09/01~111/09/01</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)本公司經理人、會計主管及稽核主管進行情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務主管</td> <td>林上文</td> <td>110/12/21 ~ 110/12/23</td> <td>社團法人中華民國內部稽核協會</td> <td>企業初任內部稽核人員職前訓練研習班</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>會計主管</td> <td>李怡賢</td> <td>10/10/04 ~ 110/10/15</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">稽核主管</td> <td rowspan="2">顏仲裕</td> <td>110/09/28</td> <td>社團法人中華民國內部稽核協會</td> <td>稽核人員如何偵測財務報表舞弊</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>110/12/09</td> <td>社團法人中華民國內部稽核協會</td> <td>銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)	全體董事	富邦產物保險股份有限公司	美金100萬元	110/09/01~111/09/01	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	財務主管	林上文	110/12/21 ~ 110/12/23	社團法人中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	會計主管	李怡賢	10/10/04 ~ 110/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30	稽核主管	顏仲裕	110/09/28	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6	110/12/09	社團法人中華民國內部稽核協會	銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)																																				
全體董事	富邦產物保險股份有限公司	美金100萬元	110/09/01~111/09/01																																				
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																		
財務主管	林上文	110/12/21 ~ 110/12/23	社團法人中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18																																		
會計主管	李怡賢	10/10/04 ~ 110/10/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30																																		
稽核主管	顏仲裕	110/09/28	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6																																		
		110/12/09	社團法人中華民國內部稽核協會	銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6																																		
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。</p>																																							

註:本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估內容如下:

項次	評核內容	評核結果
壹、獨立性要件審查		
1	簽證會計師本人或配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係	是
2	簽證會計師本人或配偶、未成年子女並無與本公司有資金貸與。	是
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	是
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近兩年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	是
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	是
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對對審計案件有重大影響職務之人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係	是
9	卸任一年內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	是
11	會計師並無現受委託人或受查者之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是
貳、獨立性運作審查		
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。	是
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	是
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	是
4	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	是
5	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦以避免偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	是
6	會計師並無缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	是

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 110 年 09 月 08 日董事會通過設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		專業資格與經驗	
獨立董事 (召集人)	王雅菁	請參閱第 7 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	0
獨立董事	郭加利		0
獨立董事	李育清		0

2. 薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，其範圍包括：

- (1) 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。
- (2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，而訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：110 年 09 月 08 日至 113 年 08 月 29 日，最近年度(110 年度)截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	王雅菁	4	0	100.00%	110.09.08 設置薪資報酬委員會
獨立董事	郭加利	4	0	100.00%	110.09.08 設置薪資報酬委員會
獨立董事	李育清	4	0	100.00%	110.09.08 設置薪資報酬委員會

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司持續履行企業社會責任推動永續發展，目前由行政管理部著手進行永續發展治理架構之建置，包括策略目標、管理方針及執行監督檢討，相關治理架構規劃完成後將提報董事會核准後執行及設置永續發展負責單位，定期向董事會報告其執行情形。	本公司積極著手建置永續發展之治理架構
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司為強化風險管理已訂定「企業社會責任實務守則」實踐企業社會責任並作為環境、社會、公司治理等相關重大性議題風險辨識依據與處置方針，110 年度未有公司對投資人及其他利害關係人產生重大影響之風險情形。	與實務守則相符
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司遵循各項環保法規建立規範制度，並且通過 ISO-14001 環境管理系統認證以落實環境管理。	與實務守則相符
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力於提升各項資源再利用效能，持續改善製程提升效能並減少各類廢棄物的產生，以降低對環境的衝擊。	與實務守則相符
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司隨時關注氣候變遷之議題，以利若有可能影響公司產業環境及未來營運時所潛在風險時之及時評估其影響，及採取適當之應對方案。	與實務守則相符
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1. 本公司最近兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物重量統計如下： (1) 溫室氣體排放量：本公司 110 及 109 年度分別為 19,500 噸與 16,755 噸，其排放項目包括電力碳排放統計及使用之柴油與天然氣依環保署排放係數計算而得。 (2) 用水量：本公司 110 及 109 年度分別為 68,120 度與 63,452 度，係主要為加工製程中使用所需。	與實務守則相符

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(3)廢棄物重量：本公司 110 及 109 年度分別為 4,886 噸與 3,811 噸，係主要為加工製程中產生之廢酸與污泥。 2.本公司積極推動節能減碳，於高耗能設備進行效能利用之改善，降低耗能提高效率；另不斷持續改良製程維持穩定加工品質減少廢棄物之產生，生產用水經過處理得再重複使用。
四、社會議題			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵守相關勞動法規並訂有「企業社會責任實務守則」，遵循國際公認相灣之人權公約，且制定「人事薪資管理辦法」及「工作規則」等相關規定以保障員工之合法權利。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本司員工福利措施係以勞基法等相關法令為基準，制定勞資雙方服務契約書以維護員工權利，依據營運狀況提供各項獎金、津貼、補助等福利措施，安排教育訓練培養員工工作所需課程，提升員工本身技能。
(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？	✓		本公司提供安全與健康之工作環境，辦理員工投保團險措施，並定期實施員工健康檢查。新進人員安排職前訓練包括安全衛生法規工作規則，定期舉辦課程提升員工之安全與健康知識，以確保員工於職場之安全。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司為提高員工素質，專業能力及工作效率，在職員工可依據不同職能及業務需求，編定「年度教育訓練計畫表」作為員工訓練內外訓之規劃，並依個別需求額外提出訓練申請以培養員工之職能發展。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司遵循相關法規以維護客戶權益，平時設有客戶抱怨處理單提供有關產品客訴問題，於年度進行客戶滿意度調查表，以追蹤客戶針對公司產品及服務的滿意情形，維繫與客戶的良好關係。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，作為供應商符合社會責任議題之規範，並於每年度進行供應商之評估，若為評估不合格者，應終止採購直到改善相關情形止。	與實務守則相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司未來將視發展情形編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書或取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	公司未來將視發展情形辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」，且遵循相關之法令規範善盡企業社會責任，本公司實際運作與所訂守則並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.環保方面:本公司委託合格廢棄物清理機構清除廢棄物與遵守空汙、水汙及廢棄物等相關環保法令，落實企業應盡的社會責任。 2.社會方面:本公司持續參與社區公益，定期捐款支助地方之義勇消防大隊，以盡對社會回饋之義務。 3.消費者權益方面:本公司係以產品加工為主，並非銷售予一般消費者，公司網站設有服務信箱並設有客服專人服務客戶。 4.人權方面:本公司遵守相關法規，注重人權不論其種族、性別或年齡都享有同等的工作權利。 5.安全衛生方面:本公司依據勞工安全衛生法規定辦理，設置相關防護措施現場人員穿戴安全裝備，落實各項安全檢查，以保障勞工安全。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」於依職權為公司從事經營活動時，道德有所遵循，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範執行業務應注意事項，公司於「工作規則」明訂應嚴格遵守公司制定之所有廉潔管制管理相關規定，違者得立即終止或解除與立書人簽定之任何僱傭契約。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司定期向員工進行清廉反收賄宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為公司規範、檢舉及懲戒之制度以茲落實。	與誠信經營守則相符
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司依據「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範，與往來對象進行交易及維繫雙方配合關係。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由行政管理部為兼職單位，負責督導及落實誠信經營運作。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂防止利益衝突政策對利益衝突之禁止，及利益衝突發生可能之防止均有規範。	與誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並將稽核報告向董事會提報。	與誠信經營守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司為了落實誠信經營，加強員工誠信行為，除對員工倫理守則宣導外，亦定期舉辦內、外部之教育訓練。	與誠信經營守則相符
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」，提供檢舉人給予適當之獎勵，本公司設有獨立檢舉信箱、專線供檢舉人使用。	與誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」規定指定行政管理部為處理專責單位，在受理檢舉事件時會以公平、及時及謹慎態度處理，並提供檢舉人及檢舉內容適當的保密。	與誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司會予以檢舉人適當保護，不因檢舉而受不當之處置。	與誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露已訂定之誠信經營守則內容，並於股東會年報揭露公司履行誠信經營情形及採行措施。	與誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，其運作情形與所訂定守則未有差異之情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。 2. 本公司所訂定之「董事會議事規範」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，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司所訂定公司治理守則及相關規章，已公告於公開資訊觀測站(股票代碼：2073)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司依據訂定之內控制度、稽核計劃及自行評估程序以確保公司營運之效率及效果，審計委員會及薪資報酬委員會依據其職權進行公司治理運作之監督，董事會依規定定期召開會議以建立治理制度、強化管理及監督功能。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

雄順金屬股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國111年03月29日

本公司民國110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)、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月29日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雄順金屬股份有



董事長：陳啟祥

簽章



總經理：曾耀春

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會通過之重要決議。

1.股東會重要決議事項：

日期	重要決議事項	執行情形
110/06/01	1.本公司 109 年度營業報告書及財務報表。	決議通過
	2.本公司 109 年度盈餘分配案。	決議通過
	3.本公司「公司章程」修訂案。	決議通過
	4.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	決議通過
	5.本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。	決議通過
	6.本公司「股東會議事規則」修訂案。	決議通過
110/08/30	1.本公司申請股票上櫃案。	決議通過
	2.股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股份來源，擬請原股東全數放棄認購案。	決議通過
	3.全面改選本公司董事（含獨立董事三席）案。	當選名單： 董事： 陳啟祥 曾耀春 蔡江淮 吳佳翰 獨立董事： 王雅菁 李育清 郭加利
	4.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過

2.董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項	執行情形
110/03/18	1.本公司擬申請補辦股票公開發行及登錄興櫃交易案。	決議通過
	2.銀行融資額度續約案。	決議通過
	3.本公司與關係人簽訂租賃合約案。	決議通過
	4.本公司簽證會計師委任及報酬案。	決議通過
	5.專業股務代理機構委任案。	決議通過
	6.本公司 110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。	決議通過
	7.修訂本公司內部控制制度案。	決議通過
	8.增修本公司各項作業管理辦法案。	決議通過
110/04/27	1.本公司 110 年度第一次員工認股權憑證換發新股案。	決議通過
	2.本公司 109 年度營業報告書、財務報表。	決議通過
	3.本公司 109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。	決議通過
	4.109 年度盈餘分配案。	決議通過
	5.設置公司發言人及代理發言人案。	決議通過
	6.提報財務主管及會計主管案。	決議通過
	7.上櫃輔導推薦證券商委任案。	決議通過

日期	重要決議事項	執行情形
	8.銀行融資額度續約案。	決議通過
	9.本公司委託會計師專案審查內部控制制度聲明書。	決議通過
	10.擬增購球化退火爐案。	決議通過
110/07/15	1.本公司與關係人至盈實業(股)公司簽訂租賃合約案。	決議通過
	2.本公司109年度現金股利分派事宜。	決議通過
	3.本公司申請股票上櫃案。	決議通過
	4.股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股份來源，擬請原股東全數放棄認購案。	決議通過
	5.全面改選本公司董事(含獨立董事三席)案。	決議通過
	6.董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。	決議通過
	7.同意解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	決議通過
	8.擬召開本公司110年第一次股東臨時會並訂定召開日期、地點及召集事由。	決議通過
	9.設置本公司審計委員會並訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」。	決議通過
	10.設置本公司薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「薪資報酬委員會運作之管理」。	決議通過
	11.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」。	決議通過
	12.訂定本公司「董事會績效評估辦法」。	決議通過
	13.訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」。	決議通過
	14.訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」。	決議通過
	15.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」。	決議通過
110/08/30	本公司董事長推選案。	推選陳啟祥先生擔任本公司董事長
110/09/08	1.委任第一屆薪資報酬委員會委員。	決議通過
	2.訂定「公司治理實務守則」。	決議通過
	3.訂定「內部人新就(解)任資料申報作業辦法」。	決議通過
	4.訂定「經理人違反內控罰則」。	決議通過
110/12/17	1.擬修訂110年度內部稽核計畫。	決議通過
	2.擬訂定111年度內部稽核計畫。	決議通過
	3.本公司111年度營業預算。	決議通過
	4.修訂本公司內部控制制度案。	決議通過
	5.修訂「董事會績效評估管理辦法」。	決議通過
	6.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估。	決議通過
	7.擬延長勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師審計服務至111年。	決議通過
	8.提報本公司財務報告編製能力之自行評估結果。	決議通過
	9.銀行融資額度新增案。	決議通過
	10.檢討本公司董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並修訂「董事及經理人薪資報酬辦法」。	決議通過
	11.本公司董事、經理人目前實施之各項薪資報酬項目及支給情形。	決議通過
	12.修訂本公司「年終獎金提撥及發放原則」。	決議通過
111/01/18	1.經理人薪資調整案。	決議通過
	2.本公司110年度經理人年終獎金分配案。	決議通過
111/03/29	1.銀行融資額度續約及新增案。	決議通過

日期	重要決議事項	執行情形
	2.本公司 110 年度內部控制制度聲明書。	決議通過
	3.修訂「公司章程」案。	決議通過
	4.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	決議通過
	5.修訂「背書保證作業程序」案。	決議通過
	6.修訂「資金貸與他人作業程序」案。	決議通過
	7.修訂「股東會議事規則」案。	決議通過
	8.修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	決議通過
	9.修訂「公司治理實務守則」案。	決議通過
	10.修訂「董事會議事規則」案。	決議通過
	11.修訂「誠信經營守則」案。	決議通過
	12.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。	決議通過
	13.修訂「道德行為準則」案。	決議通過
	14.擬召開本公司 111 年股東常會案。	決議通過
	111/04/26	1.銀行融資額度續約案。
2.本公司 110 年度營業報告書、財務報表。		決議通過
3.本公司 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。		決議通過
4.110 年度盈餘分配案。		決議通過
5.修訂「董事會、董事及經理人績效評估辦法」案。		決議通過
6.變更本公司 111 年股東常會開會時間與地點案。		決議通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 會計師公費級距表

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲	110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日	1,400	352	1,752	—
	許凱甯					

註：非審計公費主要係工商登記服務費及打字、印刷、交通費等代墊費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度給付之審計公費較更換年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

## 六、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及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：

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年截至 4 月 29 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	陳啟祥	(220,000)	—	—	—
董事	蔡江淮	(100,000)	—	—	—
董事	曾耀春	(150,000)	—	—	—
董事	吳佳翰	—	—	—	—
董事	劉明賢(註 1)	120,000	—	—	—
獨立董事	王雅菁(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	郭加利(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	李育清(註 2)	—	—	—	—
監察人	嚴素吟(註 3)	(420,000)	—	—	—
監察人	林松樺(註 3)	—	—	—	—
股東	錢龍投資(股)公司	(740,000)	—	—	—

註 1：110 年 8 月 30 日改選解任，僅就揭露解任前資訊。

註 2：110 年 8 月 30 日選任。

註 3：本公司於 110 年 8 月 30 日設置審計委員會，故監察人自然解任，僅就揭露解任前資訊。

(二) 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之相對人為關係人者之資訊：

111 年 4 月 29 日；單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	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	交易價格
陳啟祥	贈與	110.03.31	陳亭瑜	二親等親屬	50,000	—
陳啟祥	贈與	110.03.31	陳亭希	二親等親屬	50,000	—
嚴素吟	贈與	110.03.31	陳恆毅	二親等親屬	50,000	—
嚴素吟	贈與	110.03.31	陳偉博	二親等親屬	50,000	—
嚴素吟	處份	110.04.20	施淳寧	一親等親屬	60,000	15.3
陳啟祥	處份	110.06.02	劉李美玉	董事配偶	120,000	15.3
錢龍投資(股)公司	處份	110.06.02	劉明賢	董事	120,000	15.3
嚴素吟	處份	110.06.02	李月美	二親等親屬	120,000	15.3
嚴素吟	處份	110.06.02	嚴柳淑	二親等親屬	10,000	15.3
嚴素吟	處份	110.06.02	嚴芳玉	二親等親屬	10,000	15.3

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、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：

111年4月29日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳啟祥	4,559,000	18.24	2,230,000	8.92	4,118,700	16.48	錢龍投資(股)公司 嚴素吟 陳智元 陳智中	董事長 配偶 二親等 二親等	—
錢龍投資(股)公司 代表人：陳啟祥	3,932,800	15.73	—	—	—	—	陳啟祥 嚴素吟 陳智元 陳智中	董事長 董事 監察人 董事	—
嚴素吟	2,230,000	8.92	4,559,000	18.24	—	—	錢龍投資(股)公司 陳啟祥 陳智元 陳智中	配偶 二親等 二親等	—
蔡江淮	1,442,400	5.77	578,000	2.31	—	—	曾耀春 劉玫吟	二親等 配偶	—
韓美蓮	1,400,000	5.60	—	—	830,000	3.32	曜聖國際投資有限公司	董事	—
曾耀春	1,000,000	4.00	553,400	2.21	—	—	蔡江淮 劉玫吟	二親等 二親等	—
曜聖國際投資有限公司 代表人：韓美蓮	830,000	3.32	—	—	—	—	韓美蓮	董事	—
沈幸玲	621,000	2.48	—	—	—	—	—	—	—
劉玫吟	578,000	2.31	1,442,400	5.77	—	—	蔡江淮 曾耀春	配偶 二親等	—
陳智元	540,000	2.16	—	—	—	—	陳啟祥 嚴素吟 陳智中 錢龍投資(股)公司	二親等 二親等 二親等 監察人	—
陳智中	540,000	2.16	—	—	—	—	陳啟祥 嚴素吟 陳智元 錢龍投資(股)公司	二親等 二親等 二親等 董事	—

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份應記載事項

#### (一) 股本來源

111年4月29日；單位：仟股；新臺幣仟元

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
105.10	13	35,000	350,000	24,000	240,000	現金增資 40,000 仟元	—	註 1
110.05	15.3	35,000	350,000	24,998	249,980	員工認股權憑證換發新股	—	註 2

註 1：105 年 10 月 24 日高市府經商公字第 1055615100 號。

註 2：110 年 05 月 03 日高市府經商公字第 11051655900 號。

111年4月29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	
記名普通股	24,998,000	10,002,000	35,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

#### (二) 股東結構

111年4月29日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	—	4	4	235	—	243
持有股數(股)	—	571,622	4,949,700	19,476,678	—	24,998,000
持股比例(%)	—	2.29	19.80	77.91	—	100.00

#### (三) 股權分散情形

111年4月29日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	17	977	—
1,000 至 5,000	124	267,501	1.07
5,001 至 10,000	18	140,400	0.56
10,001 至 15,000	16	200,000	0.80
15,001 至 20,000	9	171,000	0.69
20,001 至 30,000	9	235,000	0.94
30,001 至 40,000	1	38,000	0.15
40,001 至 50,000	2	85,200	0.34
50,001 至 100,000	12	983,719	3.94
100,001 至 200,000	15	2,314,900	9.26
200,001 至 400,000	9	2,888,103	11.55
400,001 至 600,000	3	1,658,000	6.63
600,001 至 800,000	1	621,000	2.49
800,001 至 1,000,000	2	1,830,000	7.32
1,000,001 以上	5	13,564,200	54.26
合計	243	24,998,000	100.00

(四) 主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

111年4月29日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
陳啟祥		4,559,000	18.24
錢龍投資(股)公司		3,932,800	15.73
嚴素吟		2,230,000	8.92
蔡江淮		1,442,400	5.77
韓美蓮		1,400,000	5.60
曾耀春		1,000,000	4.00
曜聖國際投資有限公司		830,000	3.32
沈幸玲		621,000	2.48
劉攻吟		578,000	2.31
陳智元		540,000	2.16
陳智中		540,000	2.16

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目		年度		
		109 年度	110 年度	
每股市價	最高	未上市(櫃)	53.00	
	最低	未上市(櫃)	32.00	
	平均(註 1)	未上市(櫃)	36.72	
每股淨值 (註 2)	分配前	15.25	17.36	
	分配後	13.58	14.56	
每股盈餘	加權平均股數	24,000	24,711	
	每股盈餘	2.19	3.67	
每股股利	現金股利	1.6	2.8	
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利	—	—	
投資報酬分析	本益比(註 3)	未上市(櫃)	8.98	
	本利比(註 4)	未上市(櫃)	11.77	
	現金股利殖利率(註 5)	未上市(櫃)	8%	

註 1：係按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況:

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，並彌補歷年虧損外，於分派盈餘前，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，於加計上一年度累積未分配盈餘後，由董事會擬具分配案提請股東會承認後分配股東股息紅利。

本公司股利之分派，係配合公司發展計畫、資金需求並兼顧股東利益，必要時得搭配資本公積發放股利。股利分配之數額不低於當年度累積可分配盈餘之百分之二十，若累積可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 執行狀況

本公司民國 111 年 4 月 26 日經董事會決議通過配發現金股利新台幣 69,994,400 元係依據董事會決議日之流通在外股數 24,998,000 股，以每股配發新台幣 2.8 元計算，現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入，嗣後如因現金增資、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，俟股東常會通過後，授權董事會全權處理相關變更事宜。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應就當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益中，分別提撥百分之一至百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額，再依前項比率提撥員工酬勞及董監酬勞。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

員工酬勞及董事及監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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、董監酬勞金額之估列，係以扣除員工酬勞及董監酬勞前的稅前淨利，並依公司章程規定之提撥成數內計算估計。年度財務報告通過日前經董事會決議實際分派金額與估列數有重大差異時，該差異調整原提列年度費用；年度財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經 111 年 4 月 26 日董事會決議通過 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，員工酬勞及董監酬勞金額分別均為新臺幣 1,200 仟元，尚待報告股東會。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

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：

本公司董事會於 110 年 4 月 27 日決議通過 109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案，全數以現金發放分別均為新台幣 660 仟元，與 109 年度認列之費用並無差異。

(九) 本公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）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應記載事項：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證

1.本公司於 110 年發行之第一次員工認股權憑證業已屆期，故不適用。

2.本公司第一次員工認股權憑證執行情形如下：

員工認股權憑證種類	110 年第一次員工認股權憑證
申報生效日期	不適用(註 1)
發行日期	中華民國 110 年 4 月 6 日
存續期間	110 年 4 月 6 日~110 年 4 月 15 日
發行單位數	1,000 單位(註 2)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.17%
得認股期間	自屆滿得行使期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	以本公司發行普通股新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	發行後即可行使 100%認股權利。
已執行取得股數	998,000 股
已執行認股金額	15,269,400 元
未執行認股數量	2 單位
未執行認股者其每股認購價格	15.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.008%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益；已發行認股權憑證占已發行股份總數比率為 4.17% 且未執行認股數占已發行股份總數比率僅為 0.008%，對股權之稀釋程度並無重大影響。

註 1:本公司發行該次員工認股權憑證時尚為非公開發行公司，係依公司法第 167 之 2 條相關規定，經董事會決議通過後發行。

註 2:每單位認股權憑證得認購之股數為普通股 1,000 股。

(二) 累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量 (仟股)	認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量 (仟股)	認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	策略長	陳啟祥	614	2.46%	614	15.3	9,394	2.46%	—	—	—	—
	總經理	曾耀春										
	副總經理	蔡江淮										
	經理	林上文										
員工	副理	李怡賢	219	0.88%	219	15.3	3,351	0.88%	—	—	—	—
	副理	夏聰賢										
	副理	李祈鋒										
	副廠長	謝明豪										
	副理	顏仲裕										
	副理	沈幸玲										
	課長	鄭宜昌										
	課長	許家和										
	副課長	鍾湖堡										
	副課長	卓彥峯										
	副課長	洪秀鳳										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容

本公司於民國 99 年 4 月成立，主要營業內容為金屬線材之加工、製造及買賣等。

本公司登記之營業項目如下：

CA02090 金屬線製品製造業

C801010 基本化學工業

CA01060 鋼線鋼纜製造業

F107170 工業助劑批發業

F107200 化學原料批發業

F111090 建材批發業

F401010 國際貿易業

F106030 模具批發業

IZ06010 理貨包裝業

CA04010 表面處理業

CQ01010 模具製造業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 目前主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要商品	109 年度		110 年度	
	營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
金屬線製品加工	440,302	97.73	625,681	97.45
其他	10,213	2.27	16,347	2.55
合計	450,515	100.00	642,028	100.00

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司從事金屬線製品加工服務包括線材酸洗、線材球化及退火熱處理及線材伸線等加工製程服務。

##### 4. 計畫開發之新商品（服務）

(1) 線材球化退火製程優化改善

(2) 炖爐能源管理控制系統開發

(3) IVD 抽線機壓線輪製程改善

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展

盤元是扣件的主要原料，線材加工產業之市場定位，居於盤元供應商與扣件生產廠商之間，盤元需先經過線材廠加工處理成扣件廠商所需的線材，才交由扣件廠進行後段生產製程，由於線材加工的產業發展與扣件產業息息相關，因此整體市場景氣動態趨勢取決於扣件產業之發展。而環保問題仍是台灣扣件產業發展的潛在風險因素，環保的主要問題為酸洗製程中廢酸及電鍍製程中廢水的處理，由於台灣扣件產業以中

小型企業為主，其大部份扣件廠商僅能將線材伸線、酸洗及熱處理等加工處理製程外包，因此符合環保法規的線材加工廠商對該產業的健全發展扮演著極其重要的角色。

其線材加工項目依照需求大致分為線材酸洗處理、退火或球化熱處理及伸線加工等加工製程，茲分述如下：

- (1)盤元線材伸線加工：依據需求由抽線機將盤元抽製為下一製程所需之半成品線材，或精密抽製成客戶所需之成品線材尺寸。
- (2)盤元線材退火或球化熱處理：將盤元透過加熱處理改變線材組織並消除內部應力，以利後續生產所需之延展及衝壓。
- (3)盤元線材酸洗：藉由酸液除去盤元表面之氧化及銹蝕，並磷化處理使盤元表面形成磷酸鋅皮膜，增加防銹保護及潤滑效果。

盤元線材加工產業發展與扣件產業之關聯性實為緊密相連，整體市場景氣動態趨勢取決於扣件產業之發展。扣件是將各不同零件組裝成單一或一完整系統，使組件容易組裝或拆裝，組件透過扣件之結合組成一完整之物件，應用領域相當廣泛幾乎涵蓋所有的產業，常被視為工業發展程度的指標。台灣扣件產業發展多年，從早期標準五金件等級因受中國大陸及東南亞的低價競爭下，逐步轉型朝汽車、航太及 3C 等產業用扣件發展，除可發展多元化產品分散風險，高值化之發展所著重品質保證與技術能力大幅提升進入之門檻使產業整體競爭力更為提昇。

全球工業扣件市場依照應用可分類為設備製造、建築及維護修理運作使用，依照產品的類型分類為標準扣件(外螺紋、內螺紋、非螺紋)、航太級扣件及其他特殊應用扣件，依據 Credence Research 研究機構依據全球工業扣件市場的地理分布所含蓋的區域大致分類為北美、歐洲、亞太地區及其他地區(如中東、非洲及拉丁美洲等)。



全球工業扣件市場的發展依據 Credence Research 研究機構分析，受全球工業產量穩定的增長，加上部分政府增加對航空及航太產業的投資，被認為是驅動全球工業扣件市場的主要因素。此外，於經濟危機後建築業的復甦有望推動全球工業扣件產業的需求。綜合上述評估預期 2016 年~2023 年複合年均成長率可達到 5.3%，而可能存在如缺乏產品的差異性而導致價格的競爭而壓縮到利潤等不利因素下，預測全球工業扣件市場於 2023 年之銷售額將達 1,073 億美元。

Reports and Data 研究機構也預估 2026 年全球工業扣件產業市值將達到 1,387 億美元，預估其複合年均成長率達 5.5%。



國際主要經濟預測機構「經濟合作暨發展組織」(OECD)及「國際貨幣基金」(IMF)指出，2019年經濟成長受到美中貿易戰影響轉為最疲弱的一年，導致各國工業情況不若2018年盛況，但由於美國、歐洲及新興國家等於貨幣政策上調整，使得使全球扣件產業雖然比2018年衰退但幅度有限。原「國際貨幣基金」(IMF)預測2020年經濟前景將趨近平緩，全球成長率約介於2.9%~3.4%，然而受到新冠肺炎疫情全球蔓延及國際油價急速下跌影響，造成全球經濟活動停擺工廠停工，全球扣件產業需求大幅衰退，於第二季達到谷底直到第三、第四季才逐步回溫。

依據經濟部統計處之資料顯示，我國螺絲、螺帽及金屬釘之產銷狀況近年來逐步提昇，2016年受英國脫歐影響與全球市場動能不足創下近年最低之經濟成長率，同時飽受中國大陸紅色供應鏈價格競爭因而造成下滑，2017年首見谷底景氣回升，2018年生產與銷售達到歷年之最高，其需求以外銷佔比最重約佔整體之八成，2019年起美中貿易戰的衝擊與2020年新冠疫情所帶來的全球市場緊縮，使得整體規模大幅縮減，2021年初受惠於全球經濟活動開始復甦，帶動國際鋼品市場價格上升整體需求增強，全球扣件產業於接單及出貨開始穩健成長，也帶動位於扣件產業上游的線材加工產業，可望能擺脫2020上半年低迷情形，惟未來的需求與成長幅度仍與疫情的發展與控制高度相關。

根據4月13日世界鋼鐵協會理監事會(WSD)發的短期預測報告，全球鋼鐵需求成長率將從2020年的-0.2%，轉為2021年增長5.8%，達到18.74億噸，也預測2022年將繼續成長2.7%，達19.25億噸。主要是由於歐美市場的反彈力道遠超過預期，後疫情的經濟振興計畫、基礎建設，讓鋼鐵需求大大提高；此外在全球的綠能趨勢下，無論是風電、太陽能、電動車，甚至還有半導體廠的擴產，都需要鋼鐵做為原料，再加上過去對全球鋼價影響最大的中國，因為新訂出2030年碳達峰及2060年碳中和的目標，大舉減少鋼鐵產能，今年3月起在煉鋼重鎮的河北嚴格執行減排限產，最高減產比例達50%，造成全球鋼鐵供應吃緊，以往中國低價鋼材破壞市場行情的情況應不復見。

### 最近10年螺絲、螺帽及金屬釘產銷統計

單位：新台幣百萬元；%

	生產值	銷售值	內銷	直接外銷	佔比	
					內銷	外銷
2012年	113,393	119,673	26,677	92,997	22.3	77.7
2013年	117,184	122,939	26,423	96,516	21.5	78.5
2014年	134,726	139,753	27,713	112,040	19.8	80.2
2015年	131,945	139,091	27,455	111,635	19.7	80.3
2016年	126,066	133,776	27,991	105,786	20.9	79.1
2017年	130,944	139,581	29,979	109,602	21.5	78.5
2018年	148,101	156,846	33,078	123,768	21.1	78.9
2019年	135,772	145,040	31,921	113,119	22.0	78.0
2020年	117,679	126,066	30,206	95,860	24.0	76.0
2021年	154,820	163,317	41,636	121,680	25.5	74.5

資料來源：經濟部統計處

我國近年鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品之出口統計顯示每年出口值平均約近 40 億美元，最高為 2018 年來約 46 億美元之出口值，顯示為我國重要的創匯產品。中國大陸與東南亞以價格低廉搶攻低技術含量之扣件標準品市場後，台灣逐漸轉型偏往中高階高附加價值的特殊性產品為主，以此作市場之區隔，主要出口銷售區域集中於北美及歐洲市場佔整體出口值 75% 以上。



以我國鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品主要出口資料顯示，出口國家主要集中於歐美國家為主，美國及德國之出口值金額即佔了整體比重五成左右。美國為全球最大的扣件產業進口國，其進口總值可能達全球比重的一至二成，受到整體市場的供需影響出口美國的金額比重逐年增加，出口值金額從 12 億美元增至約 17 億美元，其增加的幅度也是帶動我國鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品成長的主要動能。

## 最近10年鋼鐵製螺釘、螺栓及類似製品主要出口國家

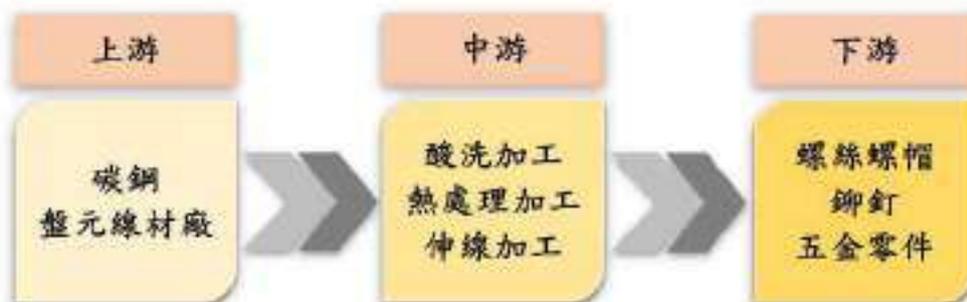
單位：百萬美元；%

	美國		德國		荷蘭		日本		中國與香港		英國		加拿大		瑞典	
	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重	出口值	比重
2012年	1,285	35.5	335	9.2	191	5.3	208	5.7	143	3.9	150	4.1	113	3.1	88	2.4
2013年	1,312	35.5	337	9.1	202	5.5	229	6.2	146	3.9	144	3.9	120	3.3	78	2.1
2014年	1,448	35.6	377	9.3	225	5.5	212	5.2	154	3.8	182	4.5	117	2.9	98	2.4
2015年	1,451	37.3	337	8.7	197	5.1	195	5.0	138	3.6	179	4.6	126	3.2	89	2.3
2016年	1,346	37.3	340	9.4	205	5.7	182	5.1	144	4.0	163	4.5	106	2.9	83	2.3
2017年	1,521	37.2	396	9.7	237	5.8	207	5.1	172	4.2	178	4.4	127	3.1	94	2.3
2018年	1,775	38.3	453	9.8	262	5.6	230	5.0	171	3.7	178	3.8	163	3.5	99	2.1
2019年	1,752	40.6	392	9.1	228	5.3	241	5.6	138	3.2	171	4.0	145	3.4	95	2.2
2020年	1,690	42.6	340	8.6	195	4.9	209	5.3	149	3.8	137	3.4	129	3.2	85	2.1
2021年	2,250	42.3	455	8.6	292	5.5	246	4.6	218	4.1	209	3.9	177	3.3	122	2.3

資料來源：財政部貿易統計

儘管面臨艱峻的挑戰，扣件產業仍維持穩定成長趨勢。然而，隨著國際生產基地變遷，過去臺灣扣件產業倚賴的中低階標準品市場，受到新興國家低價競爭，已逐漸失去競爭優勢，必須升級到高技術等級的汽車、軌道、航空等產業使用的扣件，此類高階市場客戶要求少量多樣、生產資訊透明、品質零缺點、零庫存的管理，傳統扣件廠之生產管理模式需要大幅度改變才能滿足其要求。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



線材加工產業可以區分為上游的碳鋼盤元線材廠商，中游為線材酸洗加工、線材退火或球化熱處理加工及線材伸線加工等廠商，下游則包括螺絲螺帽、鉚釘及五金零件等製造廠商。

上游線材盤元廠是以小鋼胚作為原料，經由軋延後製成盤元，依其含碳量的不同區分為高、中、低碳鋼盤元，供五金扣件廠依照產品需求使用。中游的線材加工廠則依照下游金屬五金扣件廠商製造產品需求進行加工，其用途領域包含廣泛，如五金標準扣件、建築或設備使用扣件、航太或車用特殊扣件等，線材加工依照不同用途的扣件製造廠商所要求之規格，進行單獨或組合式製程的線材除銹酸洗、球化或退火熱處理及伸線加工等。

### 3. 產品之各種發展趨勢

牽動線材加工產業的下游扣件業，以往以標準扣件為大宗之市場，近年受價格競爭激烈的衝擊下，勢必逐步調整到高階市場，開發更多應用領域的產品，因應此需求下，線材加工產業亦須朝滿足客戶各種需求方向改變，其未來的發展情形如下：

- (1)加工品質之提升：為符合未來扣件產業各種應用產品規格要求，除了維持加工製程品質之穩定外，面對可能更多複雜的製程需求下，需不斷的提升與優化。並依據應用之需求，利用加工領域的專業給予客戶提出最符合產品之加工建議。
- (2)生產製程管理：為了提升生產效能效率與有效掌控交期，因此導入製造執行系統(MES)，加強生產排程的控管、生產進度的掌握及客戶交貨狀況的追蹤，使未來因應客戶的各種需求於交貨上安排更準確及更有彈性。
- (3)持續培養專業人才：加工產業相當倚賴專業人才於領域的知識與經驗，因此需建立健全制度與具優勢的獎酬辦法，除了吸引產業的專業人士外，亦可培養公司優秀之人才，增加本公司於市場之競爭優勢。

#### 4.競爭情形

本公司位於台灣扣件最大的扣件產業聚落，具有地利之便，營運項目為線材加工，目前線材加工的主要製程包括線材酸洗磷化、線材球化退火熱處理及線材伸線等製程，皆為扣件生產中不可替代的生產製程。

目前國內扣件廠商僅少數大廠有能力自行建置盤元酸洗、熱處理及伸線等加工產線，但也僅能滿足其自行生產所需，其他扣件廠商大部份為中小型企業，員工人數 20 人以下的企業約佔 75%，而資本額 4,000 萬以下的比例更高達九成，正因為個別業者資源有限，自然形成一個分工精細且緊密連結的產業鏈，一般螺絲廠僅從事螺絲製程中之螺絲成型製程，而對於線材伸線、熱處理等加工處理需要鉅額設備投資之製程，往往以委外加工方式處理，因此扣件產業上下游廠商的合作對扣件產業的發展至關重要，台灣的扣件產業聚落主要集中於台南及高雄地區，高雄岡山地區即聚集了超過 600 家的業者，顯現大高雄地區於該產業分佈的重要地緣性，國內主要的線材加工廠商除了本公司，主要有強新、恆懋及官田鋼等競爭廠商。

由於線材加工的酸洗製程會產生廢酸及污泥，酸洗槽的建置需要考量廠區面積及相關防治污染設備的投入，初始設置後要再進行擴增的難度極大，因此酸洗產能提升不易，考量環保意識抬頭，政府對於線材酸洗加工產生之廢酸的處理，監理更趨嚴格，符合環保法規的線材加工廠商對該產業的健全發展扮演得極其重要的角色，因此本公司建置了全台灣產能最大且符合環保法規的酸洗產線，相較於同業酸洗月產能僅約達 10,000 公噸，本公司的酸洗月產能達 30,000 公噸，也成為公司主要的競爭利基。

國內扣件產業近年來持續推動轉型，朝向高價值產品市場發展，例如汽車、軌道、航空等產業使用的扣件，此類高階市場客戶要求少量多樣、生產資訊透明、品質零缺點、零庫存的管理，傳統扣件廠之生產管理模式需要大幅度改變才能滿足其要求。因此公司為了因應產業轉型及加強競爭優勢，引進最新型、精良的球化爐及抽線機，逐步加強各加工製程的產能優勢，提升營運效能及規模經濟，並學習智慧生產的概念，導入製造執行系統(MES)及條碼系統，讓庫存管理系統化、製造資訊透明化、出勤管理精準化，進而強化營運效能，提升競爭力，並結合產能優勢及地利之便，提供更快速、更準確及更穩定的交貨。

未來本公司將持續著重於線材加工領域專研，隨著扣件產業發展趨勢作為調整，改善與精進各項製程提升品質要求，符合未來應用等級逐漸提升之產品，以維持本公司於線材加工產業的競爭優勢及持續發展。

### (三) 技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

項目	110 年度	111 年 1~3 月
研究發展費用	2,666	682
營業收入淨額	642,028	146,084
占營收比例(%)	0.42	0.47

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司從事線材加工產業，具備完善的生產製程與成熟的技術，可提供客戶多重的服務需求，並給予客戶建立合適的加工製程。本公司所營的加工業務技術包括：

- (1)線材酸洗加工：指酸液清除盤元銹蝕表面、磷化披覆保護皮膜及皂化線材的潤滑處理，除了提供標準化的製程外，可依各種樣品型態需求，加強其中的製程條件，或單獨只進行特定某項加工等，完整備有高度客製化各種技術。
- (2)線材熱處理加工：指消除線材熱軋時所殘留的應力退火熱處理使硬度降低增加延展，及運用加熱將線材內部組織均勻讓碳化物球狀化的球化熱處理，依據客戶盤元之含碳量及後續生產加工的需求，提供不同條件的加熱溫度及不同的升溫均溫降溫處理。
- (3)盤元線材伸線加工：指線材經過伸線機加工成所需之尺寸大小，通常依不同鋼種、含碳比例於進行抽線時其減面率及製程亦不相同，可能先經過粗抽再精抽成成品線徑。本公司具備了大小線徑各式之抽線技術，以符合各種不同樣式的產品形態。

線材加工產業因行業的特性著重於加工品質的穩定與提升效能效率為主，本公司設有製程開發小組來針對各種不同的研究發展提出改善建議，其主要項目包括如下：

- (1)新製程的開發或新技術的使用：開發新的加工製程或新的加工技術導入，以應付更多的產品需求樣態，增加客戶終端應用領域。
- (2)各製程條件參數的優化：包括加工製程組合的最佳化調整，以節省成本提升競爭優勢，並針對各項加工製程參數的優化，如焯爐爐溫、酸液濃度及抽線減面率等，以維持產品品質穩定。
- (3)生產設備效能效率：針對各項生產設備改良或輔具的開發，提升設備效能及效率以增加產量及規模，或透過設備改善以加工更多規格產品。

本公司最近年度製程技術開發及改良如下：

年度	產品或技術
109 年	磷酸池溫度降溫改善。 焯爐均溫最佳化改善。
110 年	焯管容量最佳化改善 坑式球化爐爐時最佳化改善 抽線振動檢測儀器製程開發 預拌攪拌器製程開發

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫：

- (1)提供客製化之服務及建立適切之加工製程，強化生產排產管控有效掌控交期。
- (2)提升生產的效能及效率以增加規模經濟效益，導入製造執行系統即時掌握生產狀況。
- (3)降低生產不良情形，維持各加工製程的品質穩定。

(4)結合製造執行系統及條碼系統管理，除了有效整合客料庫存之管理，確保庫存之即時與準確性，給予客戶完善的客料管理資訊，還可透過工廠營運管制系統即時掌握及反饋生產資訊。

2.長期發展計畫：

- (1)因應未來扣件產業之產品發展，開發更多符合客戶規格需求之加工製程，並拓展更多扣件應用領域。
- (2)持續開發新製程及導入新技術，聚焦於加工製程強化原有的製程能力，並持續建構高效率的加工生產流程。
- (3)發展健全的專業人才計畫，培養公司有潛力的優秀人才及吸引產業相關產業背景專業人士，建立公司未來發展所需的專業經營管理團隊。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要營業項目為金屬線材之加工、製造、買賣，最近二年度主要銷售地區如下：

單位：新臺幣仟元

銷售地區	年度	109 年度		110 年度	
		銷售金額	營業比重(%)	銷售金額	營業比重(%)
內銷		450,515	100.00	642,028	100.00
合計		450,515	100.00	642,028	100.00

2.市場占有率

凡從事金屬鍛造、粉末冶金、金屬熱處理、金屬表面處理及其他金屬加工處理之行業均屬於金屬加工處理業之範疇，由於金屬製品非常廣泛，各層次的加工製程更屬多樣化，目前各專業產業研究機構並無針對金屬製品之各層次加工製程產銷狀況出具整體市場研究報告，因缺乏客觀完整之市場產銷值統計資料，故金屬加工處理之市場占有率尚無法明確計算。

因本公司專注於盤元線材酸洗、球化退火、伸線等系列加工業務，下游客戶以螺絲、螺帽產業為主，依據經濟部統計處工業產銷存動態調查資料顯示，109 年度及 110 年度台灣螺絲、螺帽生產量年平均約為 202.3 萬噸：

單位：噸

產品項目	109 年度	110 年度	平均
螺絲、螺帽、金屬釘	1,822,028	2,223,192	2,022,610

資料來源：經濟部統計處工業產銷存動態調查資料查詢

另依國稅局鋼鐵業原物料耗用通常水準調查報告，螺絲製造的原料耗損率約為 10~20%，而螺帽的原料耗損率約為 25~35%，合併計算螺絲、螺帽原料損耗率均值略約為 22.5%，以螺絲、螺帽年平均生產量 202.3 萬噸及原料損耗率 22.5%推估，台灣每年生產螺絲、螺帽耗用的盤元線材約為 261.0 萬噸，以本公司 109 年度及 110 年度金屬線製品加工產量年平均約 26.7 萬噸計算，台灣螺絲、螺帽業年均耗用之盤元線材交由本公司加工處理的比率約達 10.2%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場需求狀況

本公司處於螺絲、螺帽產業供應鏈之中，盤元線材加工業務的需求情況直接受到螺絲、螺帽產業景氣波動的影響，而台灣螺絲、螺帽產業屬於以出口為導向的產

業型態，因此螺絲、螺帽產業需求狀況深受全球經濟之影響，但舉凡機械器材、營建、交通、電力通訊、醫療、家居用品等各類產業均使用螺絲、螺帽，應用產業非常廣泛，較不易受到單一產業景氣波動之影響，且受全球工業產量穩定的增長，加上部分政府增加對航空及航太產業的投資，被認為是驅動全球工業扣件市場的主要因素。

2020 年世界各地因新冠肺炎疫情擴散衝擊全球製造業需求，導致我國扣件製品出口值下降至約 39.7 億美元，較 2019 年減少約 8.04%，不過，2021 年後疫情時代我國經濟成長力道增強，加上國內外營建扣件需求維持熱絡，且受到醫療器材、遠距工作設備、居家生活、電子網路娛樂消費崛起及全球汽車扣件代工訂單回溫，帶動內、外銷扣件市場需求轉佳，使 2021 年扣件製品出口值較 2020 年大幅增加至約 53.2 億美元，成長幅度達約 34.04%，產業景氣復甦明顯。另根據 Credence Research 研究機構分析預估，全球工業扣件市場於 2016 年~2023 年複合年均成長率可達到 5.3%，至 2023 年之銷售額預估將達 1,073 億美元。

#### (2)市場供應狀況

台灣扣件產業歷經多年的深耕，建立了分工細密而完整的上下游供應鏈體系及產業聚落，其中盤元線材加工處理業在供應鏈體系中扮演不可或缺的一環，而且下游扣件製品之應用產業非常廣泛，較不易受到單一產業景氣的影響，因此造就國內盤元線材加工處理廠商林立且以中小企業居多的狀況，整體而言，盤元線材各層次的加工處理業在經營環境上並無特殊的限制，但通常受限於資本投入、人才培養、土地取得、能源供應、環保規範等因素，直接影響產業的進入障礙與營運規模。

### 4.競爭利基

#### (1)具備完整的盤元線材加工製程

扣件生產使用之盤元線材須經過盤元粗抽、球化退火、酸洗磷化披覆皮膜處理、精抽成品線等各層次加工製程處理，本公司具備完整之製程能力，除能滿足客戶一站購足服務外，在製程安排上更具效率與彈性，有效提升產能效益並縮短交貨時程，更有助於客戶強化扣件生產排程及交貨時效性的掌握。

#### (2)建構產能優勢，提高競爭門檻

盤元線材各層次加工製程中，酸洗磷化披覆皮膜處理是本公司最具競爭優勢的製程，酸洗產線建置完成後，後續要擴增變動的難度極高，本公司於建廠規畫時即考量中鋼盤元大型化趨勢及環保修法趨勢等因素，建構高產能、高效率、高品質、符合環保法規的酸洗系統，年產能可達約 300,000 噸的產能優勢，不僅造就了本公司的競爭優勢也建構出同業進入的門檻。

#### (3)聚焦於加工領域，彰顯專業加工價值

本公司從事盤元線材加工業務係以客戶來料加工為主，除可避免因盤元線材價格的波動而影響專業加工的經營績效外，在營運資源分配上更能聚焦於各層次加工製程技術、品質、效率的不斷提升與優化，以提供客戶更好的服務，並協助客戶建立合適的加工製程標準，增進其扣件生產的效能與良率。

#### (4)採用 ERP、MES 系統並結合條碼系統管理盤元與製程

本公司使用 ERP 與製造執行系統(MES)並結合條碼系統向下收集、整合工廠生產與盤元庫存狀況，即時反應人員設備操作、生產結果、庫存進出等訊息，除能有效整合並提升各項營運管理資訊的及時性及準確性外，更能適時提供客戶訂單生產及客料庫存等管理資訊，提升營運效率。

#### (5)專業經營管理團隊

本公司經營團隊的專業經驗涵蓋扣件產銷及盤元線材加工領域，上、下游產業專業經驗的結合，不僅對產業鏈變化趨勢具有高度敏銳性，對下游客戶的製程需求更容易掌握，並能提供合適的加工製程服務。此外，在營運管理方面，也積極建立健全的管理制度與員工獎酬方案，藉以吸引優秀之專業人才，凝聚員工向心力。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### ①下游製品應用廣泛，產業發展相對穩定

以盤元線材為生產原料之螺絲、螺帽業為我國鋼鐵產業中重要的用鋼產業，螺絲、螺帽是鋼鐵高附加值化的產品，素有「工業之米」之稱，舉凡各類機械、電子、電機、交通、家用電器、醫療、家居用品、航太及建築工程等食、衣、住、行、育、樂各層面無不涵蓋，凡需要連接、緊固之處均普遍使用扣件，本公司處於產業鏈之中，業務發展環境相對穩定，不易受到單一產業景氣波動之影響。

###### ②上、下游專業分工，為產業鏈中不可或缺的一環

扣件業、金屬手工具業、焊材業、汽機車零件業及航太工業零件業等產品使用的盤元線材為基本工業不可或缺之材料，而下游應用端的產品規格更具多樣化特性，基於規模經濟、生產效率等因素，自然而然形成上、下游專業分工的產業結構，由上游煉鋼廠供應盤元，中游線材廠提供酸洗、球化退火、伸線等各層次加工製程服務，而下游成品廠則進行成型加工、表面處理等製程，經過各層次的客製化加工製程方能滿足產品應用終端的需求。

###### ③具備完整的盤元線材加工製程及產能優勢

從事盤元線材各層次加工製程的大小廠商眾多，但其經營規模與業務發展深受資金投入、製程技術、管理制度、人才培育、環保議題等各因素條件之影響，本公司於設立之初即朝向全製程、高產能的經營策略發展，尤其是酸洗產能遠高於同業，奠定了營運發展的有利基礎與厚實的競爭能力。

##### (2)不利因素與因應對策

###### ①環保法規趨嚴，經營環境越趨嚴峻且增加經營成本

隨著經濟發展及生活水準的提升，在環保法規愈趨嚴格及社會大眾日益關切之潮流下，線材加工製程產生的廢酸、廢水、空氣汙染排放等問題，均面臨政府環保法規的嚴格規範，因此也提高了線材加工業的營運成本。

###### 因應對策：

A.本公司已設置廢水、廢氣處理等多項設備，除取得高雄市環保局核發之廢(污)水排放地面水體許可證與固定污染源操作許可證外，並委託合格專業廠商處理廢酸、廢水、廢土等，且依規定設置專業人員注意處理相關事宜。

B.公司將隨時注意環保相關規範之更新資訊，適時採取因應對策，以符合環保法令的要求。

###### ②人員招募不易

金屬加工處理業屬於傳統重工業，生產作業環境比不上金融、餐旅服務、資訊電子等產業舒適，因社會環境變遷，就業人口選擇行業取向改變，有意願投入傳統重工業的人力普遍不足，尤其是工廠生產線勞動力招募不易之情況日趨嚴重，且因青年投入意願不高而影響技術經驗的傳承，也將導致有豐富經驗之從業人員數量越來越少、年齡逐漸也有高齡化的現象。

因應對策：

- A. 加強製程技術經驗的傳承，從內部培育技術人力。
- B. 適度引進外籍勞動力以彌補基層人員之不足。
- C. 建立健全的管理制度與員工獎酬方案，藉以吸引及留用人才並凝聚員工向心力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
金屬線製品加工	應用於產製螺絲、螺帽、鉚釘、五金零件等

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

類別	品項	供應來源	供貨狀況
原料	盤元線材	客戶供料	良好
物料	磷酸鹽、鹽酸、液氮、液鹼	各化學材料供應廠商	良好

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元

年度 項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	廠商 A	26,661	57.62	無	廠商 A	31,929	39.95	無
2	廠商 B	12,325	26.64	無	廠商 B	15,714	19.66	無
3	廠商 C	664	1.43	無	廠商 C	11,648	14.57	無
4	廠商 D	—	—	無	廠商 D	9,272	11.60	無
5	其他	6,620	14.31	—	其他	11,359	14.22	—
合計		46,270	100.00			79,922	100.00	

增減變動說明：

本公司主要採購項目為磷酸鹽、鹽酸、液氮、液鹼及潤滑劑等生產用之消耗品，進貨比例超過 10% 之供應商，其增減變動係因配合實際業務需求，無性質特殊之變動。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	名稱	109 年度			與發行人之關係	110 年度		
		金額	占全年度銷貨淨額比率(%)			金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	
1	至盈	73,239	16.26	董事長同一人	至盈	126,129	19.65	董事長同一人
2	客戶 A	20,616	4.58	—	客戶 A	71,823	11.19	—
3	其他	356,660	79.16	—	其他	444,076	69.16	—
合計		450,515	100.00			642,028	100.00	

增減變動說明：

本公司專注於盤元線材酸洗、伸線、球化退火等加工業務，下游客戶以螺絲、螺帽產業為主，台灣螺絲、螺帽產業屬以出口為導向的產業型態，銷售金額隨客戶需求增減及全球經濟狀況而有所變動，並無異常之情事。

- (五) 最近二年度生產量值：

單位：噸；新台幣仟元

生產量值 主要產品 (或部門別)	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬線製品加工	294,390	230,075	325,535	324,771	302,978	448,323
合計	294,390	230,075	325,535	324,771	302,978	448,323

註：產能之統計依加工製品製程之複雜程度不同，使得計算比重變動不同，而有所影響。

- (六) 最近二年度銷售量值：

單位：噸；新臺幣仟元

銷售量值 主要產品 (或部門別)	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
金屬線製品加工	229,997	440,302	—	—	302,811	625,681	—	—
其他	註	10,213	—	—	註	16,347	—	—
合計	註	450,515	—	—	註	642,028	—	—

註：其他收入主要包含盤元及線材銷售、運費、線材管理費等，因銷量性質不同，故不予加總。

- 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；%

年度		109 年度	110 年度	截至 111 年 04 月 30 日止
員工人數	經理級以上	6	7	9
	一般職員	57	52	56
	生產人員	94	107	109
	合計	157	166	174
平均年歲		37.92	37.70	38.47
平均服務年資		3.52	3.56	3.79
學歷分佈比率(%)	博士	—	—	—
	碩士	2.55	1.81	1.72
	大專	27.39	26.51	25.86
	高中	35.03	34.94	36.21
	高中以下	35.03	36.74	36.21

#### 四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
110年11月1日	高市環局空處字第20-110-110003號	空氣污染防治法第20條第1項	金屬表面清洗程序製程排放管道固定污染源空氣污染物排放超過標準值。	罰鍰新台幣10萬元整並裁處環境講習2小時整(註)

註：本公司接獲環保局裁處書後已依規定繳納罰鍰，並依環保局的通知參加環境講習。

- (二) 目前及未來因污染環境所遭受之損失可能發生之估計金額與因應措施：

本公司除加強檢修原有廢氣洗滌設備之運作效能外，並已於111年1月完成增設一套價值約645萬元之廢氣洗滌設備，藉以加強防範空氣污染物排放超標情事再次發生。

#### 五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### 1. 員工福利措施

本公司提供福利措施包括：員工教育訓練、員工定期健康檢查、員工聚餐、員工旅遊、生產獎金、年節獎金、在職訓練補助、生日禮金等，並有婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼。此外，另為員工辦理團體保險措施，提供員工更高的生活保障。

##### 2. 員工進修、訓練與其實施狀況

本公司依教育訓練計畫安排各項訓練課程，以培養員工工作技能與管理職能。依公司每年度所擬訂之訓練計畫，安排符合員工工作內容需求之課程，以提升員工技能與工作態度，並確保提供客戶最高品質之產品。

##### 3. 退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶，員工退休後可享有各項社會福利。

##### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (二) 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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有發生重大勞資糾紛及因糾紛所資受損失之情事。

#### 六、資通安全管理：

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

##### 1. 資通安全風險管理架構：

本公司已設置資訊人員專職負責資通安全管理政策之推動及事項協助處理，未來將依法令規定設置資安主管及資安專員，建立更完善的資通安全管理架構。

## 2. 資通安全政策：

係確保本公司之電腦資訊設備系統及網際網路之正常運作，維護公司資料存取之安全避免機密資料外洩，及建立人員之資通安全認知強化資通安全管理。

## 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 資訊之存取控制：依據各部門職掌與職級設定資訊之存取權限進行資訊之使用控管，權限變更時需提出申請經核准後執行，設置使用者之帳號密碼管理避免資訊任意取用。
- (2) 資訊檔案與設備之保存控制：系統已設置復原程序並定期進行系統資料備份，資訊設備機房管制人員進出，並定期進行各項設備之維護。
- (3) 資訊之安全控制：建立網路之防火牆以管理網路外來之風險監測異常之行為，安裝防毒軟體保護資訊裝置之安全。
- (4) 資訊安全之宣導：加強人員之資訊安全宣導，定期舉辦資訊安全之教育訓練。
- (5) 資訊安全之監督：稽核人員每年依據資通安全相關辦法評估是否確實執行。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 七、重要契約：

目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	錢龍工業(股)公司	106.01.01~120.12.31	土地與廠房租賃	無
租賃合約	至盈實業(股)公司	110.07.16-120.07.15	土地與廠房租賃	無
借款契約	台灣銀行	102.10.07~117.10.07	長期擔保借款	無
借款契約	台灣銀行	109.06.22~119.06.22	長期擔保借款	無
借款契約	台灣銀行	109.06.22~114.06.22	中長期擔保借款	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、簽證會計師姓名及查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個別)

單位：新臺幣仟元

項目	年度最近五年度財務資料 (註)					
	106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產	170,429	188,036	132,263	159,929	223,494	
不動產、廠房及設備	512,553	504,978	481,431	450,538	524,149	
使用權資產	—	—	70,624	59,091	109,330	
無形資產	1,295	1,493	1,282	3,567	3,019	
其他資產	15,902	5,033	11,088	10,387	30,583	
資產總額	700,179	699,540	696,688	683,512	890,575	
流動負債	分配前	199,140	157,798	139,923	125,965	237,431
	分配後	235,140	196,198	163,923	165,962	307,425
非流動負債	170,009	190,944	219,891	191,662	219,181	
負債總額	分配前	369,149	348,742	359,814	317,627	456,612
	分配後	405,149	387,142	383,814	357,624	526,606
歸屬於母公司業主之權益	331,030	350,798	336,874	365,885	433,792	
股本	240,000	240,000	240,000	240,000	249,980	
資本公積	12,000	12,000	12,000	12,000	19,699	
保留盈餘	分配前	79,030	98,798	84,874	113,325	164,113
	分配後	43,030	60,398	60,874	73,328	94,119
其他權益	—	—	—	560	171	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	331,030	350,798	336,874	365,885	433,963
	分配後	295,030	312,398	312,874	325,888	363,969

註：上開財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

## 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個別)

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料 (註)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	552,806	648,712	431,871	450,515	642,028
營業毛利	129,759	145,594	94,069	131,611	195,191
營業損益	64,609	74,002	34,900	66,845	116,281
營業外收入及支出	(4,383)	(3,877)	(4,367)	(2,329)	(2,833)
稅前淨利	60,226	70,125	30,533	64,516	113,448
繼續營業單位本期淨利	49,960	55,152	24,476	52,451	90,785
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	49,960	55,152	24,476	52,451	90,785
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	560	(389)
本期綜合損益總額	49,960	55,152	24,476	53,011	90,396
淨利歸屬於母公司業主	49,960	55,152	24,476	52,451	90,785
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	49,960	55,152	24,476	53,011	90,396
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	2.08	2.30	1.02	2.19	3.67

註：上開財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

## (二)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之姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
106年度	勤業眾信會計師事務所	江佳玲	無保留意見
107年度	勤業眾信會計師事務所	江佳玲	無保留意見
108年度	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、陳珍麗	無保留意見
109年度	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、許凱甯	無保留意見
110年度	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、許凱甯	無保留意見

- 2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：本公司為符合公開發行法令規定，於108年起增加陳珍麗會計師為簽證會計師，109年因會計師事務所內部輪調作業，改由許凱甯會計師為簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

#### 1. 國際財務報導準則(個別)

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債占資產比率(%)	52.72	49.85	51.65	46.47	51.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	97.75	107.28	115.65	123.75	124.61
償債能力	流動比率(%)	85.58	119.16	94.53	126.96	94.13
	速動比率(%)	76.58	108.31	87.91	117.28	87.82
	利息保障倍數	15.42	18.61	6.57	15.75	33.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.58	4.93	3.74	4.30	4.87
	平均收現日數	80	74	98	85	75
	存貨週轉率(次)(註2)	32.56	30.57	28.15	33.30	48.60
	應付款項週轉率(次)	8.09	13.26	13.08	20.19	18.38
	平均銷貨日數(註2)	11	12	13	11	8
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.10	1.28	0.88	0.97	1.32
	總資產週轉率(次)	0.79	0.93	0.62	0.65	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	7.64	8.33	4.14	8.12	11.89
	權益報酬率(%)	15.71	16.18	7.12	14.93	22.70
	稅前純益占實收資本比率(%)	25.09	29.22	12.72	26.88	45.38
	純益率(%)	9.04	8.50	5.67	11.64	14.14
	每股盈餘(元)	2.08	2.30	1.02	2.19	3.67
現金流量	現金流量比率(%)	27.98	60.58	75.95	86.97	67.48
	現金流量允當比率(%)	37.46	93.01	110.05	146.36	126.41
	現金再投資比率(%)	5.04	8.31	9.71	11.44	14.79
槓桿度	營運槓桿度	2.71	1.67	2.65	1.84	1.59
	財務槓桿度	1.07	1.06	1.19	1.07	1.03

請說明最近二年度(110及109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. 流動比率、速動比率：係因當年度增加短期借款購置機器設備，流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數：係因當年度營收成長致使稅前淨利增加所致。
3. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係物料採購價格上漲及加工數量增加，營業成本隨之增加，致使存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少。
4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主係受惠加工數量增加與售價提高的有利條件，致使營收成長，相關資產週轉率隨之提升。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘(元)：主係受惠加工數量增加與售價提高的有利條件，致使營收成長、獲利增加，相關之資產、權益報酬率、純益率、每股盈餘等均呈現增長。
6. 現金流量比率：為因應營運所需新購置機器，相關之設備應付款及銀行短期融資增加，導致流動負債增加、現金流量比率減少。
7. 現金再投資比率：因110年度營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上開財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

註 2：財務分析計算公式(國際財務報導準則)：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

雄順金屬股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師及許凱甯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

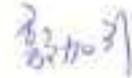
此致

雄順金屬股份有限公司一一一年股東常會

雄順金屬股份有限公司

審計委員會

召集人：郭加利



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 六 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：請詳附件。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附件。
- 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，其對公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	109 年底	110 年底	差異	
		金額	金額	金額	%
流動資產		159,929	223,494	63,565	39.75
不動產、廠房及設備		450,538	524,149	73,611	16.34
其他非流動資產		13,954	33,602	19,648	140.81
使用權資產		59,091	109,330	50,239	85.02
資產總額		683,512	890,575	207,063	30.29
流動負債		125,965	237,431	111,466	88.49
長期負債		191,662	219,181	27,519	14.36
負債總額		317,627	456,612	138,985	43.76
股本		240,000	249,980	9,980	4.16
資本公積		12,000	19,699	7,699	64.16
保留盈餘		113,325	164,113	50,788	44.82
其他權益項目		560	171	(389)	(69.46)
權益總額		365,885	433,963	68,078	18.61

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣 10,000 仟元者)之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

1. 流動資產：主係 110 年度營收成長致使應收帳款增加。
2. 其他非流動資產：主係擴增焔爐設備致使預付設備款增加。
3. 使用權資產：為因應營運所需，110 年向關係人新租賃土地及廠房或延長租賃期間所致。
4. 資產總額：綜上所述，因應收帳款增加、增購設備、新增使用權資產等致使資產總額增加。
5. 流動負債及負債總額：為因應營運所需，新購置機器設備應付款及短期融通款增加。
6. 保留盈餘：主係 110 年營收成長、獲利增加，使當年度保留盈餘增加。

### 二、財務績效

#### (一) 財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	109 年底	110 年底	差異	
		金額	金額	金額	%
營業收入		450,515	642,028	191,513	42.51
營業成本		318,904	446,837	127,933	40.12
營業毛利		131,611	195,191	63,580	48.31
營業費用		64,766	78,910	14,144	21.84
營業淨利		66,845	116,281	49,436	73.96
營業外收入及支出		(2,329)	(2,833)	(504)	21.64
稅前淨利		64,516	113,448	48,932	75.84
所得稅費用		12,065	22,663	10,598	87.84
本期淨利		52,451	90,785	38,334	73.09
本期綜合損益總額		53,011	90,396	37,385	70.52

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣 10,000 仟元者)之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

1. 營業收入及營業毛利增加：主係客戶之訂單量增加及公司為反映成本適度調整接單價格，致使營業收入及營業毛利增加。
2. 營業成本增加：主係加工數量增加、原物料採購價格上漲及折舊費用因設備、料架等資產擴增而增加所致。
3. 營業費用：主係因人事薪資費用增加及運費隨銷售量而增長所致。
4. 營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益增加：主係受惠加工數量增加與售價提高的有利條件，致使營收成長、毛利率上升，營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益均較上年度增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編製財務預測，故不適用。本公司依據產業市場概況而訂定營運目標，預期未來之業務表現將穩定成長，並無擬定因應計畫之需要。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	增(減)變動	
		淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	%
營業活動		109,547	160,212	50,665	46.25
投資活動		(13,596)	(126,235)	(112,639)	828.47
籌資活動		(90,320)	(13,613)	76,707	(84.93)
現金流量變動分析：					
1.營業活動：營業活動之淨現金流入增加主係客戶之訂單量增加及適度調整接單價格，使營業收入增加及獲利提升所致。					
2.投資活動：投資活動之淨現金流出增加主係 110 年度購置球化退火爐、伸線機等機器設備的資本支出大幅增加所致。					
3.籌資活動：籌資活動之現金流出減少主係 110 年度支應資本支出的銀行借款增加及發行員工認股權增資所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
51,036	148,942	(109,122)	90,856	—	—
未來一年現金流量變動分析：					
1.營業活動：主要係獲利增加產生現金流入。					
2.投資活動：購買營運生產用機器設備支出。					
3.籌資活動：償還銀行貸款及發放現金股利。					
4.本公司預計現金流量為正數，無現金流量不足之虞。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

本公司 109 年度及 110 年度利息收入分別為 18 仟元及 18 仟元，占營業收入淨額比率分別為 0.004% 及 0.003%；109 年度及 110 年度因銀行借款及租賃負債產生之利息費用分別為 4,374 仟元及 3,505 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.55% 及 0.97%。本公司除持續關注經濟景氣與金融市場變化外，並與往來銀行間保持密切聯繫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，且本公司財務穩定、債信良好，預計未來利率變動對本公司整體營運應不致造成重大影響。

2.匯率變動影響：

本公司現階段業務以國內市場為範圍，銷售、採購交易對象以國內廠商為主，除少部分進口設備係以外幣報價外，日常營運收支採台幣報價，本公司 109 年度及 110

年度兌換損益分別為 0 元及 13 仟元，金額微小，因此匯率變動對本公司損益影響非常微小。

### 3.通貨膨脹影響：

本公司隨時注意市場經濟波動與政府政策走向，並與供應商及客戶保持良好互動關係，藉以評估判斷對原物料行情走勢及相關經營收支價格的影響，並依照市場狀況適時採取調整接單價格等因應措施，以避免或降低通貨膨脹對公司損益造成之影響。

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

本公司專注本業經營，最近年度及截至年報刊印日止並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之業務，故對本公司營運未產生重大風險。

未來若有因業務發展或避險需求而有從事為他人背書保證、資金貸與他人及衍生性金融商品交易之需求時，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」(含衍生性商品交易之評估及作業程序)、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入研發費用：

本公司專注於盤元線材粗抽、球化退火、酸洗磷化披覆皮膜處理、精抽成品線等各層次之加工製程，為滿足市場客戶之需求與提升製程品質與效能，本公司業務、生產、品管、採購等單位時時注意產業製程與設備變化的趨勢，且於客戶與供應商接洽過程中或於生產製造過程中發現並提報製程技術、生產設備、工具、流程等值得開發或改良之處，並機動性成立專案改善小組進行可行性評估並著手進行改善作業，未來仍將持續以加強生產技術及設備的優化改良、品質良率的精進與生產效率的提升等為主要方向，相關研發改良費用支出則依照未來開發投入情形認列費用。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響及因應措施：

本公司平日營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並遵循國內外相關法令規範辦理。除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

#### (五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時掌握所處產業相關之科技變化及技術發展狀況，蒐集市場資訊掌握市場趨勢，持續提升研發能力，並擴展未來市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司財務業務之影響；面對日益升高的資安風險，本公司將逐步改善資通安全管理架構，建立完善資通安全政策且加以落實，來降低資通安全風險對公司營運造成的影響。最近年度及截至年報刊印日止，並無科技改變、資通安全風險及產業變化，而使本公司財務業務產生重大影響之情事。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司經營管理階層遵循內控制度及各項法令之規定，秉持誠信與專業之經營原則，落實公司治理之要求，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而對本公司財務業務產生重大影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。未來若有併購計劃時，將依相關法令規範審慎評估併購效益與風險，以確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之規劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司盤元線材加工業務屬客戶來料加工性質，主要原物料進貨項目以加工製程中之消耗品為主，其中以酸洗製程使用之磷酸鹽及潤滑劑進貨金額最高，本公司 110 年度向第一大供應商採購之磷酸鹽及潤滑劑之金額為 31,929 仟元，占原物料進貨比重約 39.95%，進貨比重較高主要係考量該公司供貨品質穩定符合本公司之要求，且經多年交易已建立良好合作關係，另一方面本公司為有效控管酸洗磷化效果與品質穩定性，以及對品質異常之溯源釐清與究責，因此而有進貨較集中之情形，然因市場供應磷酸鹽、潤滑劑等化工製品之廠商眾多，相互競爭取代情形普遍，供貨來源應不虞匱乏，故本公司進貨集中之風險尚屬有限，且本公司在進貨成本、品質及風險分散的考量下，持續引進新的優質供應商，以避免進貨集中可能產生之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 110 年度對單一客戶之銷貨金額，並未超過當年度銷貨淨額之 20%，且本公司除深耕既有客戶群外，亦積極拓展新客戶以分散客源，故尚無重大銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東尚無股權大量移轉情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，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：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無**

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

附件、一一〇年度經會計師查核簽證財務報告

雄順金屬股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：高雄市路竹區順安路393號  
電話：(07)6960166

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告	附 註 編 號
一、封 面	1			-
二、目 錄	2			-
三、會計師查核報告	3~5			-
四、資產負債表	6			-
五、綜合損益表	7~8			-
六、權益變動表	9			-
七、現金流量表	10~11			-
八、財務報告附註				
(一) 公司沿革	12			一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12			二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~14			三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~21			四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22			五
(六) 重要會計項目之說明	22~38			六~二二
(七) 關係人交易	38~41			二三
(八) 質抵押之資產	41			二四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41			二五
(十) 重大之災害損失	-			-
(十一) 重大之期後事項	-			-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	-			-
(十三) 附註揭露事項				
1. 重大交易事項相關資訊	41~42、43~44			二六
2. 轉投資事業相關資訊	42			-
3. 大陸投資資訊	42			-
(十四) 部門資訊	42			二七
九、重要會計項目明細表	45~58			-

### 會計師查核報告

雄順金屬股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

雄順金屬股份有限公司（雄順金屬公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雄順金屬公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與雄順金屬公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雄順金屬公司民國 110 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。

茲對雄順金屬公司民國 110 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶加工收入真實性

雄順金屬公司民國 110 年度營業收入淨額中來自特定客戶之加工收入較前一年度有顯著增加之變化，因此依審計準則公報有關收入認列預設為顯著風險之規定，本會計師將特定客戶之加工收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開特定客戶之加工收入已執行下列查核程序：

- 一、瞭解與收入認列真實性攸關之內部控制程序並測試其設計及執行之有效性；
- 二、取得特定客戶加工收入明細資料並抽選樣本，檢視經交易對象確認之訂單、出貨單及收款文件等，並核對收款對象與交易對象是否一致，以確認收入真實發生。

#### **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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，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雄順金屬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雄順金屬公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雄順金屬公司之治理單位（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。

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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對雄順金屬公司內部控制之有效性表示意見。

三、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。

四、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，以及使雄順金屬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雄順金屬公司不再具有繼續經營之能力。

五、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，決定對雄順金屬公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 江 佳 玲



江佳玲

會計師 許 凱 甯



許凱甯

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 4 月 26 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 51,036	6	\$ 30,672	4
1140	合約資產 (附註四及十七)	7,174	1	1,863	-
1150	應收票據 (附註八)	43,487	5	23,877	3
1160	應收票據一關係人 (附註八及二三)	4,418	-	3,679	1
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	73,888	8	60,426	9
1180	應收帳款一關係人 (附註四、五、八及二三)	27,675	3	26,078	4
1200	其他應收款	745	-	1,038	-
1220	本期所得稅資產 (附註十九)	-	-	97	-
1310	存貨 (附註四及九)	7,136	1	11,254	2
1479	其他流動資產	7,933	1	945	-
11XX	流動資產總計	223,494	25	159,929	23
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	7,171	1	7,560	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二四)	524,149	59	450,538	66
1755	使用權資產 (附註四、十一及二三)	109,330	12	59,091	9
1780	無形資產 (附註四)	3,019	-	3,567	1
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	1,138	-	782	-
1915	預付設備款	22,258	3	2,029	-
1920	存出保證金	16	-	16	-
15XX	非流動資產總計	667,081	75	523,583	77
1XXX	資產總計	\$ 890,575	100	\$ 683,512	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 44,000	5	\$ -	-
2150	應付票據 (附註十三)	9,340	1	2,633	-
2160	應付票據一關係人 (附註十三及二三)	-	-	26	-
2170	應付帳款 (附註十三)	26,643	3	9,969	1
2219	其他應付款 (附註十四)	103,536	12	67,526	10
2220	其他應付款一關係人 (附註二三)	1,006	-	126	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	17,030	2	11,851	2
2280	租賃負債—流動 (附註四、十一及二三)	12,484	1	10,159	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十二)	21,580	3	21,580	3
2399	其他流動負債	1,812	-	2,095	-
21XX	流動負債總計	237,431	27	125,965	18
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十二)	123,251	14	144,831	21
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十一及二三)	95,930	10	46,831	7
25XX	非流動負債總計	219,181	24	191,662	28
20XX	負債總計	456,612	51	317,627	46
	權益 (附註十六)				
3110	普通股股本	249,980	28	240,000	35
3200	資本公積	19,699	2	12,000	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	23,942	3	18,697	3
3350	未分配盈餘	140,171	16	94,628	14
3300	保留盈餘總計	164,113	19	113,325	17
3400	其他權益	171	-	360	-
3XXX	權益總計	433,963	49	365,885	54
	負債及權益總計	\$ 890,575	100	\$ 683,512	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾煥春



會計主管：李怡賢





民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、十七及二三)	\$642,028	100	\$450,515	100
5000	營業成本 (附註九、十八及二三)	<u>446,837</u>	<u>70</u>	<u>318,904</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>195,191</u>	<u>30</u>	<u>131,611</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註八及十八)				
6100	推銷費用	29,442	5	25,945	6
6200	管理費用	45,429	7	36,815	8
6300	研究發展費用	2,666	-	2,006	-
6450	預期信用減損損失	<u>1,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>78,910</u>	<u>12</u>	<u>64,766</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>116,281</u>	<u>18</u>	<u>66,845</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出 (附註十八及二三)				
7100	利息收入	18	-	18	-
7010	其他收入	1,031	-	4,650	1
7610	處分不動產、廠房及設備損失	( 377)	-	( 2,623)	( 1)
7050	財務成本	( 3,505)	-	( 4,374)	( 1)
7000	合 計	( 2,833)	-	( 2,329)	( 1)
7900	稅前淨利	113,448	18	64,516	14
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>22,663</u>	<u>4</u>	<u>12,065</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>90,785</u>	<u>14</u>	<u>52,451</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
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	<u>(\$ 389)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 560</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 90,396</u>	<u>14</u>	<u>\$ 53,011</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 2.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 2.18</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：李怡賢





雄順有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	資本公積	法定盈餘公積	留 備	未 分 配 盈 餘	其他權益項目	總 計
A1		\$ 12,000	\$ 16,249	\$ 68,622			\$336,874
B1	108 年度盈餘盈餘及分配	-	2,448	( 2,448)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	( 24,000)	-	-	( 24,000)
	現金股利	-	2,448	( 26,448)	-	-	( 24,000)
D1	109 年度淨利	-	-	-	52,451	-	52,451
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	560	560
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	52,451	560	53,011
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	240,000	18,697	94,628	-	560	365,885
B1	109 年度盈餘盈餘及分配	-	5,245	( 5,245)	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	( 39,997)	-	-	( 39,997)
	現金股利	-	5,245	( 45,242)	-	-	( 39,997)
D1	110 年度淨利	-	-	-	90,785	-	90,785
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 389)	( 389)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	90,785	( 389)	90,396
N1	股份基礎給付交易 (新註十六)	9,980	-	-	-	-	17,679
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$249,980	\$ 23,942	\$140,121	\$ 171	-	\$433,963

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳世祥



經理人：曾耀春



會計主管：李怡賢



民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$113,448	\$ 64,516
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	69,066	56,307
A20200	攤銷費用	638	275
A20300	預期信用減損損失	1,373	-
A20900	財務成本	3,505	4,374
A21200	利息收入	( 18)	( 18)
A21300	股利收入	( 315)	( 400)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,410	-
A23700	存貨利益	( 1,589)	( 11,023)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	377	2,623
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31125	合約資產	( 5,311)	322
A31130	應收票據	( 19,610)	276
A31140	應收票據－關係人	( 739)	1,139
A31150	應收帳款	( 14,835)	( 6,919)
A31160	應收帳款－關係人	( 1,597)	( 12,883)
A31180	其他應收款	293	( 1,038)
A31200	存 貨	5,707	7,666
A31240	其他流動資產	( 6,990)	425
A32130	應付票據	( 1,250)	( 654)
A32140	應付票據－關係人	( 26)	26
A32150	應付帳款	16,674	( 4,392)
A32180	其他應付款	19,616	13,572
A32190	其他應付款－關係人	880	100
A32230	其他流動負債	( 283)	( 246)
A33000	營運產生之現金流入	181,424	114,048
A33100	收取之利息	18	18
A33300	支付之利息	( 3,487)	( 4,519)
A33500	支付所得稅	( 17,743)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>160,212</u>	<u>109,547</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$126,638)	(\$ 13,910)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	178	430
B04500	購置無形資產	( 90)	( 2,560)
B03800	存出保證金減少	-	2,044
B07600	收取股利	315	400
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 126,235)</u>	<u>( 13,596)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	134,000	110,000
C00200	短期借款減少	( 90,000)	( 142,000)
C01600	舉借長期借款	-	153,060
C01700	償還長期借款	( 21,580)	( 177,490)
C04020	租賃負債本金償還	( 11,305)	( 9,890)
C04500	發放現金股利	( 39,997)	( 24,000)
C04800	員工執行認股權	15,269	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 13,613)</u>	<u>( 90,320)</u>
EEEE	現金淨增加數	20,364	5,631
E00100	年初現金餘額	<u>30,672</u>	<u>25,041</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 51,036</u>	<u>\$ 30,672</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：李怡賢



雄順金屬股份有限公司

財務報告附註

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

雄順金屬股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 99 年 4 月，主要營業項目為金屬線材之加工、製造及買賣。

本公司股票於 110 年 9 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票買賣。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 111 年 4 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018~2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 — 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (五) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (六) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 不動產、廠房及設備與使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備與使用權資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可

回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。

##### 1. 金融資產

金融資產之價例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工

具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過365天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (九) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷售

商品銷售主係來自盤元及盤元加工產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入。

### 2. 勞務之提供

委託加工收入主係來自客戶盤元之各項加工處理服務，本公司係採用投入法按已投入成本佔預計總成本之比例衡量完成進度並認列收入及合約資產，並於加工產品轉移予客戶時將合約資產轉列應收帳款。

## (十) 租 賃

本公司為承租人時，於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

#### (十一) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十三) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依我國所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計

與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源－應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

六、現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 108	\$ 95
銀行支票及活期存款	<u>50,928</u>	<u>30,577</u>
	<u>\$51,036</u>	<u>\$30,672</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
興櫃股票	<u>\$ 7,171</u>	<u>\$ 7,560</u>

本公司投資上列普通股，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於110及109年度分別認列股利收入315千元及400千元，均與年底仍持有者有關。

八、應收票據及應收帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$43,487</u>	<u>\$23,877</u>
<u>應收票據－關係人</u>		
因營業而發生		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 3,679</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$73,888	\$60,426
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$27,675	\$26,078

本公司主要授信期間為 30 至 90 天，收款政策並未對逾期之應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好，此外本公司於資產負債表日會逐一覆核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

在接受新客戶之前，本公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失並無顯著差異，因此矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司之應收票據（含關係人）帳齡皆為未逾期且未認列減損損失。另依據準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	
總帳面金額	\$ 89,950	\$ 11,613	\$101,563
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 89,950</u>	<u>\$ 11,613</u>	<u>\$101,563</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	
總帳面金額	\$81,166	\$ 5,338	\$86,504
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$81,166</u>	<u>\$ 5,338</u>	<u>\$86,504</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下:

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本期提列	1,373	-
本年度沖銷	( 1,373)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

存貨係原料。110及109年度與存貨相關之營業成本如下:

	110年度	109年度
銷貨成本	\$10,101	\$ 8,097
存貨盤盈	( 1,818)	( 10,974)
存貨跌價損失(迴轉利益)	229	( 49)
	<u>\$ 8,512</u>	<u>(\$ 2,926)</u>

十、不動產、廠房及設備110年度

成 本	土 地	建 築	器 具	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
110年1月1日餘額	\$ 164,531	\$ 161,557	\$ 278,004	\$ 95,891	\$ 699,983	
增 添	-	527	75,179	55,036	130,742	
處 分	-	( 5,292)	( 15,390)	( 4,780)	( 25,462)	
重 分 類	-	-	-	( 584)	( 584)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 156,792</u>	<u>\$ 337,793</u>	<u>\$ 145,563</u>	<u>\$ 804,679</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
累 計 折 舊															
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 53,456	\$ 145,808	\$ 50,181	\$ 249,445										
折舊費用	-	7,300	26,045	22,647	55,992										
處 分	-	( 5,292)	( 15,300)	( 4,315)	( 24,907)										
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 55,464	\$ 156,553	\$ 68,513	\$ 280,530										
110年12月31日淨額	\$ 164,531	\$ 101,328	\$ 181,240	\$ 77,050	\$ 524,149										

109年度

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
成 本															
109年1月1日餘額	\$ 164,531	\$ 162,301	\$ 277,640	\$ 90,028	\$ 694,500										
增 添	-	752	5,543	10,639	16,934										
處 分	-	( 1,496)	( 5,179)	( 4,776)	( 11,451)										
109年12月31日餘額	\$ 164,531	\$ 161,557	\$ 278,004	\$ 95,891	\$ 699,983										
累 計 折 舊															
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 46,968	\$ 124,951	\$ 41,150	\$ 213,069										
折舊費用	-	7,411	23,556	13,807	44,774										
處 分	-	( 923)	( 2,699)	( 4,776)	( 8,398)										
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 53,456	\$ 145,808	\$ 50,181	\$ 249,445										
109年12月31日淨額	\$ 164,531	\$ 108,101	\$ 132,196	\$ 45,710	\$ 450,538										

(一) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	40年
裝修工程	3至25年
機器設備	2至25年
其他設備	2至12年

(二) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	110年度	109年度
增添數	\$130,742	\$ 16,934
預付設備款增加	20,229	997
應付票據減少(增加)	( 7,957)	1,311
應付設備款增加	( 16,376)	( 5,332)
支付現金數	\$126,638	\$ 13,910

(三) 本公司設定抵押作為借款擔保之金額，請參閱附註二四。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

110 年度

成 本	土 地	建 築 物	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 76,415	\$ 5,210	\$ 81,625
增 添	62,729	-	62,729
重 分 類	-	584	584
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$139,144</u>	<u>\$ 5,794</u>	<u>\$144,938</u>
累 計 折 舊			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,492	\$ 1,042	\$ 22,534
折舊費用	12,038	1,036	13,074
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 33,530</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 35,608</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$105,614</u>	<u>\$ 3,716</u>	<u>\$109,330</u>

109 年度

成 本	土 地	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$76,415	\$ 5,210	\$ 171	\$81,796
到期除列	-	-	( 171)	( 171)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$76,415</u>	<u>\$ 5,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$81,625</u>
累 計 折 舊				
109 年 1 月 1 日餘額	\$10,746	\$ 298	\$ 128	\$11,172
折舊費用	10,746	744	43	11,533
到期除列	-	-	( 171)	( 171)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$21,492</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,534</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$54,923</u>	<u>\$ 4,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$59,091</u>

(二) 租賃負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$12,484</u>	<u>\$10,159</u>
非 流 動	<u>\$95,930</u>	<u>\$46,831</u>

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土地	1.15~2.60	2.55~2.71

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物係作為廠房使用，租賃契約將陸續於120年12月到期。於租賃期間終止時，本公司對所承租之標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	\$ -	\$ 405
低價值資產租賃費用	\$ 36	\$ 93
租賃之現金流出總額	<u>\$12,714</u>	<u>\$12,070</u>

十二、借 款

(一) 短期借款—僅110年12月31日

	<u>110年12月31日</u>
銀行擔保借款	\$ 20,000
銀行信用借款	<u>24,000</u>
	<u>\$44,000</u>
年利率(%)	1.00~1.12

(二) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
擔保借款(附註二四)	\$144,831	\$166,411
減：列為一年內到期部分	<u>21,580</u>	<u>21,580</u>
長期借款	<u>\$123,251</u>	<u>\$144,831</u>
年利率(%)	1.15~1.18	1.15~1.18
到期期間	114.06~119.06	114.06~119.06

十三、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 1,383	\$ 2,633
非因營業而發生(設備款)	<u>7,957</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,340</u>	<u>\$ 2,633</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
應付票據－關係人 因營業而發生	\$ -	\$ 26
應付帳款 因營業而發生	\$26,643	\$ 9,969

十四、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 30,928	\$ 27,332
應付設備款	21,708	5,332
應付修繕費	10,765	6,164
應付水電瓦斯費	8,482	7,250
應付運費	6,855	4,983
應付清運費	6,718	3,581
應付員工及董事酬勞	2,400	1,320
應付營業稅	2,078	2,496
其他	13,602	9,068
	<u>\$103,536</u>	<u>\$ 67,526</u>

十五、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司110及109年度認列之退休金成本分別為3,982千元及3,298千元。

十六、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(千股)	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$350,000</u>	<u>\$350,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>24,998</u>	<u>24,000</u>
已發行股本	<u>\$249,980</u>	<u>\$240,000</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)		
股票發行溢價	\$17,289	\$12,000
員工認股權執行(註2)	2,405	-
已失效員工認股權(註2)	5	-
	<u>\$19,699</u>	<u>\$12,000</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：本公司於110年4月經董事會決議通過發行員工認股權1,000單位，每1單位可認購普通股1,000股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為10日，憑證持有人於被給與後次日即可行使100%之認股權，認股權行使價格為每股15.3元。前述給與之1,000單位員工認股權，其中998單位已執行，另2單位已逾期失效。

員工認股權之每股公平價值為2.41元，本公司並於給與日（即既得日）認列員工酬勞成本及資本公積2,410千元，該公平價值係採用Black-Scholes選擇權評價模式計算，於給與日評價模式所採用之參數如下：

給與日股價（元）	17.71
每股行使價格（元）	15.30
預期波動率（%）	35.20
預期存續期間（日）	10
預期股利率（%）	-
無風險利率（%）	0.15

給與日股價係採市場法參考公開市場同業可類比公司股價淨值比資訊估算；另預期波動率係參考同業於公開市場之歷史股價報酬率年化標準差平均值計算之。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係配合公司發展計畫、資金需求並兼顧股東利益，必要時得搭配資本公積發放股利。股利分配之數額不低於累積可分配盈餘之 20%，若累積可分配盈餘低於實收資本額 1% 時，得不予分配。分配股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 110 年 6 月 1 日及 109 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案 每 股 股 利 ( 元 )			
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 5,245	\$ 2,448		
現金股利	39,997	24,000	\$ 1.6	\$ 1.0

本公司 111 年 4 月 26 日董事會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 9,078	
現金股利	69,994	\$ 2.8

有關 110 年度之盈餘分配案預計於 111 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目－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

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$560	\$ -
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	( 389 )	560
年底餘額	<u>\$171</u>	<u>\$560</u>

十七、收 入

	110 年度	109 年度
客戶合約收入		
加工收入	\$625,681	\$440,302
銷貨收入	11,234	7,884
其 他	5,113	2,329
	<u>\$642,028</u>	<u>\$450,515</u>

合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	<u>\$149,468</u>	<u>\$114,060</u>	<u>\$ 95,673</u>
合約資產－流動	<u>\$ 7,174</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 2,185</u>

十八、本年度淨利

(一) 其他收入

	110 年度	109 年度
租金收入	\$ 198	\$ 210
股利收入	315	400
補助款收入	22	3,759
其 他	496	281
	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 4,650</u>

(二) 財務成本

	110 年度	109 年度
銀行借款利息	\$ 2,132	\$ 2,692
租賃負債之利息	1,373	1,682
	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 4,374</u>

(三) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備	\$55,992	\$44,774
使用權資產	13,074	11,533
無形資產	638	275
	<u>\$69,704</u>	<u>\$56,582</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$67,915	\$55,330
營業費用	1,151	977
	<u>\$69,066</u>	<u>\$56,307</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 638	\$ 275

(四) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$147,756	\$115,873
權益交割之股份基礎給付(附註十六)	2,410	-
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	3,982	3,298
	<u>\$154,148</u>	<u>\$119,171</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$112,158	\$ 85,301
營業費用	41,990	33,870
	<u>\$154,148</u>	<u>\$119,171</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以 1%~5%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 4 月 26 日及 110 年 4 月 27 日經董事會決議如下：

	110 年度		109 年度	
	提撥比例%	金額	提撥比例%	金額
以現金發放員工酬勞	1	\$1,200	1	\$ 660
以現金發放董監事酬勞	1	1,200	1	660

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 23,003	\$ 11,851
以前年度之調整	<u>16</u>	<u>-</u>
	<u>23,019</u>	<u>11,851</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 356)	221
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 7)</u>
	<u>( 356)</u>	<u>214</u>
	<u>\$ 22,663</u>	<u>\$ 12,065</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 113,448</u>	<u>\$ 64,516</u>
稅前淨利按法定稅率 20%計算之所得稅費用	\$ 22,689	\$ 12,903
免稅所得	( 63)	( 831)
稅上不可減除之費損	21	-
以前年度之調整	<u>16</u>	<u>( 7)</u>
	<u>\$ 22,663</u>	<u>\$ 12,065</u>

### (二) 本期所得稅資產與負債

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$17,030</u>	<u>\$11,851</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>			
退款負債	\$ 346	(\$ 87)	\$ 259
其他	<u>436</u>	<u>443</u>	<u>879</u>
	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 1,138</u>

109 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>			
退款負債	\$394	(\$ 48)	\$346
其他	<u>602</u>	<u>(166)</u>	<u>436</u>
	<u>\$996</u>	<u>(\$214)</u>	<u>\$782</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至  
109 年度。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110 年度	109 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$90,785</u>	<u>\$52,451</u>

## 股 數

	單位：千股	
	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	24,711	24,000
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	50	59
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>24,761</u>	<u>24,059</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近年度並無變化。

本公司無須遵守其他外部資本規定。

### 二二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產

##### 1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
110 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	\$ -	\$7,171	\$ -	\$7,171

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
109 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	\$ -	\$7,560	\$ -	\$7,560

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間  
移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	109 年度
年初餘額	\$ 7,000
轉出第 3 等級	( 7,000)
年底餘額	\$ -

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之國內興櫃股票，其公允價值係參考可觀  
察市價佐證之交易價格評估。

(三) 金融工具之種類

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$201,265	\$145,786
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－權益工具之投資	7,171	7,560
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	329,356	246,691

註 1：包含現金、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係  
人）、其他應收款及存出保證金等。

註 2：包含短期借款、應付票據（含關係人）、應付帳款、其  
他應付款（含關係人）及長期借款（含一年內到期）等。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險，並定期對本公司之管理階層提出報告。財務風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為利率變動風險，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險 金融負債	\$108,414	\$ 56,990
具現金流量利率風險 金融資產	50,841	30,529
金融負債	188,831	166,411

##### 敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司110及109年度之稅前淨利將減少／增加1,380千元及1,359千元，主係本公司變動利率之銀行存款及借款。

##### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司之交易對象涵蓋眾多客戶，是以應收票據及應收帳款並無重大集中之信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表係本公司非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及預估利息）編製，因此本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	5至10年
無附息負債	\$ 91,928	\$ 32,700	\$ 15,897	\$ -	\$ -
租賃負債	1,171	2,341	10,205	56,986	44,100
浮動利率工具	1,926	23,928	41,398	95,391	32,704
	<u>\$ 95,025</u>	<u>\$ 58,969</u>	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$152,377</u>	<u>\$ 76,804</u>
109年12月31日					
無附息負債	\$ 62,499	\$ 17,566	\$ 215	\$ -	\$ -
租賃負債	965	1,929	8,681	49,989	-
浮動利率工具	1,961	3,917	17,540	87,780	63,481
	<u>\$ 65,425</u>	<u>\$ 23,412</u>	<u>\$ 26,436</u>	<u>\$137,769</u>	<u>\$ 63,481</u>

### 二三、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之類別
陳啟祥	主要管理階層
曾耀春	主要管理階層
蔡江淮	主要管理階層
嚴素吟	其他關係人(本公司董事長之配偶)
至盈實業股份有限公司(至盈公司)	其他關係人(本公司董事長為該公司負責人)
錢龍工業股份有限公司(錢龍公司)	其他關係人(本公司董事長為該公司負責人)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之類別
曜仲實業有限公司(曜仲公司)	其他關係人(本公司董事之一等親為該公司負責人)
雄豪精密有限公司(雄豪公司)	其他關係人(本公司董事之二等親為該公司負責人)
曜順實業有限公司(曜順公司)	其他關係人(本公司董事之一等親為該公司負責人)

(二) 營業收入

關係人名稱	110年度	109年度
至盈公司	\$126,129	\$ 73,239
曜仲公司	32,992	15,304
錢龍公司	1,318	299
曜順公司	8	-
	<u>\$160,447</u>	<u>\$ 88,842</u>

本公司與關係人間交易價格及收款條件與非關係人相當。

(三) 進貨

關係人名稱	110年度	109年度
至盈公司	\$477	\$248
雄豪公司	100	25
曜仲公司	68	9
	<u>\$645</u>	<u>\$282</u>

本公司與關係人間交易價格及付款條件與非關係人相當。

(四) 委外加工費用

關係人名稱	110年度	109年度
曜仲公司	<u>\$775</u>	<u>\$520</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	110年 12月31日	109年 12月31日
應收票據—關係人	曜仲公司	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 3,679</u>
應收帳款—關係人	至盈公司	\$24,412	\$23,174
	曜仲公司	2,689	2,783
	錢龍公司	574	121
		<u>\$27,675</u>	<u>\$26,078</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	110年 12月31日	109年 12月31日
應付票據－關係人	曜仲公司	\$ -	\$ 26
其他應付款－關係人	錢龍公司	\$ 788	\$ -
	至盈公司	158	-
	雄豪公司	26	26
	嚴素吟	18	-
	曜仲公司	16	100
		<u>\$1,006</u>	<u>\$ 126</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 承租協議

帳列項目	關係人名稱	110年 12月31日	109年 12月31日
租賃負債	錢龍公司	\$ 89,096	\$ 51,827
	嚴素吟	457	-
	至盈公司	16,169	-
		<u>\$105,722</u>	<u>\$ 51,827</u>

帳列項目	關係人名稱	110年度	109年度
使用權資產	錢龍公司	\$45,105	\$ -
	嚴素吟	654	-
	至盈公司	16,970	-
		<u>\$62,729</u>	<u>\$ -</u>
財務成本	錢龍公司	\$ 1,165	\$ 1,517
	至盈公司	98	-
	嚴素吟	6	-
		<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 1,517</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考專家鑑價報告議定租金，並依一般付款條件支付。

(八) 保 證

本公司主要管理階層陳啟祥、曾耀春及蔡江淮為本公司長短期借款提供連帶保證。

(九) 主要管理階層薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$15,850	\$12,698
權益交割之股份基礎	1,297	-
退職後福利	271	216
	<u>\$17,418</u>	<u>\$12,914</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由本公司依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為銀行長、短期借款之擔保品：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
土地	\$164,531	\$164,531
建築物	80,353	82,897
	<u>\$244,884</u>	<u>\$247,428</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未認列之購置系統軟體或不動產、廠房及設備合約承諾金額分別為 19,052 千元及 4,471 千元。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

## 二七、部門資訊

(一)營運部門、部門收入與營運結果及部門總資產與負債

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以本公司整體資訊作為資源分配及績效評量，有關營運部門之損益、資產及負債資訊，請參閱綜合損益表及資產負債表。

(二)地區別、產品別及主要客戶資訊

1. 本公司之產品別收入資訊，請參閱附註十七。
2. 本公司之營運地區均為台灣。
3. 本公司 110 及 109 年度來自單一客戶之收入達本公司營業收入 10% 以上者資訊如下：

客 戶 名 稱	110 年度		109 年度	
	金 額	所 佔 比 例 ( % )	金 額	所 佔 比 例 ( % )
至盈公司	\$126,129	20	\$ 73,239	16
甲公司	71,823	11	20,616	5
	<u>\$197,952</u>	<u>31</u>	<u>\$ 93,855</u>	<u>21</u>

聯明金屬股份有限公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

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	科 別	年 末			註
				股 數 / 單 位 數 額	面 金 額	佔 股 比 率 (%)	
本 公 司	普 通 股 中和環保科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	105,000	\$ 7,171	0.36	\$ 7,171

華順金屬股份有限公司

與關係人重大進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	其他關係人	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據	應收(付)票據之帳款	佔總應收(付)票據之比率	備註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	佔總進(銷)貨之比率	交易期間					
本公司	亞蓋公司		其他關係人	銷貨	(5126,129)	( 20)	月結 60 天	\$ -	\$ -	\$ 24,412	16	

雄順金屬股份有限公司



董事長：陳啟祥

