

集盛實業股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇九年六月二十二日(星期一)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330,180,605股(含電子方式行使表權者19,176,047股)，
本公司已發行股份總數611,763,380股，扣除公司法第179條規定無表決權之股
數21,545,000股後，本公司發行股份總數為590,218,380股，出席率55.94%。

董事出席人員：葉守焯 蘇百煌 葉宗浩 梁龍祥 蘇柏誠

蘇恩平 蘇慶源[益盛投資(股)代表]

審計委員(獨立董事)：歐宇倫 游能淵 林克武

列 席：國富浩華聯合會計師事務所 蕭英嘉會計師

主 席：葉董事長守焯



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330,180,605股，已達法定開會股數，主席宣佈開會。

貳、主席就位、致詞：(略)本次股東常會正式開始。

參、報告事項

- (一)、一〇八年度營業概況報告。(請參閱附件)
- (二)、審計委員會查核一〇八年度決算表冊報告。(請參閱附件)
- (三)、一〇八年度員工及董監事酬勞分派情形報告。
- (四)、修正本公司「誠信經營守則」報告。
- (五)、實施庫藏股執行情形報告。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案 由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇八年度個體財務報告及合併財務報告，業經國富浩華
聯合會計師事務所林美玲會計師及蕭英嘉會計師查核簽證完竣，連
同營業報告書經審計委員會審查竣事，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：320,585,853 權(含電子投票 10,781,295 權)，
佔表決權總數 97.09%

反對權數：1,467,906 權，佔表決權總數 0.44%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：8,126,846 權，佔表決權總數 2.46%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇八年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司結算一〇八年度稅後淨損新台幣 302,637,469 元。

二、因一〇八年度營業決算稅後虧損，故不發放股利。

三、本公司一〇八年度盈虧撥補表（如下），敬請 承認。

集盛實業股份有限公司
一〇八年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備註
期初未分配盈餘	442,835,789	(註)
加：本年度稅後淨損	(302,637,469)	
其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)	(2,565,365)	
期末未分配盈餘	137,632,955	

註：確定福利計劃之再衡量數採立即認列於保留盈餘。

董事長：



總經理：



會計主管：



決議：贊成權數：321,204,056 權(含電子投票 11,399,498 權)，

佔表決權總數 97.28%

反對權數：1,481,238 權，佔表決權總數 0.44%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：7,495,311 權，佔表決權總數 2.27%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

伍、討論事項：

第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」部份條文，提請 審議。

說明：一、依金管會 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號令，規定上市(櫃)公司，董事及監察人選舉應採候選人提名制度，並載明於公司章程，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之。

二、本公司已於 108 年 6 月 24 日股東常會完成第十八屆董事改選程序，選出董事共十人(含獨立董事三人)。

目前公司章程僅訂定獨立董事之選舉採候選人提名制度，故擬遵循金管會、證交法及相關法令規定修訂公司章程部分條文。

三、謹檢附本公司「公司章程修正前後條文對照表」(如下)。

四、提請 審議。

決 議：贊成權數：321,215,999 權(含電子投票 11,411,441 權)，

佔表決權總數 97.28%

反對權數：1,469,219 權，佔表決權總數 0.44%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：7,495,387 權，佔表決權總數 2.27%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

集盛實業股份有限公司
公司章程修正前後條文對照表

修正前 條文	修正後 條文
第三條 本公司設於台灣省桃園市，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司、辦事處、營業所或分廠。	第三條 本公司設於桃園市，必要時得設分公司於國內及國外各地。
第四條 本公司因業務關係對外得為背書保證。 本公司辦理對外背書保證，應依有關主管機關之規定辦理。	第四條 本公司為業務需要，得對外背書保證，其作業程序依照本公司背書保證作業程序辦理。
第八條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，臨時會於必要時依法召集之。 股東常會應於每會計年度終了後六個月內依法召開之。	第八條 股東會分常會、臨時會二種： 一、常會於每會計年度終了後六個月內召開。 二、臨時會於必要時依法召集之。 股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。
第八條之一 股東常會之召集，應於三十日前；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，通知及公告均應載明開會日期、地點及召集事由。 持股未滿壹仟股股東，前項股東會之召集通知，得以公告方式為之。	第八條之一 股東常會之召集，應於開會三十日前；股東臨時會之召集，應於開會十五日，將開會之日期、地點及召集事由，通知各股東並公告之；但對持股未滿壹仟股之股東，得以公告方式為之。
第八條之二 本公司授權董事會應遵照主管機關之規定及參照相關法令，訂定本公司股東會議事規則，作為召開股東會之準據。	第八條之二 (刪除本條) (原條文內容移至第九條後部分修正)
第九條 股東會開會時以董事長為主席，遇董事長缺席時由董事長指定董事一人代理，如未指定時由董事互推一人代理之。	第九條 (原條文刪除) 股東會議事，除公司法及本章程另有規定外，悉依本公司股東會議事規則辦理。

修正前 條文	修正後 條文
第十二條 股東會之決議事項，應作成議事錄，載明會議之時日、場所、出席股東代表股數、主席姓名、決議之方法、議事經過之要領及其結果，由主席簽名或蓋章後永久保存於公司，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。	第十二條 股東會之決議事項應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條之規定製作、保存及分發各股東。
第四章 董事、監察人及經理人 第十三條 本公司設董事七至九人、監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。全體董事、監察人各應持有記名股票之股份總額不得少於公司股份總額一定之成數，其成數之計算遵照證券主管機關之規定辦理。 前項董事名額含獨立董事二人，獨立董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、任期、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵循事項，依公司法及證券主管機關之相關規定辦理。 獨立董事、非獨立董事及監察人應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司自民國一〇八年股東常會起設董事十至十三人，董事名額中含獨立董事三人，獨立董事採候選人提名制度，並依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，本章程關於監察人之相關規定自審計委員會成立之日起不再適用。	第四章 董事、審計委員會及經理人 第十三條 本公司設董事十至十三人（含獨立董事三人），董事任期均為三年，連選均得連任。全體董事所持有本公司記名股票之股份總額，不得低於主管機關依法規定之成數。 董事之選舉均採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東就本公司公告之董事候選人名單中選任之。 獨立董事、非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，其職權行使及其他應遵循事項，依相關法令或公司規章之規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。
第十四條 董事缺額達三分之一或監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任期限為止。	第十四條 董事缺額達三分之一或獨立董事全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，補選就任之董事任期以補足原任之期限為限。

修正前 條文	修正後 條文
第十五條 董事組織董事會，其職務如下： 一、股東會之召集。 二、營業計劃之決定。 三、公司組織規程及重要契約之審定。 四、本公司重要人事之決定及各部門員額之決定。 五、分公司、辦事處、營業所及分廠設置、裁撤或變更之決定。 六、預算決算之擬定。 七、不動產之購置及處分之核定。 八、其他依據法令規章及股東會所賦予之職權。	第十五條 (原條文刪除)
第十六條 董事會由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長對外代表公司並綜理一切業務。	第十六條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長對外代表公司並綜理一切業務。
第十七條 董事會由董事長召集之，並以董事長為主席，董事長缺席時由其指定董事一人代理之，如未指定時由董事互推一人代理之。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	第十七條 (原條文刪除) 董事會議事，除法令或本章程另有規定外，悉依本公司董事會議事規則辦理。
第十九條： 董事會之決議事項，應作成議事錄，載明會議之時日、場所、出席董事及主席姓名、決議之方法、議事經過之要領及其結果，由主席及記錄人員簽名或蓋章後永久保存於公司，並於會後二十日內將議事錄分發各董事及監察人。 董事會簽到簿及代理出席之委託書，應永久保存於公司。	第十九條： 董事會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第二百零七條之規定製作、保存及分發各董事。
第二十條 監察人得列席董事會陳述意見但無表決權。其職務如下： 一、公司業務執行之監督。 二、公司財務及業務狀況之調查。 三、公司簿冊文件之查核。 四、董事會或董事執行業務之監督與違法失職之檢舉。	第二十條 (原條文刪除)

修正前 條文	修正後 條文
第二十一條 本公司不論盈虧，董事及監察人之車馬費每人按月支給新台幣壹萬元。	第二十一條 本公司不論盈虧，按月支給董事車馬費每人新台幣壹萬元。
第二十二條 本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程規定分派董監酬勞外，得依一般經理人水準按月支領薪俸。	第二十二條 本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程規定分派董事酬勞外，得依一般經理人水準按月支領薪俸。
第二十三條之二 本公司得就董事、監察人及重要職員執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	第二十三條之二 本公司得就董事及重要職員執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
第二十四條 本公司會計年度為每年一月一日起至十二月三十一日止。 每屆會計年度終了，董事會應造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，提請股東常會承認。 一、營業報告書。 二、財務報表（應先經會計師查核簽證）。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	第二十四條 本公司會計年度為每年一月一日起至十二月三十一日止。 每屆會計年度終了，由董事會依公司法之規定造具營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，於股東常會開會三十日前，送交審計委員會查核後出具報告書，提請股東常會承認。
第二十六條 公司年度結算如有獲利，應先提撥百分之二為員工酬勞，且以百分之三為上限提撥董監事酬勞金，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞分派之決議，應經由董事會特別決議通過後行之，並提報股東會。 當年度董監事酬勞金發放比率之決定，應由公司薪酬委員會提出建議後，送交董事會決議之。	第二十六條 公司年度結算如有獲利，應先提撥百分之二為員工酬勞，且以百分之三為上限提撥董事酬勞金，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞分派之決議，應經由董事會特別決議通過後行之，並提報股東會。 當年度董事酬勞金發放比率之決定，應由薪酬委員會提出建議後，送交董事會決議之。
第二十八條 本章程訂立於民國五十八年七月三十一日 ： ： ： 第廿八次修正於民國一〇七年六月十一日	第二十八條 本章程訂立於民國五十八年七月三十一日 ： ： ： 第廿八次修正於民國一〇七年六月十一日 第廿九次修正於民國一〇九年六月二十二日

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時二十八分，主席宣布散會。

附 件

集盛實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

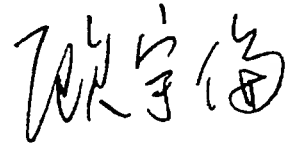
本公司董事會造送一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告，業經國富浩華聯合會計師事務所蕭英嘉、林美玲二位會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈虧撥補案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法及公司法之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致

集盛實業股份有限公司一〇九年股東常會

集盛實業股份有限公司

審計委員會召集人：歐宇倫



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

集盛實業股份有限公司 108 年度營業報告書

壹、前言

台灣人纖產業 108 年度受到中美貿易戰持續升溫、國際原油價格緩步下跌、區域全面經濟夥伴關係協定(RCEP)全面進展，再加上中國在人纖產業採取低價競爭策略，及全球經濟放緩等各項因素，導致市場消費力疲弱，進而造成下游客戶持續觀望，短期訂單趨於保守。

而在眾多環境因素中以中國大幅擴廠及採取低價競爭策略影響最深，造成公司營運風險升高，使得本年度的營運面對前所未有的挑戰。

其次，中美貿易戰的白熱化，美國對中國大陸進口的 340 億美金商品自 107 年 7 月起加徵 25%進口關稅；於 108 年更擴大商品範圍至 2,000 億美金，造成中國大陸經濟如失速般的下滑，導致內需不振、消費緊縮，而油價走跌造成人纖產業的原料庫存損失至下半年起衝擊更為明顯。

尼龍原料 CPL（己內醯胺）更是由近年高點每噸 1,780 美元跌至 1,270 美元，跌幅高達三成，造成超出預期的庫存跌價損失壓力。本公司採取以減產措施因應市場需求疲軟，致營收下滑，此為造成 108 年本業產生虧損的主要原因。

而為了因應近年產業與市場的劇烈變動，及國際成衣品牌強力發展環保產品的趨勢，108 年度本公司除戮力於強化供應鏈靈活運籌、減少常規尼龍絲生產銷售、進行紡絲設備升級改造外，並積極擴大尼龍回收（Recycle）產品開發，及藉由尼龍上、下游一貫化的優勢，快速回應市場變動之需求。所以 108 年尼龍紡絲已經發揮營運綜效轉虧為盈。

在長期策略方面，因聚酯加工絲的市場競爭激烈，新產品開發的時程及能力顯得日益重要，而考量原配合的聚酯絲供應商已無法滿足公司的需求，所以將原需外購之聚酯原絲改成自產自用之生產策略，而本公司新建聚酯原絲生產線工程已經於 109 年第一季完成第一期投產，因此更能掌握上游特殊原料開發，增加產品附加價值，提升毛利率。而藉由整合上下游生產技術，除可開發客製利基型產品外，少量多樣化的生產彈性，不僅可符合短交期需求，更可提高紡絲設備的利用率，延續維持聚酯加工絲獲利穩定成長。

貳、經營績效

108 年整體營業額 118 億 972 萬元，纖維事業部全年營收減少 9%，銷量雖微幅減少，但因有效進行售價轉嫁，毛利仍逆勢增加 8,000 萬元，產銷穩健獲利。化材事業部則因中國大陸尼龍產業大幅擴廠、尼龍原料 CPL 價格大幅下跌等因素影響，雖然已積極減產及採取存貨控制等措施因應，仍然造成三億元虧損。全年營收及經營績效表現尚屬保守穩健。負債比例為 25.1%，每股淨值也達到 11.8 元，財務結構相當健全。

單位：新台幣仟元

項 目 [個體財報]	民國 108 年度	民國 107 年度	增(減)金額	增加比例%
營業收入	11,809,718	15,823,816	(4,014,098)	(25.37)
營業毛利	(28,927)	470,826	(499,753)	(106.14)
營業費用	417,815	494,047	(76,232)	(15.43)
營業利(損)益	(446,742)	(23,221)	(423,521)	(1,823.87)
稅前淨(損)利	(331,966)	108,057	(440,023)	(407.21)
稅後淨(損)利	(302,638)	89,979	(392,617)	(436.34)

參、營運策略

一、產品研發：

延續中長期之產品開發策略，致力於高附加價值產品，並不斷提高產品品質來服務我們的目標客戶，以維持集盛的競爭力。並強化各產品研發試驗平台之綜效，廣繼優化各新產品如特用工程塑膠、廢絲環保回收紗、尼龍漁網環保回收紗、雙色尼龍、能量紗、膠原蛋白紗、涼爽紗等，使其不僅具有流行性及機能性外，更希望是具有友善環境的綠色產品。

二、產銷管理：

纖維事業部：在 108 年第四季起穩定自產供應，持續開拓客戶及擴大營運規模為目標，減少常規產品，強化內部產銷協調效益及採購議價能力，以提升公司營運整體利益。

化材事業部：今年已經成功開發東北亞及東南亞的新長期客戶，透過以彈性生產方式取代計畫生產，產線配置優化效能提升，強化產銷供應鏈的靈活運籌及產銷控管，調整原料採購、嚴控庫存，建立和客戶的長期穩定的合作關係。

三、市場開拓：

按市場及客戶的實際需求，靈活整合公司的各種策略資源，採取積極自主行銷與國際成衣品牌合作雙軌並行的作法，發展特殊化、功能性、高值化產品，既可維持有價值的競爭強勢，同時亦可以創新思維，提出更多有價值的新產品及服務，並藉著參與國際重要展覽活動主動開發新市場及創新市場價值，期能為股東創造最大的效益。

肆、未來展望

綜觀化纖產業，面對中國大陸的競爭，集盛公司位居全世界機能性紡織品生產運籌中心的台灣，不僅擁有紡織化纖上中下游群聚優勢，亦有強大凝聚產業鏈的執行力，再輔以特殊化、差異化、客製化導向的產品策略，參與終端客戶的需求開發，並持續創新產品研發、專注品質提升、提高產品附加價值、並積極擴增產品範圍，以期對抗大陸競爭的崛起。

109 年本公司將更努力的朝向經濟效益、環保節能、工安和企業社會責任等議題同步積極推動，並致力於加強市場競爭力，以提高業務成長動能，繼續為公司股東和員工開創新契機、創造最大福祉。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。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 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，而管理階層普遍存在為達成預計財務或業務績效目標之壓力，是以一般公認審計準則預設收入認列具有顯著風險，因此本會計師將銷貨產品控制權轉移時點及銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項之一。

有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(三十二)；收入之會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(二十八)之揭露。本會計師對於上開所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，以抽樣方式評估收入認列是否允當。
2. 針對前十大銷售客戶之產品類別及銷售規格進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數之合理性，並分析客戶變動情形有無異常。

3. 選擇出貨截止日前後一段時間之銷售交易樣本並核對相關憑證，以評估銷貨產品風險和報酬與控制權轉移時點及收入認列時點之正確性。

存貨評價

集盛實業股份有限公司之存貨主要為聚酯原絲及己內醯胺之相關產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於公司所處產業快速變遷，且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，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值及發生呆滯或過時陳舊之風險，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，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

有關存貨之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十四)；存貨之會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(六)之揭露。本會計師對於上開所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨續後衡量是否已依會計政策處理。
3. 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，核對相關憑證以測試其金額之正確性，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(含審計委員會)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，係對個體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、不實聲明或逾越內部控制，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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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108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

會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國109年3月20日

集盛商業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 3,417,422	36	\$ 5,543,063	48
1100	現金及約當現金(附註六(一))	42,032	1	18,877	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	513,533	5	686,805	6
1150	應收票據淨額(附註六(三))	194,474	2	352,616	3
1160	應收票據—關係人(附註六(三)及七)	50	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	908,347	10	1,946,341	17
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	96,619	1	101,562	1
1200	其他應收款(附註六(五))	13,415	-	21,360	-
1220	本期所得稅資產(附註六(三十四))	5	-	-	-
1310	存貨淨額(附註六(六))	1,629,177	17	2,395,913	21
1410	預付款項(附註六(七))	15,992	-	12,962	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(八)及八)	3,778	-	6,627	-
15xx	非流動資產	6,194,212	64	5,910,184	52
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(九))	199,011	2	181,459	2
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	15,645	-	10,546	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,746,725	49	4,856,882	43
1755	使用權資產(附註六(十二))	96,777	1	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	656,737	7	681,111	6
1780	無形資產(附註六(十四))	2,864	-	4,334	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十四))	131,656	1	91,986	1
1915	預付設備款	300,696	3	34,020	-
1920	存出保證金(附註六(十五))	6,408	-	6,462	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十六))	37,693	1	43,384	-
1xxx	資產總計	\$ 9,611,634	100	\$ 11,453,247	100
代碼	負債及權益				
21xx	流動負債	\$ 2,046,791	21	\$ 3,555,483	31
2100	短期借款(附註六(十七))	1,184,000	12	2,139,000	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十八))	1,623	-	59	-
2130	合約負債—流動(附註六(二十八))	82,609	1	94,123	1
2150	應付票據	101,573	1	244,702	2
2170	應付帳款	351,607	4	714,668	6
2180	應付帳款—關係人(附註七)	440	-	363	-
2200	其他應付款(附註六(十九))	284,271	3	309,618	3
2220	其他應付款—關係人(附註七)	438	-	404	-
2230	本期所得稅負債(附註六(三十四))	-	-	26,548	-
2250	負債準備—流動(附註六(二十))	25,163	-	24,922	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	14,135	-	-	-
2399	其他流動負債—其他(附註六(二十一))	932	-	1,076	-
25xx	非流動負債	364,635	4	291,775	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十四))	137,395	2	137,395	1
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	83,982	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(二十二))	119,594	1	130,436	1
2645	存入保證金(附註六(二十三))	23,664	-	23,944	-
2xxx	負債總計	2,411,426	25	3,847,258	33
31xx	權益				
3100	股本(附註六(二十四))	6,117,634	64	6,117,634	54
3110	普通股股本	6,117,634	64	6,117,634	54
3200	資本公積(附註六(二十五))	360,397	4	360,363	3
3300	保留盈餘(附註六(二十六))	708,722	7	1,136,278	10
3310	法定盈餘公積	249,476	3	240,478	2
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	137,632	1	574,186	5
3400	其他權益(附註六(二十七))	13,455	-	(8,286)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(654)	-	(343)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	14,109	-	(7,943)	-
3xxx	權益總計	7,200,208	75	7,605,989	67
3x2x	負債及權益總計	\$ 9,611,634	100	\$ 11,453,247	100

(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

個別綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年1月1日 至12月31日		107年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十八))	\$11,809,718	100	\$15,823,816	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十二))	(11,838,907)	(100)	(15,352,445)	(97)
5900	營業毛利(損)總額	(29,189)	-	471,371	3
5910	未實現銷貨利益(附註六(十))	(624)	-	(886)	-
5920	已實現銷貨利益(附註六(十))	886	-	341	-
5950	營業毛利(損)淨額	(28,927)	-	470,826	3
6000	營業費用(附註六(三十二))	(417,815)	(4)	(494,047)	(3)
6100	推銷費用	(252,770)	(2)	(294,758)	(1)
6200	管理費用	(92,786)	(1)	(113,347)	(1)
6300	研究發展費用	(72,259)	(1)	(85,942)	(1)
6900	營業淨損	(446,742)	(4)	(23,221)	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(二十九))	177,546	1	170,108	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十))	(55,178)	-	(33,550)	-
7050	財務成本(附註六(三十一))	(12,740)	-	(3,777)	-
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(十))	5,148	-	(1,503)	-
7000	營業外收入及支出合計	114,776	1	131,278	1
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	(331,966)	(3)	108,057	1
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十四))	29,328	-	(18,078)	-
8200	本期淨利(損)	(302,638)	(3)	89,979	1
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
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(附註六(九))	22,052	-	(45,547)	(1)
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十二))	(3,207)	-	(5,419)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十四))	642	-	1,084	-
8310	不重分類至損益之項目合計	19,487	-	(49,882)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十))				
8381	採用權益法認列子公司、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	(311)	-	(332)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	(311)	-	(332)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	19,176	-	(50,214)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 283,462)	(3)	\$ 39,765	-
	普通股每股盈餘(虧損)：(元)(附註六(三十五))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	(\$ 0.49)		\$ 0.15	
9850	稀釋每股盈餘			\$ 0.15	

(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

個體綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保留盈餘				其他權益				
代碼	項 目	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權益總計	
A1	107年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 204,346	\$ 321,614	\$ 758,876	(\$ 11)	\$ -	\$ 7,762,815	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	10,503	-	37,604	48,107	
	106年度盈餘指撥及分配：(註)									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	36,132	-	(36,132)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(244,705)	-	-	(244,705)	
C3	其他資本公積變動：因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	7	
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	89,979	-	-	89,979	
D3	107年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,335)	(332)	(45,547)	(50,214)	
Z1	107年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,363	\$ 240,478	\$ 321,614	\$ 574,186	(\$ 343)	7,943	\$ 7,605,989	
A1	108年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,363	\$ 240,478	\$ 321,614	\$ 574,186	(\$ 343)	7,943	\$ 7,605,989	
	107年度盈餘指撥及分配：(註)									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,998	-	(8,998)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	(122,353)	
C3	其他資本公積變動：因受領贈與產生者	-	34	-	-	-	-	-	34	
D1	108年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(302,638)	-	-	(302,638)	
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,565)	(311)	22,052	19,176	
Z1	108年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,397	\$ 249,476	\$ 321,614	\$ 137,632	(\$ 654)	\$ 14,109	\$ 7,200,208	

(請參閱個體財務報告附註)

註：員工酬勞及董監酬勞已於個體綜合損益表中扣除，請參閱附註六(三十二)。



董事長：葉守焯



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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年1月1日 至12月31日	107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(損)	(\$ 331,966)	\$ 108,057
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(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)	549,227	548,386
A20200	攤銷費用	30,365	32,016
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,171)	99,378
A20900	利息費用	16,949	18,772
A21200	利息收入	(65)	(93)
A21300	股利收入	(51,008)	(44,959)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	(5,148)	1,503
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失	2,137	(5,202)
A23100	處分投資(利益)損失	52,920	(42,064)
A23700	非金融資產減損損失	-	2,175
A23900	未實現銷貨利益	624	886
A24000	已實現銷貨利益	(886)	(341)
A29900	租賃修改利益	(7)	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	558,937	610,457
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	158,087	(66,475)
A31130	應收票據(增加)減少	158,142	(66,274)
A31140	應收票據—關係人增加	(50)	-
A31150	應收帳款減少	1,037,994	165,524
A31160	應收帳款—關係人減少	4,943	20,466
A31180	其他應收款減少	7,940	29,640
A31200	存貨減少	723,826	90,076
A31230	預付款項(增加)減少	(3,030)	43,069
A32125	合約負債增加(減少)	(11,514)	41,969
A32130	應付票據增加(減少)	(143,129)	33,441
A32150	應付帳款增加(減少)	(363,061)	(522,998)
A32160	應付帳款—關係人增加	77	69
A32180	其他應付款減少	(40,407)	(41,135)
A32190	其他應付款—關係人增加	34	399
A32200	負債準備增加	241	1,469
A32230	其他流動負債—其他增加(減少)	(144)	281
A32240	淨確定福利負債減少	(14,049)	(10,364)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	1,515,900	(280,843)
A33000	營運產生之現金流入	1,742,871	437,671
A33100	收取之利息	70	87
A33200	收取之股利	51,008	44,959
A33300	支付之利息	(17,400)	(18,243)
A33500	支付之所得稅	(36,253)	(55,048)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,740,296	409,426

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,500	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(211,241)	(113,329)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,271	13,498
B03700	存出保證金增加	(175)	(5,655)
B03800	存出保證金減少	229	1,896
B04500	取得無形資產	(769)	(4,272)
B05400	取得投資性不動產	-	(2,422)
B06500	其他金融資產增加	(3,778)	(6,627)
B06600	其他金融資產減少	6,627	3,086
B06700	其他非流動資產—其他增加	(22,435)	(32,222)
B07100	預付設備款增加	(401,294)	(48,792)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(627,065)	(194,839)
CCCC	籌資活動之現金流量：(附註六(三十三))		
C00100	短期借款增加	17,010,674	19,080,000
C00200	短期借款減少	(17,965,674)	(18,670,000)
C00500	應付短期票券增加	250,000	7,700,000
C00600	應付短期票券減少	(250,000)	(8,100,000)
C03000	存入保證金增加	1,520	2,000
C03100	存入保證金減少	(1,800)	(1,700)
C04020	租賃負債本金償還	(12,477)	-
C04500	發放現金股利	(122,353)	(244,705)
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	34	7
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,090,076)	(234,398)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	23,155	(19,811)
E00100	期初現金及約當現金餘額	18,877	38,688
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 42,032	\$ 18,877
E00210	個體資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 42,032	\$ 18,877

(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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。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 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，而管理階層普遍存在為達成預計財務或業務績效目標之壓力，是以一般公認審計準則預設收入認列具有顯著風險，因此本會計師將銷貨產品控制權轉移時點及銷貨收入之認列考量為關鍵查核事項之一。

有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(三十三)；收入之會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(二十八)之揭露。本會計師對於上開所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內控制度設計及執行之有效性，以抽樣方式評估收入認列是否允當。
2. 針對前十大銷售客戶之產品類別及銷售規格進行了解，評估其銷貨收入與應收款項週轉天數之合理性，並分析客戶變動情形有無異常。

3. 選擇出貨截止日前後一段時間之銷售交易樣本並核對相關憑證，以評估銷貨產品風險和報酬與控制權轉移時點及收入認列時點之正確性。

存貨評價

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之相關產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於集團所處產業快速變遷，且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，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值及發生呆滯或過時陳舊之風險，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，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

有關存貨之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十五)；存貨之會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(六)之揭露。本會計師對於上開所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，評估存貨續後衡量是否已依會計政策處理。
3. 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，核對相關憑證以測試其金額之正確性，並評估管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

其他事項一個體財務報告

集盛實業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報告，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(含審計委員會)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. 對於集盛實業股份有限公司及其子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)。

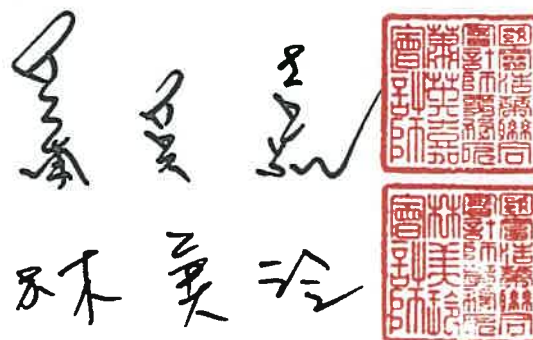
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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108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

會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國109年3月20日

集盛實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 3,438,193	36	\$ 5,557,162	48
1100	現金及約當現金(附註六(一))	79,762	1	48,924	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	513,533	5	686,805	6
1150	應收票據淨額(附註六(三))	194,474	2	354,341	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	921,376	10	1,953,374	17
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	53,739	1	56,809	1
1200	其他應收款(附註六(五))	13,465	-	21,362	-
1220	本期所得稅資產(附註六(三十四))	5	-	-	-
1310	存貨淨額(附註六(六))	1,641,847	17	2,415,027	21
1410	預付款項(附註六(七))	16,214	-	13,893	-
1476	其他金融資產—其他(附註六(八))	3,778	-	6,627	-
15xx	非流動資產	6,181,161	64	5,900,344	52
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(九))	199,011	2	181,459	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,746,725	49	4,856,882	43
1755	使用權資產(附註六(十二))	99,075	1	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	656,737	7	681,111	6
1780	無形資產(附註六(十四))	2,864	-	4,334	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十四))	131,808	1	92,116	1
1915	預付設備款	300,696	3	34,020	-
1920	存出保證金(附註六(十五))	6,552	-	7,038	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十六))	37,693	1	43,384	-
1xxx	資產總計	\$ 9,619,354	100	\$ 11,457,506	100
代碼	負債及權益				
21xx	流動負債	\$ 2,053,313	21	\$ 3,559,742	31
2100	短期借款(附註六(十七))	1,184,000	12	2,139,000	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十八))	1,623	-	59	-
2130	合約負債—流動(附註六(二十八))	86,989	1	97,313	1
2150	應付票據	101,573	1	244,709	2
2170	應付帳款	352,206	4	715,296	6
2180	應付帳款—關係人(附註七)	440	-	363	-
2200	其他應付款(附註六(十九))	284,857	3	310,171	3
2220	其他應付款—關係人(附註七)	240	-	277	-
2230	本期所得稅負債(附註六(三十四))	67	-	26,555	-
2250	負債準備—流動(附註六(二十))	25,163	-	24,922	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	15,164	-	-	-
2399	其他流動負債—其他(附註六(二十一))	991	-	1,077	-
25xx	非流動負債	365,833	4	291,775	2
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十四))	137,395	2	137,395	1
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	85,180	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(二十二))	119,594	1	130,436	1
2645	存入保證金(附註六(二十三))	23,664	-	23,944	-
2xxx	負債總計	2,419,146	25	3,851,517	33
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十四))	6,117,634	64	6,117,634	54
3110	普通股股本	6,117,634	64	6,117,634	54
3200	資本公積(附註六(二十五))	360,397	4	360,363	3
3300	保留盈餘(附註六(二十六))	708,722	7	1,136,278	10
3310	法定盈餘公積	249,476	3	240,478	2
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	137,632	1	574,186	5
3400	其他權益(附註六(二十七))	13,455	-	(8,286)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(654)	-	(343)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	14,109	-	(7,943)	-
3xxx	權益總計	7,200,208	75	7,605,989	67
3x2x	負債及權益總計	\$ 9,619,354	100	\$ 11,457,506	100

(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
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年1月1日 至12月31日		107年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十八))	\$ 11,841,377	100	\$ 15,832,053	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十二))	(11,856,644)	(100)	(15,355,580)	(97)
5900	營業毛利(損)	(15,267)	-	476,473	3
6000	營業費用(附註六(三十二))	(425,859)	(4)	(502,513)	(3)
6100	推銷費用	(253,398)	(2)	(294,977)	(1)
6200	管理費用	(100,202)	(1)	(121,594)	(1)
6300	研究發展費用	(72,259)	(1)	(85,942)	(1)
6900	營業淨利(損)	(441,126)	(4)	(26,040)	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六(二十九))	175,368	1	170,015	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十))	(53,223)	-	(31,988)	-
7050	財務成本(附註六(三十一))	(12,770)	-	(3,771)	-
7000	營業外收入及支出合計	109,375	1	134,256	1
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	(331,751)	(3)	108,216	1
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十四))	29,113	-	(18,237)	-
8200	本期淨利(損)	(302,638)	(3)	89,979	1
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
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(附註六(九))	22,052	-	(45,547)	(1)
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十二))	(3,207)	-	(5,419)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十四))	642	-	1,084	-
8310	不重分類至損益之項目合計	19,487	-	(49,882)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目(附註六(二十				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(311)	-	(332)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(311)	-	(332)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	19,176	-	(50,214)	(1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 283,462)	(3)	\$ 39,765	-
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 302,638)	(3)	\$ 89,979	1
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 283,462)	(3)	\$ 39,765	-
	普通股每股盈餘(虧損)：(元)(附註六(三十五))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	(\$ 0.49)		\$ 0.15	
9850	稀釋每股盈餘			\$ 0.15	

(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



集盛實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	保留盈餘					其他權益			權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		
A1	107年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,356	\$ 204,346	\$ 321,614	\$ 758,876	\$ 11)	\$ -	\$ 7,762,815	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	10,503	-	37,604	48,107	
	106年度盈餘指撥及分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	36,132	-	(36,132)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(244,705)	-	-	(244,705)	
C3	其他資本公積變動：因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	7	
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	89,979	-	-	89,979	
D3	107年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,335)	(332)	(45,547)	(50,214)	
Z1	107年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,363	\$ 240,478	\$ 321,614	\$ 574,186	\$ 343)	\$ 7,943)	\$ 7,605,989	
A1	108年1月1日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,363	\$ 240,478	\$ 321,614	\$ 574,186	\$ 343)	\$ 7,943)	\$ 7,605,989	
	107年度盈餘指撥及分配：									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,998	-	(8,998)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	(122,353)	
C3	其他資本公積變動：因受領贈與產生者	-	34	-	-	-	-	-	34	
D1	108年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(302,638)	-	-	(302,638)	
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,565)	(311)	22,052	19,176	
Z1	108年12月31日餘額	\$ 6,117,634	\$ 360,397	\$ 249,476	\$ 321,614	\$ 137,632	\$ 654)	\$ 14,109	\$ 7,200,208	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：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

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年1月1日 至12月31日	107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(損)	(\$ 331,751)	\$ 108,216
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(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)	550,739	548,386
A20200	攤銷費用	30,365	32,016
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(36,171)	99,378
A20900	利息費用	16,976	18,772
A21200	利息收入	(391)	(301)
A21300	股利收入	(51,008)	(44,959)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失	2,137	(5,202)
A23100	處分投資(利益)損失	52,920	(42,064)
A23700	非金融資產減損損失	-	2,175
A29900	租賃修改利益	(11)	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	565,556	608,201
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	158,087	(66,475)
A31130	應收票據(增加)減少	159,867	(66,902)
A31150	應收帳款減少	1,031,998	160,023
A31160	應收帳款—關係人減少	3,070	34,493
A31180	其他應收款減少	7,892	29,648
A31200	存貨減少	730,270	81,848
A31230	預付款項(增加)減少	(2,321)	42,803
A32125	合約負債增加(減少)	(10,324)	42,148
A32130	應付票據增加(減少)	(143,136)	33,443
A32150	應付帳款減少	(363,090)	(522,423)
A32160	應付帳款—關係人增加	77	69
A32180	其他應付款減少	(40,374)	(41,047)
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	(37)	277
A32200	負債準備增加	241	1,469
A32230	其他流動負債—其他增加(減少)	(86)	282
A32240	淨確定福利負債減少	(14,049)	(10,364)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	1,518,085	(280,708)
A33000	營運產生之現金流入	1,751,890	435,709
A33100	收取之利息	396	295
A33200	收取之股利	51,008	44,959
A33300	支付之利息	(17,427)	(18,243)
A33500	支付之所得稅	(36,430)	(55,296)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,749,437	407,424

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,500	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(211,241)	(113,329)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,271	13,498
B03700	存出保證金增加	(185)	(5,721)
B03800	存出保證金減少	671	1,974
B04500	取得無形資產	(769)	(4,272)
B05400	取得投資性不動產	-	(2,422)
B06500	其他金融資產增加	(3,778)	(6,627)
B06600	其他金融資產減少	6,627	3,086
B06700	其他非流動資產－其他增加	(22,435)	(32,222)
B07100	預付設備款增加	(401,294)	(48,792)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(626,633)	(194,827)
CCCC	籌資活動之現金流量：(附註六(三十三))		
C00100	短期借款增加	17,010,674	19,080,000
C00200	短期借款減少	(17,965,674)	(18,670,000)
C00500	應付短期票券增加	250,000	7,700,000
C00600	應付短期票券減少	(250,000)	(8,100,000)
C03000	存入保證金增加	1,520	2,000
C03100	存入保證金減少	(1,800)	(1,700)
C04020	租賃負債本金償還	(14,033)	-
C04500	發放現金股利	(122,353)	(244,705)
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	34	7
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,091,632)	(234,398)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(334)	(332)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	30,838	(22,133)
E00100	期初現金及約當現金餘額	48,924	71,057
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 79,762	\$ 48,924
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 79,762	\$ 48,924

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：葉守淳



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

