

集盛實業股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一四年六月十日（星期二）上午九時整
地 點：桃園市觀音區安和街307號（本公司觀音廠員工活動中心）
召開方式：實體股東會

出 席：出席股東代表股份總數292,272,727股(含電子方式出席股數14,195,006股)，
本公司已發行股份總數531,688,380股，出席率54.97%。

列席董事：蘇百煌 葉宗浩 洪瑞廷 歐宇倫 林克武 宋和業
益盛投資(股)公司代表人：蘇慶源

列 席：國富浩華聯合會計師事務所 陳桂美會計師

主 席：蘇董事長百煌 記 錄：顏仲梓

壹、報告出席股數宣布開會：

截至上午九時止出席股數計292,272,727股，已達法定開會股數，主席宣布開會。

貳、主席就位、致詞：(略)本次股東常會正式開始。

參、報告事項：出席股東對所有報告事項均無提問。

- 一、一一三年度營業概況報告。(附件一)
- 二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。(附件二)
- 三、一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告。(附件三)
- 四、一一三年度盈餘分配情形報告。(附件四)

肆、承認事項

第一案

案 由：一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司一一三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陳桂美會計師及林志隆會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配案等，經審計委員會審查竣事，並出具查核報告在案。

二、本公司第十九屆第十五次董事會決議通過一一三年度盈餘不予分配。

三、謹檢附相關資料如下：

- (一)營業報告書 (附件一)
- (二)個體財務報告 (附件五)
- (三)合併財務報告 (附件六)
- (四)盈餘分配表 (附件七)

四、敬請 承認。

決 議：本案無股東提問，經投票表決結果，照案通過。

表決結果如下：投票時出席(有效)股份表決總權數 292,272,727 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：286,667,484 權 (含電子投票：8,590,763 權)	98.08 %
反對權數：350,996 權	0.12 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權與未投票權數：5,254,247 權	1.79 %

伍、討論事項：

第一案

案 由：修正本公司【公司章程】部分條文，提請 討論。

說 明：一、依 113 年 8 月 7 日證交法第 14 條第 6 項修訂規定，上市公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工【調整薪資】或【分派酬勞】分享經營成果，且應於 114 年股東會完成章程修訂。

二、本公司「年終獎金及員工酬勞給付辦法」已依金管會函令之規範修訂且訂明基層員工之範圍。

三、擬修訂本公司【公司章程】第二十六條及第二十八條部分條文內容，謹檢附本公司「公司章程修正前後條文對照表」（附件八）。

四、敬請 討論。

決 議：本案無股東提問，經投票表決結果，照案通過。

表決結果如下：投票時出席(有效)股份表決總權數 292,272,727 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：287,098,060 權 (含電子投票：9,021,339 權)	98.22 %
反對權數：371,501 權	0.12 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權與未投票權數：4,803,166 權	1.64 %

第二案

案 由：修訂本公司【取得或處分資產處理程序】，提請 討論。

說 明：一、依金管會法令規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

二、檢附本公司「取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表」（附件九）。

三、敬請 討論。

決 議：本案無股東提問，經投票表決結果，照案通過。

表決結果如下：投票時出席(有效)股份表決總權數 292,272,727 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：282,554,943 權 (含電子投票：4,478,222 權)	96.67 %
反對權數：4,891,100 權	1.67 %
無效權數：0 權	0.00 %
棄權與未投票權數：4,826,684 權	1.65 %

陸、選舉事項：

第一案

案由：本公司第二十屆董事（含獨立董事）選舉案。

- 說明：一、本公司第董事任期於 114 年 6 月 7 日屆滿，應於本次股東常會全面改選，選舉採單記名累積投票制，依本公司「董事選舉辦法」作業。
- 二、本公司第二十屆董事選舉，應選出董事九席(含獨立董事三席)，董事任期均為三年，任期自 114 年 6 月 10 日起至 117 年 6 月 9 日止。依本公司公司章程規定，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，由股東就本公司公告之董事候選人名單中選任之。
- 三、本公司於受理股東提名期間，未接獲任何股東提名。
114 年 4 月 18 日董事會通過提名董事（含獨立董事）候選人名單在案，原提名董事長葉守焯為董事候選人，不幸於 114 年 4 月 21 日辭世，本公司於 114 年 4 月 23 日董事會（第十九屆第十七次）變更候選人。
- 四、本公司第二十屆董事候選人名單及其學歷、經歷等相關資料如後。
- 五、敬請選舉。

選舉結果：董事當選名單及當選權數如下：

投票時出席(有效)股份表決總權數 4,785,195,420 權。

當選別	姓名	當選權數
董事	蘇百煌	674,427,069 權
董事	葉宗浩	326,440,228 權
董事	洪瑞廷	256,648,160 權
董事	葉必祿	387,296,961 權
董事	益盛投資股份有限公司	411,639,835 權
董事	冠昇智能股份有限公司	161,305,289 權
獨立董事	歐宇倫	124,359,187 權
獨立董事	林克武	115,026,886 權
獨立董事	宋和業	114,110,951 權

集盛實業股份有限公司 董事（含獨立董事）候選人名單
114 年 4 月 23 日 董事會提名

職稱類別	姓 名	學 歷	經 歷	現 職
董事	蘇百煌	台灣大學 工業工程學研究所	集盛實業(股)公司 董事暨總經理（現任） 台灣區人造纖維製造工業同業公會 理事長 中華民國紡織業拓展會 副董事長（現任） 台灣區塑膠原料工業同業公會 理事（現任） 儒鴻企業(股)公司 董事（現任） 立益物流開發(股)公司 董事（現任） 意德士科技(股)公司 獨立董事（現任） 能率亞洲資本(股)公司 監察人	本公司新任董事長暨總經理 中華民國紡織業拓展會副董事長 台灣區塑膠原料工業同業公會理事
董事	葉宗浩	美國南加州大學 財務金融系	集盛實業(股)公司 董事暨副總經理（現任） 能率亞洲資本(股) 法人監察人之代表人	本公司董事暨化材事業部副總經理
董事	洪瑞廷	清華大學 暨 美國佛羅里達大學 材料工程研究所	儒鴻企業(股)公司 董事暨總經理（現任） 集盛實業(股)公司 董事（現任） 太肯運動科技(股)公司 董事（現任）	儒鴻企業(股)公司董事暨總經理 本公司董事
董事	葉必祿	政治大學 經營管理碩士	集盛實業(股)公司纖維事業部副總經理（現任） 集盛實業(股)公司 協理/業務經理	本公司纖維事業部副總經理
董事	益盛投資 (股)公司	-----	集盛實業(股)公司 董事（現任）	本公司董事
董事	冠昇智能 (股)公司	-----	集盛實業(股)公司 董事（現任）	本公司董事
獨立 董事	歐宇倫	台灣大學法律系	立暘法律事務所 執業律師（現任） 台灣士林地方法院 法官 台灣台北地方法院簡易庭 法官 中華民國仲裁協會 仲裁人 集盛實業(股)獨董、審計委員、薪酬委員(現任) 力麗企業(股)公司 獨立董事（現任） 車麗屋汽車百貨(股)公司 監察人（現任） 破基科技(股)公司 獨立董事（現任）	立暘法律事務所執業律師 本公司獨董、審計委員、薪酬委員
獨立 董事	林克武	中興大學會計系	第一聯合會計師事務所所長、執業會計師 集盛實業(股)獨董、審計委員、薪酬委員(現任) 達新工業(股)公司 獨立董事（現任） 亞都麗緻大飯店(股)公司 獨立董事（現任）	本公司獨董、審計委員、薪酬委員
獨立 董事	宋和業	美國南加州大學 經濟學系	亞力電機(股)公司 董事長（現任） 亞力電機(股)公司 法人董事代表人（現任） 集盛實業(股)獨董、審計委員、薪酬委員(現任) 正能量智能(股)公司 法人董事代表人（現任） 亞力通訊(股)公司 法人董事代表人（現任） 日亞電機(股)公司 法人董事代表人（現任） 日亞聯合離子機器(股) 法人董事代表人（現任）	亞力電機(股)公司董事長 本公司獨董、審計委員、薪酬委員

柒、其他議案：

第一案

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 審議。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司新任董事暨其代表人如有公司法第 209 條競業禁止行為，在無損及公司利益前提下，擬提請股東會同意自其就任日起，解除其競業禁止之限制。

三、提請同意名單如下：

職稱	姓 名	兼任其他企業名稱、職稱	所營事業(製造及買賣)
董事	蘇百煌	中華民國紡織業拓展會 副董事長 台灣區塑膠原料工業同業公會 理事 儒鴻企業(股)公司 董事	彈性針織布、成衣
董事	洪瑞廷	儒鴻企業(股)公司 董事暨總經理	彈性針織布、成衣
獨立董事	歐宇倫	力麗企業(股)公司 獨立董事	聚酯加工絲、 聚酯原絲、聚酯粒

四、敬請 審議。

決議：本案無股東提問，經投票表決結果，照案通過。

表決結果如下：投票時出席(有效)股份表決總權數 292,272,727 權。

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數： 286,032,886 權 (含電子投票： 7,956,165 權)	97.86 %
反對權數： 1,429,414 權	0.48 %
無效權數： 0 權	0.00 %
棄權與未投票權數： 4,810,427 權	1.64 %

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午九時二十八分，主席宣布散會。

附件一、一一三年度營業概況報告

一、一一三年度營業報告書（如下）。

二、截至113年12月31日止，本公司未對任何企業背書保證，亦未將資金貸與股東或任何他人。

集盛實業股份有限公司 113年度營業報告書

壹、前言

相對於112年全球經濟的高通膨、高利率，113年全球通膨逐步放緩，歐美等國家啟動降息，中國更陸續推出刺激經濟方案，品牌商庫存逐漸去化，行業運作及訂單模式逐漸趨於正常，但地緣政治反而更趨衝突，美中的關稅戰爭、中國持續擴產及對外出口傾銷，激烈地競爭嚴重影響產品的利潤；國內則受到電價及天然氣大幅調漲，侵蝕產品獲利。

即便如此，本公司經營團隊仍在充滿挑戰的環境中帶領公司前進，不斷提高品質良率，提升毛利率，並透過積極調整營運策略，秉持勤慎樸實的精神，持續和客戶夥伴合作開發高值化、利基型產品，我們有信心在114年為股東創造顯著價值。

貳、經營績效

113年整體營業額94億1,827萬元，營收較去年成長22%，由於電價大幅調漲、全球經濟成長放緩及尼龍原料呈下跌走勢，致使營業淨損2億6,359萬元，全年稅前淨損為1,857萬元，稅後淨利為525萬元，負債佔資產比例42.7%，每股淨值11.9元，財務結構仍為穩健。

單位：新台幣仟元

項目[個體財報]	民國113年度	民國112年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	9,418,266	7,725,525	1,692,741	21.9%
營業毛利	136,806	(154,025)	290,831	188.8%
營業費用	400,397	357,964	42,433	11.9%
營業淨損	(263,591)	(511,989)	(248,398)	(48.5%)
稅前淨損	(18,569)	(301,958)	(283,389)	(93.9%)
稅後淨利	5,250	(240,156)	245,406	102.2%

財務分析	民國113年度	民國112年度
負債佔資產比率 (%)	42.69	38.82
流動比率 (%)	186.17	163.18
速動比率 (%)	96.05	89.84
應收款項收現日數 (天)	47	52
毛利率 (%)	1.45	(1.99)
每股淨值 (元/股)	11.9	11.9

參、營運策略

一、永續發展

- (一) 配合政府 2050 淨零碳排目標，金管會訂定上市櫃公司溫室氣體盤查資訊揭露時程，本公司已提前完成，說明如下：

溫室氣體盤查時程		金管會訂定時程	本公司完成時程
個體公司	盤查	114 年 12 月	112 年 1 月
	查證	116 年 12 月	112 年 4 月
合併報表子公司	盤查	115 年 12 月	113 年 1 月
	查證	117 年 12 月	113 年 4 月

- (二) 本公司持續推動淨零轉型策略，113 年度成果如下：

1. 製程改善：更新高效率節能設備與採行節能減碳措施，
113 年度節電 277 萬度，減碳 1,368 噸 CO₂e。
2. 能源轉換：
 - 113 年度太陽能發電量 378 萬度，減碳 1,868 噸 CO₂e。
 - 113 年度鍋爐使用天然氣取代煤炭，減碳 8,554 噸 CO₂e。
3. 循環經濟：113 年度生產綠色產品，減碳 17,140 噸 CO₂e。

- (三) 另外另為提升電力使用效率，已規劃建置一套 400kW/860kWh 儲能系統，預計 114 年可開始啟用，有助於減少能源浪費。

二、產品研發：

本公司持續秉持著技術創新的理念，致力於高附加價值的纖維材料及產品，以時尚、機能與環境保護的訴求，不斷挑戰自己，持續推動創新，113 年在多個領域取得顯著的進展。

- (一) 開發尼龍 6.6 高階衣著用纖維材料，產品優異，製成 40 丹尼龍加工絲的良率達到 99%，明顯優於市面上的產品。
- (二) 開發 6.6 聚合物於粘扣帶用工業絲，不僅生產效率良好，且染色性均勻一致，獲得客戶肯定。
- (三) 開發尼龍異型斷面高根數、低丹尼的尼龍加工絲的應用，目前成功發展出一字波浪及中空率達 22% 的尼龍絲，已經應用在高級運動服飾。
- (四) 開發環保高根數低丹尼的聚酯原絲及加工絲量產成功，現在 30 丹尼及 20 丹尼已經能夠由廠內生產，使用於高檔針織彈性布。
- (五) 開發環保節能的高根數聚丙烯 (Polypropylene) 纖維，比棉更保暖，乾爽舒適。過去一向由歐洲供應，臺灣一直無法突破技術瓶頸；本公司已量產成功，大量使用於運動服飾，生產規格是 75/72 及 50/48。
- (六) 自行開發智慧製造技術，應用人工智慧 (AI) 技術優化生產。透過數據分析與自動化系統的應用，能夠持續機器學習以監控生產品質狀況，降低生產誤差提高產品的一致性。

未來，本公司持續堅持挑戰自己，以技術創新、品質至上的原則加強與客戶的合作，提供更優質的產品與服務。

三、產銷管理：

(一) 纖維事業

1. 大力拓展尼龍 6.6 運動服飾市場開發：近年來新興運動品牌透過電商、社交媒體與數位廣告，並投入創新設計，在競爭激烈的市場中迅速展現良好口碑。這些新興運動品牌要求更高品質及更時尚的設計，本公司衣著用尼龍 6.6 產品品質已獲客戶認可，相信憑藉著掌握多樣纖維材料的加工技術，將能夠掌握時尚趨勢和客戶開發各種兼具時尚的機能布料。
2. 導入智慧製造：強化人工智慧(AI)與自動光學檢查(AOI)應用於生產製程及品質查系統減少人力需求，提升檢驗效率與更準確度。
3. 強化製程能力：因應世界化纖產能持續擴大，品牌客戶對品質要求更趨嚴格，如何強化製程能力至為重要。在人、機、料、法、環境的管制需要更為精進，才能確保產品品質的一致。

(二) 化材事業

中國尼龍產業鏈仍持續大幅擴產，113 年的尼龍原料 CPL 價格從每噸 1,720 美元跌至 1,350 美元，造成存貨及成品的價格損失。今後主要原料將以在地生產及近洋為採購主要來源，以降低庫存風險。

產銷策略以訂單生產為前提，調整各產線產品組合，務必達到產線最佳化，避免成品庫存增高造成損失。因應國際間對中國出口產品的抵制，本公司有多樣產品的優勢及多年信用卓著，在「去中」的效應下，許多國際廠家持續增加向本公司採購原料。

尼龍 6.6 聚合工廠於 113 年順利產出，114 年度將全力拓展尼龍 6.6 產品，除了射出等級的銷售，更要強化尼龍 6.6 相關複合材料規格開發與搭配 UL 安規認證，使複材相關產品供應鏈更加完備，提升品牌在市場上的競爭力。

肆、未來展望

展望未來，儘管俄烏戰爭似乎露出曙光，以巴衝突趨於和緩，關稅大戰卻迅速發酵；台灣的成衣客戶分散生產基地，轉往東南亞生產，以降低關稅風險，然而高價布料的生產仍在台灣生根，臺灣的上下游群聚完整，彼此合作關係密切，生產交期值得信賴，是國際品牌最重要的供應夥伴。

在本業上整合上下游資源，以高品質的生產朝高值化及差異化的產品，和客戶持續研發創新產品以擴大市場。我們一如既往專注品質、加強人才培育，創造客戶、員工和股東最大價值，追求永續未來，敬請各位股東給予支持與鼓勵。

附件二、審計委員會審查一一三年度決算表冊報告

集盛實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

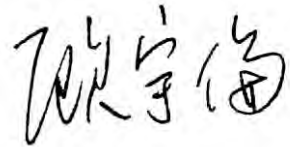
本公司董事會造送一一三年度合併財務報告暨個體財務報告，業經國富浩華聯合會計師事務所陳桂美、林志隆二位會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法及公司法之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致

集盛實業股份有限公司一一四年股東常會

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 一 四 年 三 月 七 日

附件三、一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告

說明：一、依本公司公司章程第二十六條第一項規定：

【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。】。

二、經本公司第十九屆第十五次董事會決議通過，

一一三年度員工（全體員工含經理人）及董事，均不發放酬勞。

附件四、一一三年度盈餘分配情形報告

說明：一、本公司一一三年度稅後淨利為新台幣 5,250,512元，加計確定福利計劃之再衡量數認列於保留盈餘 1,183,954元，並提列10%法定盈餘公積後，一一三年度可供分配盈餘為5,791,020元。

二、本公司第十九屆第十五次董事會決議通過一一三年度盈餘不予分配。

一一三年度盈餘分配表提報於承認事項第一案，敬請參閱。



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105405台北市松山區敦化北路
122號7樓
7F., No. 122, Dunhua N. Rd.,
Songshan Dist., Taipei City
105405, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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(三十一)；收入之會計項目說明請參閱個體財務報告附註六(三十一)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 113 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台北所

會計師

陳桂美



會計師

林志榮



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 114 年 3 月 7 日

集盛實業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 112,547	1	\$ 120,678	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	961,158	9	721,420	7
1150	應收票據淨額(附註六(三))	39,679	-	102,957	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,002,437	9	1,217,162	12
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	26,409	-	40,910	1
1200	其他應收款(附註六(五))	25,992	-	10,877	-
1220	本期所得稅資產	39	-	25	-
130x	存貨(附註六(六))	1,995,353	19	1,783,595	17
1410	預付款項(附註六(七))	38,964	-	41,967	1
1470	其他流動資產(附註六(八))	-	-	22,228	-
11xx	流動資產合計	4,202,578	38	4,061,819	40
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(九))	175,566	2	180,826	2
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	29,729	-	26,816	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,587,607	42	4,757,528	46
1755	使用權資產(附註六(十二))	99,105	1	109,730	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	982,558	9	830,491	8
1780	無形資產(附註六(十四))	3,094	-	4,301	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十八))	165,042	1	140,159	1
1915	預付設備款	700,035	7	131,608	1
1920	存出保證金(附註六(十五))	11,015	-	18,296	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十六))	51,203	-	46,934	1
15xx	非流動資產合計	6,804,954	62	6,246,689	60
1xxx	資產總計	\$ 11,007,532	100	\$ 10,308,508	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十七))	\$ 1,285,000	13	\$ 910,000	9
2110	應付短期票券(附註六(十八))	-	-	579,909	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	384	-
2130	合約負債-流動(附註六(三十一))	26,350	-	31,223	-
2150	應付票據(附註六(二十))	112,413	1	174,111	2
2170	應付帳款(附註六(二十))	522,598	5	466,950	4
2180	應付帳款-關係人(附註七)	75	-	126	-
2200	其他應付款(附註六(二十一))	264,090	2	281,707	3
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	102	-	64	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十二))	32,449	-	28,988	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	12,603	-	12,264	-
2300	其他流動負債(附註六(二十三))	1,730	-	3,446	-
21xx	流動負債合計	2,257,410	21	2,489,172	24
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(二十四))	2,153,000	19	1,200,000	12
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十八))	138,754	1	137,395	1
2580	租賃負債-非流動(附註六(十二))	90,035	1	100,367	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(二十五))	40,319	1	57,808	1
2645	存入保證金(附註六(二十六))	19,684	-	17,410	-
25xx	非流動負債合計	2,441,792	22	1,512,980	15
2xxx	負債總計	4,699,202	43	4,002,152	39
	權益				
3100	股本(附註六(二十七))				
3110	普通股股本	5,316,884	49	5,316,884	52
3200	資本公積(附註六(二十八))	346,546	3	346,343	3
	保留盈餘(附註六(二十九))				
3310	法定盈餘公積	268,411	2	341,448	3
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	6,434	-	(73,037)	(1)
3300	保留盈餘合計	596,459	5	590,025	5
	其他權益(附註六(三十))				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(234)	-	(967)	-
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(附註六(九))	48,675	-	54,071	1
3400	其他權益合計	48,441	-	53,104	1
3xxx	權益總計	6,308,330	57	6,306,356	61
	負債及權益總計	\$ 11,007,532	100	\$ 10,308,508	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日		112年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十一))	\$ 9,418,266	100	\$ 7,725,525	100
5000	營業成本(附註六(六))	(9,282,451)	(99)	(7,878,484)	(102)
5900	營業毛利(毛損)	135,815	1	(152,959)	(2)
5910	未實現銷貨利益(損失)	(496)	-	(1,487)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)	1,487	-	421	-
5950	營業毛利(毛損)淨額	136,806	1	(154,025)	(2)
	營業費用(附註六(三十六))				
6100	推銷費用	(260,912)	(3)	(203,300)	(3)
6200	管理費用	(93,399)	(1)	(93,585)	(1)
6300	研究發展費用	(46,086)	-	(61,079)	(1)
6000	營業費用合計	(400,397)	(4)	(357,964)	(5)
6900	營業利益(損失)	(263,591)	(3)	(511,989)	(7)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十二))	469	-	241	-
7010	其他收入(附註六(三十三))	149,107	2	267,239	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十四))	135,006	1	(21,930)	-
7050	財務成本(附註六(三十五))	(38,782)	-	(36,538)	-
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))	(778)	-	1,019	-
7000	營業外收入及支出合計	245,022	3	210,031	3
7900	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	(18,569)	-	(301,958)	(4)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十八))	23,819	-	61,802	1
8200	本期淨利(淨損)	5,250	-	(240,156)	(3)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十五))	1,480	-	1,697	-
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))	(5,396)	-	9,115	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(三十八))	(296)	-	(339)	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(4,212)	-	10,473	-
	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(十))	733	-	(543)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	733	-	(543)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(3,479)	-	9,930	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,771	-	(\$ 230,226)	(3)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註六(三十九))	\$ 0.01		(\$ 0.45)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112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					其他權益項目		權益總額
		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	112年1月1日餘額	\$ 5,316,884	\$ 399,133	\$ 341,448	\$ 321,614	\$ 169,079	(\$ 424)	\$ 41,638	\$ 6,589,372
	盈餘指撥及分配：								
C15	資本公積配發現金股利	-	(53,169)	-	-	-	-	-	(53,169)
C17	股東逾時效未領取之股利	-	379	-	-	-	-	-	379
D1	112年度淨損	-	-	-	-	(240,156)	-	-	(240,156)
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,358	(543)	9,115	9,930
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(238,798)	(543)	9,115	(230,226)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,318)	-	3,318	-
Z1	113年12月31日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,343	\$ 341,448	\$ 321,614	(\$ 73,037)	(\$ 967)	\$ 54,071	\$ 6,306,356
A1	113年1月1日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,343	\$ 341,448	\$ 321,614	(\$ 73,037)	(\$ 967)	\$ 54,071	\$ 6,306,356
	盈餘指撥及分配：								
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(73,037)	-	73,037	-	-	-
C17	股東逾時效未領取之股利	-	203	-	-	-	-	-	203
D1	113年度淨利	-	-	-	-	5,250	-	-	5,250
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,184	733	(5,396)	(3,479)
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	6,434	733	(5,396)	1,771
Z1	113年12月31日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,546	\$ 268,411	\$ 321,614	\$ 6,434	(\$ 234)	\$ 48,675	\$ 6,308,330

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	(\$ 18,569)	(\$ 301,958)
	調整項目		
	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)	334,004	360,552
A20200	攤銷費用	38,250	36,471
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(126,914)	(16,138)
A20900	利息費用	54,429	34,901
A21200	利息收入	(469)	(241)
A21300	股利收入	(36,125)	(142,283)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	778	(1,019)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	16	(73)
A23100	處分投資損失(利益)	19,762	5,561
A23900	未實現銷貨利益(損失)	496	1,487
A24000	已實現銷貨損失(利益)	(1,487)	(421)
A29900	轉列其他費用	2,825	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	285,565	278,797
	與營業活動相關之資產/負債變動數		
	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(129,982)	(129,417)
A31130	應收票據(增加)減少	63,278	25,419
A31150	應收帳款(增加)減少	214,725	(572,642)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	12,535	20,052
A31180	其他應收款(增加)減少	(14,876)	(8,837)
A31200	存貨(增加)減少	(120,049)	23,430
A31230	預付款項(增加)減少	3,003	(23,812)
A31240	其他流動資產(增加)減少	22,228	32,562
	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(4,873)	(44,184)
A32130	應付票據增加(減少)	(61,698)	7,595
A32150	應付帳款增加(減少)	55,648	249,831
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(51)	87
A32180	其他應付款增加(減少)	19,248	(17,469)
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	38	(35)
A32200	負債準備增加(減少)	3,461	1,083
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,716)	1,474
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(16,009)	(14,364)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,910	(449,227)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	311,906	(472,388)
A33100	收取之利息	469	241
A33200	收取之股利	35,885	142,283
A33300	支付之利息	(54,996)	(33,812)
A33500	退還(支付)之所得稅	(14)	(22)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	293,250	(363,698)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,000)	(4,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,111
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	3,864	21,466
B02700	取得不動產、廠房及設備	(154,798)	(394,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	253
B03700	存出保證金增加	-	(30)
B03800	存出保證金減少	7,281	4,564
B04500	取得無形資產	(1,394)	(1,726)
B05400	取得投資性不動產	(153,201)	(140,039)
B06700	其他非流動資產增加	(39,918)	(30,742)
B07100	預付設備款增加	(697,698)	(126,484)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(1,039,864)	(664,979)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	375,000	7,678,435
C00200	短期借款減少	-	(8,248,335)
C00500	應付短期票券增加	-	2,480,000
C00600	應付短期票券減少	(580,000)	(1,950,000)
C01600	舉借長期借款	953,000	1,200,000
C03000	存入保證金增加	2,274	900
C03100	存入保證金減少	-	(6,784)
C04020	租賃本金償還	(11,994)	(11,705)
C04500	發放現金股利	-	(53,169)
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	203	379
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	738,483	1,089,721
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(8,131)	61,044
E00100	期初現金及約當現金餘額	120,678	59,634
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 112,547	\$ 120,678
E00210	個體資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 112,547	\$ 120,678

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月





國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105405台北市松山區敦化北路
122號7樓
7F., No. 122, Dunhua N. Rd.,
Songshan Dist., Taipei City
105405, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 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(三十二)；收入之會計項目說明請參閱合併財務報告附註六(三十一)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 113 年度及 112 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及其子公司民國113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台北所

會計師

陳桂美



會計師

林志隆



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國114年3月7日

集盛實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 140,118	1	\$ 144,683	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	961,158	9	721,420	7
1150	應收票據淨額(附註六(三))	39,748	-	102,957	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,008,834	9	1,227,358	12
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及(七))	15,935	-	25,738	-
1200	其他應收款(附註六(五))	26,003	-	11,043	-
1220	本期所得稅資產	43	-	25	-
130x	存貨(附註六(六))	2,003,779	19	1,790,569	17
1410	預付款項(附註六(七))	39,394	-	42,402	1
1479	其他流動資產-其他(附註六(八))	-	-	22,228	-
11xx	流動資產合計	4,235,012	38	4,088,423	40
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(九))	175,566	2	180,826	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,587,607	41	4,757,528	46
1755	使用權資產(附註六(十二))	99,264	1	110,343	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	982,558	9	830,491	8
1780	無形資產(附註六(十四))	3,094	-	4,301	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十八))	165,166	2	140,531	1
1915	預付設備款	700,035	7	131,608	1
1920	存出保證金(附註六(十五))	11,101	-	18,379	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十六))	51,203	-	46,934	1
15xx	非流動資產合計	6,775,594	62	6,220,941	60
1xxx	資產總計	\$ 11,010,606	100	\$ 10,309,364	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	113年12月31日		112年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十七))	\$ 1,285,000	13	\$ 910,000	9
2110	應付短期票券(附註六(十八))	-	-	579,909	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十九))	-	-	384	-
2130	合約負債-流動(附註六(三十一))	28,460	-	31,223	-
2150	應付票據(附註六(二十))	112,413	1	174,111	2
2170	應付帳款(附註六(二十))	522,796	5	467,053	4
2180	應付帳款-關係人(附註七)	75	-	126	-
2200	其他應付款(附註六(二十一))	264,767	2	281,937	3
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	29	-	15	-
2250	負債準備-流動(附註六(二十二))	32,449	-	28,988	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	12,764	-	12,648	-
2399	其他流動負債-其他(附註六(二十三))	1,731	-	3,478	-
21xx	流動負債合計	2,260,484	21	2,489,872	24
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(二十四))	2,153,000	19	1,200,000	12
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十八))	138,754	1	137,395	1
2580	租賃負債-非流動(附註六(十二))	90,035	1	100,523	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(二十五))	40,319	1	57,808	1
2645	存入保證金(附註六(二十六))	19,684	-	17,410	-
25xx	非流動負債合計	2,441,792	22	1,513,136	15
2xxx	負債總計	4,702,276	43	4,003,008	39
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本				
3110	普通股股本(附註六(二十七))	5,316,884	49	5,316,884	52
3200	資本公積(附註六(二十八))	346,546	3	346,343	3
	保留盈餘(附註六(二十九))				
3310	法定盈餘公積	268,411	2	341,448	3
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	6,434	-	(73,037)	(1)
3300	保留盈餘合計	596,459	5	590,025	5
	其他權益(附註六(三十))				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(234)	-	(967)	-
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(附註六(九))	48,675	-	54,071	1
3400	其他權益合計	48,441	-	53,104	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	6,308,330	57	6,306,356	61
3xxx	權益總計	6,308,330	57	6,306,356	61
	負債及權益總計	\$ 11,010,606	100	\$ 10,309,364	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日		112年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十一))	\$ 9,427,002	100	\$ 7,740,588	100
5000	營業成本(附註六)	(9,286,778)	(99)	(7,889,709)	(102)
5900	營業毛利(毛損)	140,224	1	(149,121)	(2)
	營業費用(附註六(三十六))				
6100	推銷費用	(262,635)	(3)	(205,215)	(3)
6200	管理費用	(97,606)	(1)	(99,657)	(1)
6300	研究發展費用	(46,086)	-	(61,079)	(1)
6000	營業費用合計	(406,327)	(4)	(365,951)	(5)
6900	營業利益(損失)	(266,103)	(3)	(515,072)	(7)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十二))	629	-	480	-
7010	其他收入(附註六(三十三))	149,143	2	268,746	3
7020	其他利益及損失(附註六(三十四))	136,840	1	(19,742)	-
7050	財務成本(附註六(三十五))	(38,773)	-	(36,551)	-
7000	營業外收入及支出合計	247,839	3	212,933	3
7900	稅前淨利(淨損)	(18,264)	-	(302,139)	(4)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十八))	23,514	-	61,983	1
8200	本期淨利(淨損)	5,250	-	(240,156)	(3)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十五))	1,480	-	1,697	-
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))	(5,396)	-	9,115	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(三十八))	(296)	-	(339)	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(4,212)	-	10,473	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	733	-	(543)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	733	-	(543)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(3,479)	-	9,930	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,771	-	(\$ 230,226)	(3)
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 5,250	-	(\$ 240,156)	(3)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 1,771	-	(\$ 230,226)	(3)
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註六(三十九))	\$ 0.01		(\$ 0.45)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

		保留盈餘					其他權益項目			
							透過其他綜合損益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價(損)益	權益總額
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 (或待彌補虧損)				
A1	112年1月1日餘額	\$ 5,316,884	\$ 399,133	\$ 341,448	\$ 321,614	\$ 169,079	(\$ 424)	\$ 41,638	\$ 6,589,372	
	盈餘指撥及分配：									
C15	資本公積配發現金股利	-	(53,169)	-	-	-	-	-	(53,169)	
C17	股東逾時效未領取之股利	-	379	-	-	-	-	-	379	
D1	112年度淨損	-	-	-	-	(240,156)	-	-	(240,156)	
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,358	(543)	9,115	9,930	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(238,798)	(543)	9,115	(230,226)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(3,318)	-	3,318	-	
Z1	113年12月31日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,343	\$ 341,448	\$ 321,614	(\$ 73,037)	(\$ 967)	\$ 54,071	\$ 6,306,356	
A1	113年1月1日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,343	\$ 341,448	\$ 321,614	(\$ 73,037)	(\$ 967)	\$ 54,071	\$ 6,306,356	
	盈餘指撥及分配：									
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(73,037)	-	73,037	-	-	-	
C17	股東逾時效未領取之股利	-	203	-	-	-	-	-	203	
D1	113年度淨利	-	-	-	-	5,250	-	-	5,250	
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,184	733	(5,396)	(3,479)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,434	733	(5,396)	1,771	
Z1	113年12月31日餘額	\$ 5,316,884	\$ 346,546	\$ 268,411	\$ 321,614	\$ 6,434	(\$ 234)	\$ 48,675	\$ 6,308,330	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



集盛實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
A00010	營業活動之現金流量—間接法		
	繼續營業單位稅前淨利(淨損)	(\$ 18,264)	(\$ 302,139)
	調整項目		
	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)	334,478	361,016
A20200	攤銷費用	38,250	36,471
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(126,914)	(16,138)
A20900	利息費用	54,435	34,915
A21200	利息收入	(629)	(480)
A21300	股利收入	(36,125)	(142,283)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	16	(73)
A23100	處分投資損失(利益)	19,762	5,561
A29900	轉列其他費用	2,825	-
A20010	收益費損項目合計	286,098	278,989
	與營業活動相關之資產/負債變動數		
	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(129,982)	(129,417)
A31130	應收票據(增加)減少	63,209	25,419
A31150	應收帳款(增加)減少	218,524	(563,684)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	9,803	6,976
A31180	其他應收款(增加)減少	(14,864)	(8,843)
A31200	存貨(增加)減少	(121,501)	27,909
A31230	預付款項(增加)減少	3,008	(24,076)
A31240	其他流動資產(增加)減少	22,228	32,562
	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(2,763)	(44,195)
A32130	應付票據增加(減少)	(61,698)	7,595
A32150	應付帳款增加(減少)	55,743	249,600
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(51)	87
A32180	其他應付款增加(減少)	19,694	(18,201)
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	14	15
A32200	負債準備增加(減少)	3,461	1,083
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,747)	1,506
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(16,009)	(14,364)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	47,069	(450,028)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	314,903	(473,178)
A33100	收取之利息	774	532
A33200	收取之股利	35,885	142,283
A33300	支付之利息	(55,003)	(33,826)
A33500	退還(支付)之所得稅	(76)	(167)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	296,483	(364,356)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	項 目	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,000)	(4,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	6,111
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	3,864	21,466
B02700	取得不動產、廠房及設備	(154,798)	(394,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	253
B03700	存出保證金增加	-	(30)
B03800	存出保證金減少	7,278	4,618
B04500	取得無形資產	(1,394)	(1,726)
B05400	取得投資性不動產	(153,201)	(140,039)
B06700	其他非流動資產增加	(39,918)	(30,742)
B07100	預付設備款增加	(697,698)	(126,484)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(1,039,867)	(664,925)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	375,000	7,678,435
C00200	短期借款減少	-	(8,248,335)
C00500	應付短期票券增加	-	2,480,000
C00600	應付短期票券減少	(580,000)	(1,950,000)
C01600	舉借長期借款	953,000	1,200,000
C03000	存入保證金增加	2,274	900
C03100	存入保證金減少	-	(6,784)
C04020	租賃本金償還	(12,391)	(12,243)
C04500	發放現金股利	-	(53,169)
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	203	379
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	738,086	1,089,183
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	733	(543)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(4,565)	59,359
E00100	期初現金及約當現金餘額	144,683	85,324
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 140,118	\$ 144,683

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：鄭秋月



附件七、

集盛實業股份有限公司

一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
期初未分配盈餘		0	註 1
本年度稅後淨利	5,250,512		
加：確定福利計劃之再衡量數認列於保留盈餘	1,183,954		
本年度稅後純利加計稅後純利以外項目計入			
當年度未分配盈餘之數額		6,434,466	
減：提列項目			
提列法定盈餘公積（10%）		（ 643,446）	
本期可供分配盈餘		5,791,020	
減：分配項目			
股東紅利 --- （不分配）		0	
期末未分配盈餘		5,791,020	

註 1：確定福利計劃之再衡量數，採立即認列於保留盈餘。

附件八、

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。 <u>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。</u> 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。 <u>前項員工酬勞至少百分之五十應發放予基層員工，但公司尚有累積虧損時應予彌補，當年度提撥比率之決定，由董事會決議之。</u> <u>第一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。</u> 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 ： ： 第三十次修正於民國一一三年六月六日	第二十八條 本章程訂立於民國五十八年七月三十一日 ： ： 第三十 次修正於民國一一三年六月六日 <u>第三十一次修正於民國一一四年六月十日</u>

附件九、

集盛實業股份有限公司

取得或處分資產處理程序 修正前後條文對照表

修正前 條文	修正後 條文
第三條 評估程序 3.2.3.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額 20%、總資產 10%或新臺幣 3 億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會、<u>董事會通過及股東會同意</u>後，始得簽訂交易契約及支付款項： ： ： ： ： 前項交易金額之計算，應依 5.2 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會、董事會通過及股東會同意部分免再計入。	第三條 評估程序 3.2.3.2 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額 20%、總資產 10%或新臺幣 3 億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會<u>及</u>董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： ： ： ： ： 前項交易金額之計算，應依 5.2 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會、董事會通過及股東會同意部分免再計入。