

集盛實業股份有限公司一〇六年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇六年六月十四日(星期三)上午九時整

地 點：桃園市觀音區樹林村安和街307號(本公司觀音廠員工活動中心)

出 席：出席股東代表股份總數394,867,597股(含電子方式行使表權者83,965,041股)，佔本公司已發行股份總數611,763,380股，出席率64.54%。

董監事出席人員：董事：葉守煒 蘇百煌 蘇慶福 葉宗浩 尤義盛

監察人：蘇恩平 蘇慶源[益盛投資(股)代表]

列 席：國富浩華聯合會計師事務所 蕭英嘉會計師

主 席：葉董事長守煒



記 錄：顏仲梓



壹、報告出席股數宣佈開會：

截至上午九時止出席股數計394,867,597股，已達法定開會股數，主席宣佈開會。

貳、主席就位

參、主席致詞：(略)

肆、報告事項

- (一)、一〇五年度營運概況報告。(請參閱附件)
- (二)、監察人審查一〇五年度決算表冊報告。(請參閱附件)
- (三)、一〇五年度員工及董監事酬勞分派情形報告。
- (四)、訂定本公司「誠信經營守則」報告。

伍、承認事項

第一案

董事會提

案 由：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇五年度財務報告(含合併財務報告)，業經國富浩華聯合會計師事務所林志隆會計師及林美玲會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經監察人審查竣事，並出具查核報告在案。

二、謹檢附相關資料如下：

- (一) 營業報告書 (請參閱附件)
- (二) 個體財務報告 (請參閱附件)
- (三) 合併財務報告 (請參閱附件)

三、敬請 承認。

決 議：贊成權數：348,108,941 權(含電子投票 37,206,385 權)，

佔表決權總數 88.16%

反對權數：2,138,808 權，佔表決權總數 0.54%

無效權數：0 權

棄權權數：44,619,848 權，佔表決權總數 11.30%

本案票決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇五年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度結算稅後淨利為新台幣 208,327,895 元，
加計一〇四年度期末未分配盈餘 369,614,112 元，
加計其他綜合損益並提列法定盈餘公積後本期可供分配盈餘為
新台幣 576,304,821 元。

二、每股擬配發現金股利 0.3 元，本分配案俟股東會通過後授權董事長
訂定除息基準日配發之。

三、本年度配發之現金股利，現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不
足一元之畸零款，列入公司之其他收入。嗣後如因公司股本變動影
響流通在外股份數量，致使股東配息比率因此發生變動而需修正
時，擬請股東會授權董事會全權處理。

四、本公司一〇五年度盈餘分配表 (如下)，敬請 承認。

集盛實業股份有限公司
一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	369,614,112	註 1
加：本年度稅後淨利	208,327,895	
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	19,195,603	
小 計	597,137,610	
減：提列項目		註 2
提列法定盈餘公積(10%)	(20,832,789)	
本期可供分配盈餘	576,304,821	
減：分配項目		
股東紅利-現金股利(每股 0.3 元)	183,529,014	
股票股利(每股 0 元)	0	
期末未分配盈餘	392,775,807	

註 1：確定福利計劃之精算損益採立即認列於保留盈餘。

註 2：盈餘分配以一〇五年度未分配盈餘優先分配。

董事長：



總經理：



會計主管：



決 議：贊成權數：348,078,113 權(含電子投票 37,175,557 權)，
佔表決權總數 88.15%

反對權數：2,169,731 權，佔表決權總數 0.55%

無效權數：0 權

棄權權數：44,619,753 權，佔表決權總數 11.30%

本案票決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

陸、討論事項：無。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午九時四十四分，主席宣布散會。

集盛實業股份有限公司
105 年度營業報告書

一、經營績效

2016 年對加工絲部門來說是平穩的一年，在運動潮流帶動下，世界各大品牌競相對台灣機能流行布種下了很大訂單。本公司以差異化產品直接受惠，而且在汰舊換新新機台加持下，雖稍受暖冬影響，加工絲獲利仍接近歷史高點，表現相當亮眼。

尼龍粒及尼龍絲的營運去年是由底部回升的一年，原油價格來到相對低點，因石油與石化產品是正相關的關係，尼龍原料 CPL 從年初底部每噸 1,100 美元一路漲到年底 1,800 美元，把低迷的尼龍需求帶動起來，整年雖未轉虧為盈，卻已對 2017 年帶來正面希望，在工程塑料方面靠新規格導入及潛在市場的開發，獲利已有相當進步。

2016 年整體營業額 130 億 4,538 萬元，因原料價格下調營收年減 13%，但以銷售量來說僅微幅減少 1%，營運動能表現不差，全年營業淨利為 1 億 9,920 萬，台幣匯率全年呈升值走勢，所幸公司因應得宜，沒有匯兌損失產生，在業外投資獲利挹注下，稅前淨利為 2 億 5,500 萬元。

單位：新台幣仟元

項目(合併財報)	民國 105 年度	民國 104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	13,045,384	14,990,727	(1,945,343)	(12.98)
營業毛利	684,764	390,200	294,564	75.49
營業費用	485,571	465,285	20,286	4.36
營業利益	199,193	(75,085)	274,278	365.29
稅前淨利	255,020	141,915	113,105	79.70
稅後淨利	208,328	132,151	76,177	57.64

二、營運策略

- (一) 產品研發→ 藉由新原料、新技術、新設備不斷推陳出新引領流行，確保競爭力；增添各產品的研發試驗機，考慮增添聚合研發量產線。
- (二) 產銷管理→ 在快速反應及精實管理為目標。
聚酯系列：全產全銷，達最經濟生產規模。
尼龍系列：以銷制產，調整原料採購基礎、嚴控庫存。
- (三) 成本管控→ 景氣緩升，原料供大於求的情勢下，原料採購合約現貨交互應用，奠定競爭優勢，加強各項物料回收管控，降低生產成本。
- (四) 市場開拓→ 積極經由自主行銷由國內小品牌作起，發展特殊化功能性高值化產品，藉參與世界各地展覽開拓新市場，達市場分散，加大大陸以外地區銷售力道。
- (五) 設備更新→ 持續汰舊改造，強化產品競爭力。

三、未來展望

綜觀尼龍產業去年的變化，中國無序擴充造成供需失調，隨而在下半年大陸實施供給側改革去產能、降低煤化工煤苯生產，加上歐美幾家 CPL 大廠也陸續停產，推動了第三季尼龍系列產品價格飆漲，給低迷已久尼龍行業帶來新希望。但長期來看產品，供給過剩的大陸將變成台灣最大的競爭者。台灣業者唯有採特殊化、差異化、客製化導向的產品策略，降低大陸市場比重，轉向紡織以外如工業用、包材保鮮用、工程塑膠用途，才能對抗崛起的大陸及新興國家的競爭。工程塑料、ATY 部門也有新產能開出，今年整體所有產品仍有供給增加的競爭壓力。

2016 年原油價格落底反彈，全球經濟已出現全面性好轉，困頓的產業景氣在第三季已見曙光漸入佳境，2017 年石化產業營運，在時間的調整下應可否極泰來逐步向上。

集盛實業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送業經國富浩華聯合會計師事務所林志隆、林美玲二位會計師查核簽證之一〇五年度財務報告暨合併財務報告；連同營業報告書及盈餘分配案等，業經本監察人審查完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具本報告書，報請 鑒察。

此 致

集盛實業股份有限公司一〇六年股東常會

監 察 人：蘇恩平



益盛投資股份有限公司



代表人：蘇慶源



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

集盛實業股份有限公司 公鑒

查核意見

集盛實業股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達集盛實業股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與集盛實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對集盛實業股份有限公司民國105年度個體財務報告之查核最重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對集盛實業股份有限公司民國105年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)

關鍵查核事項之說明：

集盛實業股份有限公司所處產業之景氣易受國際原料價格及市場環境等因素而波動，而個體財務報告結束日前後之銷貨交易金額亦對個體財務報告之影響致為重大，因此查核團隊需要特別檢視公司之銷貨商品風險和報酬轉移時點及銷貨收入認列時點之合理性與適當性，故為本會計師進行財務報告查核時最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性；比較收入認列政策與會計準則，以評估公司所採用政策之適當性；測試年度結束日前後期間重大銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性，對於選出之樣本，評估基本的合約安排及取得第三方文件顯示風險和報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點，評估收入認列有關之重大判斷已適當揭露；針對前十大銷貨對象及

關係人銷貨進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。

二、存貨備抵跌價損失之評價

有關存貨備抵跌價損失之評價會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨備抵跌價損失之評價會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)之2。

關鍵查核事項之說明：

集盛實業股份有限公司之存貨主要為聚酯原絲及已內醯胺產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其相關產品的銷售價格易受國際原料價格影響而可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴公司管理階層透過各項外部證據評估認列，故為本會計師進行個體財務報告查核時最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；評估存貨之續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估集盛實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算集盛實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

集盛實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對集盛實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使集盛實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致集盛實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集盛實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集盛實業股份有限公司查核意見。

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

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

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

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林志隆

會計師

林美玲

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

民國 106 年 3 月 24 日





集盛實業股份有限公司

個體資產負債表

民國105年及104年12月31日

		105年12月31日			104年12月31日			單位：新台幣仟元		
代碼	資產	金額	%	代碼	負債及權益	金額	%	105年12月31日	104年12月31日	
11XX	流動資產				流動負債			\$ 3,593,614	\$ 2,328,032	20
1100	現金及約當現金(附註六(一))	40,413	-	36	短期借款(附註六(十一)及八)	1,490,000	13		500,000	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	577,427	5	4	應付短期票款(附註六(十二))	449,984	4		-	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	364,333	3	2	應付票據	308,135	3		144,727	1
1160	應收票據—關係人淨額(附註六(三)及七)	8	-	-	應付票據—關係人(附註七)	541	-		-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,902,873	17	10	應付帳款	859,338	7		767,341	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	106,255	1	1	應付帳款—關係人(附註七)	337	-		222	-
1200	其他應收款	7,185	-	-	其他應付款(附註六(十三))	332,068	3		320,851	3
1310	存貨淨額(附註六(五))	1,721,071	15	17	其他應付款—關係人(附註七)	185	-		80	-
1410	預付款項	60,082	1	-	本期所得稅負債(附註六(二十五))	3,063	-		7,139	-
15XX	非流動資產				負債準備—流動(附註六(十四))	22,592	-		21,041	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(六))	6,696,541	58	64	負債總計	126,636	1		73,700	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	170,389	1	2	一年內到期之長期負債(附註六(十五)及八)	735	-		491,880	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	14,337	-	-	其他流動負債—其他	302,332	3		1,051	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	5,939,138	52	56	非流動負債	-	-		1,665,739	14
1780	無形資產(附註六(十))	446,888	4	4	長期借款(附註六(十五)及八)	-	-		1,288,910	11
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十五))	2,811	-	-	遞延所得稅負債(附註六(二十五))	139,163	1		140,393	1
1915	預付設備款	76,588	1	1	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	144,205	2		237,472	2
1920	存出保證金	1,718	-	1	存入股證金	18,964	-		18,964	-
1990	其他非流動資產—其他	1,214	-	-	負債總計	3,895,946	34		3,993,771	34
		43,458	-	-	業主權益					
					股本(附註六(十七))	6,117,634	53		6,117,634	53
					普通股股本	6,117,634	53		6,117,634	53
					資本公積(附註六(十八))	360,356	3		360,356	3
					保留盈餘(附註六(十九))	1,102,265	10		997,095	10
					法定盈餘公積	183,513	2		170,298	2
					特別盈餘公積	321,614	3		321,614	3
					未分配盈餘	597,138	5		505,183	5
					其他權益(附註六(二十))	()	-		500	-
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	()	-		500	-
					權益總計	7,580,242	66		7,475,585	66
1XX	資產總計	\$ 11,476,188	100	100	負債及權益總計	\$ 11,476,188	100		\$ 11,469,356	100



董事長：葉守焯

(請參閱個體財務報告附註)



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	105年1月1日至12月31日		104年1月1日至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$13,037,467	100	\$14,981,985	100
5000	營業成本(附註六(五)及(二十四))	(12,356,802)	(95)	(14,597,046)	(97)
5900	營業毛利	680,665	5	384,939	3
6000	營業費用(附註六(二十四))	(478,089)	(3)	(459,033)	(3)
6100	推銷費用	(278,882)	(2)	(288,275)	(2)
6200	管理費用	(122,721)	(1)	(108,278)	(1)
6300	研究發展費用	(76,486)	-	(62,480)	-
6900	營業淨利(損)	202,576	2	(74,094)	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(二十一))	154,504	1	140,542	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十二))	(81,391)	(1)	88,152	-
7050	財務成本(附註六(二十四))	(15,792)	-	(10,797)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	(4,905)	-	(1,888)	-
7000	營業外收入及支出合計	52,416	-	216,009	1
7900	稅前淨利	254,992	2	141,915	1
7950	所得稅費用(附註六(二十五))	(46,664)	-	(9,764)	-
8200	本期淨利	208,328	2	132,151	1
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8331	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	19,195	-	(1,791)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(附註六(七)及(二十))	(513)	-	64	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,682	-	(1,727)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 227,010	2	\$ 130,424	1
	普通股每股盈餘：(元)(附註六(二十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



集盛實業股份有限公司

個體權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	104年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 164,566	\$ 326,220	\$ 498,302	\$ 436	\$ 7,467,514
	103年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,732	-	(5,732)	-	-
B5	發放現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	(122,353)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,606)	4,606	-	-
D1	104年度淨利	-	-	-	-	132,151	-	132,151
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,791)	64	(1,727)
Z1	104年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 170,298	\$ 321,614	\$ 505,183	\$ 500	\$ 7,475,585
A1	105年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 170,298	\$ 321,614	\$ 505,183	\$ 500	\$ 7,475,585
	104年度盈餘指撥及分配：							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	13,215	-	(13,215)	-	-
B5	發放現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	(122,353)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	208,328	-	208,328
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	19,195	(513)	18,682
Z1	105年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 183,513	\$ 321,614	\$ 597,138	\$ 13	\$ 7,580,242

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司

個體現金流量表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	105年1月1日至12月31日	104年1月1日至12月31日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 254,992	\$ 141,915
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產提列折舊數)	698,022	703,662
A20200	攤銷費用	32,178	32,597
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	75,287 (	15,881)
A20900	利息費用	17,232	39,688
A21200	利息收入	(242)	(81)
A21300	股利收入	(47,046)	(32,942)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損(益)	69 (	6,365)
A23100	處分投資利益	(37,848)	(64,689)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	4,905	1,888
A29900	投資股款退回超過帳列成本數(帳列其他收入)	(818)	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	741,739	657,877
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	(79,609)	15,413
A31140	應收票據一關係人(增加)減少	(8)	4,424
A31150	應收帳款(增加)減少	(723,251)	149,731
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	(19,550)	1,826
A31180	其他應收款(增加)減少	11,497 (	3,524)
A31200	存貨減少	224,356	686,405
A31230	預付款項增加	(45,503)	(2,112)
A32130	應付票據增加	163,408	4,583
A32140	應付票據一關係人增加(減少)	541 (	171)
A32150	應付帳款增加(減少)	91,997 (	693,741)
A32160	應付帳款一關係人增加(減少)	115 (	2,360)
A32180	其他應付款增加	24,501	4,233
A32190	其他應付款-關係人增加	105	80
A32200	負債準備增加	1,551	4,520
A32210	預收款項增加(減少)	52,936 (	7,707)
A32230	其他流動負債一其他增加(減少)	(316)	49
A32240	淨確定福利負債減少	(74,072)	(115)
A30000	與營業活動相關之資產/負債之淨變動合計	(371,302)	161,534
A33000	營運產生之現金流入	625,429	961,326
A33100	收取之利息	242	81
A33200	收取之股利	47,046	32,942
A33300	支付之利息	(17,391)	(38,895)
A33500	支付之所得稅	(8,113)	(24,306)
AAAA	營業活動之淨現金流入	647,213	931,148
	(續下頁)		

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(393,421)	(274,165)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	204,939	259,023
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(10,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,463	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(103,346)	(105,817)
B02800	處分不動產、廠房及設備	461	10,535
B03700	存出保證金增加	(122)	-
B03800	存出保證金減少	-	825
B04500	取得無形資產	(974)	(1,399)
B05400	取得投資性不動產	(503)	-
B06700	其他非流動資產—其他增加	(29,376)	(33,028)
B07100	預付設備款增加	(56,348)	(311,535)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(373,227)	(465,561)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	990,000	-
C00200	短期借款減少	-	(10,000)
C00500	應付短期票券增加	450,000	-
C00600	應付短期票券減少	-	(400,000)
C01600	舉借長期借款	-	900,000
C01700	償還長期借款(含一年內到期)	(1,761,000)	(792,000)
C03100	存入保證金減少	-	(421)
C04500	發放現金股利	(122,353)	(122,353)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(443,353)	(424,774)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(169,367)	40,813
E00100	期初現金及約當現金餘額	209,780	168,967
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 40,413	\$ 209,780
E00210	個體資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 40,413	\$ 209,780

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



會計師查核報告

集盛實業股份有限公司公鑒：

查核意見

集盛實業股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達集盛實業股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與集盛實業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對集盛實業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之查核最重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對集盛實業股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)

關鍵查核事項之說明：

集盛實業股份有限公司及其子公司所處產業之景氣易受國際原料價格及市場環境等因素而波動，而合併財務報告結束日前後之銷貨交易金額亦對合併財務報告之影響致為重大，因此查核團隊需要特別檢視公司之銷貨商品風險和報酬轉移時點及銷貨收入認列時點之合理性與適當性，故為本會計師進行財務報告查核時最重要事項之一。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性；比較收入認列政策與會計準則，以評估公司所採用政策之適當性；測試年度結束日前後期間重大銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性，對於選出之樣本，評估基本的合約安排及取得第三方文件顯示風險和報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點，評估收入認列有關之重大判斷已適當揭露；針對前十大銷貨對象及關係人銷貨進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。

二、存貨備抵跌價損失之評價

有關存貨備抵跌價損失之評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨備抵跌價損失之評價會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)之2。

關鍵查核事項之說明：

集盛實業股份有限公司及其子公司之存貨主要為聚酯原絲及己內醯胺產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其相關產品的銷售價格易受國際原料價格影響而可能會有劇烈波動，而存貨續後衡量係仰賴公司管理階層透過各項外部證據評估認列，故為本會計師進行合併財務報告查核時最重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；評估存貨之續後衡量是否已依會計政策處理；瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，再選定樣本，核對相關憑證測試其金額正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

其他事項

集盛實業股份有限公司業已編製民國105年及104年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估集盛實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算集盛實業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

集盛實業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對集盛實業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使集盛實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致集盛實業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林志慶



會計師

林美玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第10200032833號

民國106年3月24日

合併資産負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

1xxx 資產總計

(請參閱合併財務報告附註)

董事：葉守惇

經理人：蘇百煌

會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	105年1月1日至12月31日		104年1月1日至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 13,045,384	100	\$ 14,990,727	100
5000	營業成本(附註六(五)及(二十四))	(12,360,620)	(95)	(14,600,527)	(97)
5900	營業毛利	684,764	5	390,200	3
6000	營業費用(附註六(二十四))	(485,571)	(3)	(465,285)	(4)
6100	推銷費用	(278,859)	(2)	(288,574)	(2)
6200	管理費用	(130,226)	(1)	(114,231)	(1)
6300	研究發展費用	(76,486)	-	(62,480)	(1)
6900	營業淨利(損)	199,193	2	(75,085)	(1)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(二十一))	155,210	1	140,776	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十二))	(83,547)	(1)	86,966	1
7050	財務成本(附註六(二十三))	(15,836)	-	(10,742)	-
7000	營業外收入及支出合計	55,827	-	217,000	2
7900	稅前淨利	255,020	2	141,915	1
7950	所得稅費用(附註六(二十五))	(46,692)	-	(9,764)	-
8200	本期淨利	208,328	2	132,151	1
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	19,195	-	(1,791)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(二十))	(513)	-	64	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,682	-	(1,727)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 227,010	2	\$ 130,424	1
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 208,328	2	\$ 132,151	1
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 227,010	2	\$ 130,424	1
	普通股每股盈餘：(元)(附註六(二十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.34		\$ 0.22	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



集盛實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股 本	保 留 盈 餘				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		權益總計
			資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	\$	436	
A1	104年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 164,566	\$ 326,220	\$ 498,302	\$		\$ 7,467,514
B1	103年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,732	-	(5,732)	-	-	-
B5	發放現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	(122,353)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,606)	4,606	-	-	-
D1	104年度淨利	-	-	-	-	132,151	-	-	132,151
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,791)	64	(1,727)	(1,727)
Z1	104年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 170,298	\$ 321,614	\$ 505,183	\$	500	\$ 7,475,585
A1	105年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 170,298	\$ 321,614	\$ 505,183	\$	500	\$ 7,475,585
	104年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	13,215	-	(13,215)	-	-	-
B5	發放現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	(122,353)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	208,328	-	-	208,328
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	19,195	(513)	(513)	18,682
Z1	105年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 183,513	\$ 321,614	\$ 597,138	(\$	13)	\$ 7,580,242

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	105年1月1日 至12月31日	104年1月1日 至12月31日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 255,020	\$ 141,915
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含投資性不動產提列折舊數)	698,022	703,662
A20200	攤銷費用	32,178	32,597
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	75,287	(15,881)
A20900	利息費用	17,232	39,688
A21200	利息收入	(384)	(260)
A21300	股利收入	(47,046)	(32,942)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損(益)	69	(6,365)
A23100	處分投資利益	(37,848)	(64,689)
A29900	投資股款退回超過帳列成本數(帳列其他收入)	(818)	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	736,692	655,810
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	(78,591)	13,275
A31140	應收票據—關係人減少	-	4,424
A31150	應收帳款(增加)減少	(737,182)	146,795
A31160	應收帳款—關係人減少	18,139	6,976
A31180	其他應收款(增加)減少	11,439	(3,179)
A31200	存貨減少	218,482	682,496
A31230	預付款項增加	(44,747)	(2,965)
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,331	(1,019)
A32130	應付票據增加	163,418	4,583
A32140	應付票據—關係人增加(減少)	541	(171)
A32150	應付帳款增加(減少)	91,923	(693,616)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	115	(2,360)
A32180	其他應付款增加	24,848	4,266
A32200	負債準備增加	1,551	4,520
A32210	預收款項增加(減少)	52,936	(7,707)
A32230	其他流動負債—其他增加(減少)	(316)	49
A32240	淨確定福利負債減少	(74,072)	(115)
A30000	與營業活動相關之資產/負債之淨變動合計	(350,185)	156,252
A33000	營運產生之現金流入	641,527	953,977
A33100	收取之利息	384	260
A33200	收取之股利	47,046	32,942
A33300	支付之利息	(17,391)	(38,895)
A33500	支付之所得稅	(8,166)	(24,307)
AAAA	營業活動之淨現金流入	663,400	923,977

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(393,421)	(274,165)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	204,939	259,023
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(10,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,463	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(103,346)	(105,817)
B02800	處分不動產、廠房及設備	461	10,535
B03700	存出保證金增加	(470)	-
B03800	存出保證金減少	-	722
B04500	取得無形資產	(974)	(1,399)
B05400	取得投資性不動產	(503)	-
B06700	其他非流動資產－其他增加	(29,376)	(33,028)
B07100	預付設備款增加	(56,348)	(311,535)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(373,575)	(465,664)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	990,000	-
C00200	短期借款減少	-	(10,000)
C00500	應付短期票券增加	450,000	-
C00600	應付短期票券減少	-	(400,000)
C01600	舉借長期借款	-	900,000
C01700	償還長期借款(含一年內到期)	(1,761,000)	(792,000)
C03100	存入保證金減少	-	(421)
C04500	發放現金股利	(122,353)	(122,353)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(443,353)	(424,774)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(513)	64
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(154,041)	33,603
E00100	期初現金及約當現金餘額	228,323	194,720
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 74,282	\$ 228,323
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 74,282	\$ 228,323

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

