股票代號:1455



# 集盛實業股份有限公司

# 一一〇年度

年 報

中華民國一一一年五月十二日 刊印

# 可查詢本年報之網址:

交易所公開資訊觀測站:http://mops.twse.com.tw 本 公 司 網 址 :http://www.zigsheng.com 一、本公司發言人及代理發言人

			發言人	代理系	簽言人
姓	名	:	蘇百煌	郭世誠	顏仲梓
職	稱	:	總經理	總管理部副總經理	財務部副總經理
電	話	:		(02)2555-7151	
分	機	:		8006	8350
電子垂	邹件信息	箱:	barry@zigsheng.com	jason_kuo@zigsheng.com	teana_yen@zigsheng.com

# 二、公司、工廠之地址及電話:

名稱	地址	電話		
台北辨事處	台北市大同區西寧北路 70 號 2 樓	(02)2555-7151		
假撚一廠	桃園市龜山區新嶺里東萬壽路 60 號	(03) 329-5267		
假撚二廠、複 材 廠 、聚合二廠	桃園市觀音區成功路1段522號	(03) 483-8961		
假撚三廠、紡絲一廠 、聚合一廠	桃園市觀音區成功路1段506號	(03) 483-2267		
紡絲二廠、循環造粒廠、聚合三廠	桃園市大園區北港里大工路17號	(03) 386-9910		
<b>氣撚廠</b>	桃園市觀音區榮工南路2號	(03) 483-3362		

# 三、辦理股票過戶機構:

名 稱:群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址:台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

網 址:www.capital.com.tw

電 話:(02)2702-3999

# 四、最近年度財務報告簽證會計師:

會計師姓名:蕭英嘉、林志隆

事務所名稱:國富浩華聯合會計師事務所

地 址:台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

網 址:www.crowe.com/tw

電 話:(02)8770-5181

# 五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式:無

六、公司網址: www.zigsheng.com

# 集盛實業股份有限公司 一一○年度年報目錄

壹、	、致股東報告書	
	一、一一○年度營業報告	
	二、一一一年度營業計劃概要	. 4
	三、未來公司發展策略	
	四、受到外部競爭環境,法規環境及總體經營環境之影響	. 6
貳、	、公司簡介	
	一、設立日期	
	二、公司沿革	. 7
參、	、公司治理報告	
	一、組織系統	
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	
	三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	
	五、簽證會計師公費資訊	56
	六、更換會計師資訊	57
	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之情形	57
	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	58
	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	59
	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	59
肆、	、募資情形	
	一、資本及股份	60
	二、公司債辦理情形	64
	三、特別股辦理情形	64
	四、海外存託憑證辦理情形	64
	五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	64
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	64
	七、資金運用計畫執行情形	64
伍、	、營運概況	
	一、業務內容	65
	二、市場及產銷概況	74
	三、從業員工資料	81
	四、環保支出資訊	82
	五、勞資關係	
	六、資通安全管理	

	七、重要契約	88
陸	· 財務概況	
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	89
	二、最近五年度財務分析	93
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	96
	四、最近年度財務報告	96
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	96
	六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事	96
柒	、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
	一、財務狀況分析	97
	二、財務績效分析	98
	三、現金流量分析	99
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	.00
	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1	00
	六、風險事項分析評估1	02
	七、其他重要事項	04
捌	、特別記載事項	
	一、關係企業相關資料1	05
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形1	.06
	三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形1	.06
	四、其他必要補充說明事項1	06
玖	、最近年度及截至年報刊印日止,發生證券交易法第三十六條第三項第二款	
	所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	107

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生,大家好:

非常謝謝各位專程來參加本公司 111 年股東常會,本人在此謹代表集盛公司 感謝各位股東長期以來的支持與鼓勵。

回首長達二年新冠病毒的衝擊,各行各業在困頓中磨鍊、調整與精實,在 2021 年全球經濟迎來大成長,經濟復甦啟動企業獲利頻創新高,產業鏈的整合 將危機化為轉機,更讓世界看見台灣。

110 年對人纖紡織製造業及石化塑膠原料是豐收、令人欣慰與振奮的一年,因全球疫情趨緩歐美各國逐一解封,國際原油在市場營運、消費動能快速回復推動下,由 109 年底每桶 52 美元一路上漲到 88 美元,原油價格年漲幅超過 50%。尼龍原料-CPL (己內醯胺)也由年初的每公噸 1,520 美元漲到 2,150 美元,市場需求維持暢旺,本公司接單滿載。

近年來,集盛公司致力於產線的整合、淘汰不合效益產線,並結合下游開發高毛利客製化產品,提升品牌定位、佔有率,配合 110 年景氣復甦的強勁動能,本公司的產線調整及產品優化策略相當成功,產品毛利率較往年高出 5%以上,充分顯現一貫作業廠營運優勢及核心技術。

以下簡單報告本公司110年度營運情形:營收112億1,850萬元,成長46%,本業淨利6億4,800萬元,另在業外投資獲利挹注下,稅前淨利10億447萬元,每股盈餘1.73元,每股淨值13.75元,負債比僅33%,財務結構相當精實穩健。集盛在疫情時代,面對逆風時顧根本、候時機,轉機來臨時充分掌握經濟復甦的好時機,轉守為攻全力以赴,交出令人滿意及亮麗的營運成績,本人在此深深感謝公司全體同仁上下一心的努力。

今年 (111 年)第一季的營運動能依舊強勁,但全球面臨另一項新的考驗, 俄烏戰爭引發全球通貨膨脹,原物料價格大波動及經濟震盪,各國財政與企業的 經營須積極迎接挑戰及再突破,集盛公司不敢輕忽與自滿,審慎因應、步步為營, 期待能持續為股東、員工創造更好的未來。

感謝各位股東長期對公司的支持,敬祝各位 身體健康、順心如意。

華特

## 一、一一○年度營業結果:

## (一)營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項目(合併財報)	民國 109 年度	民國 110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	7, 675, 607	11, 218, 513	3, 542, 906	46. 16
營業毛利(損)	84, 463	1, 221, 952	1, 137, 489	1, 346. 73
營業費用	364, 077	574, 057	209, 980	57. 67
營業利益(損)	(279, 614)	647, 895	927, 509	331.71
稅前淨利(損)	(34, 802)	1, 004, 477	1, 039, 279	2, 986. 26
稅後淨利(損)	(40, 115)	920, 077	960, 192	2, 393. 60

# (二)預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定,本公司無須公開 民國一一一年度財務預測資訊,故無預算執行分析資料。

# (三)財務收支及獲利能力分析

	分析項目		109 年度	110 年度
	負債佔資產比率	(%)	26. 89	32. 17
	流動比率	(%)	147. 71	156.03
財	速動比率	(%)	94. 28	82. 91
務收支	平均銷貨日數	(天)	71	64
支	應收帳款收現日數	(天)	57	46
	利息保障倍數	(倍)	(2.06)	73. 23
	利息費用	(仟元)	11, 374	13, 906
	資產報酬率	(%)	(0.33)	9. 45
獲	股東權益報酬率	(%)	(0.58)	13. 30
獲利能	稅前純益佔實收資本比率	(%)	(0.63)	18.89
力	純 益 率	(%)	(0.52)	8. 20
	每股稅後盈餘(追溯後)	(元)	(0.07)	1.73

#### (四)研究發展狀況

#### 1. 高透亮尼龍

尼龍 6 具有優良的力學性能、機械強度高、韌性好、耐化性優異,自 潤滑性佳且耐候性良好,廣泛用於機械、電器、紡織器材、化工設備、航 空等領域。由於尼龍 6 為多晶型聚合物,其特有的結晶度、結晶型態及結 晶密度,會使應用物件在厚度大於 1mm 時,不具光穿透性。本公司藉由獨 特的共聚技術,開發出具高透明度及亮度的尼龍材料,可使 3mm 厚度的物 件能具有高於 80%的穿透度。且耐低溫衝擊不白化,並具有極佳的加工流動 性及較短的成型時間,適合於特殊用途的瓶罐容器、文創藝品、零組件之 設計加工等應用市場。

#### 2. 熱塑複材開發

近年來,結構補強工程材料對於輕量化的需求水漲船高,加上環保意 識強力推動,回收不易的熱固性複材,已逐漸被容易回收再利用的先進熱 塑性複材所取代,以符合全球節能減碳的環保概念。本公司開發的新型輕 量熱塑性複材,是將尼龍含浸於碳纖維中,具有連續性纖維補強的功能, 可針對特定受力方向或區域進行強化,有效控制產品重量或厚度,實現更 輕薄且堅固耐用的終端產品。此外,輕量熱塑性複材也擁有成型週期短、 易加工、無存放條件等優點,可廣泛應用於汽機車、消費性電子、休閒運 動、精密機械、風力發電、航太、國防等高附加價值產業。

#### 3. Z1SECO® 環保回收尼龍與聚酯纖維

隨著消費者的環保意識逐年提升,環保回收纖維已成為客戶與品牌絕對需求的產品。近幾年來,本公司基於環保回收的生態理念,投入許多心力在 GRS 回收纖維產品的開發與量化生產。自 2020 年起,已成功生產出『100%廢絲回收尼龍纖維』之消費前(pre-consumer)產品及『廢棄漁網回收尼龍纖維』之消費後(post-consumer)產品,2021 年亦投入了寶特瓶回收聚酯粒及聚酯纖維的生產。這些環保回收纖維產品,均已取得新版 GRS 認證。未來本公司將持續增加回收廢料來源品項,提供穩定品質的環保回收尼龍及聚酯纖維,逐步增加環保回收纖維之供應量,將會是公司著重的目標。

#### 4. ZIS®高根數聚丙烯纖維

聚丙烯纖維的密度為 0.9 g/cm3,可浮於水面上,在所有衣著用纖維中是最輕的,比尼龍纖維輕 20%,比聚酯纖維輕 34%,比嫘縈輕 40%。加上不吸水的特性,因此很適合做保暖及快乾服飾的面料。由於具有製程低耗能與可回收再利用特性,是一款對環境友善的纖維。本公司為滿足現有客戶之更多需求,於 2021 年投入開發及生產高根數聚丙烯纖維,藉此取代現有客戶仰賴進口之需求難處。初期聚丙烯纖維產品已能達到 0.7 dpf 之細丹尼規格,產品將持續穩定化生產,亦將依照客戶需求開發更多元之特殊聚丙烯纖維產品。

#### 5. 紗線製造技術之智慧化轉型

本公司身為國內紡織業界自動化設備導入的先驅者,近年來隨著智慧製造技術潮流的帶動下,積極投入生產自動化、遠端監控、數據聯網及 AI (人工智慧)檢測等智慧技術的應用。藉由智慧製造轉型技術的導入,除了能即時監測並排除生產狀況,讓生產人員作業更加人性化之外,更重要的是能提供客戶更穩定品質的紗線產品。自 2020 年起,本公司開始投入 AI 人工智慧檢測技術應用於紗線的四種瑕疵檢測,並已具備逐步替代人眼檢測之效果,可有效降低人力負擔及提升管控檢測品質。本公司未來將持續擴展智慧製造及 AI 人工智慧檢測技術的技術穩定性及應用層面,來優化製程、減少能耗、降低成本、穩定產品品質、人工省力化及提高產品附加價值等,朝向智慧工廠目標邁進來提升企業整體競爭力。

#### 二、一一一年度營業計劃概要

#### (一)經營方針

- 1. 持續落實差異化、客製化、產品多樣化,擴大環保友愛地球的綠色產品。
- 分散市場降低經營風險。輕量化、環保因素,塑膠代替金屬的趨勢。化 材部門持續加大日美車系、自行車零件、手工具、日用家俱銷售。
- 3. 加工絲不斷推出新產品創造新流行,持續供應 VF、PGA、NIKE 等及國際 各大運動品牌。

#### 4. 尼龍絲

- (1) 尼龍絲機台改造/產線整合已經陸續完成,因應市場的變化發展, 紡一本廠往小量多樣又差異化產品。
- (2) 紡二擴充聚酯 POY, 去年九月又再擴充 1,500 噸/月 POY, 淘汰尼龍工繳較差的規格,又提供整體紡絲廠產能利用率,降低成本。
- (3) 紡二留下 24 紡位,且全部生產特殊產品,工繳提升,致轉虧為盈。

(4) 持續拓展外銷市場,加強膠原蛋白/親水尼龍/GRS/原抽色紗/高強力/MONO 單絲等六大主軸產品銷售。

### (二)預期銷售數量

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定,本公司無須公開 民國一一一年度財務預測資訊,

#### (三)重要產銷政策

#### 1. 永續發展:

為因應國際上推動永續發展趨勢,本公司經營階層持續關注 ESG 議題,並針對與公司營運相關之環境永續、社會參與、公司治理議題進行風險評估,制定相關風險管理策略,尤其對於淨零碳排放之要求更積極擬定對策,包括持續推動節能減碳,不但陸續更新為高效能機器設備,並規劃申請碳權抵換,同時規劃進行產品碳足跡盤查,且為發展再生能源,規劃再增設一座 560kW 太陽能發電廠,期望能朝永續發展目標持續向前邁進。

## 2. 產品研發:

延續中長期之產品開發策略,致力於高附加價值纖維產品,對環境友善地球的精神來服務我們的目標客戶,優化各種產品如尼龍環保回收紗、環保漁網回收紗、胚布回收紗、布料回收紗、微環境管理功能等機能性紗線,使其不僅具有流行性及機能性外,更希望對人類及環境友好的綠色產品。在化材事業部則是強化高機能尼龍 N66 工程塑膠系列產品及各項應用,進一步開發生質抗菌 PP、ABS 等系列產品以因應國際大廠客戶需求趨勢。

#### 3. 產銷管理:

纖維事業部:目前聚酯 POY 已穩定自產供應,111 年將以環保規格擴大營運目標,假撚機台汰舊換新已全部完成,將提升品質、減少常規產品、善用尼龍及聚酯一條龍的優勢發展、強化內部產銷協調效益,以提升公司營運整體利益。

化材事業部:將依據年度目標,逐月滾動式進行銷售及獲利之追蹤檢討, 因應市場變化即時調整產銷策略,增加長期穩定客戶之銷售量,配合原料採購降低庫存成本,並優化產品以期達成 獲利目標。

#### 三、未來公司發展策略

疫情對全球影響已經有兩年多,各產業相關的國際推展活動都受到很大的損失,隨著疫苗的普及化及新冠肺炎的變種,許多國家已經把新冠肺炎當成流感化,預估 111 年下半年全球均可能會開放邊境管制,本公司將藉此參加各個國際間的大型展覽,把我們優良的產品擴展到海外市場,協同各相關產業一起合作,朝向永續性與循環經濟的發展趨勢。

111 年本公司將更努力朝向經濟效益、節能減碳、永續發展和公司治理等議 題同步積極推動,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 東和員工創造最大福祉。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

110 年整體營業額為 112 億 297 萬元,尼龍原料呈上漲走勢,因成品售價轉嫁得宜、存貨成本時間差利益及公司生產線及產品結構有效調整,全年度營收大幅增加 46%,營業淨利為 6 億 4,511 萬元,另在業外投資獲利挹注下,全年稅前淨利為 10 億 457 萬元,負債佔資產比例:32%,每股淨值 13.75 元,財務結構精實穩健。

去年110年新冠肺炎進入台灣社區感染,所有產業的運轉都受到隔離衝擊, 而東南亞及印度也嚴重受創,東南亞國家的生產大幅降低,造成全世界的供應鏈 遭受重大影響。在下半年,相對台灣的疫情逐漸獲得控制,生產回穩,又因為船 運的延遲、零售架上缺貨、品牌不斷的下單等,下游的需求轉旺上游受惠,對本 公司人纖紡織製造業及石化塑膠原料算是豐收的一年。

國際原油 110 年走勢強勁,布蘭特輕原油期貨,由 109 年底 51.8 美元漲到 88.44 美元,全年漲幅超過 50%。尼龍原料-CPL (己內醯胺)也由 110 年初的每公噸 1,520 美元漲到 2,150 美元,原料價格穩定上漲,客戶需求維持暢旺,尼龍產業健康發展。至於聚酯纖維的主要原料對苯二甲酸和乙二醇也都因為中國大陸近年大幅擴廠,淘汰規模較小產線,價格維持平穩。

為了因應產業及市場的變化,本公司這幾年在尼龍聚合,尼龍工程塑膠,尼龍紡絲及加工絲的產線都做了調整,也看到具體效益,所有產線幾乎全滿,更為了符合未來市場永續環保的要求,本公司於資源回收的產品不斷強化,除了之前的漁網回收,本公司更新建寶特瓶回收循環造粒廠,已於110年第四季量產,可穩定供應寶特瓶再生粒,掌握原料以生產環保聚酯加工絲產品,配合全面量產的新建聚酯POY產線,可發揮聚酯產品一貫化優勢。並且與上中下游的整合,和品牌客戶進行更密切的推廣,開發獨特規格與創新功能的高單價品項。隨著國際品牌客戶使用環保回收紗的比重增加,我公司均可以與客戶共同成長,配合國際趨勢,達成客戶要求的目標。

# 貳、公司簡介

#### 一、設立日期:民國五十八年八月十八日

#### 二、公司沿革:

- 民國58年 由蘇信、蘇阿琳、葉守焞三人共同創立,資本額1,600萬元。
- 民國59年 假撚一廠正式營運。
- 民國71年 領先同業首度引進高速摩擦假撚機,邁向自動化、高效率生產模式。
- 民國79年 補辦公開發行,籌劃股票上市。
- 民國81年 興建假撚二廠,為我國紡織業第一家整廠全自動化作業廠。
- 民國82年 股票上市掛牌,股票代號1455。
- 民國83年 落實品質政策,自行取得ISO 9002認證。
- 民國86年 假撚三廠加入營運,取得ISO 9001認證。
- 民國87年 尼龍一貫作業廠(聚合、紡絲)籌建,並獲經濟部核定為「重要投資 事業」,自民國93年起享受連續五年免徵營利事業所得稅。
- 民國89年 尼龍絲正式量產。
- 民國90年 尼龍粒正式量產。
- 民國93年 尼龍聚合二期擴廠,擴充四條生產線月產量6,000噸。
- 民國95年 尼龍聚合二廠落成啟用。
- 民國96年 尼龍聚合二廠投資,符合行政院發布之「製造業及其相關技術服務業」 新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定,自民國98年起 連續五年享受免徵營利事業所得稅。
  - 取得OHSAS18001 (職業安全衛生管理系統)認證。
- 民國97年 成立化材事業部及纖維事業部。
- 民國98年 強化公司網站「投資人服務」專區,獲交易所頒發「第六屆上市櫃公司資訊揭露評鑑進步卓越獎」。
- 民國99年 取得ISO/TS 16949 汽車品質管制系統認證。
- 民國100年 取得大園尼龍紡絲廠(紡絲二廠),尼龍聚合廠(聚合三廠)。
- 民國101年 尼龍紡絲二廠投產。
- 民國102年 尼龍聚合三廠、氣撚廠投產。
- 民國103年 取得 ISO 14064-1 溫室氣體排放量查證聲明書。 取得 ISO 14001 環境管理系統認證。
- 民國104年 取得 GRS Version 3.0 尼龍回收環保認證。
- 民國105年 增設新建水材廠逐線試車。
- 民國106年 首次發行「企業社會責任報告書」(CSR)。
- 民國108年 由OHSAS 18001職業安全衛生管理系統,遵循新標準之要求順利轉換至 ISO 45001 職業安全衛生管理系統。
- 民國109年 聚酯原絲廠新建於第一季起投產,第二期工程已於年底完成裝機。
- 民國110年 新建循環造粒廠正式量產。

# **参、公司治理報告**

# 一、組織系統: (一)公司組織結構 日期:111年1月1日 股東會 審計委員會 董事會 董事長 薪酬委員會 董事會秘書室 公司治理室 稽核室 總經理 總經理室 工務部 化材事業部 纖維事業部 總管理部 — 部務室 --- 部務室 一 部務室 - 部務室 廠 職 E. 管 運 理 衛 生

# (二)各主要部門所營業務

	主要部門	所 營 業 務					
審計多	委員會	依本公司「審計委員會組織規程」第六條所列之職權項目。					
薪資幸	跟酬委員會	●訂定本公司薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 ●定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。 ●定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標。					
董事會	會祕書室	<ul><li>●擬定董事會議事內容及辦理會議之相關事宜。</li><li>●董事會績效定期評估作業。</li></ul>					
公司》	台理室	<ul> <li>●擬定股東會議內容及辦理會議之相關事宜。</li> <li>●辦理董事選舉、就任之相關事宜並協助董事之進修。</li> <li>●證基會公司治理評鑑結果分析與強化推動,協助更新公司網頁強化資訊揭露。</li> <li>●制(修)訂公司章程、公司治理之相關規程規則訂(修)定資訊揭露、統合申報與管理。</li> </ul>					
稽核氢	室	各項管理制度之協助建立及推動,內部稽核計劃之擬定、查核及申報作業。 各類重大異常案件之追蹤及改善,內部控制自行檢查作業之督導及審核。					
總經理	里室	各項管理制度、ISO 品保系統及 OHSAS 職業安全衛生系統之協助建立與推動,專案推動、改善及檢核,經營會議召開,公司文件之管理,協助電腦化作業之執行。					
財務部	<del>5</del>  \$	<ul><li>●股務作業、財務出納、資金調度及投資案件之規劃及執行。</li><li>●處理董事要求之事項,協助董事執行職務及相關法令之遵循。</li></ul>					
會計部	<b>5</b> [\$	會計制度之建立及各項帳務、稅務、成本之會計處理。					
總管	管理部	各項資材採購、工程發包、財產保險、人事及總務等事務。					
理部	資訊部	統籌電腦化系統規劃、分析、程序設計、軟硬體維護及資料庫管理。					
	加工絲業務部	聚酯、尼龍加工絲之內外銷售,市場行銷計劃之規劃與執行,市場情報搜集 及分析,新產品業務開拓。					
維	原絲業務部	尼龍原絲、聚酯原絲之內外銷售,市場行銷計劃之規劃與執行,市場情報搜 集及分析,新產品業務開拓。					
事	假撚一、二、三廠	聚酯、尼龍加工絲之生產、品管及設備維護。					
業	<b>氣撚廠</b>	<b>氣撚紗之生產、品管及設備維護。</b>					
部	假撚研發處	纖維加工新產品開發計劃之研擬、推動及售後服務。					
	紡絲一、二廠	尼龍原絲、聚酯原絲之生產、品管、設備維護及售後服務。					

3	主要部門	所 營 業 務
化	尼龍粒業務部	尼龍粒之內外銷售,市場行銷計劃之規劃與執行,市場情報搜集及分析,新產品業務開拓。
材	複材業務部	複合材料及其他化材之內外銷售,市場行銷計劃之規劃與執行,市場情報搜集及分析,新產品業務開拓。
事	聚合一、二廠	尼龍粒及回收粒、工程塑膠之生產、品管及售後服務。
業	循環造粒廠	收購廢棄寶特瓶片,生產 Recycle 聚酯粒。
部	設備運轉組	聚合一、二廠、循環造粒廠、複合材料廠、研發中心設備之維護。
	複合材料廠	複合材料、飲用水、工業水材料及其他化材之生產、品管。
エ	公用處	公用設備之運轉與維護。
務	儀電處	儀電(表)設備及生產設備控制線路之維護。
部	工程處	重大及擴建工程規劃、發包及工程進度控管。
創新	研發中心	發展高級工程塑膠、機能性纖維、工業用纖維等新產品之生產技術。
廠 區	管理處	統籌管理廠區內之人事、總務、物料及儲運等事務。
職業	安全衛生室	規劃督導各部門之勞工安全衛生管理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## (一)董事及監察人

# 1. 董事及監察人資料(一):持有股份及酬勞

111年4月10日

				1	· ' '	ì í	11 /1 ///														
職稱	國籍	姓 名	性別年齢	選任日期	選任日期	選任日期	選任日期	選任日期	選任日期	選任日期	選任日期	任期	初次 選任日期	選任時     現在     和用他人名義       次持有股份     持有股份     持有股份       子女持有股份     持有股份			目前兼任本 公司及其他 公司之職務	其他主管、董事或監察人			備註 (註 10)
								持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%		ムラールの	職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	葉守焞	男 81-90 歲	108/6/24	3年	87/4/28	19,692,945	3.22	19,692,945	3.70	10,579,054	1.99	0	0	政治大學會計系	註1	董事	葉宗浩	父子	無	
董事	中華民國	蘇百煌	男 51-60 歲	108/6/24	3年	90/6/13	37,160,455	6.07	27,160,455	5.11	116,543	0.02	16,000,000	3.01	臺灣大學工業工程 學研究所碩士	註 2	法人董事 之代表人	蘇慶源	兄弟	無	
董事	中華 民國	益盛投資 (股)公司	無	108/6/24	3年	102/6/10	52,783,760	8.63	52,783,760	9.93	0	0	0	0	無	立益紡織 監察人	無	無	無	無	
法人董事之 代表人	· 中華 民國	蘇慶源	男 61-70 歲	108/6/24	3年	90/6/13	註 4	0	26,912,389	5.06	25,000	0	16,000,000	3.01	淡江大學企管系	註3	董事	蘇百煌	兄弟	無	
董事	中華 民國	葉宗浩	男 51-60 歲	108/6/24	3年	96/6/15	12,492,312	2.04	12,492,312	2.35	48,033	0.01	0	0	美國南加大 財務金融系	註 5	董事	葉守焞	父子	無	
董事	中華 民國	梁龍祥	男 71-80 歲	108/6/24	3年	108/6/24	145,468	0.02	145,468	0.03	0	0	0	()	台北工專 紡織工程科	纖維事業部 部長	無	無	無	無	
董事	中華 民國	蘇柏誠	男 41-50 歲	108/6/24	3年	102/6/10	323,902	0.05	2,523,902	0.47	713,278	0.13	0	0	淡江大學化學系	註 6	無	無	無	無	
董事	中華 民國	蘇恩平	女 31-40 歲	108/6/24	3年	105/6/27	512,000	0.08	759,000	0.14	0	0	0	0	清華大學中文系	註7	無	無	無	無	
獨立董事	中華 民國	歐宇倫	男 51-60 歲	108/6/24	3年	105/6/27	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學法律系	註8	無	無	無	無	
獨立董事	中華 民國	游能淵	男 81-90 歲	108/6/24	3年	108/6/24	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學 財政研究所	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林克武	男 71-80 歲	108/6/24	3年	108/6/24	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學會計系	註 9	無	無	無	無	

註1. 葉守焯:本公司董事長,目前兼任大統新創(股)董事、宏遠興業(股)法人董事代表人、儒鴻企業(股)董事。

註2. 蘇百煌:本公司總經理,目前兼任強盛染整(股)監察人、立益紡織(股)法人監察人代表人、立益育樂(股)董事、益盛投資(股)董事、強又盛(股)董事。

註3. 蘇慶源:目前兼任立益紡織(股)董事兼任總經理、益盛投資(股)董事長、強又盛(股)監察人。

註4. 蘇慶源先生為法人董事益盛投資(股)公司之代表人,故無須表示選任時持股。

註5. 葉宗浩:本公司化材事業部副總經理,立益育樂(股)董事。

註6. 蘇柏誠:力誠實業(股)董事兼任總經理,得力實業(股)獨立董事。

註7. 蘇恩平:立益育樂(股)法人監察人之代表人。

註8. 歐宇倫:目前兼任力麗企業(股)獨立董事。

註9. 林克武:目前兼任達新工業(股)及亞都麗緻大飯店(股)之獨立董事。

註10:公司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、

必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一:法人董事之主要股東(111年4月10日)						
法人董事名稱	主要股東	持股比率%				
益盛投資股份有限公司	蘇慶源	42. 09				
	蘇百煌	42. 09				

# 2. 董事及監察人資料(二)

# (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

條件姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董葉字	具有五年以上公司所需工作經驗且 未有公司法第 30 條各款情事之一 現職:本公司董事長 相關經歷: (儒鴻企業(股)董事 大統新創(股)董事 宏遠興業(股)法人董事之代表人 學歷: 政治大學會計系	<ol> <li>非公司或其關係企業之董事、監察人。</li> <li>非公司或其關係企業之董事、監察人。</li> <li>非與公司之董事局人控制之他公司董事、監察人。</li> <li>非與聖理或相當職務者互理或機構之董事長、總經理或機構之董事人也公司或機構之董事人。</li> <li>非與公司或機構之之。</li> <li>非與公司或機構之之。</li> <li>非與公司或機構之之。</li> <li>非與公司或機構之之。</li> <li>非與之者與公司或機構之之。</li> <li>非與之者與公司或機構之之。</li> <li>非與之董事(監事)、監察人(監事)、公司或關係企業提供審計或及其一之之業、人。</li> <li>非為公司或機構之之事的務之。</li> <li>非為公司或機構之之事的人。</li> <li>非為公司或機構之企事。</li> <li>非為公司或機構之企事。</li> <li>非教持等相關之企事。</li> <li>未有公司或共關係企業之受僱人。</li> <li>非公司或其關係企業之受僱人。</li> </ol>	無
董事 蘇百煌	具有五年以上公司所需工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事之一 現職:本公司總經理 相關經歷: 強盛染整(股)監察人 立益紡織(股)法人監察人之代表人 台灣區超膠原料工業同業公會理事台灣區人造纖維製造工業同業公會 理事長 學歷: 臺灣大學工業工程學研究所碩士	①非公司或其關係企業之董事、監察人。 ②非與公司之董事席次或有表決權之股份超過人。 ②非與公司之董事長、總經理或相當職務者互出數係人。 ③非與公司之董事長、總經理或相當職務者互理事)、監察人(監事)或機構之董事(理事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、以上股東。 ③非為公司或關係企業提供審計或最近二年之內務、財務、會計等相關服務之事業別、公司或關係企業提供審計或最近二年之前、以上股東。 ⑤非為公司或關係企業提供審計或最近二年之內務、財務、會計等相關服務之。其一之一、公司或機構之企業之。	<del>////</del>

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事	具有五年以上公司所需工作經驗且	① 非公司或其關係企業之受僱人。	無
	未有公司法第 30 條各款情事之一	② 非公司或其關係企業之董事、監	察人。
益盛投資		③ 非與公司之董事席次或有表決	權之股份超
(股)公司	現職:立益紡織(股)總經理	過半數係由同一人控制之他公司	董事、監察
代表人:		人或受僱人。	
蘇慶源	相關經歷:	④ 非與公司之董事長、總經理或相	當職務者互
	立益紡織(股)董事	為同一人或配偶之他公司或機構	<b>韓之董事(理</b>
	益盛投資(股)董事長	事)、監察人(監事)或受僱人。	
		⑤ 非與公司有財務或業務往來之特	定公司或機
	學歷:	構之董事(理事)、監察人(監	事)、經理
	淡江大學企管系	人或持股 5%以上股東(但特定公	·司或機構如
		持有公司已發行股份總數 20%以	上,未超過
		50%,且為公司與其母公司、子公	·司或屬同一
		母公司之子公司依本法或當地	國法令設置
		之獨立董事相互兼任者,不在此	:限)。
		⑥ 非為公司或關係企業提供審計或	最近二年取
		得報酬累計金額未逾新臺幣 50	〕 萬元之商
		務、法務、財務、會計等相關服	務之專業人
		士、獨資、合夥、公司或機構.	之企業主、
		合夥人、董事(理事)、監察人	(監事)、
		經理人及其配偶。。	
		⑦ 非公司或其關係企業之受僱人。	
董事	具有五年以上公司所需工作經驗且	① 非公司或其關係企業之董事、監	察人。
葉宗浩	未有公司法第 30 條各款情事之一	② 非與公司之董事席次或有表決	權之股份超
		過半數係由同一人控制之他公司	董事、監察
	現職:	人或受僱人。	
	本公司化材事業部副總經理	③ 非與公司之董事長、總經理或相	當職務者互
		為同一人或配偶之他公司或機構	<b>孝之董事(理</b>
	相關經歷:	事)、監察人(監事)或受僱人。	
	立益育樂(股)董事	④ 非與公司有財務或業務往來之特	定公司或機
		構之董事(理事)、監察人(監	事)、經理
	學歷:	人或持股5%以上股東。	
	美國南加大財務金融系	⑤ 非為公司或關係企業提供審計或	最近二年取
		得報酬累計金額未逾新臺幣 50	0 萬元之商
		務、法務、財務、會計等相關服	務之專業人
		士、獨資、合夥、公司或機構之	企業主、合
		夥人、董事(理事)、監察人(	監事)、經
		理人及其配偶。	
		⑥ 未有公司法第 27 條規定以政府	、法人或其
		代表人當選。	
		⑦ 非直接持有公司已發行股份總數	.5%以上、持
		股前五名或依公司法第 27 條第	
		項指派代表人擔任公司董事或 人股東董、監察人或受僱人。	監察人之法

條件姓名	專業資格與經驗		獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事	具有五年以上公司所需工作經驗且	1	非公司或其關係企業之董事、監察人。	無
梁龍祥	未有公司法第 30 條各款情事之一	2	非與公司之董事席次或有表決權之股份超	
			過半數係由同一人控制之他公司董事、監察	
	現職:本公司資深副總經理		人或受僱人。	
		3	非與公司之董事長、總經理或相當職務者互	
	相關經歷:		為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理	
	本公司纖維事業部部長		事)、監察人(監事)或受僱人。	
		4	非與公司有財務或業務往來之特定公司或機	
	學歷:		構之董事(理事)、監察人(監事)、經理	
	台北工專紡織工程科		人或持股5%以上股東。	
		⑤	非為公司或關係企業提供審計或最近二年取	
			得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商	
			務、法務、財務、會計等相關服務之專業人	
			士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合	
			夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經	
			理人及其配偶。	
		6	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其	
			代表人當選。	
		7	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義	
			持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前	
			十名之自然人股東。	
		8	非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持	
			股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2	
			項指派代表人擔任公司董事或監察人之法	
			人股東董、監察人或受僱人。	
		9	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之	
			親屬關係。	

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董蘇柏誠	具有五年以上公司所需工作經驗且 未有公司法第 30 條各款情事之一 現職:力誠實業(股)總經理 相關經歷: 力裁實業(股)董事 得力實業(股)獨立董事 得力實業(股)審計委員、薪酬委員 學歷: 淡江大學化學系	①非公司或其關係企業之股份超過半數。②非與公司之權與公司之權等人。劉非與公司之之董事之他公總經理或司董事之是為之之。劉非由人之董事人。劉非中人或配為之之,為為之之,為為之之,為為之之,為為之之,為為之之,為為之之,為為之之	無
<b>董</b> 縣 恩	具有五年以上公司所需工作經驗且 未有公司法第 30 條各款情事之一 現職及相關經歷: 立益育樂(股)法人監察人之代表人 學歷: 清華大學中文系	係。  ① 非公司或其關係企業之董事、監察人。 ② 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數。 ③ 非與公司之董事居內公司之董事人或受僱人同事長人或智理或相當職(理事)、監察人或受僱為為不力人(監事)或人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、監察人(監事)、公司表別所及其配偶。 ⑤ 新臺幣 50 萬元之商務、財務、司或持股 7 級 1 級 1 級 1 級 1 級 1 級 1 級 1 級 1 級 1 級	無

條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
獨立董事歐宇倫	具有五年以上公司所需工作經驗且 未有公司法第 30 條各款情事之一 現職: 立暘法律事務所 執業律師 相關經歷:	三位獨立董事均符合以下之獨立性:	1
	本公司審計委員、薪酬委員(現任) 力麗企業(股)獨立董事 力麗企業(股)審計委員、薪酬委員 中華民國仲裁協會 仲裁人 台灣士林地方法院 法官 台灣台北地方法院簡易庭 法官 學歷: 臺灣大學法律系	① 非公司或其關係企業之董事、監察人。 ② 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 ③ 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 ④ 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理	
獨立董事 游能淵	具有五年以上公司所需工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事之一相關經歷:本公司審計委員、薪酬委員(現任)曾任財政部賦稅署副署長(退休)曾任中國產物保險公司董事曾任交通銀行、兆豐銀行、兆豐金控監察人學歷: 政治大學財政研究所碩士	人或持股5%以上股東。  \$\begin{align*} \$1  \text{ \tex	<del></del>
獨立董事林克武	具有五年以上公司所需工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事之一現職:第一聯合會計師事務所執業會計師相關經歷:本公司審計委員、薪酬委員(現任)達新工業(股)獨立董事達新工業(股)審計委員、薪酬委員亞都麗緻大飯店(股)獨立董事曾任第一聯合會計師事務所所長學歷:中興大學會計系	十名之自然人股東。  ③ 非⑧所列之經理人或①、⑨所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。  ⑩ 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東董、監察人或受僱人。  ⑪ 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	2

(2)董事會多元化及獨立性:本公司現任第十八屆董事十名(含獨立董事三名)

#### ①董事會多元化:

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展,本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制,評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等,經董事會決議通過後,送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針,包括但不限於以下:

- 基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化。
- ●專業知識與技能:營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、 經營管理能力、危機處埋能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。
- 本公司董事會成員多元化政策落實情形,請參閱本年報第32頁。
- 董事成員組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下:

董事成員多元化管理目標	達成情形
1. 公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)非為同一人或互為配偶或一親等親屬	達成
2. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
3. 公司董事會成員至少包含一位女性董事	達成
4. 公司董事成員中,具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數低於(含)董事席次三分之一	達成
5. 單一法人組織及其子公司占董事會席次未達三分之一	達成
6. 獨立董事至少二人任期未超過三屆	達成

#### ②董事會獨立性:

- 截至 110 年底,獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。
- 各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。
- 各董事經(學)歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第11頁,董事資料)。
- 本公司董事會具獨立性。

(請參閱本年報第12~16頁,董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111年4月10日

													11 7	T /1	10		
職稱	國籍	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股	份	配偶、未成持有股		利用他人義持有服		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		內	註2
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	蘇百煌	男	93. 05. 27	27, 160, 455	5. 11	116, 543	0.02	16, 000, 000	3. 01	臺灣大學工業工程學研究所	註 [	無	無	無	無	
資深副總經理	中華民國	梁龍祥	男	97. 01. 01	145, 468	0.03	0	0	0	0	台北工專紡織工程科	無	無	無	無	無	
化材事業部副總經理	中華民國	葉宗浩	男	96. 09. 01	12, 492, 312	2. 35	48, 033	0.01	0	0	美國南加大財務金融系	立益育樂(股)董事	無	無	無	無	
纖維事業部副總經理	中華民國	葉必祿	男	103. 01. 27	635, 159	0.12	942	0	0	0	政治大學經營管理碩士	無	無	無	無	無	
纖維事業部協理	中華民國	林清全	男	110. 04. 01	50,000	0.01	0	0	0	0	南亞工專紡織科	無	無	無	無	無	
工務部暨廠區管理處 副總經理	中華民國	游聰枝	男	107. 02. 01	46, 113	0. 01	0	0	0	0	武陵高中	無	無	無	無	無	
聚合廠總廠長	中華民國	曾毓麒	男	107. 02. 01	35, 927	0.01	0	0	0	0	台北科技大學有機高分子博士	無	無	無	無	無	
總管理部副總經理	中華民國	郭世誠	男	89. 03. 01	7, 059	0	75	0	0	0	逢甲大學會計系	無	無	無	無	無	
財務部副總經理	中華民國	顏仲梓	女	83. 07. 01	0	0	0	0	0	0	台北商專會統科	無	無	無	無	無	
會計部經理 (註 3)	中華民國	鄭秋月	女	111.01.07	10, 303	0	485	0	0	0	台北商專附設空專企業管理科	無	無	無	無	無	
研發中心協理	中華民國	林語堂	男	109. 11. 01	60, 185	0.01	0	0	0	0	台灣科技大學 纖維及高分子工程系博士	無	無	無	無	無	

註1:目前兼任強盛染整(股)監察人、立益紡織(股)法人監察人代表人、立益育樂(股)董事、益盛投資(股)董事、強又盛(股)董事。

註 2:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施:無此情形。

註 3:本公司會計主管於 111 年 1 月 7 日職務調整,新任會計主管鄭秋月經理,舊任陳啟煌協理於 111 年 2 月 28 日退休。

# 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(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

					董	事酬金				A · B · C	及D等四項			兼任員	工領取相	關酬金	È			A、B、C、	·D、E、F 項總額及	1		
		報酬(A	.)(註 1)	退職退休	<b></b> 朱金(B)	董事酬勞(	(C)(註2)		.行費用 註 3)		稅後純益之 J(註 6)	支費等	養金及特 (E) (註 .)	退職退	休金(F)	員コ	上酬勞	(G) (	註 5)	占稅後純				
職稱	姓名	1 N 3	財務報		財務報		財務報	1 N 3	財務報	113	財務報表		財務報表內所	T V 21	財務報	本公	公司		報表內	113	財務報	事業或 母公司 酬金(註		
			表內所有公司			本公司	表內所有公司	本公司	表內所有公司	本公司	表內所有公司	本公司	內所有公司		有公司		表內所有公司			現金 金額			表內所有公司	酬金(註 7)
董事長	葉守焞																							
董事	蘇百煌																							
董事	葉宗浩																							
董事	梁龍祥																							
董事	蘇恩平																							
董事	蘇柏誠	0	0	0	0	31,723	31,723	2,550	2,550	3.7250	3.7250	32,770	32,770	0	0	0	0	0	0	7.2866	7.2866	無		
董事	益盛投資 (股)代表 人:蘇慶源																							
獨立董事	歐宇倫																							
獨立董事	林克武							<u> </u>																
獨立董事	游能淵																							

<sup>1.</sup> 請敘明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:無此情形。

<sup>2.</sup> 除上表揭露外,最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金:無此情形。

註:董事長配有司機一名,110年度年給付報酬分別為新台幣773仟元。總經理配有司機一名;110年度年報酬新台幣416仟元(110,05到職)。

# 酬金級距表

		董	事姓名				
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總	粵額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)				
	本公司(註7)	財務報告內所有公司	本公司(註7)	財務報告內所有公司			
低於 1,000,000 元	歐宇倫、林克武、游能淵	歐宇倫、林克武、游能淵	歐宇倫、林克武、游能淵	歐宇倫、林克武、游能淵			
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無	無	無			
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無	無	無			
	蘇百煌、葉宗浩、	蘇百煌、葉宗浩、	蘇恩平、蘇柏誠、	蘇恩平、蘇柏誠、			
3,500,000 元(含)~5,000,000元(不含)	梁龍祥、蘇恩平、蘇柏誠、	梁龍祥、蘇恩平、蘇柏誠、	益盛投資代表人:蘇慶源	益盛投資代表人:蘇慶源			
	益盛投資代表人:蘇慶源	益盛投資代表人:蘇慶源					
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	葉守焞	葉守焞	葉宗浩	葉宗浩			
10,000,000 元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	蘇百煌、梁龍祥	蘇百煌、梁龍祥			
15,000,000 元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	葉守焞	葉守焞			
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無	無	無			
50,000,000 元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無			
100,000,000 元以上	無	無	無	無			
總計	10 人	10 人	10 人	10 人			

- 註1:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註2:係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註 3:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、出席費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。
- 註 4:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。
- 註 5: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。
- 註 6: 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註7:a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。
- b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註 8:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

- (二) 監察人之酬金:不適用,本公司已於108年6月24日設置審計委員會取代監察人。
- (三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名		芹資(A) 註 1)	退職	退休金(B)		獎金 支費等等(C) (註2)	本分	(	勞金額 註 3 ) 財務幸 所有	<b>设告內</b>	額占稅後	及 D 等四項總 純益之比例 (註 4)	領取來自子公 司以外轉投資 事業母公司酬 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		股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	(註 5)
總經理	蘇百煌													
資深副總經理	梁龍祥													
化材事業部副總經理	葉宗浩													
纖維事業部副總經理	葉必祿	14,826	14,826	0	0	25,037	25,037	407	0	407	0	4.3769	4.3769	0
總管理部副總經理	郭世誠	1												
工務部暨廠區管理處副總經理	游聰枝													
財務部副總經理	顏仲梓													

# 酬金級距表

从几上八马为何恰后田丑动恰后四明人加世	總經理及副	總經理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司(註6)	財務報告內所有公司
於1,000,000元	無	無
000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	無	無
000,000 元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	葉宗浩、游聰枝、葉必祿、郭世誠	葉宗浩、游聰枝、葉必祿、郭世誠
000,000 元(含)~10,000,000元(不含)	蘇百煌、梁龍祥、顏仲梓	蘇百煌、梁龍祥、顏仲梓
,000,000 元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
,000,000 元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
,000,000 元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
1,000,000 元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
0,000,000 元以上	無	無
] ] ]	7人	7人

及分析流光質與物味成仍升少分配的介質。 註 3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。 註 4:稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。 註 5:酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。 註 6:本公司給付每位總經理級副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註1:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。 註2:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額等等,另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理	蘇百煌				
	資深副總經理	梁龍祥				
	化材事業部副總經理	葉宗浩				
	纖維事業部副總經理	葉必祿				
經理	纖維事業部協理	林清全				
人	工務部暨廠區管理處 副總經理	游聰枝	0	727	727	0.08
	聚合廠總廠長	曾毓麒				
	總管理部副總經理	郭世誠				
	財務部副總經理	顏仲梓				
	研發中心協理	林語堂				
	會計部協理	陳啟煌				

(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給付本公司董事、監察 人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分 析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來 風險之關聯性。

年度	酬金總額占稅後純益比例									
職稱	109 年度	109 年度(合併)	110 年度	110 年度(合併)						
董事	(77. 10%)	(77.10%)	9. 49%	9. 49%						
總經理及副總經理	(11.10%)	(11.10%)	J. 49%	ə. 49%						

說明:董、監事及(副)總經理之報酬或薪資係依本公司章程規定分配及薪資制度標準給付,薪資架構包含本俸、職務加給、交通津貼、績效獎金等,並依公司年度獲利情形,參考其職務、年資及工作績效之差異,給予不等之年終獎金。

#### 四、公司治理運作情形:

## (一)董事會運作情形資訊:

1. 一一○年度董事會開會6次(A),董事出(列)席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出 席次數	實際出 (列)席率 (B/A)	備註
董事長	葉守焞	6	0	100%	本公司於108年股東常會完成 第18屆董事改選程序選出董事
董事	蘇百煌	6	0	100%	十人(含獨立董事三人),並
董事	蘇慶源	6	0	100%	依證券交易法第十四條之規定 設置審計委員會,審計委員會
董事	葉宗浩	6	0	100%	由全體獨立董事組成,本公司 已於108年6月24日成立設置審
董事	蘇柏誠	6	0	100%	計委員會替代監察人。
董事	蘇恩平	6	0	100%	
董事	梁龍祥	6	0	100%	
獨立董事	歐宇倫	6	0	100%	
獨立董事	游能淵	6	0	100%	
獨立董事	林克武	6	0	100%	

# 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:請參閱第 53~54 頁董事會之重要決議。
  - (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: 本公司獨立董事對董事會重大議案均表贊同,無任何反對或保留意見。
- 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:無。
- 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,並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形:

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	計估期间 110.01.01 至 110.12.31	A. 董事會	董事會內部自評董事成員自評	A.董事會 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會越與結構 4.董事會選任及持續進修 5.內部控制 B.個別董事成員 1.公事事計營運之參與程度 2.董事公司醫療與任務之掌握 2.董事公司醫療與任務之掌握 4.內部聯營運之參與程度 4.內部數分部關係業及持續進修 5.內部控制

- 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:
  - (一)為落實公司治理並提升本公司董事會功能,建立績效目標以加強董事會運作效率,於109 年1月10日訂定「董事會績效評估辦法」,每年定期就整體董事會及個別董事依本辦法 進行績效評估。自109年起執行「董事會績效評估」。
  - (二)本公司110年度評估結果已於111年3月11日提報董事會,相關整體評估結果如下:

評估對象	綜合評估結果
董事會整體	90.31%
個別董事	89. 91%

- (三)公司未來對董事之選任將強化多元化政策,促使公司於經營決策之衡量更為客觀,強化 多面向的考量以強化風險管理。
- (四)建議每年至少兩次董事會(半年報、年報)邀請會計師列席,以充分了解公司經營決策程序及財務狀況,並藉由雙向資訊交流分享,認識與學習不同產業間經營之異同與考量。
  - 2. 一一○年度董事會開會6次,監察人列席情形如下:
     不適用,本公司已於108年6月24日設置審計委員會取代監察人。
  - 3. 董事會評鑑執行情形:

依金管會107年12月25日金管證發字第1070121469號函示,上市上櫃公司應自109年 度起應每年辦理董事會評鑑,並於次一年度第一季結束前完成申報績效評估結果。

本公司於109年1月10日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」,並分別於110年11月5日及111年1月7日修訂部份條文,110年度績效評估之結果已提報111年3月11日董事會並完成申報程序,且將績效評估內容同步置放於公司網頁。

#### (二) 審計委員會運作情形資訊:

- 1、本公司之審計委員會委員計3人(由全體獨立董事組成)。
- 2、第一屆委員會任期:108年6月24日至111年6月23日。

110年度及111年度截至5月6日止,審計委員會開會7次(A),委員資格及出席情形如下:

		<b>亲欧山</b>	委託出席	<b>亲</b> 欧山 莊	備 註				
職稱	姓名	實際出席 次數(B)	安	實際出席 (%)(B/A)	110 年度 開會次數	111 年度 開會次數			
召集人	歐宇倫	7	0	100%	4	3			
獨立董事	游能淵	7	0	100%	4	3			
獨立董事	林克武	7	0	100%	4	3			

## 其他應記載事項:

#### (1)、本公司審計委員會審議之事項主要包括:

- ①依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- ②內部控制制度有效性之考核。
- ③依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- ④涉及董事自身利害關係之事項。
- ⑤重大之資產或衍生性商品交易。
- ⑥重大之資金貸與、背書或提供保證。
- ⑦募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ⑧簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ⑨財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ⑩由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- ⑪其他公司或主管機關規定之重大事項。

(2)、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:

## ①證券交易法第14條之5所列事項如下:

	審計委員會			提報董事會			
日期	議案內容	獨對、重意意意議 足見或項容	決議結果	日期	期別	對審計委員會 意見之處理	
110. 03. 26	●修訂本公司內部控制制度案。 ●審議 109 年度營業報告書案。 ●審議 109 年度之個體及合併財務報告案。 ●審議 109 年度盈餘分配案。 ●審議 109 年度簽證會計師查核獨立性之評估及 110 年會計師之委任與報酬案。 ●審議 109 年度內控聲明書案。	無	全體成員出席 並同意	110. 03. 26	第 18 屆 第 12 次	無異議照案通過	
110. 11. 05	修訂本公司內部控制制度案。	無	全體成員出席 並同意	110. 11. 05	第 18 屆 第 16 次	無異議照案通過	
111. 01. 07	本公司會計主管異動。	無	全體成員出席 並同意	111. 01. 07	第 18 屆 第 17 次	無異議照案通過	
	●修訂本公司內部控制制度案。 ●審議 110 年度營業報告書案。 ●審議 110 年度之財務報告案。 ●審議 110 年度盈餘分配案。 ●審議 110 年度簽證會計師查核獨立性之評估及 111 年會計師之委任與報酬案。 ●審議 110 年度內控聲明書案。	無	全體成員出席並同意	111. 03. 11	第 18 屆 第 18 次	無異議照案通過	
111. 05. 06	●修訂本公司內部控制制度案。 ●審議 111 年第一季合併財務報告案。	無	全體成員出席 並同意	111. 05. 06	第18 屆第20 次	無異議照案通過	

② 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:本公司無此情形。

# (3)、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形:

①利益迴避之提醒:

於各次審計委員會開會前議事單位即向各獨立董事宣讀利益迴避之相關規定。

②110年度及111年度截至5月6日止獨立董事利益迴避之執行:無此情事。

## (4)、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形:

## ①獨立董事與內部稽核主管之單獨溝通 (每年至少一次)

審計委員會 (第一屆)	溝 通 重 點	出席人員	溝通結果
111. 03. 11	<ul><li>●內部稽核業務報告案。</li><li>●修訂本公司內部控制制度案。</li></ul>	游能淵	經稽核主管於會議前 單獨向獨立董事報告 後,其各獨立董事並 無特殊建議事項。

## ②獨立董事與會計師之單獨溝通 (每年至少一次)

公司治理		出席	人員	W	
溝通會議	溝 通 重 點	會計師	獨立董事	溝通結果	
111. 03. 11	●關鍵查核事項(KAM)說明 ●整體查核結果彙總說明 ●查核意見類型 ●本期重大性及未更正不實表達 ●內部控制顯著缺失 ●其他溝通事項	蕭英嘉	游能淵 林克武	經會計師單獨與獨 立董事進行溝通,並 就內容說明後,其各 獨立董事並無特殊 建議事項。	

# (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

(二)公司治理建作情	レステ	<u>₹</u> ₩		
		1	與上市上櫃公司	
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差
	足	D	何安奶奶	異情形及原因
一、公司是否依據上市上櫃公司治	✓		本公司於 104 年訂定「公司治理實	無差異
理實務守則訂定並揭露公司治			務守則」,並於110年3月26日董	
理實務守則?			事會修訂部分條文,且於主管機關	
生具初刊 别!				
			指定之資訊申報網站揭露。	
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	✓		(一)本公司設有發言人及代理發	(一)無差異。
處理股東建議、疑義、糾紛			言人制度並於企業網站內設	
及訴訟事宜,並依程序實			置「利害關係人專區」,妥	
施?			善處理股東建議、疑議及糾	
~G .			紛事項。(本公司網站\企業	
			. , , ,	
			永續\利害關係人專區\意見	
			調查及申訴)	
(二)公司是否掌握實際控制公司	✓		(二)委託專業的股務代理機構負	(二)無差異。
之主要股東及主要股東之最			責,並配合本公司財務部管	
終控制者名單?			理相關事宜。	
			•	
(三)公司是否建立、執行與關係	<b>√</b>		  (三)本公司已訂定「關係人交易	(二) 無差異。
企業間之風險控管及防火牆	l		作業程序」及「經營風險管	(一)加工八
			_	
機制?			理程序」之管控機制,以保	
			障投資人及維護本公司權	
			益。	
(四)公司是否訂定內部規範,禁			(四)本公司已訂定「防範內線交	(四)無差異。
止公司內部人利用市場上未	✓		易管理規範」之管理制度,	
公開資訊買賣有價證券?			以保障投資人及維護本公司	
			權益。	
三、董事會之組成及職責				
_ , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	<b>✓</b>		   ( _ ) + 八 习	( _ ) 血 关 田
(一)董事會是否擬訂多元化政	<b>,</b>		(一)本公司董事成員具有多元背	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
策、具體管理目標及落實執			景及豐富經驗,各董事學經	
行?			歷,目前成員包含7位董事及	
			3位獨立董事,詳本年報第11	
			~16頁,及(註一,第32頁)。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委	✓		(二)本公司於100年12月23日設	(二)無差異。
員會及審計委員會外,是否			置「薪資報酬委員會」,於	
自願設置其他各類功能性委			108年6月24日設置「審計委	
員會?			員會」,目前尚無其他功能	
只 盲 :			· · · · · =	
			性委員會。	

			與上市上櫃公司	
評估項目			治理實務守則差	
	是	否	摘要說明	異情形及原因
(三)公司是否訂定董事會績效評	<b>√</b>		(三)本公司於109年1月10日訂	(三) 無差異。
估辦法及其評估方式,每年			定「董事會績效評估辦	
並定期進行績效評估,且將			法」,自109年起,對董事	
績效評估之結果提報董事			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
會,並運用於個別董事薪			已提報111年3月11日董事	
資報酬及提名續任之參			會通過當日申報證券交易	
考?			所。	
(四)公司是否定期評估簽證會計	<b>✓</b>		   (四)本公司定期於每年三月董事	(四) 無差異。
師獨立性?			會提報簽證會計師之獨立	( ) ///////////////////////////////////
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1			性評估。(註二,第33頁)	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適	<b>✓</b>		(一) 於董事會下設置「公司治理	(一)無差異。
當人數之公司治理人員,並指定			室」及「董事會祕書室」,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
公司治理主管,負責公司治理相			強化公司治理,皆由財務部	
關事務(包括但不限於提供董			兼任,負責公司治理相關法	
事、監察人執行業務所需資料、			令之遵循,公司治理主管進	
協助董事、監察人遵循法令、依			修情形(註三,第33頁)	
法辦理董事會及股東會之會議			(二)本公司於110年5月7日設置	(二) 無差異。
相關事宜、製作董事會及股東			公司治理主管,由財務部副	, , , , , , , , , ,
會議事錄等)?			總經理擔任,並配置二位公	
			司治理人員,負責公司治理	
			相關事務。	
五、公司是否建立與利害關係人(包	✓		已於企業網站內建置「利害關係人	無差異。
括但不限於股東、員工、客戶			專區」(本公司網站\企業永續\利害	
及供應商等)溝通管道,及於公			關係人專區\意見調查及申訴),	
司網站設置利害關係人專區,			供員工、投資人、債權人、客戶、	
並妥適回應利害關係人所關切			供應商、承包商、附屬公司、同業、	
之重要企業社會責任議題?			居民、政府機關等詢問及發表意	
			見,提供妥善的回應機制。	
六、公司是否委任專業股務代辦機	✓		股務代理機構:群益金鼎證券(股)	無差異。
構辦理股東會事務?			公司股務代理部。	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站,揭露財	✓		(一)網頁:www.zigsheng.com,於	(一) 無差異。
務業務及公司治理資訊?			「利害關係人」專區下,設	
			置「公司治理」、「投資人	
			專區」等資訊,定期更新財	
			務、業務資訊及公司治理之	
			資訊。	

			運作情形	與上市上櫃公司
評估項目	是	否	摘要說明	治理實務守則差 異情形及原因
(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)?	<b>✓</b>		(二)本公司設有發言人及代理發言人制度,對外發表公司相關財務、業務資訊,並將法人說明會資料放置公司網站。	
(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?	<b>✓</b>		(三)本公司目前僅依照相關法令 規定於期限內公告各季財務 報告及各月份營收。 未有提前公告申報情形,本 公司將此項列為強化目標。	(三)無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱 員關懷、投資者關係、供應商 關係、利害關係人之權利、董 事及監察人進修之情形、風險 管理政策及風險衡量標準之執	<b>√</b>		(一)本公司均依照相關法令訂 定各項人事規章以保障員 工權益,重視勞資關係,並 推行各項環保政策,致力提 升全員環保及社會責任意 識,並確保公司產品符合環 保規定。	(一)無差異。
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)?	<b>√</b>		(二)於企業網站內建置「公司 治理專區」,提供利害關 係人瞭解本公司各項內部 控制制度及管理規範。	(二)無差異。
	<b>√</b>		(三)董事對公司治理相關之進修 情形(註四,第34頁)。	
	✓ ✓		<ul><li>(四)經理人對公司治理相關之進修情形(註五,第35頁)。</li><li>(五)本公司與客戶保持暢通之溝</li></ul>	
	<b>✓</b>		通管道,執行情況良好。 (六)本公司自105年起即為董 (監)事、重要職員執行業務 範圍應負之賠償責任投保責 任保險,最新投保期間110 年7月1日至111年7月1日,投	(六)無差異。
	<b>✓</b>		保金額為參佰萬美元。 (七)本公司重視勞資關係提供就 業機會以善盡社會責任。	(七)無差異。

			與上市上櫃公司	
評估項目	是否		拉 西 - 公 田	治理實務守則差
		省	摘要說明	異情形及原因

- 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:
- (一)110年度已改善情形,110年公司治理評鑑結果74.04分,由第五級升至第四級,進步17.35分
  - 1. 維護股東權益及平等對待股東
    - (1)本公司110年度已同步發布中、英文版重大訊息。
    - (2)英文版股東常會開會資料(通知、手冊、年報)均符合規範上傳公開資訊觀測站。
    - (3) 現金股利之發放(110/9/8),符合規範於除息基準日(110/8/17)後30日內發放。
  - 2. 強化董事會結構與運作
    - (1)「董事會績效評估辦法」,確實執行並將評估結果揭露於股東會年報及公司網頁。
    - (2)薪酬委員會之開會內容及出席情形,均已完整揭露年報及網頁。
    - (3)獨立董事、內稽主管與會計師之溝通情形內容完整揭露於年報及網頁。
  - 3. 提升資訊透明度
    - (1)英文版年度財報,於股東會前9日上傳公開資訊觀測站並於公司網頁揭露。
    - (2)英文版公司網頁建置,完整揭露公司產品、最近三年度每月營收及股東會資料 (開會通知、議事手冊、年報、議事錄)。
  - 4. 落實企業社會責任

設置推動企業社會責任兼職單位(本公司總經理室),負責社會責任管理制度之建立 與維護,協助制(修)訂企業社會責任政策,依重大性原則,進行與公司營運相關之 環境、社會或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,每年彙 編成「企業社會責任報告書」並每年向董事會報告,揭露於股東會年報及公司網頁。

- (二)111年度配合公司治理評鑑指標修正(新增),本公司優先加強事項與措施如下:
  - 1. 指標 1. 8 : 股東會年報上傳由 16 日前提前到 18 日前完成,本年度將達標。
  - 2. 指標 2. 11: 期中財務報告,經審計委員會同意並提董事會討論決議,已於 3/11 董事 會報告後執行之。
  - 3. 指標 2. 23: 董事會績效評估已於 109 及 110 年度執行,執行情形及評估結果已揭露 於公司網站且辦法明定每三年執行外部評估一次,本年度將執行。
  - 4. 指標 3. 6 : 英文版期中財務報告自本年度起上傳公開資訊觀測站,已於 3/11 董事會報告後執行之。
  - 5. 指標 4.7: 英文版永續報告書編製,將於 111 年底前上傳公開資訊觀測站及公司網站。
  - 6. 本公司積極發展再生能源,陸續投資綠能產業,興建太陽能發電廠,截至110年底前已設置容量為2809.08kW,111年再興建一座559.3kW太陽能電廠,完成後本公司太陽能發電廠總容量將達3368.38kW。

# 註一:董事會成員多元化政策落實情形:

多元化 核心項目	基本組成							經歷				專業能力			
		性	兼任公司		年齢		獨立董事	經營	財務	產業	產業	領等策等、	對公 益事	對所 營事	財務法律
董事姓名	國籍	別	公員工	70 歲以上	61-69 歲	60 歲以下	任期年資	管理	會計	經驗	知識	断危处理力	業有貢獻	專業者	有專業者
葉守焞	中華 民國	男		✓				<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>√</b>	✓
蘇百煌	中華民國	男	<b>✓</b>			<b>✓</b>		<b>✓</b>		<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>✓</b>	<b>√</b>	<b>✓</b>	✓
葉宗浩	中華 民國	男	<b>√</b>			<b>√</b>		<b>√</b>	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>		<b>√</b>	✓
梁龍祥	中華民國	男	✓	<b>√</b>				<b>√</b>		✓	<b>√</b>	<b>√</b>		✓	
蘇柏誠	中華 民國	男				<b>√</b>		<b>√</b>		✓	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	
蘇恩平	中華民國	女				<b>√</b>		<b>√</b>		✓	<b>√</b>	✓			
益盛投資 股份有限公司 代表人:蘇慶源	中華民國	無	無	無	無	無		無	無	無	無	無	無	無	無
歐宇倫	中華民國	男				<b>√</b>	6年	<b>√</b>			<b>√</b>	✓	✓	✓	✓
游能淵	中華民國	男		<b>√</b>			3年	<b>√</b>	<b>√</b>		<b>√</b>	✓			✓
林克武	中華 民國	男		<b>√</b>			3年	✓	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>		✓	<b>√</b>

註二:會計師的獨立性及適任性評估項目:

一、評估內容(參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定)

項目	具體指標	是	否	不適用
1	會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係	✓		
2	避免與委託人有任何不適當關係	✓		
3	執業前兩年內服務機構之財務報表,不得查核簽證			✓
4	不得與委託人有金錢借貸之情事	✓		
5	不得與委託人有共同投資或分享利益之關係	✓		
6	不得兼任委託人之經常工作,支領固定薪酬	✓		
7	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能	✓		
8	不得收取任何與業務有關之佣金	✓		
9	截至最近一次簽證作業,未有七年未更換之情事	✓		
10	未握有本公司及關係企業之股份	✓		
11	與本公司管理階層人員無配偶、直系血親或姻親之關係	✓		
12	會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性	✓		
13	會計師名義不得為他人使用	✓		
14	截至目前為止,未受有處分或損及獨立原則之情事	✓		
15	是否取具一一○年受任會計師出具之超然獨立聲明書	✓		

### 二、評估結果

本公司一一○年度簽證會計師查核獨立性之評估,111年3月11日提報董事會通過:

- (一)本公司 110 年度財務報告查核簽證暨所得稅簽證申報作業,委託國富浩華聯合會 計師事務所辦理,簽證會計師為蕭英嘉、林志隆。
- (二)依據「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定,經會計部於111年2月17日 之評估(如上),本公司110年度委任之會計師符合以上獨立性評估項目所述情 事及適任性之評估標準,可繼續適任本公司財(稅)務簽證相關業務之委任。

註三:110~111 年度截至年報刊印日止,公司治理主管對公司治理相關之進修情形:

主辦單位	課程名稱	進修時數
財團法人金融法制暨犯罪防制中心	ESG 對企業影響力	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場 發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例 解析	3
社團法人中華公司治理協會	從外資股東觀點與投票行為,分享發行公司如何真正落實 ESG	3
財團法人台灣金融研訓院	從治理角度談家族控股公司架構及傳承	3
財團法人台灣金融研訓院	防制洗錢與打擊資恐相關法規時董事會的 要求	3

註四:110~111 年度截至年報刊印日止,董事(含獨立董事)對公司治理相關之進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
		110. 08. 05	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司強化風險管 理,提升企業永續價值	3	
女本日	林山后	110. 09. 08	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-企業數位轉型	3	
董事長	葉守焞	110. 11. 04	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	上市櫃公司經營權之爭相關法律 議題及案例探討	3	
		110.11.10	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第125期)	3	
董事	蘇百煌	110. 10. 29	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資 安價值	3	
里于	<b></b>	110. 11. 19	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3	
* **	なルン	110. 09. 16	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	從董事會角度談智財管理	3	
董事	蘇柏誠	110. 10. 05	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	談量子科技的關鍵技術與商機	3	
	葉宗浩	110. 09. 16	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	公司治理 3.0 政策下之「永續報告書」實務解析	3	
花市		110. 09. 23	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	全球企業 ESG 永續趨勢與管理策略	3	
董事		来 不 <i>估</i>	111. 05. 12	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	企業傳承與公司治理	3
				111. 05. 23	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	營業秘密保護之法律責任與實務 案例解析
董事	汲站兴	110. 09. 23	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3	
里尹	梁龍祥	110. 11. 03	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3	
董事	蘇恩平	110. 10. 19	財團法人中華民國會計研究發 展基金會	運用 ESG 提升企業策略能力與永續金融趨勢因應	6	
烟土艾古	11 + -1-	110. 09. 01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3	
獨立董事	林克武	110. 09. 15	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討 - 從證 交法第14條修正條文談起	3	
獨立董事	汝	110. 09. 30	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響 與因應	3	
烟业里争	游能淵	110. 10. 07	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	

註五:110~111 年度截至年報刊印日止,經理人對公司治理相關之進修情形:

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數			
		110. 09. 02	中華民國內部稽核協會	法律自保之道-如何面對偵查審判 程序	6			
		110. 09. 09	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	「商業判斷法則」於經濟犯罪案件 中之適用與法律責任解析	3			
總管理部 副總經理	郭世誠	110. 11. 01	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	分析 ESG 對企業正面影響	3			
		111. 05. 03	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評 鑑實務解析	3			
		111. 05. 13	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	背信罪實務實例與法律責任解析	3			
			110. 10. 15	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	ESG 對企業影響力	3		
						110. 11. 09	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理3.0
財務部		110. 11. 19	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立 實務案例解析	3			
副總經理	顏仲梓	110. 11. 23	社團法人中華公司治理協會	從外資股東觀點與投票行為,分享 發行公司如何真正落實 ESG	3			
		110. 12. 07	財團法人台灣金融研訓院	從治理角度談家族控股公司架構 及傳承	3			
		111. 04. 19	財團法人台灣金融研訓院	防制洗錢與打擊資恐相關法規對 董事會的要求	3			
會計部協理	陳啟煌	110. 11. 11-11. 12	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	會計主管持續進修班	12			

## (四)薪資報酬委員會之設置及運作情形:

- 1、本公司於100年12月23日設置薪酬委員會,委任三名薪酬委員。
- 2、第四屆薪資報酬委員會生效日期:108年6月24日至111年6月23日。

# (1)薪資報酬委員會成員資料

111年3月31日

身分別(註1)	條件姓名	專業資格(註1)與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	歐宇倫(召集人)	立暘法律事務所執業律師 力麗企業(股)公司獨立董事 力麗企業(股)公司薪酬委員	(註1)	1
獨立董事	游能淵	曾任財政部賦稅署副署長	(註1)	0
獨立董事	林克武	亞都麗緻大飯店(股)公司獨立董事 達欣工業(股)公司獨立董事 曾任第一聯合會計師事務所 合夥會計師及所長	(註1)	2

註1: 各薪資報酬委員會成員為本公司獨立董事其相關工作年資、專業資格及獨立性情形,請參閱第16頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」及第32頁「董事會成員多元化政策落實情形」相關內容。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、第四屆委員會任期:108年6月24日至111年6月23日。

本屆薪資報酬委員會(截至111年2月18日)開會6次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	歐宇倫	6	0	100%	無
委員	游能淵	6	0	100%	無
委員	林克武	6	0	100%	無

### 三、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:無。
- (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:無。
- (三)、本公司薪資報酬委員會至少每年開會二次並得視需要隨時召開會議,其成員職能係以專業客觀之地位,就薪資制度、結構及經營績效在符合相關法令前提下針對本公司董事及經理人薪酬之發放提出建議,並提交董事會討論,對提升公司治理有相當助益。
- (四)、本公司薪資報酬委員會職權、履行職權之原則、現行薪酬架構如下:
  - 1. 職權
    - (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
    - (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪報酬之政策、 制度、標準與結構。
    - (3) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。
  - 2. 本公司薪資報酬委員會履行前項職權時,以下列原則:
    - (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
    - (2)董事及經理人之績效評估及薪資報酬,應參考同業通常水準支給情形,並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬,暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
    - (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
    - (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間,應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
    - (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定,不得加入討論及表決。
  - 3. 現行薪酬架構
    - (1) 本公司董監事薪酬內容包含車馬費、出席費、董監事酬勞金及兼任員工職務領取之薪酬。
    - (2) 現行本公司經理人薪酬內容包含固定月薪、年終獎金及員工酬勞、主管獎金。

四、本屆薪資報酬委員會(截至111年2月18日),公司對薪資報酬委員會意見之處理,皆提交董事會討論,其各次開會之會議重點與決議結果如下:

薪資報酬委員會	提報董事會(第十八屆)					
議案內容	日期	期別	決議結果	日期	期別	對薪資報酬 委員會意見 之處理
<ul><li>●審議本公司經理人及兼任員工職務之董事 108年度年終獎金及主管獎金發放案。</li><li>●審議 109年度董事薪酬案。</li><li>●審議 109年度經理人薪酬案。</li></ul>	108. 12. 23	第1次	全體成員出 席並同意	109. 01. 10	第4次	無異議照案通過
●審議本公司民國 108 年度經理人之員工酬勞 發放及董事酬勞發放案。	109. 03. 09	第2次	全體成員出 席並同意	109. 03. 20	第5次	無異議照案通過
●審議本公司經理人及兼任員工職務之董事 109年度年終獎金及主管獎金發放案。 ●審議 110年度董事薪酬案。 ●審議 110年度經理人薪酬案。	109. 12. 17	第3次	全體成員出 席並同意	110. 01. 08	第 11 次	無異議照案通過
●審議本公司民國 109 年度經理人之員工酬勞 發放及董事酬勞發放案。	110. 03. 08	第4次	全體成員出 席並同意	110. 03. 26	第 12 次	無異議照案通過
●審議本公司經理人及兼任員工職務之董事 110年度年終獎金及主管獎金發放案。 ●審議 111年度董事薪酬案。 ●審議 111年度經理人薪酬案。	110. 12. 20	第5次	全體成員出席並同意	111. 01. 07	第 17 次	無異議照案通過
●審議本公司民國 110 年度經理人之員工酬勞 發放及董事酬勞發放案。	111. 02. 18	第6次	全體成員出 席並同意	111. 03. 11	第 18 次	無異議照案通過

# (3)提名委員會成員資料及運作情形資訊

一、本公司尚未設置提名委員會。

## (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

			執行情形	與上市上櫃公司永
推動項目	是	否	摘要說明	續發展實務守則差 異情形及原因
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 養推動、與 實 一、公司是否建立推動, 養 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、	<b>√</b>		1.本公司成立「永續發展治理組織」,由 董事長帶領多位不同領域,其組織」,管共 同司定永續發展計劃成成詳見「 續報告書」。 2.總經理室為推動發展兼職單位協助針 人。 人。 人。 人。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。	無差異。
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	<b>√</b>		本公司已訂經營風險管理程序針對營運相關之環境、社會及公司治理議題進行風險評估並依重大性原則訂定相關風險管理策略,其重大風險項目為:環保法規加嚴、淨零碳排放、員工安全意識、員工健康管理、永續經營、誠信經營、反貪腐。(請詳見第42頁「風險管理政策」附件說明)	
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?	✓		(一)1.本公司於102年起導入ISO 14001 環境管理系統並訂定管理辦法及程 序,所有廠區每年定期執行內部稽 核以確認其有效性,觀音二、三、 四廠已於103年通過第三方公正單 位驗證,並定期驗證。 2.本公司於101年起導入ISO 14064-1 溫室氣體排放盤查,每年由第三方 公正單位進行驗證,也將於111年起 推動ISO 14067 產品碳足跡。	
(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?	✓		(二)1. 能源效率 公司為提升能源使用效率,持續擬 定節能方案,以每年至少減少1%用 電量為目標。公司太陽能已建置 2,809.08kW,為提升再生能源比 例,111年將再增設太陽能發電560 kW,完成後本公司太陽能發電容量 為3,368.38 kW。 2.環保再生產品	(二)無差異。

			執行情形	與上市上櫃公司永
推動項目	是	否	摘要說明	續發展實務守則差
7年到7只日	是	否	摘要說明 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個	異情形及原因
(三)公司是否評估氣候 變遷對企業現在及 未來的潛在風險相 關議之因應措 施?	✓		(三)本公司依照金融穩定委員會公布之 TCFD建議書架構,評估氣候變遷對於 公司的風險與機會,並於每年檢視更 新。 鑑別出主要風險為:溫室氣體排放價 格增加、環保法規、轉型至低碳經濟 成本。 為因應其風險,本公司每年依ISO 14064-1溫室氣體管理系統進行盤 查,並持續訂定減碳目標。 為能更即時了解法規要求,於110年導 入法規雲系統,避免遺漏相關法規, 能更及時的應變及改善。	
(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	<b>✓</b>		(四)1.溫室氣體 本公司已於103年導入 ISO 14064-1 溫室氣體管理系統,據以 執行溫室氣體盤查、制定公司節能 減碳及溫室氣體減量策略。	(四)無差異。

				執行情	形		與上市上櫃公司永
推動項目	是	否		拍	續發展實務守則差		
廢棄物管理之政				單位: 公噸 CO₂e			異情形及原因
策?			項目	102年	109		]
			直接	(基準年) 40,474.068	33, 378. 9		
			間接	195, 324. 209	134, 737. 0		
			其他 間接	0	20, 866. 2		
			總計	235, 798. 276	188, 982. 1	212, 621. 131	]
				2. 用水量			
			年月	度 109		110年	]
			總計(	噸) 658	3. 193	695. 569	]
				3. 廢棄物			
						理十分重視,產	
						有害廢棄物,並	
			年月		·廠商清運 年	<u> </u>	ا ا
			總計(	噸) 1,3	59.03	1, 762. 73	]
四、社會議題							
(一)公司是否依照國際法	✓		(-)				(一)無差異。
規 及 國 際 人 權 公 約,制定保障人權政						人權,認同並支 言》、《聯合國	
策與具體管理方				• "		言》、《聊合》 人權公約,杜絕	•
案?						行為,使公司員	
					平而有尊	嚴的對待,特言	Г
			<b>年</b>	足本政策。			
			2.	人權政策與管	管理方案		
			(]			守營運據點當地	2
			(6	的勞動及玩			
						<ul><li>保工作機會均</li><li>時不因種族、等</li></ul>	
				• •		龄、傷殘、性別	
						社團關係、政治	
						<b>数等因素而受</b> 歧	٤
			(;	視或有不久 3)禁止強迫		迫員工進行非自	
					•	下申訴管道。	
			(4	,	, .	當地的最低年齡	\$
			(1	的法律和共 5)提供健康5		星用童工。 F環境:透過各種	<b>6</b>
			( )	, · · · ·		F垠現·透迥合植 青·且定期辦理安	
					·	教育訓練,採取	·
						防止職業災害發	
				生,進而陷	低工作環	境之危險因素	0

			執行情形	與上市上櫃公司永
推動項目	是	否	摘要說明	續發展實務守則差
	定		摘安說明 (6)結社自由及多元化的溝通機制:尊重 員工籌組及加入各類社團組織之權 利,勞資溝通方面,除定期召開勞資 會議外,並提供多元化的溝通機制及 平台,確保和諧雙贏的勞資關係。 (7)個資與資安保護:建置完善的個人資	異情形及原因
			(1)屆員與員交际破·建量光書的個人員 料保護措施,確保所有客戶、員工及 利害關係人之個人隱私權。 3. 具體方案 (1)於新進人員職前訓練中提供相關法 規遵循宣導,要求遵守人權法規。 (2)提供員工工安訓練:勞工安全衛生、	
			消防、環保、緊急應變…等訓練。 (3)制訂「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」以維護員工工作權益,提供免遭性騷擾之工作環境,對性騷擾事件,採取適當之預防、糾正及懲處措施。	
			(4)要求供應商簽訂「供應商承諾書」, 承諾願配合集盛公司在維護社會公 益、環境保護、政策及法令遵循的要 求之責任並基於互惠合作之原則共 同追求企業永續發展。	
(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?			1. 員工福利措施: (1)三節禮券、生日禮券、結婚津 貼、喪葬津貼,旅遊代金、聚餐 補助及子女獎助學金。 (2)享勞、健保及團體意外保險 (3)同仁每年免費健檢	(二)無差異
			(4)每年提供廠區人員制服。 (5)廠區免費供應三餐,並設有中央 冷氣空調套房式宿舍。 (6)廠區設有活動中心並提供多項 休閒及娛樂設施。 2. 員工休假: 遵守勞基法規定,制定規章 QP-H-03	
			從業人員工作規則辦理,員工依法享有規定之各項休假。 3. 經營績效反映於員工薪酬 (1)員工薪酬 ①依公司制定之規章 QP-H-14 年 終獎金及員工酬勞給付辦法辦理,依當年度獲利狀況發放。	

			執行情形	與上市上櫃公司永
推動項目	是	否	摘要說明	續發展實務守則差
	Æ	D		異情形及原因
			②依公司章程規定,公司年度決	
			算如有獲利,於保留彌補累積	
			虧損數額後,應提撥百分之二	
			作為員工酬勞,經董事會決議	
			通過後分派之。	
			(2)整體薪酬政策	
			在薪資給付上,以長期穩定發	
			展、產品品質及效率、同業競	
			爭力、公司支付能力為依據,	
			並考量物價上升程度,規劃薪	
			資調整幅度。	
			(3)實施情形	
			①管理及專技職級之酬勞,依	
			單位貢獻度及個人工作績	
			效,由經營階層考核評量發	
			放專案獎勵金。	
			②年度會依個人績效晉升或調	
			新,以激勵員工。 (2) 日本は大小の中間日本共	
			③提升經營績效以確保員工薪	
			資水準之競爭力,於110年5	
			月進行全公司調薪,調幅約	
			為 4%,維持整體薪酬競爭力。	
(三)公司是否提供員工安	<b>✓</b>		(三)請詳見第83頁「勞資關係」各項員工	(三)無差異。
全與健康之工作環			權益維護措施之說明。	,,,,,,
境,並對員工定期實			1.108 年由 OHSAS 18001 轉換為 ISO	
施安全與健康教			45001職業健康與安全管理系統,	
育?			並定期驗證。	
			2. 相關安全措施及教育訓練:加強人	
			員危害認知訓練,職安室規劃雙月	
			至各廠區辦理六場職業安全衛生	
			與健康保健相關等的課程,對象為	
			廠內本外籍員工及主管,內容包括	
			工作場所危害辨識與預防、安全衛	
			生實務管理、職災案例解析及宣	
			導、心血管疾病預防、廠區急救人	
			員訓練等,藉以增進全體員工安全	
			行為及認知,降低職業災害發生。	
			3.110年度員工職災共4件,人數4人,	
			佔全體員工人數0.003%,加強安全	
(-)) = = = + .			宣導教育,以減少職災發生。	(一) 上 丛 田
(四)公司是否為員工建立	<b>✓</b>		(四)為培養本公司員工之知識及技能,使	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
有效之職涯能力發			其充分發揮潛能,以提高工作品質及	
展培訓計畫?			績效,訂有教育訓練辦法、人員資格	
			認定管理等相關辦法。	

			幸	九行情形			與上市上櫃公司永
推動項目	是	否		續發展實務守則差			
			* 小ヨ	110 年度實際	安朗大阪	生訓婦 往	異情形及原因
				工人數共計 7,			
				二八数八百 1, 部訓練課程),			
			訓練性質	訓練課程	總人次	總時數	
				專業訓練課程	2, 135	4, 953	
			在職訓練	管理訓練課程	40	102	
				工安訓練課程	5, 038	13, 601	
			職前養成訓練	專業訓練課程	160	30, 628	
				專業訓練課程	0	0	
			職前共同訓練	管理訓練課程	3	24	
			和用六门的外	一般訓練課程	138	264	
				工安訓練課程	214	576	1
			合	計	7, 728	50, 148	
(五)針對產品與服務之顧			( <b>-</b> ) 1	3 41 L + 11 4	nn 4n 88	T 凸 Hn	(五)無差異。
客健康與安全、客戶	✓			司設立產品售查核確認各項			(
隱私、行銷及標示等				1			
議題,公司是否遵循			1	一線業務同仁			
相關法規及國際準			· · · · ·	做好維護客戶			
則,並制定相關保護			· ·	軍足認其商品			
消費者或客戶權益			費者	<b>肾或其他利害</b>	關係人安	全與健	
政策及申訴程序?			康之	<b>之</b> 虞時,原則上	應即回收	<b>枚該批產</b>	
			品点	(停止其服務。			
(六)公司是否訂定供應商			( ) ) 1   1   0	刀上山川古中	然一四一人然	.,	(六)無差異。
管理政策,要求供應	✓			司訂定供應商	官埋政束	如卜·	(71)
商在環保、職業安全				確保品質: 這過供應商訪談	、安山台	亚继、市	
衛生或勞動人權等				是近八心的的战 易資料蒐集,瞭角	· ·		
議題遵循相關規				第定數量:		A 111 A	
範,及其實施情形?			` ` .	物料由多家廠	商供應	以維持	
			貨	「源彈性及數量	穩定性。		
			(3)	宿短交期:			
			1	<b>譯當地且有信</b>		_ •	
			'	時交貨及縮短	交 期的	有效性。	
			` '	價格:	14 11		
				写要有更彈性的 これは 41 麻 末1			
				之快速對應市場 1,滿足品質標			
				7,兩足而負係 F採購降低成本		こじ、進	
				1休牌件似成本 期許:			
			` '	挑選供應商時	,要求件	<b>共應商應</b>	
				重視以下議題			
			①,	人權、社會衝擊	ځ ه		
			23	環境保護:遵守	所有適用	月之環保	

			執行情形	與上市上櫃公司永
推動項目	是	否	摘要説明	續發展實務守則差
	~	D		異情形及原因
			法規,確保廢物、廢氣和污水安	
			全排放,並盡量減少不可再生資	
			源使用,高效利用所有資源,減	
			少對環境的影響。	
			③人員安全和衛生:為所屬員工提	
			供安全的工作環境,適當的教育	
			訓練、對危險性機械設備之保護	
			外,並遵守有關勞工健康和安全	
			相關法規。	
			(6)誠信道德: ①避免與涉有不誠信行為之供應	
			②與供應商往來時應向其說明本	
			公司誠信經營政策,明確要求不	
			得與本公司人員有賄賂及提供	
			或收受不正當利益之不誠信行	
			為,若發現有上述行為應主動向	
			本公司報告。	
			2. 實施情形:	
			(1)要求往來供應商簽署「供應商	
			承諾書」,2021年已簽訂遵守之	
			供應商家已達 72%,並承諾遵守	
			以下規定:	
			①維護社會公益包括:勞動與人	
			權、人員健康與安全、產品安	
			全、誠信道德。	
			②環境保護。	
			③政策及法令遵循。	
			④違反責任:如違反本承諾書之	
			規定,本公司得逕行終止交易	
			<b>合約,如有損害並要求賠償。</b>	
			(2)定期進行供應商評鑑,要求供應	
			商自評再由本公司相關人員進行	
			複評,其項目包含是否通過	
			IS09001及IS045001驗證。	
五、公司是否参考國際通用	<b>√</b>		永續報告書編撰依循全球永續性報告協會	無差異。
之報告書編製準則或			(GRI)發布之GRI 2016準則,並通過協力廠商	
指引,編製永續報告書			驗證單位(Bsi)查證,符合AA1000 V3 TYPE I	
等揭露公司非財務資			中度保證等級的標準,並取得保證聲明書。	
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?				
	<u> </u>	<u> </u>		

			與上市上櫃公司永	
推動項目	是	否	摘要說明	續發展實務守則差 異情形及原因

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:

本公司於109年11月6日訂定「企業社會責任實務守則」,111年5月提董事會更名為「永續發展實務守則」並定期提報董事會有關本公司年度執行運作情形,本公司實際運作情形與所訂守則並無差異。

#### 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:

(一)環保方面:身為地球村一份子,為善盡環保責任,本公司持續推動相關環保措施,為落實溫室氣體碳管理之環境政策,自101年起首次盤查本公司各廠溫室氣體排放量,110年為盤查第10年總排放量增加23,638.987公噸二氧化碳當量。自104年導入GRS(全球回收標準系統)生產環保尼龍產品,除原有尼龍原絲、尼龍加工絲產品外,108年以自有廢絲及收購廢棄漁網做為回收原料製成尼龍粒產品,110年新建循環造粒廠,收購廢棄實特瓶片做為回收原料生產聚酯粒產品,並通過IDFL公司驗證,以積極態度擴大環保產品領域達到資源回收再利用之目的。

節約能源更是本公司一貫立場,在各部門努力下,自104年至110年平均年節電率為1.13%,電力節能績效約為184萬kWh,104年至110年累計節電績效達到10.07%,顯現本公司在節約能源之成效斐然,未來仍將繼續努力朝更高的節能目標邁進。

(二)社會貢獻:110年度幫助弱勢家庭設立廠教班(與科技大學合作)提供薪資及學業補助 (如下),讓學生學習自立兼顧就學就業。

單位	對象	人數
國立雲林科技大學	大學生	20名
國立勤益科技大學	大學生	24名

## 風險管理政策

本公司應依重大性原則,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,並依「經營風險管理程序」訂定相關風險管理政策或策略。

重大議題	風險評估項目	風險政策或策略
環境	環境政策 ●環保法規加嚴 ●淨零碳排放	本公司致力於節能減碳、工業減廢、污染防治及資源回收再利用等工作的進行。 1. 依循 ISO 14001 環境管理系統標準執行,每年評估環境相關風險,並設定環境目標及管理方案,以消除或控制風險。 2. 依循 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統標準進行盤查並訂定節能方案,每年至少減少 1%之用電量,且為落實環保,發展綠色能源,將持續推動增設太陽能發電設備。 3. 推動 ISO 14067 產品碳足跡盤查,可使管理階層根據量化數據來做出減碳計畫和衡量投資效益,並符合國際法規綠色趨勢,更能夠加強整體紡織供應鏈邁向低碳、淨零。 4. 因應國內法規朝綠色趨勢邁進,國際碳關稅隨之啟動,透過減碳專案取得減量額度,並經政府單位認證核發,以儲備公司後續在碳交易市場之能量。
社會	職業安全政策 ●員工安全意識 ●員工健康管理	本公司以零災害為目標,並通過 ISO 45001 職業健康安全管理系統認證。 1. 為預防危害,針對高風險作業及設備,提供安全防護的環境,並適時提供人員必要的職業健康安全教育訓練。 2. 為促進職業健康,每年實施一次健康檢查,並規劃合適健康促進活動。 3. 每年邀請承攬商參與協議組織會議,分享工安經驗並提供相關安全教育訓練,以提升群體安全衛生意識,進而降低職災發生。
公司治理	社會經濟與 法令遵循 ●永續經營 ●誠信經營	<ol> <li>依「上市上櫃治理實務守則」編制本公司「公司治理實務守則」作為公司治理依據,透過建立治理組織及落實內部控制機制,確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</li> <li>依「企業社會責任實務守則」、「企業社會責任管理制度」之規定執行,確保企業社會責任相關資訊揭露之及時與正確性。實踐企業社會責任,並促進經濟、環境生態之平衡與社會之進步,以達永續發展之目標。</li> <li>依「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」之規定,本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念,制定誠信經營政策並建立良好之公司治理與風險管控機制,以創造永續發展之經營環境。</li> </ol>

## (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

			運作情形	與上市上櫃公司誠
評 估 項 目	是	否	摘要說明	信經營守則差異情 形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事 一、訂定誠信經營政策及方 是否制定經歷董 等 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、 一、			(一) 1. 本公司本於廉節透明及負責之經 營理念,訂定「誠信經營守則」並 於守則中明定誠信經營政策如 下:「本於公平、誠實、守信及透 明原則從事商業活動,禁止本公司 人員從事不誠信行為」,並經董事 會通過。	(一)無差異。
			<ol> <li>本公司與供應商往來時,在提供要」上及禁止應商往來時上,及禁止運動,並與其一次,並要求實施。</li> <li>本公司「誠信經營政策」,並要求實際。</li> <li>本不誠信行為承諾書」</li> <li>本不談信經營政策。</li> <li>基本公司或信經營政策。</li> <li>基本公司或信經營政策。</li> <li>基本公司或信經營政策。</li> <li>基本公司或信經營政策。</li> <li>基本公司或信經營費</li> <li>基本公司或信息</li> <li>基本公司或</li></ol>	
(二)公司是否建立不誠信行 為民營之評估機制業信, 期分析及評估營業信, 期內人具、營業信, 為國人教育 為國人教育 為一人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人 大人	✓		(二)本公司已制定「誠信經營作業程 序及行為指南」其中第五條係經 評估分析對於具較高不誠信行 為風險之營業活動,訂定了防範 不誠信行為方案,其內容已涵蓋 「上市上櫃公司誠信經營守則」 第七條第二項各種行為之防範 措施,(請參考「誠信經營作業 程序及行為指南」第五條)。	(二)無差異。
(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	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營作業 程序及行為指南」,其內容明 確規範了防範不誠信行為方案 之作業程序及行為指南以及違	(三)無差異。

			運作情形	與上市上櫃公司誠
評 估 項 目	是	否	摘要說明	信經營守則差異情 形及原因
落實執行,並定期檢討 修正前揭方案?			規之懲戒及申訴制度(請參考 作業程序及行為指南第九條) 並予以落實執行及定期檢討修 正前述方案。	
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) 1. 外部宣導 本公司與供應商簽訂契約時應 交易對象說 明本公司之誠信經營 政策並要求其簽署「供應商承諾 書」,要求與本公司往來時禁止 賄或收賄及提供或收受不正逕行, 益。如有違反規定本公司得逕求賠 償損害。 2. 本公司與供應商往來時,在提供 查。 2. 本公司與供應商往來時,在提供	
(二)公司是否設置隸屬董事 會之推動企業誠信經期 事責單位,並定期 少中 報告其誠信所 一次 報告 一次 報信行為 監督 執行情形?	✓		應商之「訂購通知單」上均有記載 本公司「誠信經營政策」及禁止從事不誠信行為之聲明。 (二) 1.為健全誠信經營之管理,本公公策 少每年一次向董事會報告。 2.110年11月5日向董事會信行 案及監督執行情形如下: (1)本公司誠信經營政策之說明 案及監督執行情形如下: (1)本公司誠信經營政策之說明明 (2)防範不誠信行為方案之說明 (3)誠信道德之教育訓練及宣導。 (3)誠信道德之教育訓練及宣導。	(二)無差異。
(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)本公司已於「誠信經營守則」 第十九條制定防止利益衝突政 策: 1.本公司董事、經理人及其他出席或 列席董事會之利害關係人對董事 會所列議案,與其自身或其代表之 法人有利害關係者,應於當次董事 會說明其利害關係之重要內容,如	(三)無差異

評 估 項 目	是	否		14 12 W 山口1 4 田 1t
		省	摘要說明	信經營守則差異情 形及原因
(四)公司是否為落實誠信經	<b>✓</b>		有害於公司利益之處時,應與避不得加益之處,並不得不其人之處,或不得一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一	
图)公司在海海 (四)公司 (四)			在公司依風計估結本可及內部 稽核計劃,內部稽核單位均依 計劃執行各項查核作業,遇有 特殊情事發生時,會另行安排 專案查核。	(四) 無左共。
(五)公司是否定期舉辦誠信 經營之內、外部之教育 訓練?			(五) 1.本公司於110年度針對內部主管共 30人進行誠信經營之教育訓練。 2.本公司對於外部人員有關道德 一,本公司對於外部人員有關道德 一,本公司導 一,與供應商與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,與大學,	(五)無差異。

			運作情形	與上市上櫃公司誠
評估項目	是	否	摘要說明	信經營守則差異情 形及原因
			及禁止從事不誠信行為之聲 明。	
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?	<b>✓</b>		(一) 1. 本公司已建立檢舉及獎勵制度,詳如本公司「誠信經營守則」第二十三條:檢舉制度。 2. 本公司於公司網站建立並公告內	(一)無差異。
			部獨立檢舉信箱、專線供內部及外 部人員使用。 3. 若有檢舉情事,應由誠信經營負責 部門之總經理室指派專人依規定 程序辦理。	
(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?	<b>√</b>		(二)本公司已針對受理檢舉事項訂 定調查標準作業程序及相關保 密機制。(請參考本公司誠信 經營守則第二十三條)	(二)無差異。
(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?	<b>✓</b>		(三) 1.本公司「誠信經營守則」第二十三 係檢舉制度明確規定,本公司處理 檢舉情事相關人員應以書面。 對於檢舉人身份及檢舉內容司 諾保護檢舉人不因檢舉情事 若當處置。 2. 另在公司網站之檢舉管道中所及 檢舉內容,確實保密儘快調 理,並防止因檢舉情事而遭不 置之情事發生。	(三)無差異。
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?	<b>✓</b>		本公司已規劃在企業網站內揭露「誠 信經營守則」,其資訊揭露亦指定專 人隨時統籌公司資訊並揭露與更新。	無差異。

			運作情形	與上市上櫃公司誠
評估項目	是	エ	↓☆ 邢 →公 □□	信經營守則差異情
	疋	呇	摘要說明	形及原因

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,請敍明其運作與所定 守則之差異情形:

本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂「本公司誠信經營守則」於109年3月20日董事會通過,其運作情形與所訂守則並無差異。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)

為落實誠信經營政策,本公司已於109年10月20日制訂「誠信經營作業程序及行為指南」, 訂定重點如下:

- 1. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」防範方案:
  - (1)禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益。
  - (2)政治獻金之處理程序。
  - (3)慈善捐贈及贊助之處理程序。
  - (4)防止利益衝突(利益迴避)。
  - (5)防止侵害智慧財產權。
  - (6)防止從事不公平競爭行為。
  - (7)防止商品或服務損害消費者或其他利害關係人。
- 2. 檢舉制度。
- 3. 誠信道德之教育訓練及盲導。

### (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:

(公司網頁查詢方式:公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則)

公司治理規章	(修) 訂定日期
● 公司治理實務守則	111. 03. 11
● 誠信經營守則	109. 03. 20
● 誠信經營作業程序及行為指南	109. 10. 20
● 道德行為準則	109. 08. 07
● 永續發展實務守則 (原企業社會責任實務守則)	111.05.06
● 董事會績效評估辦法	111.01.07

## (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊:

- 1. 本公司訂有「防範內線交易管理規範」,作為本公司重大資訊處理及揭露機制之 依據,並不定期檢討本規範以符合現行法令與實務管理需要。
- 2. 本規範亦於內部文件管理系統公告,供經理人及員工隨時查閱,同時不定期通知 公司內部重大資訊注意事項。

## (九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

## 公開發行公司內部控制制度聲明書 表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

# 集盛實業股份有限公司內部控制制度聲明書

日期:111年03月11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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規 章之遵循等目標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊與溝通,及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,評估內部控制制度之設計及執行 的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國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11日董事會通過,出席董事10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。



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。

- (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,或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。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:
  - 1. 股東常會重要決議事項及執行情形

(原訂110年6月25日,因應COVID-19疫情,依主管機關規定延至110年7月23日召開)

決議事項	執行情形
1. 承認一○九年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認一○九年度盈餘分配案(每股 0.1 元)。 3. 資本公積發放現金股利案(每股 0.2 元)。 4. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。	1. 股東會議事錄已於 110 年 7 月 26 日上傳公開資訊觀測站。 2. 現金股利,每股配發 0.3元(盈餘 0.1元,資本公積 0.2元) 共計發放新台幣 159,506,514元, 除息基準日 110 年 8 月 17日, 現金股利發放日為 110 年 9 月 8 日。 3. 「董事選舉辦法」於 110 年 7 月 23 日完成公司治理相關規則 之申報作業並同步更新公司網頁資訊。

## 2. 董事會重要決議事項

日期	通過重要決議事項
110.01.08	討論事項 1、本公司經理人及兼任員工職務之董事 109 年度年終獎金及主管獎金發放標準。 2、110 年度本公司董事薪酬之給付標準。 3、110 年度本公司經理人薪酬之給付標準。
110. 03. 26	第一屆第 8 次審計委員會審查報告。 稽核報告 109 年 11 月~110 年 2 月工作報告。 財務報告 (1)本公司 109 年度董事會績效評估結果報告。 (2)衍生性商品操作、財務狀況報告。 討論事項 1、核議 109 年度內部控制制度聲明書。 2、修正本公司內部控制制度案。 3、審議 109 年度員工酬勞及董事酬勞金分配案。 4、審議委公司 109 年度個體、合併財務報告案。 5、審議簽證會計師查核獨立性評估及 110 年度之委任與報酬。 6、修訂本公司【董事選舉辦法】。 7、審議 109 年度盈餘分配案。 8、討論資本公積發放現金股利案。 9、訂定 110 年股東常會召開日期、地點及議程 (6/25 星期五) 10、訂定受理股東於 110 年股東會提案期間、處所等相關事宜。
110. 05. 07	第一屆第 9 次審計委員會審查報告。 稽核報告 110 年 3 月~4 月工作報告。 會計報告 110 年第一季財報。 財務報告 含衍生性商品操作、財務狀況報告。 討論事項 依主管機關之規定,設置公司治理主管。
110. 07. 01	財務報告 本公司多次列入公布注意股票並分別於 6/3、6/24 二次列入處置股票。 討論事項 因應 COVID-19 疫情,依主管機關規定延至 110 年 7 月 23 日召開,重新訂 定 110 年股東常會召開日期。
110. 08. 06	第一屆第 10 次審計委員會審查報告。 稽核報告 110 年 5~7 月工作報告、本公司董監事及重要職員責任保險續保報告。 會計報告 110 年第二季財報。 財務報告 含衍生性商品操作、財務狀況報告。 討論事項 無。

日期	通過重要決議事項
110. 11. 05	第一屆第 11 次審計委員會審查報告
	稽核報告 110 年 8~10 月工作報告。
	總經理室 落實誠信經營情形執行報告。
	會計報告 110 年第三季財報。
	財務報告 含衍生性商品操作、財務狀況報告。
	討論事項 1、民國 111 年度稽核計劃。
	2、修正本公司內部控制制度。
	3、修訂本公司董事會績效評估辦法。
111. 01. 07	討論事項
	1、本公司經理人及兼任員工之董事 110 年度年終及主管獎金發放標準。
	2、111 年度本公司董事薪酬之給付標準。
	3、111 年度本公司經理人薪酬之給付標準。
	4、會計主管異動案。
	5、修訂本公司董事會績效評估辦法。
111. 03. 11	第一屆第13次審計委員會審查報告。
	稽核報告 110年11月~11年2月工作報告。
	會計報告 為適用證交所新法令,編制 111 年度自結財務資訊,本公司已完成證交所函
	告之改善及應辨要件。
	業務報告 總經理報告 110 年度營業報告書。
	財務報告 (1) 本公司 111 年度公司治理強化作業報告。
	(2) 本公司 110 年度董事會績效評估結果報告。
	(3) 衍生性商品操作、財務狀況報告。
	討論事項
	1、核議110年度內部控制制度聲明書。
	2、修正本公司公司治理實務守則。
	3、審議110年度員工酬勞及董事酬勞金分配案。
	4、審議本公司110年度個體、合併財務報告案。
	5、審議簽證會計師查核獨立性評估及 111 年度之委任與報酬。 6、審議 110 年度盈餘分配案。
	7、擬全面改進董事且解除新任董事兢業禁止限制。
	8、訂定111 年股東常會召開日期、地點及議程。(6/8 星期三)
	9、核議受理股東提名董事候選人相關事宜。
	10、核議受理股東於 111 年股東會提案期間、處所等相關事宜。
111. 04. 21	財務報告 (1) 持股 1%以上股東 111 年股東常會提案:無。
111.04.21	(2) 持股 1%以上股東提名董事候選人 :無。
	(3) 持股 1%以上股東提名獨立董事候選人:無。
	討論事項 決議本公司第十九屆董事十人(含獨董三人) 候選人名單。
111. 05. 06	第一屆第14次審計委員會審查報告
111.00.00	稽核報告 111 年 3~4 月工作報告。
	總經理室報告 110 年度永續發展實務運作情形報告。
	公司治理室報告 110 年公司治理評鑑結果報告。
	討論事項1.修訂本公司「企業社會責任守則」並更名為「永續發展實務守則」案
	2. 審議本公司 111 年度第一季財務報告。

# (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:無

## (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:

本公司會計主管於 111 年 1 月 7 日職務調整,新任會計主管鄭秋月經理, 舊任陳啟煌協理於 111 年 2 月 28 日退休。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計部協理	陳啟煌	87/09/16	111/02/28	退休

## 五、簽證會計師公費資訊

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	
國富浩華 聯合會計師	蕭英嘉	110. 01. 01~110. 12. 31	1,990	63	2,053	●兼營營業人查核簽證 ●庫藏股減資變更登記	
事務所	林志隆	110. 01. 01~110. 12. 31	1, 990	00	2, 000	●非經理人全時員工薪資資訊檢查表 ●子公司資料翻譯及認證	

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費 之四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一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:無。

## 六、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形:

(一)關於前任會計師

一一一例外用在胃可叫							
更换日期	110年	03月17日					
更换原因及說明	國富浩	華聯合會計師事	務所內部業務輪調	,			
	原為蕭	英嘉、林美玲會	計師,變更為蕭英	嘉、林志隆會計師			
說明係委任人或會計師	情 況	當事人	會計師	委任人			
終止或不接受委任	-	動終止委任	不適用	不適用			
	不再扣	妾受(繼續)委任	不適用	不適用			
最新兩年內簽發無保留	無						
意見以外之查核報告書							
意見及原因							
			則或實務 告之揭露				
	有	查核範圍或步驟					
與發行人有無不同意見		其	其 他				
	無	✓					
	說明						
其他揭露事項	無						
(本準則第十條第六款							
第一目之四至第一目之							
七應加以揭露者)							

- (二)關於繼任會計師:不適用。
- (三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函:無。
- 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,應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬 事務所或其關係企業之期間:無。

# 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

		110	年度	111年度截至4月10日止		
職稱	姓名	持有股數增 (減)股數	質押股數增 (減)股數	持有股數增 (減)股數	質押股數增 (減)股數	
董事長	葉守焞	0	0	0	0	
董事/總經理	蘇百煌	0	0	0	0	
董事	益盛投資(股)公司	0	0	0	0	
法人董事之代表人	蘇慶源	0	0	0	0	
董事/化材事業部副總經理	葉宗浩	0	0	0	0	
董事/資深副總經理	梁龍祥	0	0	0	0	
董事	蘇恩平	0	0	0	0	
董事	蘇柏誠	0	(2, 200, 000)	0	0	
獨立董事	歐宇倫	0	0	0	0	
獨立董事	游能淵	0	0	0	0	
獨立董事	林克武	0	0	0	0	
工務部暨廠區管理處副總經理	游聰枝	0	0	0	0	
聚合廠廠長	曾毓麒	0	0	0	0	
纖維事業部副總經理	葉必祿	0	0	0	0	
總管理部副總經理	郭世誠	0	0	0	0	
財務部副總經理	顏仲梓	0	0	0	0	
會計部協理 (註3)	陳啟煌	0	0	0	0	
會計部經理 (註3)	鄭秋月	0	0	0	0	
研發中心協理	林語堂	0	0	0	0	
纖維事業部協理 (註4)	林清全	0	0	0	0	

註1:無持股超過10%之大股東。

註2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人:無。

註 3: 會計主管於 111 年 1 月 7 日職務調整,新任鄭秋月經理,舊任陳啟煌協理於 111 年 2 月 28 日退休。

註 4: 林清全協理於 110 年 4 月 1 日就任。

# 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10日

	本人	_	配偶、未成	戊年子女	利用他人	名義	前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之		10 4
姓名	持有股	比份	持有凡	<b>设</b> 份	合計持有	股份	親屬關係者,其名稱或姓名 及關係		備註
	持股 股數		股數	持股	股數	持股	名稱	關係	股東
	ルス・ダス	比率	ルス・ダン	比率	ルン・ダン	比率	71 117	1911 1/1/	身份
益盛投資(股)公司	52,783,760	9.93%	0	0	0	0	蘇慶源	負責人	本公司董事
代表人:蘇慶源							蘇百煌	董事	
蘇慶源	26,912,389	5.06%	25,000	0	6,000,000	1.13%	蘇百煌 益盛投資(股) 公司	兄弟 該公司董事長	本公司法人 董事之代表
					10,000,000	1.88%	強又盛(股)公司	該公司監察人	人
							蘇慶源	兄弟	本公司董事
蘇百煌	27,160,455	5.11%	116,543	0.02%	6,000,000	1.13%	益盛投資(股)		兼總經理
					+		強又盛(股)公司		
強又盛(股)公司 代表人:侯盛元	20,000,000	3.76%	0	0	0	0	蘇百煌 蘇慶源	董事 監察人	無
葉守焞	19,692,945	3.70%	10,579,054	1.99%	0	0	葉藍素勤 葉宗浩	配偶 父子	本公司
							葉育雯 父女		董事長
碩荃(股)公司 代表人:張秉榮	18,441,176	3.47%	0	0	0	0	無	無	無
葉宗浩	12,492,312	2.35%	48,033	0.01%	0	0	葉守焞 葉藍素勤	父子 母子	本公司董事
310.710.02	,,		,				葉育雯	姐弟	, , , , , , ,
葉藍素勤	10,579,054	1.99%	19,692,945	3.70%	0	0	葉守焞 葉宗浩	配偶 母子	無
			1,102,710	2070		Ů	葉育雯	母女	
蘇慶琅	8,590,154	1.62%	4,563,505	0.75%	0	0	無	無	無
葉育雯	7,524,337	1.42%	0	0	0	0	葉守淳	父女 母女	無
							葉宗浩	姐弟	

# 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

111年3月31日

			_			
轉投資事業	本公司	投 資	董事、監察人 直接或間接控制		綜 合	投 資
(採用權益法之投資)	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd	5, 400, 000	100.00	0	0	5, 400, 000	100.00
薩摩亞 Nicest Int' L Trading Corp.	300, 000	100.00	0	0	300, 000	100.00
鼎盛材料科技股份有限公司	1,500,000	100.00	0	0	1, 500, 000	100.00

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

	り 放 経・		股 本	實收	17几 士		借言	÷
	發行	/ 放 尺	八个	貝収	八八 子		174	1_
年月	價格	股數	金額	股數	金額	股本	以現金以外	tt /.b.
	(元)	(仟股)	(仟元)	(仟股)	(仟元)	來源	之財產抵充	其他
58 年 08 月	10,000	1, 600	16, 000	1,600	16,000	設立	股款者無	無
76 年 12 月	10,000	19, 604	196, 040		196, 040	- X	無	無
80 年 11 月	10	42, 808	428, 080			1	無	無無
81 年 6 月	10	90, 000	900, 000	61, 643		2	無無	無無
82 年 8 月	10	90, 000	900, 000	75, 821	758, 215	3	無無	無無
	10							
		90,000	900, 000			4	無	無
83 年 7 月	10	160, 000	1,600,000			5	無	無
84 年 6 月	10	160, 000	1,600,000			6	無	無
85 年 7 月	10	160, 000	1, 600, 000			7	無	無
85 年 12 月	10	330, 000	3, 300, 000			8	無	無
86 年 9 月	10	330, 000	3, 300, 000	280, 000	, ,	9	無	無
87 年 6 月	10	550, 000	5, 500, 000	336, 000	3, 360, 000	10	無	無
88 年 7 月	10	550,000	5, 500, 000	383, 040	3, 830, 400	11	無	無
89 年 8 月	10	600,000	6, 000, 000	406, 022	4, 060, 224	12	無	無
92 年 8 月	10	600,000	6, 000, 000	422, 263	4, 222, 633	13	無	無
93 年 8 月	10	600,000	6, 000, 000	439, 153	4, 391, 538	14	無	無
94 年 9 月	10	600,000	6, 000, 000	472, 090	4, 720, 903	15	無	無
96 年 8 月	10	600,000	6, 000, 000	480, 588	4, 805, 880	16	無	無
97 年 9 月	10	600,000	6, 000, 000	489, 239	4, 892, 386	17	無	無
98年4月	10	600,000	6, 000, 000	482, 116	4, 821, 166	18	無	無
99 年 9 月	10	600, 000	6, 000, 000			19	無	無
100 年 9 月	10	600,000	6, 000, 000	518, 709		20	無	無
101 年 5 月	10	600,000	6, 000, 000	599, 709	5, 997, 092	21	無	無
101 年 8 月	10	800,000	8, 000, 000	605, 706	6, 057, 063	22	無	無
102 年 9 月	10	800,000	8, 000, 000	611, 763	6, 117, 634	23	無	無
109 年 7 月	10	800,000	8, 000, 000	578, 000	5, 780, 004	24	無	無
109 年 11 月	10	800, 000	8, 000, 000	550, 001	5, 550, 013	25	無	無
110 年 1 月	10	800, 000	8, 000, 000	531, 688	5, 316, 883	26	無	無

```
經濟部商業司核准文號
                                 196,040,000元
1、現金增資 36,000,000元、 盈餘增資
                                                                 ,經(80)商字第126830號
2、盈餘增資 149,828,000元、 資本公積
3、盈餘增資 141,780,100元、
4、現金增資 141,784,700元、
                                  38,527,200元
                                                                 ,經(81)商字第111910號
                                                                 ,經(82)商字第114797號
                                                                 ,經(83)商字第106616號
5、盈餘增資 180,000,000元、
                                                                 ,經(83)商字第111110號
6、盈餘增資 108,000,000元、 資本公積
                                 108,000,000元
                                                                 ,經(84)商字第108398號
7、盈餘增資 64,800,000元、
                        資本公積
                                 129,600,000元
                                                                 ,經(85)商字第112973號
8、現金增資 409,600,000元、
                                                                 , 經(85)商字第122254號
9、現金增資 520,000,000元、
                                 190,000,000元、資本公積 190,000,000元,經(86)商字第118953號
                        盈餘增資
10、盈餘增資280,000,000元、 資本公積
                                 280,000,000元
                                                                 ,經(87)商字第116419號
11、盈餘增資201,600,000元、 資本公積
                                 268,800,000元
                                                                ,經(88)商字第129189號
12、盈餘增資172,368,000元、 資本公積
                                  57, 456, 000元
                                                                 ,經(089)商字第089127894號
13、盈餘增資162,408,000元、
                                                                 , 經授商字第0920125250號
14、盈餘增資126,678,990元、 資本公積
                                 42,226,330元
                                                                 , 經授商字第09301156140號
15、盈餘增資329,365,370元、
                                                                 ,經授商字第09401177070號
16、盈餘增資 84,976,260元、
17、盈餘增資 86,505,840元、
                                                                 , 經授商字第09601239900號
                                                                 ,經授商字第09701243000號
18、庫藏股減資71,200,000元、
                                                                 ,經授商字第09801065890號
19、盈餘增資 72,317,490元、
20、盈餘增資 293,609,000元、
                                                                 ,經授商字第09901218930號
                                                                 ,經授商字第10001194830號
21、現金增資 810,000,000元、
                                                                 ,經授商字第10101083150號
                                                                 ,經授商字第10101171260號
22、盈餘增資 59,970,930元、
23、資本公積 60,570,630元、
                                                                 , 經授商字第10201191360號
24、庫藏股減資 337,630,000元、
                                                                 ,經授商字第10901120120號
25、庫藏股減資 279,990,000元、
26、庫藏股減資 183,130,000元、
                                                                 ,經授商字第10901205850號
                                                                 ,經授商字第11001014500號
```

## 2. 股份種類 (本公司未發行特別股)

111年4月10日

股份	核	定 股 2	<b>k</b>	備註
種 類	流通在外股份(上市)	未發行股份	合 計(股)	用缸
普通股	531, 688, 380	268, 311, 620	800, 000, 000	無

## (二)股東結構

111年4月10日

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人	數	0	0	68	46, 714	93	46, 875
持有	有 股 數	0	0	112, 388, 505	404, 398, 153	14, 901, 722	531, 688, 380
持月	设 比 例	0.00%	0.00%	21.14%	76.06%	2.80%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額壹拾元

111年4月10日

		.,	• -/ 1 3	_ 1								- / •		
持	股	份 級	股	東	人	數	持	有	股	數	持	股	比	例
	1至	999		13	, 585			2, 409, 312				0.45%		
	1,000 至	5,000		24	, 422			54,	257,	093	10.21%			%
	5,001 至	10,000		4	, 596			37,	786,	461		7	7. 119	%
	10,001 至	15, 000		1	, 253			16,	094,	903		j	3. 039	%
	15,001 至	20,000		1	, 012			19,	205,	658		3	3. 619	%
	20,001 至	30,000			792			20,	713,	523	3. 90%			%
	30,001 至	40,000			322			11,	713,	950		2	2. 209	%
	40,001 至	50,000			251			11,	942,	959		2	2. 259	%
	50,001 至	100,000			364			26,	391,	353		4	4. 969	%
	100,001 至	200,000			153			22,	327,	413		4	1. 209	%
	200,001 至	400,000			45			12,	350,	772		2	2. 329	%
	400,001 至	600,000			34			17,	003,	612		5	3. 209	%
	600,001 至	800, 000			7			4,	978,	437		(	). 949	%
	800,001 至	1,000,000		3				2, 800, 171			0. 52%			%
1,	000,001 以上				36			271,	712,	763		51	1.109	%
合		計		46	, 875		į	531,	688,	380		100	0.009	%

## (四)主要股東名單

持股前十名之股東名單

111年4月10日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
益盛投資股份有限公司	52, 783, 760	9. 93%
蘇百煌	27, 160, 455	5. 11%
蘇慶源	26, 912, 389	5. 06%
強又盛股份有限公司	20, 000, 000	3. 76%
葉守焞	19, 692, 945	3. 70%
碩荃股份有限公司	18, 441, 176	3. 47%
葉宗浩	12, 492, 312	2. 35%
葉藍素勤	10, 579, 054	1.99%
蘇慶琅	8, 590, 154	1.62%
葉育雯	7, 524, 337	1.42%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

					T TE - 7/1 11 11 70
年				111 年度	
項			109 年度	110 年度	截至3月31日
	目				(註5)
台叽	最	高	12.45	28. 70	17. 20
毎股	最	低	4.44	8. 68	14.85
市價	平	均	7. 78	17. 40	15. 96
每股	分 配	前	12. 25	13. 75	13. 91
淨值	分 配	後	11. 95	12. 95	無
台叽	加權平均股	數(仟股)	577, 795	531, 718	531, 688
毎股 盈餘	毎股	追溯前	(0.07)	1. 73	0.15
益际	稅後盈餘	追溯後	(0.07)	1. 73	0.15
每股	現金股	利	0.30	0.80	無
安成   股利	<b> </b>	盈餘配股	0	0	無
(註1)	無償配股	資本公積配股	0	0	無
	累積未付股	利	0	0	無
投資報酬分析	本益比	(註2)	無	10.06	無
	本利比	(註3)	25. 93	21. 75	無
	現金股利殖	[利率 (註 4)	3.86	4.60	無

註1:110年度股利發放經111年3月11日董事會決議通過。

註 2: 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。(稅後純益為 0 或負數時,不計算)

註3:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5: 每股淨值、每股盈餘乃填列 111 年第一季經會計師核閱之財報資料。

### (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所定之股利政策(公司章程第25條)

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性,考量各項產品或服務所處 生命週期對未來資金之需求與稅制之影響,在維持穩定股利之目標下,依本 公司章程所定比例分配之。

衡量未來年度之資金需求,並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素,擬具合適之現金與股票股利搭配比例,提案報請股東會同意。

股東股利以發放現金股利為優先,惟若公司有重大投資計劃或改善財務 結構之需要時,部份股利改以股票股利發放,為避免資本過度膨脹,影響未 來年度之股利發放水準,股票股利為當年度全部股利之 0%~ 60%。

#### 2. 執行狀況

本公司 111 年 3 月 11 日董事會決議配發現金股利,盈餘分配(0.8 元/股)提報 111 年股東會決議。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

_			<b>账</b>	· B » N » N		·
				_	年度	110 年度
	項	目				(預估)
期	初實收	.資.	<b>本額</b>		(仟元)	5, 316, 883
本.	年度配	乙股	每股現金股利		(元)	0.8
配	息情	形	盈餘轉增資每股配股數		(股)	0
(	註	)	資本公積轉增資每股配	股數	(股)	0
			營業利益		(仟元)	
			營業利益較去年同期增	'(減)比率		
.h.t	₩ <b>/</b> +		稅後純益			
	業績化情		稅後純益較去年同期增	'(減)比率	(仟元)	無
攵	10 月	710	每股稅後盈餘		(元)	公
			每股盈餘較去年同期增	'(減)比率		開
			年平均投資報酬率(年	平均本益比倒數	(t)	財
			若盈餘轉增資全數改	擬制每股盈餘		務
			配放現金股利	擬制年平均投資	報酬率	預
疑	制	性	若未辦理資本公積轉	擬制每股盈餘		測
	股 盈			擬制年平均投資	報酬率	\\\X\]
及	本 益	比	若未辦理資本公積且	擬制每股盈餘		
			盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制年平均投資	報酬率	

## (八)員工、董事及監察人酬勞

1. 依本公司公司章程第26條規定分配,條文內容如下:

【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,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。】

2. 本公司一一〇年度獲利為新台幣 1,057,440,432元,依章程規定

提撥員工酬勞,計新台幣 21,148,809元 (2%)

提撥董事酬勞,計新台幣 31,723,213元 (3%)

上述酬勞全數以現金發放。

本案業經本公司第十八屆第十八次董事會決議通過,配發員工酬勞及董事酬勞後本公司一〇年度稅前淨利為 1,004,568,410元。

上(109)年度配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形:
 因一○九年度為稅前虧損,故不予提撥員工及董監事酬勞。

## (九)公司買回本公司股份情形:

## 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

110年1月25日

買回期次	第 5 次
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	109年11月16日至110年1月12日
買回區間價格	每股新台幣 6.04 元至 12.52 元
已買回股份種類及數量	普通股 18,313,000 股
已買回股份金額	新台幣 170, 569, 117 元
已買回數量占預定買回數量之比率	61. 04%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	18, 313, 000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占發行股份總數比率	3. 33%

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股證辦理情形:無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

七、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. 業務主要內容

尼龍粒、尼龍原絲、聚酯加工絲、聚酯氣撚加工絲、尼龍加工絲、尼龍氣撚 加工絲、複合材料之生產、買賣。

#### 2. 目前商品及營業比重

主要商品	營業比重	110年度營收	內外銷比
加工絲	31.9%	35.8億元	
尼龍絲	15.1%	16.9億元	→ N/F00/
尼龍粒	45. 7%	51.2億元	內銷59%
複材	6.8%	7.7億元	外銷41%
其 他	0.5%	0.6億元	

#### 3. 計劃開發之新商品:

#### (1)加工絲產品

- ①earth friendly友愛地球趨勢下,尼龍、聚酯皆往環保RECYCLE的素材發展日趨重要。配合世界大品牌的需要,往低丹尼、高根數的「原著色」加工絲,及低溫易染色、高牢度的深染新纖維,達到「節水」、「節能」、「減廢」的環保減碳訴求,尼龍更往漁網回收的方向發展。
- ②利用化纖的特性,搭配本廠的設備及優良技術生產仿棉、仿毛、仿絲 等兼具保溫、吸濕、排汗、除臭、保溼、涼爽舒適、高彈性的功能性 布料的新纖維。
- ③尼龍一貫廠的優勢,研發高吸濕的涼爽尼龍加工絲,取代天然纖維, 及抗菌、保濕、多機能性,使得穿著更為舒適。
- ④ATY在聚酯、尼龍甚與多種纖維素材混搭,亦可運用先染紗、彈性纖維工藝,達到仿棉蔴羊毛效果,區隔一般彈性尼龍加工絲市場,現在瑜珈服飾由室內走向戶外,ATY產品市場看好。
- ⑤低胺基尼龍開發成功達100%尼龍的麻花效果,提供下游客戶更多元的 原料,改善布料手感。
- ⑥汰舊換新:淘汰舊型機台,目前已有80%的新機台,新增自動化卸換絲機台,增加品質的競爭優勢。

#### (2)尼龍產品

#### ①尼龍粒:

- ●有別於其他同業廠,集盛採多產線多樣化生產,產品多元、用途涵蓋環保回收粒、功能性、特殊規格之紡絲、有光、無光,高拉力的工業絲及節能深染市場並成功導入日歐系大廠在食品包裝及家飾地毯的成功運用。
- ●利用複合材料事業部成立,搭配研發單位的聚合試驗線建立,往電子、電機、運動、汽機車食品包裝...等發展。

#### ②尼龍絲:

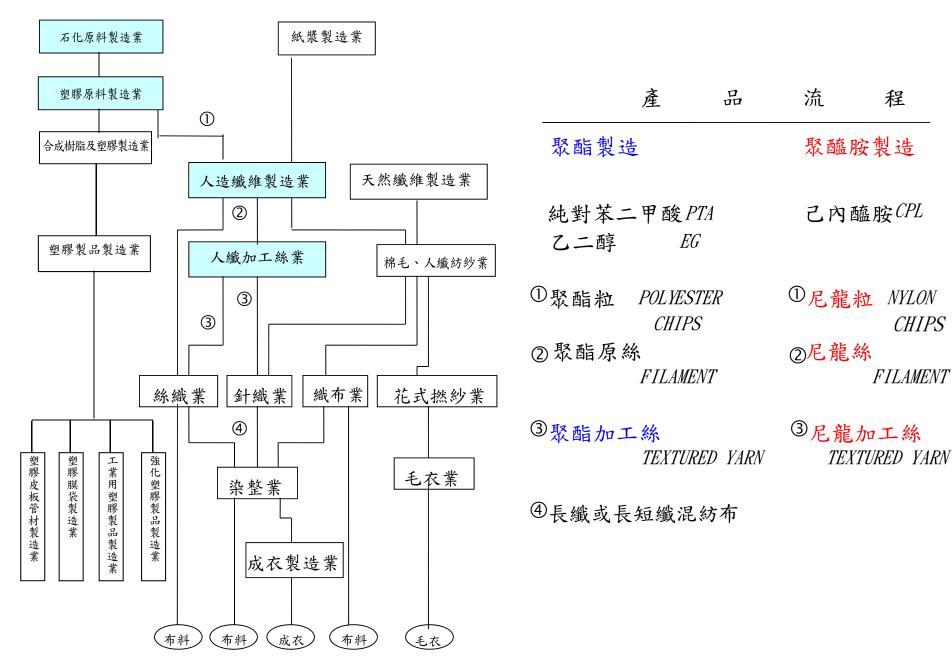
- ●為因應大陸印度及新興國家紡絲迅速的崛起,只有往特殊多樣化發展一途,往極粗、極細丹尼、高根數發展外,並汰舊、改造機台往高丹尼高強度複絲的非衣著工業絲發展,並配合本廠尼龍加工絲使用「垂直整合」確實掌握原料自產優勢。
- ●發展深染型/高低胺基尼龍/原抽色紗/環保尼龍/漁網回收,落實「節能」、「減廢水」環保訴求。
- ●生產親水涼爽紗/抗菌/異型斷面尼龍/膠原蛋白等機能性多元化產品。
- ●產品範圍更擴大,幾乎所有尼龍 6 產品皆可供應。例如:尼龍單絲/黏扣帶用紗/緞帶用紗/ATY 用紗以及 POY 外銷、GRS 廢絲回收、漁網回收等。
- ●執行舊設備陸續汰舊,提高 A 級率、降低成本增強競爭力,機台改造往小量多樣、多功能差異化的產品。
- ●產品差異化和品質穩定的優勢,工繳提升,獲利也提升。

### (3)複合材料

- ①高透亮射出等級尼龍開發與推廣。
- ②蚵殼、蛋殼粉等生殖廢棄物系列抗菌PP、ABS塑膠規格品開發與推廣。
- ③搭配公司未來生產66尼龍計畫開發PA66阻燃等級與強化相關UL94安規認證。

## (二)產業概況

1. 產業上、中、下游結構系統圖



程

**CHIPS** 

FILAMENT

#### 2. 產業現況與發展

### (1) 產業現況

自 109 年第四季起,全球各地在疫情趨緩後陸續解封恢復商業活動,造成需求量增加。另外運價飆升且艙位供應不足,再加上極端氣候影響生產及交期導致原料供應不穩定。種種因素使尼龍原料-CPL(己內醯胺)自 109年 11 月每公噸 1,230 美元到 110年 5月升至 2,150美元,至今皆維持在此高點。

受原料以及海運價格齊聲上揚,各產業鏈生產成本增加,因此需以增加銷售量因應。但年中仍受 COVID-19 疫情升溫影響,市場需求並未能同步跟上,所幸因我司客戶主要皆以長期合約配合,故銷售量仍可保持穩定。

在生產端的策略上,持續以控制庫存為原則,然而,中國大陸切片去年產 能增加超過 100 萬噸,在其內需市場疲弱且供過於求的狀況下,造成大陸 廠家以低價外銷,加劇海外市場競爭。

在後疫情時代,仍須觀察各地客戶是否會因運費高騰而調整其採購方針, 及下游需求是否能轉強,並隨時因應市場變化調整銷售策略。

地區	109 年	110 年
大陸	6.1% →	4.4%
台灣	32.8% →	30.0%
東北亞	25. 9% →	27. 1%
東南亞	17.6% →	20.4%
南亞	16.0% →	15.3%

此外印度市場在今年積極銷售的政策配合下,有望由每月1,000 噸,在Q2 增為2,000 噸,希望在Q4 達3,000 噸。而台灣及日本除了維持既有量,在新產品共同開發下將會有較高利潤產品,並逐漸增加銷售量。尤其在GRS、低黏度、特殊染色切片、CD 尼龍、共聚等產品在去年陸續準備下,希望在今年能開花結果。

尼龍絲,大陸、印度、新興國家也在巨量擴充影響下,未來僅能在成本邊 緣游走,唯有靠差異化產品,如:除臭、保溼、涼爽、環保、原著色紗才 可脫穎而出。工程塑膠方面,也因汽、機車、家電認証發酵,今年銷量及 獲利可以雙雙成長。

當前國際情勢,區域經濟形成,外銷受阻,大陸盲目擴充,產業供求失 衡,台灣正處於轉型高值化尷尬期,唯有繼續落實多樣化、特殊化,區 隔大陸量化市場,創造競爭力。

# (2)台灣產業近年發展

隨著 COVID-19 疫情肆虐,2021 年來東南亞國家疫情嚴重,相對台灣疫情較為穩定,產業正常發展。台灣十年來化纖業結構性改變下,去蕪存菁,特殊化區隔大陸量產市場。大陸聚酯、尼龍化纖產業仗著廣大內銷及政府政策的支持,仍計劃性的往上游原料 PTA、MEG、CPL 到聚合紡絲廠延伸到加工絲一條龍發展,進而聯貫到織布、染整、成衣等整個紡織行業。

反觀台灣,隨著世界景氣上下,能源、物料大漲,但整體產業仍在大陸 大肆擴充的陰影下。

以下就本公司主要產品(聚酯加工絲、尼龍絲、尼龍粒、複材)所屬產業上中下游之景氣概況及產品發展趨勢分述於後。

#### ①聚酯化纖產業景氣概況

## 產業概況

上游化纖

由於大陸的化纖廠均往石化上游一條龍發展,使得台灣的化纖廠失去了主導權,但大陸 POY 仍無法出口到台灣,台灣 POY 廠仍有喘息機會。近年來台灣 POY 廠往下擴充加工絲設備,與加工絲業爭利,加上宏洲被宜進併購,又部分 POY 廠關掉直紡的粗丹尼線,使得 POY 供應趨近不足,價格反彈,POY 廠已轉虧為盈,但供應也出現缺口問題,因此公司最近已增購聚酯紡絲設備供應自己部份的用量,期能穩定原料供應往差異化發展,又不跟原料廠爭利,集盛加工絲聚酯原料 POY 部份仍向固定原料商採包線繼續合作。

加工絲米

全球的區域經濟愈來愈明顯,台灣出口貿易障礙愈來愈多,兩岸政府的對立,疫情影響外勞無法引進造成缺工,在在壓縮產業生存空間,聚酯加工絲堅持朝特殊化發展,加上自有聚酯紡絲設備快速反應策略,放棄一般規格之量產,自己研發掌握原料、與下游布廠共同開發,繼續汰舊更新設備。尼龍加工絲多樣化產品,仍要靠自己不斷的研發,輔以原料一貫整合,ATY空氣變型紗,採設備多元,原料整合,使得產品更多元。

唯同業亦同步跟進,造成供給增加,未來競爭加劇,獲利僅能維持,去年 東南亞國家受新冠疫情影響,各國紛紛封城停工,台灣疫情相對穩定,訂 單受惠,加工絲業算是風光的一年。

下游織布

產業外移,環保意識抬頭,染整廠成本增加,歐美國家解封,反而東南亞、東北亞國家疫情影響嚴重,因為塞港問題品牌布單追貨,台灣在快速反應基礎下,針織布業算是豐收的一年。並結合研發、售服、與品牌資訊互動下,今年最終端功能性成衣需求,全年成大幅成長。唯有不斷與下游品牌結合,共同開發出功能時尚的市場需求產品,才能在完全競爭中脫穎而出。

#### ②尼龍產業景氣概況

<b>O</b> 心能性来,	
	產業概況
尼龍粒	大陸紡絲業者同步向上發展聚合,新擴增計畫相繼提出,數量將大幅增加。大陸自用比例提高的趨勢下,高值化、快速反應是唯一生存之道,利用公司設備小量多線特性,發展多樣化產品與大陸區隔。唯大陸也會逐步追上,須適時降低對大陸依賴,往新市場新產品轉移。目前除日本市場穩定之外,印度及東南亞市場也持續成長。此外,受到晶片短缺影響,汽車業減產的狀況從110年起至111年第一季仍持續,預計要到111年下半年方可恢復。而薄膜應用需求則維持相對穩定。
尼龍絲	大陸、印度新擴能,生意多少受到波及,台灣聚隆收掉一個廠,展 頌聚合廠賣給中石化,韓國 KOLON 關廠、大勝及三洋 ATY 關廠,但 本公司產品範圍擴大後,新市場客戶群也更廣。在持續拓展並分散外 銷市場下,避開大陸競爭,產品往極粗極細多根化發展。放棄大陸高 競爭市場,往高值化歐美日大品牌超細發展,小有成績。但整年仍在 困難中經營。透過自有聚合研發往環保、省水、保溼、除臭、新產品 已能穩定獲利。
下游織布業	本公司粗丹尼工業用布為兩岸最大最有競爭廠家,配合下游撚紗織布,成為高端工業用布最大供應廠。韓國KOLON下游客戶紛紛向我司購買原料,因全年原絲大部份都在低檔,織布廠整年獲利平穩。一般中低丹尼平織布則面臨大陸削價搶單及聚酯的替代,業績沒法顯現。但經編高級品/超細丹尼羽絨布生意仍然穩定。近年來織布廠已紛紛更新機台走向少量多樣差異化產品,區隔大陸競爭。本公司積極拓展家飾、功能性衣著、黏扣帶紗/緞帶紗/ATY紗領域及外銷新客戶,雖然下游布廠生意受景氣影響,本公司在客戶群增加情況下仍然能量穩但價低。

## ③尼龍複合材料景氣概況

110 年 COVID-19 疫情持續影響全球供應體系,複合材料外銷持續成長但內銷客戶因受制於出口運費高漲與台幣不段升值影響使工塑類成品與半成品部件產銷失衡影響使複合材料內銷市場呈現成長停滯狀態,但110 年複合材料整體業績還是持續維持微幅成長。

# ④產品之發展趨勢及競爭情形

集盛有感於大陸聚合無序增產後之影響,陸續對產線加於改造。大陸 以外地區亦有不錯的成績表現,全年產量比去年同期微降,但附加價 值提高,在質與量相繼提升,國內外合約客戶長期穩定合作發展下, 給尼龍行業帶來希望。

台灣尼龍粒的中國市場將會慢慢萎縮,新市場及新用途的拓展刻不容緩,近年已有成果,降低對大陸出口比重,減少對紡織用途依賴,將是尼龍粒、尼龍絲中長期業務目標,食品用途、工業資材、汽車零部件將是未來主流,這些領域公司已有掌握。

#### (三)技術及研發概況

1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

項目	110 年度	111 年度第一季
研發費用 (含設備投資)	53,477 仟元	13,409 仟元

#### 2. 成功開發之技術與產品

#### (1)加工絲

- ①逐年汰舊換新已經完成,提高產能與品質,降低二次編檢重工率。
- ②尋求開發更多原絲可生產尼龍、特多龍及 CD 多重複合變化。
- ③增加 ATY 空氣變型機台,已全數生產,透過自有原料一貫整合。聚酯、 尼龍皆有涉獵,使得產品更多元化,導入彈性紗複合製程,提供客戶 多重的選擇與配合。
- ④利用多元的設備及生產技術,改變纖維的特性,為下游客戶創造產品 附加價值,也增加本公司的獲利,創造雙贏的商業模式。
- ⑤積極的研發新產品,創造品牌形象,搭配公司的 LOGO,如:PUFY、NICECOOL、MILTITITI、ZIBRA、MAGICIL …與國際大品牌共同開發的行銷模式。
- ⑥高吸濕尼龍具有良好的手感、吸熱、涼爽、抗菌美白的效果,成功進 入內衣高級品牌應用。
- ⑦膠原蛋白保溼、除臭、柔軟、貼身推廣。
- ⑧細丹尼加工絲一般、雙色研發擴量中,加上寶特瓶環保回收紗,如環保點狀麻花、環保斑節蝦、環保白絲羊駝等等。
- ⑨回收下游胚布、邊料再生纖維,吸引品牌的目光。

#### (2)尼龍絲

- ①改造機台以因應高密度工業用織帶/漁網絲/黏扣帶等需求。
- ②細丹尼、高根數化提昇強度因應品牌客戶輕量化的需求。
- ③持續開發EARTH FRIENDLY機能性產品/Dope Dyed/濃染紗/抗菌/GRS 環保紗/親水涼感/膠原蛋白除臭紗等等。
- ④提升尼龍單絲品質以增加競爭力。
- ⑤配合本廠 ATY/N DTY 生產差異化產品。
- ⑥因疫情影響需求減少,停掉高成本的紡二廠,集中紡一廠全產全銷。
- ⑦紡二留下的尼龍廠,只生產特殊/工繳高的產品,去年已轉虧為盈。

# (3)尼龍粒

①功能性切片、膠原蛋白尼龍粒、差異化產品射出級工程塑膠(ULtrd High Flow Nylon)已成為本公司主流之一。

特殊染色切片,可應用於地毯及衣著類,協助客戶開發更多獨特的產品以 增強市場競爭力。現階段已有國外客戶測試完成並穩定採購,並期望可持 續增長。

- ②食品包裝膜,去年雖全球過度擴充市場仍未打開,本公司結合上游原料及下游使用者,以優異的產品品質穩定生產供應,走出開發段,在相繼取得世界級大廠訂單下,如亞洲大廠訂單,銷售量穩定成長。
- ③在產業趨勢,可輕量化的優異工程塑膠,尼龍的應用已在汽機車關鍵 零組件佔有一席之地。
- ④與國際大廠合作,供應各種不同規格特性尼龍粒。
- ⑤擴增新市場已有成效。

#### (4)複合材料

- ①搭配聚合並根據複材本身研發製造能力成功推廣內添加快速結晶高流動射出規格、使複材 PA6 產品鏈由超高流動快速結晶射出等級到高 RV 壓出等級使集盛 PA6 產品規格能涵跨所有產業應用成為日本以外亞太 地區尼龍特殊工程塑膠供應鏈之最。
- ②配合世界第一大自行車與釣具零件廠成功開發高玻纖高流動規格並協助客戶整合使用原物料單一化,目前已成功成為其東南亞海外廠最大供應商。
- ③配合餐廚具第一品牌成功開出多隻符合食品認證之尼龍餐廚具規格。
- ④改善回收課製程將產線下腳回收粒回收生產 GRS 認證產品供紡絲與工程塑膠使用。
- ⑤積極培訓研發人員厚植部門發展實力。

#### (四)長、短期業務發展計劃

- 1. 短期業務發展計劃
  - (1)加工絲:持續性採產品差異化、客製化,以快速反應回應客戶需求外, 結合自產的尼龍原絲垂直整合,發展出獨特複合尼龍加工絲。 加工絲及紡絲持續機器改造,繼續往多樣化差異化邁進。

設備面,104 年起本公司大幅增購多台假撚機、氣撚機,產能增加,滿足市場對特殊產品的殷切需求。109 年起到 110 年第四季繼續淘汰舊型機台、改造階段完成,在加工絲領域將更有競爭力,拉開與同業距離。

市場面,往歐州家飾用,或運動品牌大廠發展功能性加工絲,因應東南亞國協,區域經濟保護主義抬頭,下游均往東南亞發展,將東南亞國家視為內銷之延伸。

#### (2)尼龍業務

①尼龍粒:除自用量增加,在食品包裝、紡織用內外銷及非衣著用領域 都穩定成長外,今年更持續與各跨國大廠合作,朝向多元化 目標邁進。現在快速反應,多樣化生產是營運重點,中國銷 售比重降低,並且擴大增加東南亞、東北亞及印度其他市場 份額。減少紡織用產品比例,增加食品用途、汽車工塑用途 領域。

### ②尼龍絲:

- ●受到大陸盲目擴充,紡絲產能和緊縮資金的雙重影響,生意多少間接 受到波及,但本公司產品範圍擴大後,客戶群也更廣了,在調整產品 結構和持續拓展並分散外銷市場努力下,預期今年仍然能夠產銷平衡, 並能轉虧為盈。
- ●紡絲兩廠產品朝特殊極粗極細發展,只要不缺工,開工率幾乎可以百分之百全開,且全產全銷。
- ③複合材料:目前雖然訂單已呈飽和狀態但策略上還是持續多接新訂單 與開發拓展新客戶,並將部分穩定與低階生產規格外發兩 家代工廠生產以增加出貨量攤低銷管,也趁此疫情造成市 場紛亂之際拓展事業版圖。

# 2. 長期業務發展計劃

在能源短缺的台灣、二氧化碳排放、友好地球以及節能、減廢、回收的議題及區域經濟的限制下,產業的長期發展受到很大的左右。

#### (1)加工絲:

堅持特殊化、差異化及綠色環保在世界潮流引導下,上與原料廠、 下與品牌通路客戶結合,共同研發帶動流行新潮流。

配合上游發展環保、原著色聚酯原絲,加工具有高性能耐日光, 水洗牢度特性的加工色絲,減少下游染整後處理達到節能節水且 少污染環保訴求,為地球盡一分心力。

增加聚酯 POY 紡絲設備,生產差異化原料、機能性產品,提高競爭力。

假撚機分三個廠區,雖然成本略微增加,但適合快速反應及短交 期的市場需求。

#### (2) 尼龍業務:

- ① 尼龍絲:
  - ●跳脫一般規格的競爭,加強經編紗的銷售,並發展機能性產品 及原抽色紗、環保尼龍,響應節能/環保的訴求。
  - ●提高大陸以外國家的外銷比率,維持穩定的產銷平衡。
  - ●因應疫情,透過商社及線上會議,擴大並分散外銷市場。
  - ●因應貼身衣服的流行,在既有內衣/肩帶的領域上和客戶共同開發新產品,使產品更多樣化、增加市場佔有率。
  - ●朝細丹尼高拉力高品質要求的方向努力和戶外世界品牌合作。

#### ② 尼龍粒:

●抓住環保趨勢和國際品牌結合,搭配環保訴求拓展特殊功能及 環保切片。在電動車普及化下,要求輕量節能的號召,合成塑 鋼因應而生,舉凡汽機車用部品、汽動工具、運動器材、電子 電械等迅速代替高耗能生產的金屬,尼龍粒在工程塑膠領域裡 已成為快速成長的原料之一。 ●抓住歐美反傾銷外銷大陸的障礙,提供合作方案,不放棄大陸 以外地區拓銷,與先進國配合發展食品包裝材應用銷售也是課 題之一。

#### ③ 複合材料:

- ●加強新產品研發與大型客戶之認證。
- ●不斷開發長期認證產品,如 UL 安規認證產品···等。
- ●透過展覽與經銷拓點加強美國、印度、東南亞、紐澳…等市場 之拓展。
- ●強化尼龍以外新產品開發及認證。

# 二、市場及產銷概況

# (一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

_								· 7/1 11 11 10
			3	年 度	109	年度	110	年度
項	目				小計	合計	小計	合計
內銷	之營	業收	λ			4, 640, 224		6, 596, 152
外銷	之營	業收ん	λ			3, 035, 383		4, 622, 361
	歐		洲		8, 702		8, 770	
	美		洲		93, 761		99,276	
	非		洲		48, 816		71, 107	
	大	洋	洲		9,257		17,694	
	東	南	亞		815, 379		1, 490, 019	
	東	北	亞		868, 822		1, 423, 919	
	其他	2亞洲1	地區		1, 190, 646		1, 511, 576	
	(含	香港及	.中國大	(陸)				
營業	收入	總額				7, 675, 607		11, 218, 513

# 2. 市場佔有率(110 年度)

產品項目	本公司銷量(噸)	台灣全年銷量(噸)	市場佔有率(%)
加工絲	41,699	535, 519	7. 79
尼龍絲	20, 846	153, 014	14. 25
尼龍粒	81, 359	225, 521	33. 43

資料來源:台灣區人造纖維製造工業同業公會

# 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1)加工絲/聚酯原絲

大陸在近十年來的快速擴充下,目前聚酯原絲、加工絲產量已均是世界第一,在大陸計劃經濟帶引下,目前聚酯系列每年仍高於10%成長,現已完成PTA、MEG石化業整合,尼龍系列也將在兩年內達成。反觀台灣近幾年進行產業轉型,品牌要布廠供應商在東南亞國家就地交貨設立工廠,加上東南亞國協區域經濟體已漸成型,下游布單流向國外就不可能使用

台灣的原料,加上 COVID-19 已朝流感化發展,塞港造成很多產品缺貨,台灣生產穩定,品牌大量下單,110 年是穩定的一年,加工絲設備不斷汰舊下,也呈現很競爭的格局,大陸在供給過剩,內需無法去化下,低價傾銷帶動下,台灣主要出口市場如東協、中南美市場受到嚴重波及,另外內銷方面,最近同業在 DTY 進行擴充及汰舊,恐怕將打破長期努力的供需平衡,台灣面臨最大難題在於全球區域經濟,台灣均被摒除在外,TPP 暫時擱置,仍無法緩和上下游廠外移的事實,但大陸主導的 RCEP 台灣也沒有參與機會,國內人力不足,停電、電力不足、漲價、缺工、反石化、匯率因素、接踵而來,多樣化產品是未來唯一的選項。

#### (2)尼龍粒、絲

在中國 CPL 與尼龍粒的大肆擴充下,中國的尼龍粒進口逐年降低。僅特殊黏度、特殊規格仍需仰賴進口。在新市場、新領域推廣方面,今年已有成效,本公司已將大陸直接與間接銷售減到一成,其他市場佔比增加。尼龍絲方面,世界環境處於需求不振,供給過剩,整年在損益兩平經營渡過。將關注在衣著高端細丹尼研發,及工業用粗丹尼的用途加強,避開大陸產品競爭。如能結合品牌利用台灣原料優勢在東協、中亞印度及中南美利用當地充沛勞力再創另一個大陸以外的替代市場。

# (3)複合材料

COVID-19 疫情持續影響,110 年運費持續高漲各個產業均呈現缺工狀態 全球經濟景氣更難以預測,更由於全球各國家因應疫情採取封閉政策使 全球企業新產品開發更趨於保守因此更凸顯與當地通路商配合的重要性, 複合材料部門多年來與各地除了原有東南亞、南非、中國、美國...等在 地強勢通路商配合外,本年度有歐洲與中南美洲兩地新的在地通路商配 合確保未來保持持續成長。

#### 4. 競爭利基

- (1)與上游己內醯胺、聚酯粒及原絲供應商建立長期夥伴關係,不僅確保原料穩定供應,更藉由國際大廠交流,快速取得產業資訊,強化市場競爭力。
- (2)持續研發差異化生產,以高值化產品建構市場核心競爭力。
- (3)堅持並落實產品品質、製程管理,自動化倉儲快速有效控管庫存,充分 掌握質與量,快速反應並提供客戶最佳產品。
- (4)財務結構穩健,專注本業發展,深耕產業。
- (5)執行設備的汰舊、改造,保持競爭力。
- (6)品牌行銷結合通路,提供更多新產品共創價值。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

在石油相對低點,世界經濟呈現復甦有利情勢下,

①中國大陸霾害、供給側調整、勞工不足、資金不足、環保議題下…等 不利經營條件,產業鏈有鬆動現象,對重視品質交期服務研發的台灣 產業是有利。

- ②大陸與台灣雖皆有尼龍粒廠,但尼龍有技術密集、資本密集、服務密 集的特性,雖一般規格將被替代,但台灣具備研發與產銷管理優勢經 驗,仍有絕對的競爭力。
- ③尼龍用途已擴展至家飾、工業及工程、食品包裝、汽機車…等用途, 尤其工程塑膠逐步替代金屬之應用且持續成長中。
- ④高端尼龍粒、絲,台灣在品質及價格競爭上,仍有先進入的優勢。

# (2)不利因素及因應對策

- ①近年來原油價格因國際資金之快速移動及全球景氣變化而有較大幅度的漲跌,國際原物料價格亦隨之波動,本公司主要原料己內醯胺(CPL)約計五成需仰賴進口,因船期因素需有一定之備料,其價格變動對公司的經營成本及盈利有絕對的影響。針對這一風險,公司主要採取下列因應對策:
  - ●在原材料採購上積極發揮規模效應,並充分掌握船期,加強庫存管理 以避免積壓資金。
  - ●配合業務接單,在原材料價格波動處於低價位時,實施策略採購,即時設算並鎖定毛利,以化解因石油價格上漲所帶來原材料價格上升的不利因素。
  - ●防止原物料時代將暴漲暴跌不確定因素,與供應商協議改採到貨計價。
- ②Asian FTA十加三啟動,對台灣產品外銷亞洲市場有關稅障礙,影響出口甚钜,大陸主導RCEP代替擱置的TPP,對台灣外銷非常不利。

#### ③ 匯率變動風險

大陸加值稅由16%降至13%鼓勵外銷競爭,近年出口銷售的比例40%,公司進口原材料占原材料採購比例在65%之間。因此,外匯匯率的波動對本公司獲利有相當之影響,本公司除採自動避險外,因進口大於出口,以台灣經濟成長之態勢,不論台幣未來應呈緩步升值或貶值,對本公司採避險原則操作下,集盛近幾年匯兌損益皆在控制範圍內。自108年第四季起弱勢美元政策導致亞洲貨幣大升值,109年台幣升值近7.5%,因因應得宜,本公司並未有匯兌損失產生。

## ④ 反傾銷控告

中國大陸商務部再度於對台灣、美國、歐盟及俄羅斯尼龍6切片提出反傾銷案延長五年。中國向台灣採購量逐年降低,雖台灣品質精良,加上歐美因傾銷稅率相對不利之下,反給台灣最有利條件。未來台灣尼龍粒一般規格將陸續被取代,高值化、特殊化如消光、亮光、特殊化用途才是我們的機會。歐美銷量減少部份將為台海兩地帶來代工商機,我們不能因此滿意於現況,大陸的量將會劣幣趨逐良幣。台灣需對長期結構改變、創新及增強競爭,跳脫大陸市場,開發新應用才能應變大陸同業的崛起。

⑤大陸切片產能大幅擴充,除減少進口,並積極對外出口。

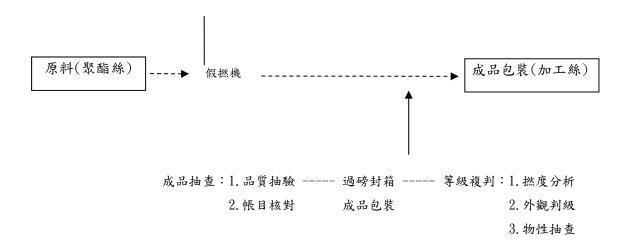
# (二)主要產品之重要用途及產製過程 1.主要產品用途

	產品項目		主要用途			
	定型加工絲	圓編針織、窗簾布、工業用織帶及長毛絨布				
聚酯	伸縮聚酯加工絲	高級男裝褲料	、女裙料			
尼	雙色或三色聚酯仿毛 絲	高級男裝褲料				
龍加工	高伸縮聚酯加工絲	伸縮牛仔布、	運動休閒服飾			
工 終	高彈性伸縮絲	韻律裝、泳裝				
	鹽基性加工絲	男、女裝衣料				
尼龍絲	長纖	經編針織	衣料、床單、網布、裡布、鞋帽材、 玩具布			
`	衣著用(布)	圓編針織	運動服、毛巾、洋裝、韻律服			
紡絲田		平織	衣料用布、家飾布、兩傘布			
紡絲用尼龍	工業用(布)	皮箱布、輪胎簾布、漁網、地毯				
粒	短纖	不織布、尼龍	與棉混紡、尼龍與毛混紡			
<b>T</b>	汽車零件	散熱風扇、門把、油箱蓋、進氣隔柵、燈座、水箱護 蓋				
工程塑	工業零件	嬰兒車座椅、	自行車輪框、溜冰鞋底座			
程塑膠尼龍粒	電子電器	手機外殼、連接器、捲線軸、計時器、護蓋斷路器 氣壓系統之尼龍管				
<i>小</i> 丛	包裝材料	食品包裝薄膜	(適用於乾果、生鮮冷凍食品)			

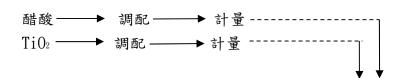
# 2. 產製過程

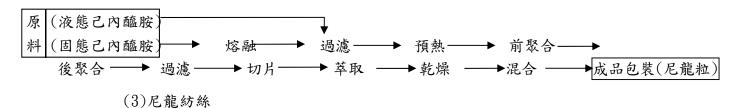
## (1)假燃

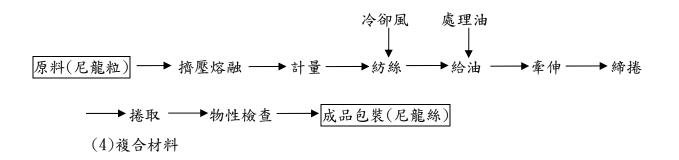
製程管制:1.溫度檢測 3.錠數檢測 2.張力檢測 4.絲速檢測



# (2)尼龍聚合









#### (三)主要原料之供應狀況

#### 1. 加工絲原料

- (1)加工絲用尼龍原絲全數自產自用,運用自產多樣化尼龍粒配合自己紡絲技術,除了有成本優勢外,自產特殊絲,第二期也於 110 年第一季完成,不 流出外售,更有特殊化優勢,達縱向整合的利益。
- (2)108 年第四季聚酯紡絲擴充完成第一期,目前三分之二自給自足,三分之一 與上游廠商合作開發穩定配合,品質供貨無虞,配合銷售環保回收加工絲 (節能的易染、深染)及原抽色紗等功能性紗種反應熱烈,目前如 CD 兩色 多色複合、環保原料都會自行開發生產。
- (3)ATY除了自產尼龍原絲外,也向國內外尼龍66原絲及國內聚酯原絲廠採購, 增大 ATY 產品範圍。

## 2. 尼龍原料~己內醯胺(CPL)

主要 CPL 原料來源仍以台灣中石化為主,台灣供應不足的部分需從國外進口,為避免長途運輸期間的價格風險,進口 CPL 貨源盡量以近洋來源優選,正常市況下優質 CPL 來源供應無虞。

#### 3. 複合材料

主要尼龍 6 原料均為自產,約佔總營業額之 80%,110 年度 PA66 原料部分因國喬持續缺貨,幸賴其他國外供應商能順利供應補足缺口,PA66 供應狀況平順佔總產能 10%,另 PP compound 產品目前約占總產能 10%,主要原料供應商為台化,其他如 ABS 與相容劑和填充材以及副料均以國內供應為主,供應穩定無虞。

# (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例,並說明其增減變動原因 1.主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

	\ 年度		109 年			110 年			111 年度截至前一季止				
琈	自	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率[%]	與發行人	名稱	/ \	占全年度 銷貨淨額 比率[%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
	1	無	無	無	無	無	無	無	無	TO017	329,973	11.69	無
		其他	7,675,607	100.00	無	其他	11,218,513	100.00	無	其他	2,491,884	88.31	無
		銷貨淨額	7,675,607	100.00		銷貨淨額	11,218,513	100.00		銷貨淨額	2,821,857	100.00	

註:因契約約定不得揭露客戶名稱,而以代號表達。

# 2. 主要供應商資料

單位:新台幣仟元

年度		109 年				110 年			111 年度截至前一季止			
項目	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[%]	<b>興殺行人</b>	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	典贺仃人
1	JS145	1,268,805	24.47	無	JS145	3,280,059	36.55	無	JS145	703,001	30.06	無
2	SB034	619,087	11.94	無	SB034	1,487,422	16.57	無	SB034	480,606	20.55	無
3	YT006	600,001	11.57	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	其他	2,697,508	52.02	無	其他	4,207,821	46.88	無	其他	1,154,685	49.39	無
	進貨淨額	5,185,401	100.00		進貨淨額	8,975,302	100.00		進貨淨額	2,338,292	100.00	

註:因契約約定不得揭露客戶名稱,而以代號表達。

# (五)最近二年度生產量值

單位:公頓、新台幣仟元

		109 年			110 年	·
生 年度 年度 量 值 主要商品 (或部門別)	產能	產量	產值	產能	產量	產值
加工絲	49, 800	32, 528	2, 181, 631	52, 200	42, 810	3, 173, 544
尼龍絲	50, 400	38, 732	2, 084, 236	64, 200	51, 599	3, 218, 429
尼龍粒	135, 000	104, 111	4, 329, 728	158, 400	121, 367	6, 958, 845
複合材料	10, 200	9, 786	510, 507	10, 200	12, 554	778, 679
其他	0	2, 825	71, 590	0	3, 727	110, 629
合計	245, 400	187, 982	9, 177, 692	285, 000	232, 057	14, 240, 126

# (六)最近二年度銷售量值

單位:公頓、新台幣仟元

								1 1-	L · A /s	W D II I /C
	\ A	F度		109	年		110年			
銷	\		P	<b>丹銷</b>	5	<b>小銷</b>	P	內銷	外銷	
	量 值 商門別)		里里	值	旦里	值	旦里	值	里	值
加	エ	絲	30, 027	2, 293, 402	3, 763	297, 577	39, 095	3, 337, 523	2,604	239, 123
尼	龍	絲	17, 916	1, 026, 429	3,884	285, 881	17, 023	1, 348, 008	3,823	342, 474
尼	龍	粒	24, 708	1, 017, 055	50, 677	2, 106, 829	24, 361	1, 504, 120	56, 998	3, 615, 767
複	合 材	料	4, 569	273, 871	5, 714	339, 155	4, 826	350, 664	5, 718	415, 919
其		他	1, 336	29, 467	33	5, 941	2, 547	55, 837	257	9, 078
合		計	78, 556	4, 640, 224	64, 071	3, 035, 383	87, 852	6, 596, 152	69, 400	4, 622, 361

# 三、從業員工資料

3	年 度	109 年	110年	111年3月31日止
員	職員	440	456	476
エ	技術員	199	184	185
人	普通工	628	590	556
數	合計	1, 267	1, 230	1, 217
平	-均年歲	40.10	40.89	41.06
平均	]服務年資	10. 42	10.99	11. 07
學	博士	0.32%	0.33%	0.33%
歷	碩士	3. 16%	3. 25%	3. 20%
分	大專	60.61%	60.73%	60.15%
布	高中	25. 65%	25. 37%	26. 05%
比	高中以下	10. 26%	10. 32%	10. 27%
率	合計	100%	100%	100%

#### 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):

# 【違反環保法規事項及因應對策】

	1 0 - 2	化	- 10 21 1C 1				
項次	處分日期 (違規日期)	處分字號	違反法規條 文	違反法規內容	處分內容	改善完 妥否	因應對策
	110-06-15	裁處書字號	廢棄物清理	經查行政院環境保護署環	(1)處罰鍰新	已改善	立即改對
	(110-04-16)	40-110-060033	法第28條第	境保護許可管理資訊系統	臺幣陸仟元	完成	策:
			2項	及貴公司第三廠(管制編	整。		規劃指定
				號:H5304165)事業廢棄物	(2)環境講習		代理人。
				清理計畫書(下稱廢清書)	<ol> <li>小時整。</li> </ol>		
				於108年8月8日經桃園			
				市政府核准在案,廢清書			
				所登載資本額為 800,000			
				萬元整,係屬應設置廢棄			
				物專業技術人員之事業。			
1				貴公司第三廠(管制編			
1				號:H5304165)所屬廢棄物			
				專業技術人員林○煙君已			
				於110年4月1日離職,			
				貴公司應於專業技術人員			
				離職之 15 日內指定代理			
				人並報備主管機關備查,			
				惟貴公司遲於110年4月			
				27 日提送廢棄物專責技			
				術人員設置及註銷申請,			
				核已違反廢棄物清理法第			
				28條第2項規定。			

# (二)未來預計環保資本支出:

- 111年預計環保資本支出:
- 1. 燃煤鍋爐增設防治污染設備乙套,改善空汙排放: 111 年改善進行中,預定 6 月完成,預估支出新台幣 1,080 萬元(不含週邊工程費用)。
- 2. 熱媒鍋爐燃料由重油改為天然氣,配合國家能源政策,改善空汙排放: 聚合一廠 111 年改善進行中,預定 3 月完成,設備費用 232 萬元,配管費用 81 萬,合計 313 萬元。(不含中油天然氣管路費用)。 聚合二廠 111 年改善進行中,預定 6 月完成,設備費用 458 萬元,配管費用 90 萬,合計 638 萬元。(不含中油天然氣管路費用)。
- 以上熱媒鍋爐重油改為天然氣 111 年完成,預估需支出新台幣 1,000 萬元。 3.符合環保法規排放水水質項目及限值要求,定期更換樹脂膜組: 廢水二場中水回收 EDR 系統,規劃 EDR 換膜作業,預估支出新台幣 550 萬元。

### 五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形,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
    - (1)三節禮券、生日禮券、結婚津貼、喪葬津貼,旅遊代金、聚餐補助及子 女獎助學金。
    - (2)享勞、健保及團體意外保險。
    - (3)同仁每年免費健檢。
    - (4)每年提供廠區人員制服。
    - (5) 廠區免費供應三餐,並設有中央冷氣空調套房式宿舍。
    - (6) 廠區設有活動中心並提供多項休閒及娛樂設施。

#### 2. 員工薪酬

- (1)①依公司制定之規章 QP-H-14 年終獎金及員工酬勞給付辦法辦理,依當年度獲利狀況發放。
  - ②依公司章程規定公司年度決算如有獲利,於保留彌補累積虧損數額後, 提撥百分之二作為員工酬勞,經董事會決議通過後分派之。
- (2)本公司營運方向已朝專業尼龍粒化學廠擴展,經營階層肯定「專業人才」 是企業生存與發展的命脈,因此薪資定位在業界水準以上,使人才適其 所,安其位。
- (3)在薪資給付上,以長期穩定發展,產品品質及效率,同業競爭力,公司 支付能力為依據,並考量物價上升程度,規劃薪資調整幅度。
- (4)管理及專技職級之酬勞,依單位貢獻度及個人工作績效,由經營階層考核評量發放專案獎勵金。
- (5)年度會依個人績效晉升或調薪,以激勵員工。
- (6)提升經營績效以確保員工薪資水準之競爭力,於 110 年 5 月進行全公司調薪,調幅約為 4%,維持整體薪酬競爭力。
- 3. 員工休假: 遵守勞基法規定,制定規章 QP-H-03 從業人員工作規則辦理。員 工依法享有規定之各項休假。

### 4. 員工進修與訓練

為配合公司長遠發展並提高員工素質,本公司已訂定「教育訓練管理辦法」 並建置於 ERP 系統,針對職前及在職訓練規劃下列人才培訓課程:

一般訓練:	公司簡介及文化理念介紹…等訓練。
專業訓練:	管理制度、相關法令及專業知識…等訓練。
管理訓練:	公司組織及產業介紹、產品知識、成本概念、電腦系統
	介紹、品質系統宣導…等訓練。
工安訓練:	勞工安全衛生、消防、環保、緊急應變…等訓練。

本公司110年度實際參與在職訓練進修之員工人數共計7,728人次,(包括內、外部訓練課程),執行情形如下:

訓練性質	訓練課程	總人次	總時數	總費用(元)
	專業訓練課程	2, 135	4, 953	70, 410
在職訓練	管理訓練課程	40	102	20, 600
	工安訓練課程	5, 038	13, 601	264, 608
職前養成訓練	專業訓練課程	160	30, 628	0
	專業訓練課程	0	0	0
職前共同訓練	管理訓練課程	3	24	0
	一般訓練課程	138	264	0
	工安訓練課程	214	576	0
合計		7, 728	50, 148	355, 618

# 5. 退休制度與其實施情形

#### (1)退休制度

- ①本公司按勞基法規定,制訂公司職工退休辦法,並設立「勞工退休金監督委員會」執行員工退休事宜,依勞基法第53條至58條規定(申請資格、提撥、監督…等)辦理員工退休,並依給付總薪資提撥 2.5% 的比率按月提存於台灣銀行信託部「勞工退休金基金專戶」外,並依退休金精算評估報告提列退休金負債。
- ②依最新 108 年 5 月 15 日「勞工退休金條例」,自 94 年 7 月 1 日以後 選擇退休金新制之員工,依給付總薪資按月提撥 6%退休金儲存於勞保 局設立之勞工退休金個人專戶並依員工意願申辦自提。

# (2)實施情形

- ①110年1月1日台銀勞工退休準備專戶結存新臺幣 12,947仟元。
- ②110 年舊制退休金由台銀勞工退休準備專戶支付共新臺幣 9,906 仟元。 結清舊制年資:11 人,給付新臺幣 9,906 仟元。
- ③110年底台銀帳戶準備金新臺幣 9,756 仟元。
- 6. 勞資間之協議:無。
- 7. 各項員工權益維護措施情形
  - (1)員工安全衛生維護措施:
    - ①加強人員危害認知訓練,職安室規劃雙月至各廠區辦理六場職業安全衛生與健康保健相關等的課程,對象為廠內本外籍員工及主管,內容包括工作場所危害辨識與預防、安全衛生實務管理、職災案例解析及宣導、心血管疾病預防、廠區急救人員訓練等,藉以增進全體員工安全行為及認知,降低職業災害發生。
    - ②嚴重特殊性傳染性肺炎(COVID-19)防疫管理措施:

教育訓練-向同仁宣導防疫相關訊息及公司對應措施。

廠區消毒-工廠及宿舍之公共區域,每週定期消毒兩次。

健康追蹤-針對有國外旅遊史/相關接觸史/有新冠肺炎症狀之同仁, 進行追蹤管理及相關衛教,以避免廠區群聚感染發生。

- ③為防止災害發生時造成人員傷亡,每半年各廠區定期進行消防及公共 危險物品防災演練,確保工作者都瞭解如何求生與災害發生時之緊急 應變措施,以保護自身安全。
- ④對於員工作業場所環境每半年實施作業環境測定(噪音、照度、二氧化碳、有機或特化物質等)及飲用水水質檢測。
- ⑤於員工之健康制訂健康管理程序,優於法令規定,每年實施一次健康 檢查、特殊作業健康檢查,並實施健康管理。
- (2)為維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境,訂定有 性騷擾事件防治與處理辦法,供全體員工遵行。
- 8. 財務資訊相關人員取得證照之情形:無。
- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止,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:

本公司並無因勞資糾紛而遭受損失,且依目前情況尚無發生糾紛之虞,110年度並無違反勞工檢查認定遭致罰鍰。本公司一直本著照顧員工、利益共用之信念與員工充分協調,以期維護目前良好的勞資關係。

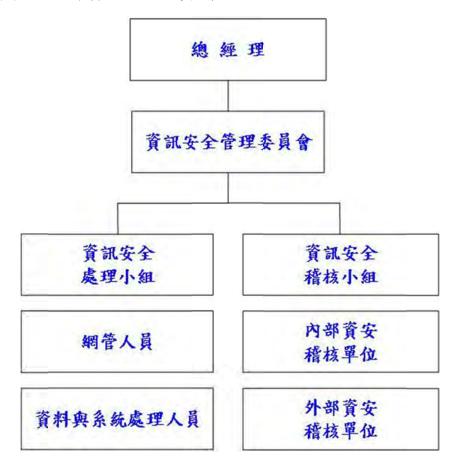
# 六、資通安全管理

- (一) 資通安全管理策略與架構:
  - 1. 資通安全風險管理架構
    - (1)企業資訊安全治理組織

本公司為加強內部資訊安全作業管理,以確保資訊資產的機密性、完整性及可用性,並持續提供可信賴之資訊服務及環境,使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之資安事件之威脅,特制定資訊安全政策。

- ①本公司之資訊部負責資訊安全之權責單位,負責規劃及訂定資訊安全 政策,並執行資訊安全作業與政策推行。
- ②本公司之稽核室為資訊安全監理之督導單位,負責定期查核內部資訊 安全執行狀況,若發現相關缺失,即要求受查單位提出具體改善方案, 並持續追蹤改善成效,以期降低內部資安風險之目的。
- ③資訊安全政策採用 PDCA (Plan-Do-Check-Action) 之組織管理循環機制,確保資訊安全政策之適用性與可靠度達成且能持續改善。
- ④本公司於民國 111 年設立「資訊安全管理委員會」,預期可強化公司 之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全。
- ⑤「資訊安全管理委員會」負責審視資訊安全治理政策、監督資安管理 運作情形、建構資安防護機制、提升同仁資安意識、定期評估資訊安 全風險。
- ⑥「資訊安全管理委員會」由管理部副總經理擔任召集人,各單位高階 主管擔任委員,定期召開相關會議,以進行資安事務之決策、管理與 推動。

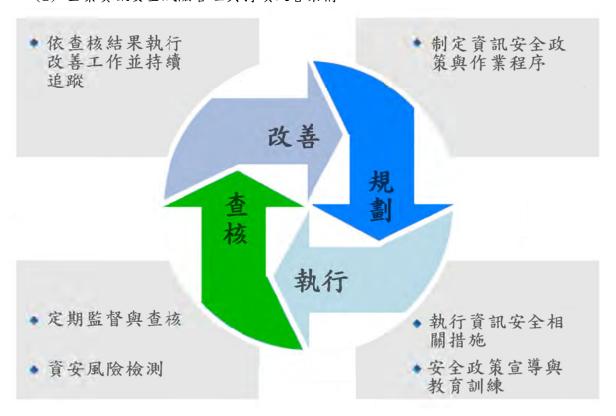
# (2)本公司企業資訊安全組織架構



# 2. 資通安全政策

- (1) 企業資訊安全管理政策與架構
  - ①本公司注重資安風險管理,從系統面、技術面、程序面降低企業資安 威脅,為防範各種內/外部資安威脅,建置各式資安防護系統,以提昇 整體資訊環境之安全性。
  - ②公司內部訂定多項資安規範與制度,以規範本公司人員資訊安全行為, 定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷,並依需求適時調整。
  - ③定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為,確保本公司重要機密資訊不外洩,落實人員資訊安全管理措施。

# (2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構



# (3) 具體管理方案

為提升資訊安全風險管理,公司有發佈「資訊安全規則公告」請員工遵守, 另有以下的資訊安全管理措施:

	· 1 · 7 × 11 × 2 × 11 · 10 · 10	
管理項目	說明	採取措施
	▲ 機房門禁管制	▶ 人員進出機房管制與記錄
	▲ 機房環境與設備管理	▶ 機房空調溫濕度控制
電腦機房		► 不斷電系統 (UPS) 建置
		▶ 設備和消防安全檢查與宣導
		> 資訊設備管理與維護
	▲ 系統狀態監測與異常通報	> 系統、網路狀態監控和異常處理
么从办入	▲ 資料庫整理	▶ 資料庫定期優化與備份
系統安全	▲ 系統災害演練	▶ 系統虛擬化與異地備援
		> 定期執行異地備援演練
	▲ 員工存取資料控制	▶ 權限設定
方面 掀出		▶ 帳號管理
存取控制		➤ 設備 USB 埠使用管控
		▶ 外部郵件使用管控
	▲ 防護設備建置	> 建置並更新防火牆與垃圾郵件過濾
網路安全		▶ 病毒碼定期更新
		▶ P2P 及遠端連線程式管控
吕工松台	▲ 加強員工對資安的觀念	> 定期實施專業人員資訊安全教育訓
員工教育		練課程
訓練與宣導		▶ 不定期對員工進行「資訊安全」宣導

# (4)投入資通安全管理之資源

- ①評估投保企業資安相關保險,以建立多重風險防護網。
- ②運用現有人力資源,積極成立資通安全委員會,以提升公司內部資安管理意識。
- ③規劃進行弱點掃描、滲透測試和社交工程演練,以完整資安風險評鑑。
- ④持續加強資料安全備份及資安設備更新之建置。

#### (二) 資通安全風險與因應措施:

- 1. 資訊技術安全之風險及管理措施
  - (1)本公司積極建立全面的網路與電腦相關資安防護措施,並透過持續檢視和 評估其資訊安全規章及程序,以確保其適當性和有效性。
  - (2)面對惡意的網路攻擊入侵,欲干擾本公司的營運、並進行敲詐或勒索之狀況,本公司將落實並持續更新相關措施,如:強化網路防火牆與網路控管、佈署端點防毒軟體、偵測與防範惡意軟體、加強釣魚郵件偵測及郵件過濾機制;並落實系統及資料的備份作業,與定期進行緊急備援計劃演練,持續加強資訊安全等防護措施,以確保本公司的網路、系統及資料安全,及重要資訊服務運作正常。
  - (3)然駭客透過網路惡意攻擊手法與技術不斷推陳出新,而本公司已具備相當 的資安防護經驗與措施,期可降低攻擊威脅所造成之影響。

#### (三)重大資通安全事件:

最近年度無發生重大資通安全事件。

### 七、重要契約: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及簽證會計師姓名及其查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

# 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

年	\ .		最近五	. 年度財:	務資料		當年度截至 111年3月31日
項	月	106 年	- 107年	108 年	109 年	110 年	財務資料
流動	資 產	5,841,466	5,543,063	3,417,422	3,022,198		本公司並未
不動產、廠	房及設備	5,525,856	4,856,882	4,746,725	4,735,873	4,715,038	編製 111 年
無 形	資 產	1,894	4,334	2,864	1,051	2,133	第一季個體 財務報告
其 他	資 產	746,448	1,048,968	1,444,623	1,165,374	1,182,157	
資 產	總額	12,115,664	11,453,247	9,611,634	8,924,496	10,775,802	
流動負債	分配前	4,056,429	3,555,483	2,046,791	2,059,440	3,138,170	
<b>加</b> 男 頂	分配後	4,301,134	3,677,836	2,046,791	2,218,947	(註)	
非 流 動	負債	296,420	291,775	364,635	339,187	327,322	
負債總額	分配前	4,352,849	2,411,426	2,411,426	2,398,627	3,465,492	
貝頂總領	分配後	4,597,554	3,969,611	2,411,426	2,558,134	(註)	
歸屬於母公之 權	公司業主		7,605,989	7,200,208	6,525,869	7,310,310	
股	本	6,117,634	6,117,634	6,117,634	5,500,014	5,316,884	
資本	公 積	360,356	360.363	360,397	492,157	398,835	
保留	分配前	1,284,836	1.136.278	708,722	668,136	1,534,694	
盈餘	分配後	1,040,131	1.013.925	708,722	508,629	(註)	
其 他	權益	(11)	(8,286)	13,455	26,138	59,897	
庫 藏	股 票	; (	0	0	(160,576)	0	
非控制	權益	(	0	0	0	0	
權益	分配前	7,762,815	7,605,989	7,200,208	6,525,869	7,310,310	
總 額	分配後	7,518,110	7,483,636	7,200,208	6,366,362	(註)	

註:上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列,本公司110年度盈餘分配案尚未經股東常會通過,故分配後數字從略。

# 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

年			最近五	年度財務	务 資 料		當年度截至
項	度	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	111年3月31日
目							財務資料
							(註 1)
流動	資 産	5,857,299	5,557,162	3,438,193	3,045,069	4,897,722	4,758,966
不動產、廠	房及設備	5,525,856	4,856,882	4,746,725	4,735,873	4,715,038	4,686,594
無 形	資 產	1,894	4,334	2,864	1,051	2,133	2,510
其 他	資 產	734,179	1,039,128	1,431,572	1,144,642	1,161,922	138,847
資 產	總 額	12,119,228	11,457,506	9,619,354	8,926,635	10,776,815	10,615,307
<b>达動名</b> 儘	分配前	4,059,993	3,559,742	2,053,313	2,061,579	3,139,025	2,905,172
流動負債	分配後	4,304,698	3,682,095	2,053,313	2,221,086	(註 2)	0
非 流 動	負債	296,420	291,775	365,833	339,187	327,480	313,583
么 佳 炯 妬	分配前	4,356,413	3,851,517	2,419,146	2,400,766	3,466,505	3,218,755
負債總額	分配後	4,601,118	3,851,517	2,419,146	2,560,273	(註 2)	0
歸屬於母公	公司業主	7,762,815	7,605,989	7,200,208	6,525,869	7,310,310	7,396,552
之權	益						
股	本	6,117,634	6,117,634	6,117,634	5,500,014	5,316,884	5,316,884
資 本	公 積	360,356	360,363	360,397	492,157	398,835	398,835
保留	分配前	1,284,836	1,136,278	708,722	668,136	1,534,694	1,615,188
盈餘	分配後	1,040,131	1,013,925	708,722	508,629	(註 2)	0
其 他	權 益	(11)	(8,286)	13,455	26,138	59,897	65,645
庫 藏	股 票	0	0	0	(160,576)	0	0
非控制	權益	0	0	0	0	0	0
權益	分配前	7,762,815	7,605,989	7,200,208	6,525,869	7,310,310	7,396,552
總 額	分配後	7,518,110	7,483,636	7,200,208	6,366,362	(註 2)	0

註1: 111 年第一季財報業經會計師核閱。

註 2: 上稱分配後數字,係依據次年度股東會決議之情形填列,本公司 110 年度

盈餘分配案尚未經股東常會通過,故分配後數字從略。

# 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣仟元

					1 **	立・利台市介儿
年 度		最近五	年度財	務資料		當年度截至
						111年03月31日
項目	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	財務資料
營 業 收 入	14,948,278	15,823,816	11,809,718	7,649,087		本公司並未編
營業毛利(損)	830,737	470,826	(28,927)	70,722	1,210,552	製111年第一季
營業淨利(損)	327,080	(23,221)	(446,742)	(285,297)	645,113	個體財務報告
營業外收入及支出	81,700	131,278	114,776	250,205	359,455	
稅前淨利(損)	408,780	108,057	(331,966)	(35,092)	1,004,568	
繼續營業單位	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	
本期淨利(損)						
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	
本期其他綜合損益	4,787	(50,214)	19,176	12,212	33,409	
(稅後淨額)						
本期綜合損益總額	366,102	39,765	(283,462)	(27,903)	953,486	
淨利歸屬於	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	
母公司業主						
淨利歸屬於非控制	0	0	0	0	0	
權 益						
綜合損益總額歸屬	366,102	39,765	(283,462)	(27,903)	953,486	
於母公司業主						
綜合損益總額歸屬	0	0	0	0	0	
於非控制權益	_	_	,	,		
每股盈餘(虧損)	0.59	0.15	(0.49)	(0.07)	1.73	
( 註 )						

註:每股盈餘係按全年流通在外加權平均普通股通股股數計算,盈餘或資本公積轉增資追溯 調整以前年度每股盈餘。

# 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣仟元

					'	立。州日川八
年 度		最近五	年度財:	務資料		當年度截至
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	111年03月31日
項目						財務資料
						(註1)
營 業 收 入	14,974,969	15,832,053	11,841,377	7,675,607	11,218,513	2,821,857
營業毛利(損)	836,492	476,473	(15,267)	84,463	1,221,952	257,782
營業淨利(損)	321,023	(26,040)	(441,126)	(279,614)	647,895	112,411
營業外收入及支出	87,802	134,256	109,375	244,812	356,582	3,406
稅 前 淨 利 ( 損 )	408,825	108,216	(331,751)	(34,802)	1,004,477	115,817
繼續營業單位	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	80,494
本期淨利(損)						
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	80,494
本期其他綜合損益	4,787	(50,214)	19,176	12,212	33,409	5,748
(稅後淨額)						
本期綜合損益總額	366,102	39,765	(283,462)	(27,903)	953,486	86,242
淨利歸屬於	361,315	89,979	(302,638)	(40,115)	920,077	80,494
母公司業主						
淨利歸屬於非控制	0	0	0	0	0	0
權益						
綜合損益總額歸屬	366,102	39,765	(283,462)	(27,903)	953,486	86,242
於母公司業主						
綜合損益總額歸屬	0	0	0	0	0	0
於非控制權益						
每股盈餘(虧損)	0.59	0.15	(0.49)	(0.07)	1.73	0.15
( 註 2 )						
•		•				

註1: 111 年第一季財報業經會計師核閱。

註 2: 每股盈餘係按全年流通在外加權平均普通股通股股數計算,盈餘或資本公積轉增資追溯調整以前年度每股盈餘。

# (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	106 年~109 年	110年	111 年第一季
<b> </b>	蕭英嘉	蕭英嘉	蕭英嘉
簽證會計師	林美玲	林志隆	林志隆
木坛辛日	無保留意見	無保留意見	保留結論
查核意見	查核報告書	查核報告書	核閱報告書

# 二、最近五年度財務分析

# (一) 財務分析-國際財務報導準則 (個體)

	年 度		最近	五年度財利	务 分 析		當年度截至
分本	斤項目	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	111年3月31日
財務	負債占資產比率	35.93	33.59	25.09	26.88	32.16	本公司並未編製 111 年第一季
が 結 構 (%)	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	145.85	162.61	159.37	144.96	161.98	個體財務報告
償債	流動比率	144.01	155.90	166.96	146.75	155.39	
能	速動比率	81.14	88.15	86.59	93.80	82.72	
カ %	利息保障倍數 (倍)	29.11	6.76	(18.59)	(2.09)	73.25	
	應收款項週轉率(次)	6.11	6.43	6.56	6.22	7.75	7
	平均收現日數	60	57	56	59	47	7
經	存貨週轉率(次)	6.50	5.96	5.38	5.17	5.72	
營	應付款項週轉率(次)	10.79	12.75	16.75	16.27	15.14	7
能	平均銷貨日數	56	61	68	71	64	
力	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.61	3.05	2.46	1.61	2.37	
	總資產週轉率(次)	1.27	1.34	1.12	0.83	1.14	
	資產報酬率(%)	3.16	0.89	(2.74)	(0.33)	9.45	7
獲	權益報酬率(%)	4.71	1.17	(4.09)	(0.58)	13.30	7
利能	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	6.68	1.77	(5.43)	(0.64)	18.89	
力	純益率(%)	2.42	0.57	(2.56)	(0.52)	8.21	
	每股盈餘(元)	0.59	0.15	(0.49)	(0.07)	1.73	7
現	現金流量比率(%)	4.71	11.52	85.03	48.18	2.21	]
金流	現金流量允當比率(%)	133.21	154.07	120.78	134.08	78.72	
量	現金再投資比率(%)	0.04	0.97	9.51	5.90	(0.50)	
槓桿	營運槓桿度	5.04	(68.43)	(3.72)	(5.91)	2.89	
度	財務槓桿度	1.05	0.55	0.96	0.96	1.02	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數增加 3,608% 係本期稅前獲利增加所致。
 2. 經營能力各項比率增加, 係本期銷貨淨額增加所致。

3. 獲利能力各項比率增加, 係因原料價格呈走揚趨勢,成品售價轉嫁得宜及存貨成本時間差利益,

致本期獲利大增。

4. 現金流量與再投資比率減少, 係本期營業活動淨現金流量減少所致。

5. 營運槓桿度比率增加 149%, 係本期營業利益增加所致。

# (四)財務分析-國際財務報導準則(合併)

株	度截至
株   大部   大部   大部   大部   大部   大部   大部	月31 日
長期資金占不動産、廠房及   145.85	.32
情報   144.27   156.11   167.45   147.71   156.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.03   166.04   166.04   166.05   167.04   167	1.51
能 速動比率 81.18 87.88 86.70 94.28 82.91 81  利息保障倍數 (倍) 29.12 6.76 (18.54) (2.06) 73.23 32  應收款項週轉率(次) 6.20 6.52 6.70 6.36 7.87 7.87 7.89 7.99 7.99 7.99 7.99 7.99	3.81
%     村志保存信報     (店)     27.12     0.70     (10.34)     (2.06)     73.23     32       應收款項週轉率(次)     6.20     6.52     6.70     6.36     7.87     7.87       平均收現日數     59     56     54     57     46     4       經 存貨週轉率(次)     6.47     5.92     5.35     5.14     5.68     4.8       應付款項週轉率(次)     10.80     12.75     16.76     16.28     15.14     12       能     平均銷貨日數     56     62     68     71     64     8       水動產、廠房及設備週轉率(次)     3.05     2.47     1.62     2.37     2.61       (次)     總資產週轉率(次)     1.27     1.34     1.12     0.83     1.14     1.       資產報酬率(%)     3.16     0.89     (2.74)     (0.33)     9.45     0.       獲權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.       利     稅前純益占實收資本額比     6.68     1.77     (5.42)     (0.63)     18.89     2.       此益率(%)(註7)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.	.43
平均收現日數     59     56     54     57     46     4       存貨週轉率(次)     6.47     5.92     5.35     5.14     5.68     4       营 應付款項週轉率(次)     10.80     12.75     16.76     16.28     15.14     12       能     平均銷貨日數     56     62     68     71     64     8       力 不動產、廠房及設備週轉率(次)     2.61     3.05     2.47     1.62     2.37     2.       (次)     總資產週轉率(次)     1.27     1.34     1.12     0.83     1.14     1.       資產報酬率(%)     3.16     0.89     (2.74)     (0.33)     9.45     0.       獲權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.       利 稅前純益占實收資本額比     6.68     1.77     (5.42)     (0.63)     18.89     2.       能     ※(%)(註 7)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.	.28
存貨週轉率 (次)	46
營     應付款項週轉率(次)     10.80     12.75     16.76     16.28     15.14     12       能     平均銷貨日數     56     62     68     71     64     8       力     不動產、廠房及設備週轉率 (次)     2.61     3.05     2.47     1.62     2.37     2.       總資產週轉率(次)     1.27     1.34     1.12     0.83     1.14     1.       資產報酬率(%)     3.16     0.89     (2.74)     (0.33)     9.45     0.       獲     權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.       利     稅前純益占實收資本額比率(%)(註 7)     6.68     1.77     (5.42)     (0.63)     18.89     2.       か     純益率(%)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.	9
能 平均銷貨日數 56 62 68 71 64 8 7	27
カ 不動産、廠房及設備週轉率 2.61 3.05 2.47 1.62 2.37 2. (次) 總資産週轉率 (次) 1.27 1.34 1.12 0.83 1.14 1. 資産報酬率 (%) 3.16 0.89 (2.74) (0.33) 9.45 0. 種益報酬率 (%) 4.71 1.17 (4.09) (0.58) 13.30 1. 利 税前純益占實收資本額比 6.68 1.77 (5.42) (0.63) 18.89 2. 年(%)(註 7)  純益率 (%) 2.41 0.57 (2.56) (0.52) 8.20 2.	.67
(次)       總資產週轉率(次)     1.27     1.34     1.12     0.83     1.14     1.       資產報酬率(%)     3.16     0.89     (2.74)     (0.33)     9.45     0.       獲權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.       利 稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)     6.68     1.77     (5.42)     (0.63)     18.89     2.       企(%)(註7)     4.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.	35
資產報酬率(%)     3.16     0.89     (2.74)     (0.33)     9.45     0.89       獲     權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.889       利     稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)     (5.42)     (0.63)     18.89     2.41       か     純益率(%)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.41	40
獲     權益報酬率(%)     4.71     1.17     (4.09)     (0.58)     13.30     1.71       利     稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)     6.68     1.77     (5.42)     (0.63)     18.89     2.41       力     純益率(%)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.41	06
利 税前純益占實收資本額比 6.68 1.77 (5.42) (0.63) 18.89 2. 率(%)(註 7) (2.56) (0.52) 8.20 2.	78
能     率(%)(註7)       力     純益率(%)     2.41     0.57     (2.56)     (0.52)     8.20     2.41	09
(Size   (70)	18
<b>毎股及餘(元)</b> 0.59 0.15 (0.49) (0.07) 1.73 0	85
\$700 mm (1-0)	15
現 現金流量比率 (%) 4.67 11.45 85.20 47.83 2.20 6.	07
金 現金流量允當比率 (%) 133.69 154.24 121.43 134.84 78.72 99	.25
- 現金再投資比率 (%) 0.04 0.95 9.56 5.86 (0.50) 0.	99
	11
程度     1.05     0.58     0.96     0.96     1.02     1.	03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數增加 3,608% 係本期稅前獲利增加所致。
 2. 經營能力各項比率增加, 係本期銷貨淨額增加所致。

3. 獲利能力各項比率增加, 係因原料價格呈走揚趨勢,成品售價轉嫁得宜及存貨成本時間差利益,

致本期獲利大增。

4. 現金流量與再投資比率減少, 係本期營業活動淨現金流量減少所致。

5. 營運槓桿度比率增加 149%, 係本期營業利益增加所致。

- 註1:未經會計師查核簽證之年度,應予註明。
- 註 2: 截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查 核簽證或核閱之財務資料,應併予分析。
- 註3:年報本表末端,應列示如下之計算公式:
  - 1. 財務結構
    - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
    - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。
  - 2. 償債能力
    - (1)流動比率=流動資產/流動負債。
    - (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
    - (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
  - 3. 經營能力
    - (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
    - (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
    - (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
    - (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期 平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
    - (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
    - (6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
    - (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。
  - 4. 獲利能力
    - (1)資產報酬率= 〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/ 平均資產總額。
    - (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
    - (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
    - (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)
  - 5. 現金流量
    - (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
    - (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
    - (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額 +長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)
  - 6. 槓桿度:
    - (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
    - (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。
- 註 4:上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1. 以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
  - 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
  - 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增 資比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
  - 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、 或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後 淨利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註5:現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
  - 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
  - 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
  - 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
  - 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 6:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷,應注意其合理性並維持一致。
- 註7:公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資本比率計算,則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

# 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

# 集盛實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一〇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一一一年股東常會

集盛實業股份有限公司

審計委員會召集人:歐宇倫

独第海

中華民國一一一年三月十一日

四、最近年度財務報告:詳見第108-183頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:詳見第184-258頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,發生財務週轉困難情事:無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

# 一、財務狀況分析

單位:新台幣仟元

石口 生莊	民國 109 年度	民國 110 年度	差	異
項目年度	氏國 109 平及	氏図 110 千及	金 額	%
流動資產	3, 045, 069	4, 897, 722	1, 852, 653	60.84
不動產、廠房及設備	4, 735, 873	4, 715, 038	(20, 835)	(0.44)
其他非流動資產	1, 145, 693	1, 164, 055	18, 362	1.60
資產總額	8, 926, 635	10, 776, 815	1, 850, 180	20. 73
流動負債	2, 061, 579	3, 139, 025	1, 077, 446	52. 26
其他非流動負債	339, 187	327, 480	(11, 707)	(3.45)
負債總額	2, 400, 766	3, 466, 505	1, 065, 739	44. 39
股 本	5, 500, 014	5, 316, 884	(183, 130)	(3.33)
資本公積	492, 157	398, 835	(93, 322)	(18. 96)
保留盈餘	668, 136	1, 534, 694	866, 558	129. 70
其他權益	26, 138	59, 897	33, 759	129. 16
股東權益總額	6, 525, 869	7, 310, 310	784, 441	12.02

註:以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

# (一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響:

- 1. 流動資產
  - 變動比例增加原因,主要係金融資產、應收帳款及存貨淨額增加所致。
- 資產總額
   變動比例增加原因,同流動資產。
- 愛動比例增加原內, 问流動貝產 3. 流動負債
  - 變動比例增加原因,主要係銀行借款及應付帳款增加所致。
- 4. 負債總額 變動比例增加原因,同流動負債。
- 5. 保留盈餘 變動比例增加原因,主要係本期稅後淨利增加所致。
- 6. 其他權益 變動比例增加原因,主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價利益增加所致。

# 二、財務績效分析

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	民國 109 年度	民國 110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	7, 675, 607	11, 218, 513	3, 542, 906	46. 16
營業成本	7, 591, 144	9, 996, 561	2, 405, 417	31.69
營業毛利	84, 463	1, 221, 952	1, 137, 489	1, 346. 73
營業費用	364, 077	574, 057	209, 980	57. 67
營業淨利(損)	(279, 614)	647, 895	927, 509	331.71
營業外收入及支出	244, 812	356, 582	111, 770	45. 66
稅前淨利(損)	(34, 802)	1, 004, 477	1, 039, 279	2, 986. 26
所得稅(費用)利益	(5, 313)	(84, 400)	(79, 087)	1, 488. 56
本期淨利(損)	(40, 115)	920, 077	960, 192	2, 393. 60
本期其他綜合損益	12, 212	33, 409	21, 197	173. 58
本期綜合損益總額	(27, 903)	953, 486	981, 389	3, 517. 15

註:以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

#### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因:

1. 營業收入

係因疫情趨緩及有效調整產品結構及加強特殊產品之銷售,致本期營收大幅提升。

2. 營業成本

係因銷量增加及原材上漲,致本期營業成本增加。

3. 營業毛利

尼龍原料 CPL 價格自 109 年第三季起一路呈上漲走勢,因接單順暢售價轉嫁得宜及低價存貨利差,致本期營業毛利大增。

4. 營業費用

係因銷量增加及海運費大漲,致本期營業費用增加。

5. 營業淨利

變動比例增加原因係同營業毛利說明。

6. 營業外收入及支出

因係處分投資淨利益增加所致。

7. 稅前淨利(損)

變動比例增加原因係同營業毛利及營業外收入及支出說明。

8. 所得稅費用

變動比例增加原因係稅前淨利增加所致。

9. 本期淨利(損)

變動比例增加原因係同營業毛利及營業外收入及支出說明。

10. 本期其他綜合損益

變動比例增加原因主係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利益增加所致。

11. 本期綜合損益總額

變動比例增加原因主同營業毛利及營業外收入及支出說明。

# (二)營業毛利變動分析

單位:新台幣仟元

	前後期增	差	異	原	因	
營業毛利	減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	銷售數量差異	
	1, 137, 489	2, 658, 173	(1, 575, 455)	46, 111	8, 660	
說 明 係因109年尼龍原料CPL價格自第三季起呈上漲走勢,售價轉嫁得宜及 存貨成本時間差利益,致本期毛利大幅增加。						

- (三)公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外 在因素已發生或預期將發生重大之變動,其事實及影響變動與對公司未來財務 業務之可能影響及因應計劃:無。
- (四)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或 衰退之主要影響因素:

本公司未公開111年財務預測,故不擬揭露預期銷售數量。

# 三、現金流量分析

(一)110年度現金流量分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業	全年現金流出量	現金剩餘	現金不足額	金不足額之補救措施	
	活動淨現金流量	至 中 現 金 派 山 里	(不足)數額	投資計劃	理財計劃	
70, 398	69, 213	(68, 163)	71, 448	0	0	

- 1. 現金流量變動情形分析:
  - (1)營業活動:主係營業活動之存貨與帳款變動之現金流入。
  - (2)投資活動:主係取得不動產、廠房及設備之資本支出。
  - (3)籌資活動:主係償還短期借款之現金流出。
- 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析:不適用。
- (二)未來一年(111年)現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

Ī	期初現金	預計全年來自營業活	預計全年	預計現金剩餘	現金不足額	之補救措施
	餘額	動淨現金流量	現金流出量	(不足)數額	投資計劃	理財計劃
ſ	71, 448	1, 180, 000	(1,025,000)	226, 448	0	0

#### 說明:

- 1、營業活動:預期未來一年獲利及折舊攤銷等流入。
- 2、投資與融資活動:預期未來一年之投資與融資及現金股利之流出。
- 3、現金不足額之補救措施及流動性分析:不適用。

# 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:

## (一)重大資本支出之運用情形及資金來源:

單位:新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之 資金來源	預期 完工日期	所需資金 總額	資金運用情形		
				實際數		
				108年	109年	110年
PET-POY設備 L5 L6	自有資金	109.12	690, 000	600, 000	90, 000	0
PET-POY設備 L7 L8	自有資金	110.03	265, 000	13, 000	236, 000	16, 000

#### (二)預計可能產生效益對財務業務之影響:

- 1. 確保聚酯加工絲原料來源充足,發揮自有假撚廠一貫化優勢與效益。
- 2. 增加與品牌接軌的機會亦可增加環保類產品的發展。
- 3. 提高現有紡絲織產能效益,降低產品成本,增加公司獲利。

# 五、最近年度轉投資政策、其獲利或其虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫:

# (一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資均以本業為考量及以上下游垂直整合目的及開拓市場做相關之投資。

# (二)轉投資虧損分析及改善計劃

採權益法依持股比率認列之投資損益彙總如下:

單位:新台幣仟元

被投資公司	109 年度	110 年度
模里西斯 ZIS Holding Co.Ltd.	\$0	\$0
薩摩亞 Nicest Int'L Trading Con	rp. \$2,879	\$1,625
鼎盛材料科技股份有限公司	\$2, 179	(\$757)
合計	\$5,058	\$868

## 1. 模里西斯 ZIS Holding Co., Ltd.

- (1) 係本公司百分之百投資之國外被投資公司,本公司對該公司之投資 5,400,000 股,每股 USD1.00,計 USD5,400,000,業經經濟部投資審議 委員會民國 91 年 8 月 1 日經審二次第 091018941 號函核准在案。因持 續虧損,截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止總資產、總負債及淨資產均 為 0,且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生。
- (2)轉投資大陸昆山立益紡織有限公司之資訊,請參閱 110 年度財報註十三之(三)大陸投資資訊之揭露。

- 2. 薩摩亞Nicest Int' L Trading Corp.
  - (1) 係本公司百分之百投資之國外被投資公司,本公司對該公司之投資 300,000股,每股USD1.00,計USD300,000,業經經濟部投資審議委員 會民國102年12月12日經審二次第10200461630號函核准在案;目前 積極多角化開發各項產品銷售,以增加營運利益。
  - (2)轉投資蘇州弘又盛貿易有限公司之資訊,請參閱 110 年度財報註十三之 (三)大陸投資資訊之揭露。

# 3. 鼎盛材料科技股份有限公司

- (1)係本公司百分之百投資設立之被投資公司,本公司對該公司之投資 1,500,000股,每股10元,計新台幣1,500萬元整,業經臺北市政府 103年8月4日府產業商字第10386394410號函核准登記,目前尚在擴 展業務階段。該公司再轉投資200,000股,每股USD1.00,計USD200,000, 業經經濟部投資審議委員會民國104年12月28日經審二次第 10400327980號函核准在案;從事一般進口買賣及再積極開拓市場,以 增加營運利益。
- (2) 轉投資美國 DING SHENG MATERIAL TECHNOLOGY CORPORATION 之資訊, 請參閱 110 年度財報註十三之(三)轉投資事業相關資訊之揭露。

# (三)未來一年投資計畫:無。

# 六、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

因公司定期評估利率變動趨勢並做及時之因應,故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若市場利率增加/減少 10 基點,而其他所有因素維持不變之情況下,對本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別減少/增加 1,284 仟元及 993 仟元。

#### 2. 匯率變動

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目,其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響,當美元升值/貶值 1%時,對本公司 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別增加/減少 1,736 仟元及 2,578 仟元

另本集團貨幣性項目於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之外幣 未實現兌換損失分別為 16 仟元及 1,822 仟元,由於外幣交易之貨幣種類繁 多,無法按各外幣別揭露兌換損益,故採彙總金額方式表達。

(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:

本公司從事衍生性商品交易均是以規避由資產與負債所產生的匯率風險,且本公司自上市(民國82年)以來從未有資金貸與他人及對外背書保證之情事。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

- 1. 尼龍系列產品特性相較於聚烯烴、聚酯類石化產品而言深具發展潛力,但是產業特性、原料成本高,相對的高附加價值改質技術取得困難。本公司除了經由上、下游跨領域的產業整合,發展量產、穩定之製程技術之外,未來更進一步厚植研發實力於改質聚合、奈米混摻與精緻紡絲等前瞻技術,發展高值化、高機能、差異化之利基原料與纖維產品,以彌補國內產業供料缺口,掌握關鍵技術與自主製造能力。
- 2. 在全球暖化現象持續發燒下,過去一年,世界主要經濟體均對氣候變遷減緩 政策進行積極討論與規劃,節能減碳、綠色環保成為各國政府未來施政主軸。 本公司的「100%實特瓶再生聚酯 DTY」產品於 98 年 3 月 19 日獲得國家授權 綠色標章,未來更致力於高染色牢度特殊紗之開發,可發揮節能、減廢之環 保訴求。並將建構污水回收以及中水過濾等套裝模組系統,建立本土性關鍵 零組件及核心技術,以厚植我國產業之市場競爭力,將可提升進口替代率之 成長,不僅能帶動相關產品產業效益,更能有效達到水資源回收再利用及環 境保護之目的。
- 3. 本公司今年度預計研發費用(含設備投資)為新台幣 6,000 萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

美國公佈對中國大陸 301 條款加徵關稅對本公司營運之影響:

- 1. 本公司在大陸並無生產據點,亦無所稱中國製造銷售美國之情事。
- 2. 本公司產品銷售大陸廠商,再銷售美國之情事說明如下:
  - (1)本公司110年營收為新台幣112.2億元,銷售大陸金額為4.6億元。
  - (2)本公司銷售大陸產品乃客戶再製成布料加工為成衣再予以銷售,而其銷售到 美國金額確實無從計算,但評估301條款對本公司財務、業務之影響微小。
- (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: 本公司產品多屬衣著紡纖用料,產品生命週期長,且因產品應用面甚廣,較不 易受科技改變及產業變化之影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施:

本公司主要進貨及銷貨對象如本報告營運概況章節所揭露訊息:

- 1. 進貨集中說明:
  - (1)本公司在化纖產業已五十年,與上游供應商早已建立長期夥伴關係,原 料供應順暢。
  - (2)在原料之採購皆採多家供貨之處理,供料來源均超過20年之長期合作, 故無進貨集中導致供貨短缺之風險。
- 2. 未有銷貨集中之情事

銷售客戶過於集中易造成生產製造的統籌控管及人員物力之調配受制於該些客戶訂單消長,一旦任一主力客戶發生財務危機或倒閉情事,易造成牽一髮動全身效應,對公司營運易產生重大風險。為降低銷貨集中的風險,本公司一方面對個別客戶預先設定額度限制,確定控管帳款回收,另一方面積極增加客戶群來源及地區,以增加營收,分散銷貨集中的風險,降低失去單一客戶訂單對公司營運的衝擊。

- (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:無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十二)訴訟或非訟事件
  - 1. 本公司最近二年度及截至目前為止尚在訴訟中之重大訴訟、非訟或行政爭 訟事項:無。
  - 2. 本公司董事、監察人、總經理及持股比例達10%以上之大股東,最近二年 度及截至目前為止尚在訴中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件:無。

(十三)其它重要風險及因應措施:為提升資訊安全風險管理,公司於106年3月發佈 「資訊安全規則公告」請員工遵守,另有以下的資訊安全管理措施:

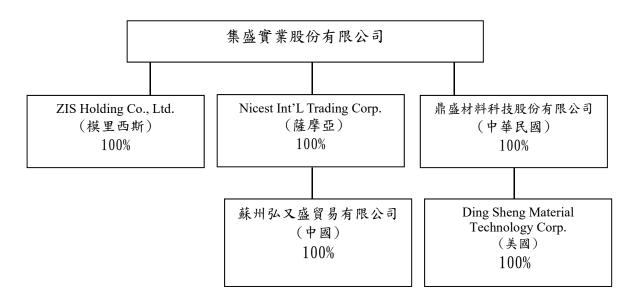
京矶文王加州石口」明京一边 1 万万四十 的京矶文王 6 在相地。				
管理項目	說明	採取措施		
電腦機房	<ul><li>◆機房門禁管制</li><li>◆機房環境與設備管理</li></ul>	<ul><li>▶ 人員進出機房管制與記錄</li><li>▶ 機房空調溫濕度控制</li><li>▶ 不斷電系統 (UPS) 建置</li><li>▶ 設備和消防安全檢查與宣導</li><li>▶ 資訊設備管理與維護</li></ul>		
管理項目	說明	採取措施		
系統安全	<ul><li>♣ 系統狀態監測與異常通報</li><li>♣ 資料庫整理</li><li>♣ 系統災害演練</li></ul>	<ul><li>▶ 系統、網路狀態監控和異常處理</li><li>▶ 資料庫定期優化與備份</li><li>▶ 系統虛擬化與異地備援</li><li>▶ 定期執行異地備援演練</li></ul>		
存取控制	→ 員工存取資料控制	<ul><li>▶ 權限設定</li><li>▶ 帳號管理</li><li>▶ 設備 USB 埠使用管控</li><li>▶ 外部郵件使用管控</li></ul>		
網路安全	➡ 防護設備建置	<ul><li>▶ 建置並更新防火牆與垃圾郵件 過濾</li><li>▶ 病毒碼定期更新</li><li>▶ P2P 及遠端連線程式管控</li></ul>		
員工教育訓練與宣導	<ul><li>↓ 加強員工對資安的觀念</li><li>↓ 提升員工對資安的警覺性</li></ul>	<ul><li>▶ 定期實施專業人員資訊安全教育訓練課程</li><li>▶ 不定期對員工進行「資訊安全」宣導</li></ul>		

# 七、其他重要事項:無

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書
  - 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

單位: 新台幣仟元

				<u> </u>
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ZIS Holding Co., Ltd.	91. 08. 06	模里西斯	185, 020	對各種事業之轉投資
Nicest Int'L Trading Corp.	102. 05. 30	薩摩亞	8, 883	對各種事業之轉投資
鼎盛材料科技 股份有限公司	103. 08. 04	中華民國	15, 000	合成樹脂與工業用塑膠製品製造及相關之 國際貿易
蘇州弘又盛 貿易有限公司	102. 09. 03	中國江蘇省		從事經營塑膠產品、化工產品、化纖原料、 化纖產品、紡織原料、機械電機設備及其零 部件的批發進出口等
Ding Sheng Material Technology Corp.	104. 05. 21	美國	6, 340	一般進口買賣

- 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料: 無。
- 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業, 互有關聯情形:
  - (1) 本公司所控制之 ZIS Holding 及 Nicest Int' L 其經營業務與本公司 之經營業務無關聯性。
  - (2) 本公司所控制之蘇州弘又盛貿易有限公司、鼎盛材料科技股份有限公司及 DING SHENG MATERIAL TECHNOLOGY CORPORATION 其經營業務與本公司之經營業務有關聯性,為拓展銷售海外市場。

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	110.12.31 持有股份		
正未石件	桃件	姓石以代衣八	股數	持股比例	
ZIS Holding Co., Ltd.	董事長	集盛實業股份有限公司	5, 400, 000	100%	
Zio norurng co., Ltu.	里尹衣	代表人:葉守焞	5, 400, 000	100%	
Nicest Int' L Trading Corp.	董事長	集盛實業股份有限公司	300, 000	100%	
Micest Int L Hadring Corp.	里尹衣	代表人:蘇百煌	(每股面額 USD1)	100%	
鼎盛材料科技股份有限公司	董事長	集盛實業股份有限公司	1, 500, 000	100%	
新 盈利 有 有 <b>1</b>	里尹戊	代表人:蘇百煌	1, 500, 000	100/0	
蘇州弘又盛貿易有限公司	法定代表人	Nicest Int' L Trading Corp.	不適用	100%	
<u> </u>	<b>公是代表</b> 人	代表人:何朝陳	小週川	100/0	
Ding Sheng Material	董事長	鼎盛材料科技股份有限公司	200,000	100%	
Technology Corp.	里尹下	代表人:何朝陳	(每股面額 USD1)	100/0	

## 6. 各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	毎股 稅後盈餘 (元)
ZIS Holding Co., Ltd.	185, 020	0	0	0	0	0	0	0
Nicest Int' L Trading Corp.	8,883 (每股面額 USD1)	10 007	0	18, 007	0	0	1, 524	5. 08 USD0. 18
鼎盛材料科技股 份有限公司	15, 000	7, 747	3, 374	4, 373	222	(51)	(810)	(0.54)
蘇州弘又盛 貿易有限公司	8, 883	37, 292	19, 285	18, 007	66, 198	1, 323	1, 524	不適用
Ding Sheng Material Technology Corp.	6,340 (毎股面額 USD1)	14 000	17, 943	(3, 340)	30, 122	(731)	(754)	(3.77) (USD0.13)

- (二) 關係企業合併財務報告聲明書:詳見第108頁。
- (三) 關係報告書:不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。

# 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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



會計師查核報告

國富浩華聯合會計師事務所 Crowe (TW) CPAs 10541台北市松山區復興北路 369號10樓 10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist., Taipei City 10541, Taiwan Tel +886 2 87705181 Fax +886 2 87705191

www.crowe.tw

## 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表, 暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 香核意見之基礎

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110 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 110 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(三十二);收入之會計項目說明請 參閱合併財務報告附註六(三十)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已內醯胺之相關產品,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 110 年度及 109 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110 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



核准文號:金管證審字第 10200032833 號 民國 111 年 3 月 11 日



		110年12月31日	ı	109年12月31日	
代碼	資	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 4,897,722	45_	\$ 3,045,069	34
1100	現金及約當現金(附註六(一))	71, 448	1	70, 398	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	916, 107	8	603, 174	7
1150	應收票據淨額(附註六(三))	269, 770	3	221, 230	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1, 295, 846	12	975, 915	11
1180	應收帳款一關係人(附註六(四)及七)	41, 820	-	45, 496	-
1200	其他應收款(附註六(五))	7, 513 29	_	27, 530 9	_
1220	本期所得稅資產(附註六(三十七))	2, 247, 309	21	1, 082, 330	12
1310	存貨淨額(附註六(六))	47, 880	-	18, 987	-
1410	預付款項(附註六(七)) 非流動資產	5, 879, 093	55	5, 881, 566	66
15xx 1517	非	246, 998	2	208, 709	3
1011	(附註六(八))	210,000	_		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十))	4, 715, 038	44	4, 735, 873	53
1755	使用權資產(附註六(十一))	74, 673	1	78, 434	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	643, 670	6	645, 185	7
1780	無形資產(附註六(十三))	2, 133	-	1, 051	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十七))	76, 092	1	128, 837	2
1915	預付設備款	49, 808	1	26, 126	_
1920	存出保證金(附註六(十四))	23, 479	_	24, 943	_
1990	其他非流動資產一其他(附註六(十五))	47, 202	100	32, 408	100
1xxx	資產總計	\$ 10,776,815	100	\$ 8,926,635	100
代碼	負債及權益				
21xx	流動負債	\$ 3, 139, 025	29	\$ 2,061,579	23
2100	短期借款(附註六(十六))	1, 260, 000	12	710, 000	8
2110	應付短期票券(附註六(十七))	499, 845	4	449, 934	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註六(十八))	1, 526	-		-
2130	合約負債一流動(附註六(三十))	54, 457	1	80, 804	1
2150	應付票據(附註六(十九))	217, 881	2 6	106, 687 371, 387	5
2170	應付帳款(附註六(十九))	624, 095 82	-	195	-
2180	應付帳款一關係人(附註七)	409, 008	4	303, 998	3
2200	其他應付款(附註六(二十)) 本期所得稅負債(附註六(三十七))	31,507	_	144	_
2230 2250	争勝川行祝貞頂(国立ハニーモリ) 負債準備一流動(附註六(二十一))	25, 572	-	24, 573	_
2280	租賃負債一流動(附註六(十一))	13, 448	_	12, 921	_
2399	其他流動負債一其他(附註六(二十二))	1,604_		936	-
25xx	非流動負債	327, 480	3_	339, 187	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十七))	137, 395	1	137, 395	2
2580	租賃負債一非流動(附註六(十一))	63, 143	1	67, 079	1
2640	淨確定福利負債一非流動(附註六(二十三))	103, 778	1	111, 549	1 -
2645	存入保證金(附註六(二十四))	23, 164	- 00	23, 164	27
2xxx	負債總計	3, 466, 505	32	2, 400, 766	
31xx	歸屬於母公司業主之權益	5, 316, 884	49	5, 500, 014	62
3100	股本(附註六(二十五))	5, 316, 884	49	5, 500, 014	62
3110	普通股股本 資本公積(附註六(二十六))	398, 835	4	492, 157	6
3200	日本公禎(MEA(ニートハ) 保留盈餘(附註六(ニーナン))	1, 534, 694	14	668, 136	7
3300 3310		249, 476	2	249, 476	3
3320		321,614	3	321,614	3
3350		963, 604	9	97,046	1_
3400	其他權益(附註六(二十八))	59, 897	1_	26, 138	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 270)	_	( 219)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未買現評價損益	60, 167	1	26, 357	<u>-</u>
3500	庫藏股票(附註六(二十九))		- 00	( 160, 576)	(2)
3xxx	椎益總計	7, 310, 310	68	6, 525, 869	73
3x2x	負债及權益總計	\$ 10,776,815	100	\$ 8,926,635	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長:禁守焞



經理人:蘇百煌



會計主管:鄭秋月





						-1 ( <del></del>	, , _
			110年1月1日	3		109年1月1日	
			至12月31日	1		至12月31日	
代碼	項 目		金額	%		金 額	%
4000		\$	11, 218, 513	100	\$	7, 675, 607	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十五))	(	9, 996, 561)	(89)	(	7, 591, 144)	(99)
5900	營業毛利		1, 221, 952	11		84, 463	1
6000	營業費用(附註六(三十五))	(	574, 057)		(	364, 077)	(5)
6100	推銷費用	(	339, 139)		(	216, 438)	( 3)
6200	管理費用	(	176, 185)		(	92, 306)	(1)
6300	研究發展費用	(	58, 733)	(1)	(	55, 333)	(1)
6900			647, 895	6	(	279, 614)	(4)
0900	營業外收入及支出		02., 000				
7100	利息收入(附註六(三十一))		116	_		309	_
7010	其他收入(附註六(三十二))		150, 673	1		276, 635	4
7020	其他利益及損失(附註六(三十三))		224, 944	2	(	20, 529)	_
7050	財務成本(附註六(三十四))	(	19, 151)		(	11,603)	_
7000	<b>營業外收入及支出合計</b>		356, 582	3		244, 812	4
7900			1, 004, 477	9	(	34, 802)	_
	所得稅費用(附註六(三十七))	(	84, 400)		(	5, 313)	_
			920, 077	8	(	40, 115)	-
0200	其他綜合損益		520,				
	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		33, 810	_		12, 248	-
0010	工具投資未實現評價損益(附註六(八))		00,000			•	
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三))	(	438)	_	(	589)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	`	88	_	`	118	_
0049	(附註六(三十七))						
8310	不重分類至損益之項目合計		33, 460			11, 777	_
0010	後續可能重分類至損益之項目	_	33, 233				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	51)	, –		435	_
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(	51)			435	
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		33, 409			12, 212	-
	本期綜合損益總額	-\$	953, 486	8	(\$		
	净利(損)歸屬於:						
8610		\$	920, 077	8	(\$	40, 115)	
8700							
8710		_ 9	953, 486	8_	(\$	27, 903)	
0110	普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八))	9					
9750		9	1,73		(\$	0.07)	_
9850	<del>-</del>		1.73				=
9000	741T \$ 12 PM	_		=			
	/ 16 m m m m m m m m m m m m m m m m m m		77 1 1 1 17 1	1			

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長: 葉守焞



經理人:蘇百煌



會計 主管:鄭秋月



集盛實業股 <mark>等工程。</mark> 	

	権法總計	- \$7, 200, 208	- ( 40,115)	- 12, 212
	庫藏股票	€>		
類	過其他綜合 1益按公允價 1衛量之金融 1產未實現許 價損益	14, 109	I	12, 248
其他權	國外營運機 損 構財務報表 債 換算之兌換 賃 差額	(\$ 654)	ı	435
	未分配盈餘	\$ 137,632	40,115)	471)
保留盈餘	特別盈餘公務	\$321,614	)  -	) -
	法及服务公益	\$249,476	1	1
	資本公積	\$ 360, 397	1	L
	普通股股本	\$6, 117, 634 \$360, 397	1	1
	<b>是</b>	109年1月1日餘額	109年1月1日至12月31日淨損	109年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益
	先	A1	DI	D3

A1	109年1月1日餘額	\$6, 117, 634	\$360,397	\$249,476	\$321,614	€9	137, 632	\$	654) \$	14, 109	1	\$7, 200, 208
DI	109年1月1日至12月31日净损	ı	1	1	ı		40, 115)		1	1	1	( 40, 115)
D3		1	1	1	1		471)		435	12, 248	1	12, 212
L1		i	1	ı	ı		1		1	1	(646,436)	(646, 436)
L3	庫藏股註錄	(617,620)	131, 760	1	1		1		ı	1	485, 860	1
Z1	10	\$5, 500, 014	\$ 492, 157	\$ 249, 476	\$321,614	69	97,046	\$)	219) \$	26, 357	(\$160,576)	\$6, 525, 869
A1		\$5, 500, 014	\$ 492, 157	\$249,476	\$321,614	€9	97, 046	\$	219) \$	26, 357	(\$160,576)	\$6, 525, 869
	虽餘指撥及分配:											
B5	普通股現金股利	ı	1	I	ı		53, 169)		1	ı	ı	( 53, 169)
C15	5 資本公積配發現金股利	I	(106,338)	I	1		\$		1	1	1	( 106, 338)
C17	7 股東逾時效未領取之股利	t	455	1	F		ı		I	1	1	455
DI	110年1月1日至12月31日净利	ı	1	1	1		920,077		1	ī	i	920,077
D3		1	ı	í	f		320)	$\overline{}$	51)	33,810	ı	33, 409
I		1	1	1	i		ı		ı	1	( 9,993)	( 9, 993)
L3		( 183, 130)	12, 561	1	1		l		1	i	170, 569	1
7.1	=	\$5, 316, 884	\$398,835	\$ 249, 476	\$321,614	€9	963, 604	<b>∞</b>	270) \$	60, 167	1	\$7,310,310

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

會計主管:鄭秋月

經理人:蘇百煌







AAAA   養業活動之現金流量:   1,004,477 (\$ 34,802)   A0010   組織管業単位税前浄利(損)   2,0010   不影響現金流量之收益費損項目   27,137 28,019   A20200   維納費用(令使用模資差及投資性不動産提列折舊数)   462,919 588,344   A20200   維納費用(令使用模資差及投資性不動産提列折舊数)   462,919 588,344   A20200   推過費出   27,137 28,019   A20200   推過費出   13,906 11,374   A21200   利息費用   13,906 11,374   A21200   展刊收入 (	代碼	項 目		10年1月1日 至12月31日		9年1月1日 .12月31日
A20000 調整項目:   A20100	AAAA	營業活動之現金流量:				
A2010	A00010	繼續營業單位稅前淨利(損)	\$	1,004,477	(\$	34, 802)
A20100   折舊費用(含使用權資産及投資性不動產提列折舊數)	A20000	調整項目:				
A20200	A20010	不影響現金流量之收益費損項目				
A20400   透過損益按公允價值衡量金融資産及負債之淨利益	A20100	折舊費用(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)		462, 919		586, 344
A20900   利息費用	A20200	攤銷費用		27, 137		28,019
A21200       利息收入       ( 116) ( 309)         A21300       股利收入       ( 37,059) ( 22,806)         A22500       處分投膏淨(利益)損失       ( 190,076)       55,646         A23100       處分投膏淨(利益)損失       ( 190,076)       55,646         A29900       租賃修改利益       — ( 43)         A20010       不影響現金流量之收益費損項目合計       214,561       588,800         A30000       與營業活動相關之資產/負債變動數          A31115       強制強過損益按公允價值衡量之金融資產增加       ( 51,787) ( 73,412)         A31130       應收標款增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31150       應收帳款增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31200       存賃(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31201       存賃(增加)減少       ( 28,893) ( 2,773)         A32125       合約負債減少       ( 26,347) ( 6,185)         A32130       應付票款增加       111,184       5,114         A32160       應付帳款增加       110,166       71         A32180       其他應付款增加       110,166       71         A32120       廣債準數增加       10,166       71         A32200       廣債等數增加       ( 1,172,910)       422,517         A32200       身債率當增加       ( 1,172,910)	A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(	62, 183)	(	70, 570)
A21300       股利收入       ( 37,059) ( 22,806)         A22500       處分及報曆不動產、廠房及設備淨損失       33       1,145         A23100       處分投資淨(利益)損失       ( 190,076)       55,646         A29900       租賃修改利益       — ( 43)         A20010       不影響現金流量之收益費損項目合計       214,561       588,800         A30000       奥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       ( 51,787) ( 73,412)          A31130       應收票據增加       ( 319,931) ( 54,539)           A31160       應收帳款一關係人減少       3,676       8,243         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)              A31200       存債(增加)減少       ( 1,178,961)       567,847 <t< td=""><td>A20900</td><td>利息費用</td><td></td><td>13, 906</td><td></td><td>11, 374</td></t<>	A20900	利息費用		13, 906		11, 374
A22500     處分投資淨(利益)損失     33     1,145       A23100     處分投資淨(利益)損失     (190,076)     55,646       A29900     租賃貸收利益     — (43)       A20010     不影響現金流量之收益費損項目合計     214,561     588,800       A30000     與營業活動相關之資產/負債變動數        A31115     強制透過損益接公允價值衡量之金融資產增加     (51,787)(73,412)       A31130     應收帳款增加     (319,931)(54,539)       A31160     應收帳款增加     (319,931)(54,539)       A31180     其他應收飲(增加)減少     10,460(4,510)       A31200     存賃(增加)減少     (1,178,961)(567,847)       A312125     合約負債減少     (28,893)(2,773)       A32125     合約負債減少     (26,347)(6,185)       A32130     應付帳款增加     111,194     5,114       A32150     應付帳款增加     111,194     5,114       A32180     其他應付款增加     252,708     19,181       A32180     其他應付款付款付款     110,166     71       A32200     負債準付款減少)     668     55)       A32230     其他應付款付酬係人減少     999     590)       A32240     淨確定福利負債減少     (8,209)     (8,634)       A33000     東營業活動相關之資產/負債淨變動數合計     (1,172,910)     422,517       A33000     支付之利息     11,686)     11       A33000     支付之利息     (11,525)     22,806 <td>A21200</td> <td>利息收入</td> <td>(</td> <td>116)</td> <td>(</td> <td>309)</td>	A21200	利息收入	(	116)	(	309)
A23100       處分投資淨(利益)損失       190,076)       55,646         A29900       租賃修改利益       - ( 43)         A20010       不影響現金流量之收益費損項目合計       214,561       588,800         A30000       與營業活動相關之資產/負債變動數       - ( 51,787) ( 73,412)         A31115       強被透過損益按公允價值衡量之金融資產增加       ( 48,540) ( 26,756)         A31150       應收票據增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31160       應收帳款付關係人減少       3,676 8,243         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31200       存賃(增加)減少       ( 1,178,961)       567,847         A31230       預付款項增加       ( 28,893) ( 2,773)         A32125       合約負債減少       ( 26,347) ( 6,185)         A32130       應付帳款付辦加       252,708 19,181         A32120       應付帳款一關係人減少       ( 113) ( 245)         A32180       其他應付款一關係人減少       - ( 240)         A32200       負債準備增加(減少)       999 ( 590)         A32230       其他流動負債一其他增加(減少)       668 ( 55)         A32240       淨確定相利負債減少       ( 8,209) ( 8,634)         A30000       與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計       ( 1,172,910)       422,517         A33000       支付之利息       116 311         A33300       支付之利息       ( 13,866) ( 11,525)	A21300	股利收入	(	37, 059)	(	22,806)
A29900租賃修改利益— ( 43)A20010不影響現金流量之收益費損項目合計214,561588,800A30000與營業活動相關之資產/負債變動數( 51,787) ( 73,412)A31115強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加( 48,540) ( 26,756)A31150應收帳款增加( 319,931) ( 54,539)A31160應收帳款一關係人減少3,676 8,243A31180其他應收款(增加)減少( 1,178,961) 567,847A31230存貨(增加)減少( 1,178,961) 567,847A31231預付款項增加( 28,893) ( 2,773)A32125合約負債減少( 26,347) ( 6,185)A32130應付帳款增加111,194 5,114A32150應付帳款增加252,708 19,181A32160應付帳款增加110,166 71A32180其他應付款增加110,166 71A32190其他應付款中關係人減少999 ( 590)A32200負債準備增加(減少)668 ( 55)A32200負債準備增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000奧營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910) 422,517A33000營運產生之現金流入( 8,209) ( 8,634)A33000支付之利息( 11,525)A33000支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33000支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之利息( 13,866) ( 11,525)	A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失		33		1, 145
A20010     不影響現金流量之收益費損項目合計     214,561     588,800       A30000     與營業活動相關之資產/負債變動數     ( 51,787) ( 73,412)       A31115     強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加     ( 48,540) ( 26,756)       A31150     應收票據增加     ( 319,931) ( 54,539)       A31160     應收帳款中關係人減少     3,676 8,243       A31180     其他應收款(增加)減少     ( 1,178,961) 567,847       A31200     存貨(增加)減少     ( 1,178,961) 567,847       A31231     預付款項增加     ( 28,893) ( 2,773)       A32125     合約負債減少     ( 26,347) ( 6,185)       A32130     應付帳款增加     111,194 5,114       A32150     應付帳款增加     252,708 19,181       A32160     應付帳款中關係人減少     ( 113) ( 245)       A32180     其他應付款增加     110,166 71       A32180     其他應付款增加     110,166 71       A32200     負債準備增加(減少)     999 ( 590)       A32201     負債準備增加(減少)     668 ( 55)       A32202     其企應社組負債減少     ( 8,209) ( 8,634)       A30000     與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計     ( 1,172,910) 422,517       A33000     養運產生之現金流入     116 311       A33200     收取之刑息     ( 13,866) ( 11,525)       A33300     支付之利息     ( 13,866) ( 11,525)       A33500     支付之利息     ( 224) ( 2,151)	A23100	處分投資淨(利益)損失	(	190, 076)		55, 646
A30000 奥誉業活動相關之資產/負債變動数	A29900	租賃修改利益		_	(	43)
A31115       強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加       ( 51,787) ( 73,412)         A31130       應收票據增加       ( 48,540) ( 26,756)         A31150       應收帳款增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31160       應收帳款一關係人減少       3,676 8,243         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31200       存貨(增加)減少       ( 1,178,961) 567,847         A31230       預付款項增加       ( 28,893) ( 2,773)         A32125       合約負債減少       ( 26,347) ( 6,185)         A32130       應付帳款增加       111,194 5,114         A32150       應付帳款付關係人減少       ( 113) ( 245)         A32180       其他應付款增加       110,166 71         A32190       其他應付款增加       110,166 71         A32200       負債準備增加(減少)       999 ( 590)         A32201       其使流動負債一其他增加(減少)       668 ( 55)         A32202       其他流動負債一其他增加(減少)       668 ( 55)         A33000       其他流動負債減少       ( 8,209) ( 8,634)         A33100       收取之利息       116 311         A33200       收取之利息       116 311         A33300       支付之利息       ( 13,866) ( 11,525)         A33500       支付之利息       ( 224) ( 2,151)	A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計		214, 561		588, 800
A31130       應收票據增加       ( 48,540) ( 26,756)         A31150       應收帳款增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31160       應收帳款一關係人減少       3,676       8,243         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31200       存賃(增加)減少       ( 1,178,961)       567,847         A31230       預付款項增加       ( 28,893) ( 2,773)         A32125       合約負債減少       ( 26,347) ( 6,185)         A32130       應付帳款增加       111,194       5,114         A32150       應付帳款中關係人減少       ( 113) ( 245)         A32180       其他應付款中關係人減少       - ( 240)         A32200       負債準備增加(減少)       999 ( 590)         A32200       負債準備增加(減少)       668 ( 55)         A32240       淨確定福利負債減少       ( 8,209) ( 8,634)         A30000       奧營業活動相關之資產/負債淨變動數合計       ( 1,172,910)       422,517         A33100       收取之利息       116 311         A33200       收取之利息       16 311         A33300       支付之利息       ( 13,866) ( 11,525)         A33500       支付之所得稅       ( 224) ( 2,151)	A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數				
A31150       應收帳款增加       ( 319,931) ( 54,539)         A31160       應收帳款一關係人減少       3,676       8,243         A31180       其他應收款(增加)減少       10,460 ( 4,510)         A31200       存賃(增加)減少       ( 1,178,961)       567,847         A31230       預付款項增加       ( 28,893) ( 2,773)         A32125       合約負債減少       ( 26,347) ( 6,185)         A32130       應付帳款增加       111,194       5,114         A32150       應付帳款中關係人減少       ( 113) ( 245)         A32180       其他應付款中關係人減少       ( 113) ( 245)         A32190       其他應付款一關係人減少       - ( 240)         A32200       負債準備增加(減少)       668 ( 55)         A32240       淨確定福利負債減少       ( 8,209) ( 8,634)         A30000       奧營業活動相關之資產/負債淨變動數合計       ( 1,172,910)       422,517         A33100       收取之利息       116 311         A33200       收取之股利       37,059       22,806         A33300       支付之利息       ( 13,866) ( 11,525)         A33500       支付之所得稅       ( 224) ( 2,151)	A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(	51, 787)	(	73, 412)
A31160應收帳款一關係人減少3,6768,243A31180其他應收款(增加)減少10,460 (4,510)A31200存賃(增加)減少( 1,178,961)567,847A31230預付款項增加( 28,893) (2,773)A32125合約負債減少( 26,347) (6,185)A32130應付帳款增加111,1945,114A32150應付帳款一關係人減少( 113) (245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 (590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 (55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) (8,634)A30000藥營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) (11,525)A33500支付之所得稅( 224) (2,151)	A31130	應收票據增加	(	48, 540)	(	26, 756)
A31180其他應收款(增加)減少10,460 (4,510)A31200存賃(增加)減少(1,178,961)567,847A31230預付款項增加(28,893) (2,773)A32125合約負債減少(26,347) (6,185)A32130應付票據增加111,1945,114A32150應付帳款一關係人減少(252,70819,181A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- (240)A32200負債準備增加(減少)999 (590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 (55)A32240淨確定福利負債減少(8,209) (8,634)A3000奧營業活動相關之資產/負債淨變動數合計(1,172,910)422,517A3300營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息(13,866) (11,525)A33500支付之利息(13,866) (11,525)A33500支付之所得稅(224) (2,151)	A31150	應收帳款增加	(	319, 931)	(	54, 539)
A31200存賃(增加)減少( 1,178,961)567,847A31230預付款項增加( 28,893)( 2,773)A32125合約負債減少( 26,347)( 6,185)A32130應付票據增加111,1945,114A32150應付帳款增加252,70819,181A32160應付帳款一關係人減少( 113)( 245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)66855)A32240淨確定福利負債減少( 8,209)( 8,634)A33000營運產生之現金流入( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866)( 11,525)A33500支付之所得稅( 224)( 2,151)	A31160	應收帳款-關係人減少		3, 676		8, 243
A31230預付款項增加( 28,893) ( 2,773)A32125合約負債減少( 26,347) ( 6,185)A32130應付票據增加111,1945,114A32150應付帳款中關係人減少( 113) ( 245)A32180其他應付款中關係人減少110,16671A32190其他應付款中關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A31180	其他應收款(增加)減少		10, 460	(	4,510)
A32125合約負債減少( 26,347) ( 6,185)A32130應付票據增加111,1945,114A32150應付帳款增加252,70819,181A32160應付帳款一關係人減少( 113) ( 245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000奧營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A31200	存貨(增加)減少	(	1, 178, 961)		567, 847
A32130應付票據增加111,1945,114A32150應付帳款增加252,70819,181A32160應付帳款一關係人減少( 113) ( 245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A31230	預付款項增加	(	28, 893)	(	2, 773)
A32150應付帳款增加252,70819,181A32160應付帳款一關係人減少( 113) ( 245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A32125	合約負債減少	(	26, 347)	(	6, 185)
A32160應付帳款一關係人減少( 113) ( 245)A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A32130	應付票據增加		111, 194		5, 114
A32180其他應付款增加110,16671A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8,209) ( 8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A32150	應付帳款增加		252, 708		19, 181
A32190其他應付款一關係人減少- ( 240)A32200負債準備增加(減少)999 ( 590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 ( 55)A32240淨確定福利負債減少( 8, 209) ( 8, 634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172, 910)422, 517A33000營運產生之現金流入46, 128976, 515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37, 05922, 806A33300支付之利息( 13, 866) ( 11, 525)A33500支付之所得稅( 224) ( 2, 151)	A32160	應付帳款-關係人減少	(	113)	(	245)
A32200負債準備增加(減少)999 (590)A32230其他流動負債一其他增加(減少)668 (55)A32240淨確定福利負債減少(8,209) (8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計(1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息(13,866) (11,525)A33500支付之所得稅(224) (2,151)	A32180	其他應付款增加		110, 166		71
A32230其他流動負債—其他增加(減少)66855)A32240淨確定福利負債減少( 8, 209)( 8, 634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866)( 11,525)A33500支付之所得稅( 224)( 2,151)	A32190	其他應付款一關係人減少		-	(	240)
A32240淨確定福利負債減少(8,209)(8,634)A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計(1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息(13,866)(11,525)A33500支付之所得稅(224)(2,151)	A32200	負債準備增加(減少)		999	(	590)
A30000與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計( 1,172,910)422,517A33000營運產生之現金流入46,128976,515A33100收取之利息116311A33200收取之股利37,05922,806A33300支付之利息( 13,866)( 11,525)A33500支付之所得稅( 224)( 2,151)	A32230	其他流動負債-其他增加(減少)		668	(	55)
A33000 營運產生之現金流入46,128976,515A33100 收取之利息116311A33200 收取之股利37,05922,806A33300 支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500 支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A32240	淨確定福利負債減少	(	8, 209)	(	8, 634)
A33100 收取之利息116311A33200 收取之股利37,05922,806A33300 支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500 支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	(	1, 172, 910)		422, 517
A33200 收取之股利37,05922,806A33300 支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500 支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A33000	營運產生之現金流入		46, 128		976, 515
A33300 支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500 支付之所得稅( 224) ( 2,151)	A33100	收取之利息		116		311
A33300 支付之利息( 13,866) ( 11,525)A33500 支付之所得稅( 224) ( 2,151)				37, 059		22, 806
	A33300	支付之利息	(	13, 866)	(	11, 525)
	A33500	支付之所得稅	(	224)	(	2, 151)

(續下頁)

## (承上頁)

B00010         取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 減透過回股終 透透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資過回股終 現得不動產、廠房及設備 (218,014) (169,041)         名、721 (2,550)           B02800         東沒不動產、廠房及設備 (218,014) (169,041)         407 (207)           B03700         存出保證金增加 (599) (18,707)         407 (907)         207           B03800         存出保證金減少 (907) (76)         1,523 (316)         316           B04500         取得無形資產 (907) (907) (76)         760         760           B05400         取得投資性不動產 (907) (907) (907) (907)         760           B06700         其他企融資產減少 (907) (907) (908)         407         208           B06700         其他主流動資產一其他增加 (908) (908)         (907) (908)         407         208           B06700         其他主流動資產一其他增加 (908) (908) (908) (908)         (907) (908)         208         408         808         808         808         808         808         808         808         808         808         808         808         808         808         808         809         908         808	BBBB	投資活動之現金流量:				
B02700       取得不動産、廠房及設備       (218,014)       (169,041)         B02800       處分不動産、廠房及設備       407       207         B03700       存出保證金增加       (59)       (18,707)         B03800       存出保證金減少       1,523       316         B04500       取得投資性不動產       (907)       (76)         B05400       取得投資性不動產       (3,631)          B06600       其他金融資產減少        3,778         B06700       其他主職資產減少       (40,753)       (20,845)         B07100       預付設備款增加       (220,202)       (109,888)         BBBB       投資活動之浮現金流出       (486,115)       (311,706)         CCCC       養資活動之現金流量:(附註六(三十六))       (486,115)       (7,577,632         C00100       短期借款減少       (11,586,870)       (8,051,632)         C00500       應付短期票券端少       (4,380,000)       (1,900,000)         C03100       存入保證金減少       (4,330,000)       (1,450,000)         C03100       存入保證金減少       (95)       (600)         C04020       租賃本金償還       (159,507)       -         C04900       庫滅股票貸回成本       (9,993)       (646,436)         C0900       庫滅股票貸回成本       (9,993)       (646,436)         C	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(	13, 200)		_
B02800       處分不動產、廠房及設備       407       207         B03700       存出保證金增加       ( 59) ( 18,707)         B03800       存出保證金減少       1,523       316         B04500       取得無形資產       ( 907) ( 76)         B05400       取得投資性不動產       ( 3,631)	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		8, 721		2,550
B03700       存出保證金增加       ( 59) ( 18,707)         B03800       存出保證金減少       1,523       316         B04500       取得無形資產       ( 907) ( 76)         B05400       取得投資性不動產       ( 3,631)       -         B06600       其他金融資產減少       -       3,778         B07100       其他非流動資產一其他增加       ( 40,753) ( 20,845)         B07100       預付政備款增加       ( 220,202) ( 109,888)         BBB       投資活動之淨現金流出       ( 486,115) ( 311,706)         CCCC       養資活動之現金流量:(附註六(三十六))       ( 486,115) ( 3,117,06)         C00100       短期槽林減少       ( 11,586,870) ( 8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       4,380,000 ( 1,900,000         C00600       應付短期票券減少       ( 4,330,000) ( 1,450,000)         C03100       存入保證金減少       ( 95) ( 600)         C04000       存入保證金減少       ( 95) ( 600)         C04200       在資本金債選       ( 159,507) ( - 600)         C04900       庫裁股票買回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C0900       連載股票則回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C0500       庫裁股票則回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C0500       庫裁股票回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C0500       庫裁股票回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C0500 </td <td>B02700</td> <td>取得不動產、廠房及設備</td> <td>(</td> <td>218, 014)</td> <td>(</td> <td>169,041)</td>	B02700	取得不動產、廠房及設備	(	218, 014)	(	169,041)
B03800       存出保證金減少       1,523       316         B04500       取得無形資產       (907) (76)         B05400       取得投資性不動產       (3,631)       -         B06600       其他金融資產減少       -       3,778         B06700       其他非流動資產一其他增加       (40,753) (20,845)         B07100       預付設備款增加       (220,202) (109,888)         BBBB       投資活動之淨現金流出       (486,115) (311,706)         CCCC       萎育活動之淨現金流量:(附註六(三十六))       (11,586,870) (8,051,632)         C00200       短期借款減少       (11,586,870) (8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       (4,380,000) (1,450,000)         C00600       應付短期票券增加       (4,330,000) (1,450,000)         C03100       存入保證金減少       (95) (600)         C03100       存入保證金減少       (95) (600)         C04001       再減未会費者       (159,507)         C04900       產藏股票買回成本       (9,993) (646,436)         C09900       逾期未現金股利退回轉列資本公積       455       -         CCCC       萎責活動之淨現金流入(出)       418,003 (684,049)         DDDD       匯率變動對現金及約當現金於轉       (51) 435         EEEE       本期現金及約當現金於輔       70,398 79,762         E00100       期末現金及約當現金於輔       70,398 79,762         B00200 <t< td=""><td>B02800</td><td>處分不動產、廠房及設備</td><td></td><td>407</td><td></td><td>207</td></t<>	B02800	處分不動產、廠房及設備		407		207
B04500       取得無形資產       ( 907) ( 76)         B05400       取得投資性不動產       ( 3,631)       -         B06600       其他金融資產減少       -       3,778         B06700       其他非流動資產—其他增加       ( 40,753) ( 20,845)         B07100       預付設備款增加       ( 220,202) ( 109,888)         BBBB       投資活動之淨現金流出       ( 486,115) ( 311,706)         CCCC       等資活動之現金流量:(附註六(三十六))       ( 486,115) ( 311,706)         C00100       短期借款減少       ( 11,586,870) ( 8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       4,380,000 ( 1,900,000)         C00600       應付短期票券減少       ( 4,330,000) ( 1,450,000)         C03100       存入保證金減少       ( 95) ( 600)         C04201       在食機運動       ( 12,952) ( 13,113)         C04502       發放現金股利       ( 159,507) ( -         C04903       産減股票買回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C09904       産減股票買回成本       ( 9,993) ( 646,436)         C09905       適期未頻股利退金及約當現金次營       ( 51) ( 435)         EEEE       本期至金数省現金於額       70,398       79,762         E00100       期初現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00200       期末現金及約當現金餘額       70,398       70,398	B03700	存出保證金增加	(	59)	(	18, 707)
B05400       取得投資性不動產       (3,631)       -         B06600       其他金融資產減少       -       3,778         B06700       其他非流動資產—其他增加       (40,753)       (20,845)         B07100       預付設備款增加       (220,202)       (109,888)         BBBB       投資活動之淨現金流出       (486,115)       (311,706)         CCCC       等資活動之現金流量:(附註六(三十六))       (12,136,870)       7,577,632         C00200       短期借款減少       (11,586,870)       (8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       4,380,000       1,900,000         C03000       存入保證金增加       95       100         C03100       存入保證金減少       (95)       (600)         C04201       租賃本金償還       (12,952)       13,113         C04500       發放現金股利       (159,507)       -         C04900       庫藏股票買回成本       (9,993)       (646,436)         C09900       逾期未領股利退回轉列資本公積       418,003       684,049         DDDD       匯率變動對現金及約當現金於增       (51)       435         EEEE       本期現金及約當現金於輔       70,398       79,762         E00100       期末現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00200       期末現金及約當現金餘額       70,398       70,398	B03800	存出保證金減少		1, 523		316
B06600       其他金融資産減少       一       3,778         B06700       其他非流動資產—其他增加       ( 40,753)       ( 20,845)         B07100       預付設備款增加       ( 220,202)       ( 109,888)         BBBB       投資活動之淨現金流出       ( 486,115)       ( 311,706)         CCCC       等資活動之現金流量:(附註六(三十六))       ( 12,136,870)       7,577,632         C00100       短期借款減少       ( 11,586,870)       ( 8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       4,380,000       1,900,000         C03000       存入保證金增加       95       100         C03100       存入保證金減少       ( 95)       ( 600)         C0420       租賃本金償還       ( 12,952)       ( 13,113)         C04500       發放現金股利       ( 159,507)       -         C04900       庫藏股票買回成本       ( 9,993)       ( 646,436)         C09900       適期未領股利退回轉列資本公積       455       -         CCCC       等資活動之淨現金流入(出)       418,003       684,049)         DDDD       匯率變動對現金及約當現金之影響       ( 51)       435         EEEE       本期現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00100       期末現金及約當現金餘額       70,398       70,398	B04500	取得無形資產	(	907)	(	76)
B06700       其他非流動資產—其他增加       ( 40,753) ( 20,845)         B07100       預付設備款增加       ( 220,202) ( 109,888)         BBBB       投資活動之淨現金流出       ( 486,115) ( 311,706)         CCCC       籌資活動之淨現金流量: (附註六(三十六))         近0100       短期借款增加       12,136,870 ( 8,051,632)         C00200       短期借款減少       ( 11,586,870) ( 8,051,632)         C00500       應付短期票券增加       4,380,000 ( 1,900,000)         C03000       存入保證金增加       95 ( 600)         C03100       存入保證金減少       ( 95) ( 600)         C04020       租賃本金債選       ( 12,952) ( 13,113)         C04500       發放現金股利       ( 9,993) ( 646,436)         C09900       適期未領股利退回轉列資本公積       455       -         CCCC       籌資活動之淨現金流入(出)       418,003 ( 684,049)         DDDD       匯率變動對現金及約當現金之影響       ( 51) 435         EEEE       本期現金及約當現金於額       70,398       79,762         E00100       期末現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00200       期末現金及约當現金餘額       70,398       70,398	B05400	取得投資性不動產	(	3, 631)		_
B07100       預付設備款増加       ( 220,202)       ( 109,888)         BBBB 投資活動之浄現金流出       ( 486,115)       ( 311,706)         CCCC 等資活動之現金流量: (附註六(三十六))         短00100       短期借款増加       12,136,870       7,577,632         C00200       短期借款域少       ( 11,586,870)       ( 8,051,632)         C00500       應付短期票券増加       4,380,000       1,900,000         C03000       存入保證金增加       95       100         C03100       存入保證金減少       ( 95)       ( 600)         C04020       租賃本金償還       ( 12,952)       ( 13,113)         C04500       養放現金股利       ( 159,507)       -         C04900       産滅股票買回成本       ( 9,993)       ( 646,436)         C09900       逾期未領股利退回轉列資本公積       455       -         CCCC       等資活動之淨現金流入(出)       418,003       ( 684,049)         DDDD       匯率變動對現金及約當現金之影響       ( 51)       435         EEEE       本期現金及約當現金淨增加(減少)數       1,050       9,364         E00100       期末現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00200       期末現金及約當現金餘額       70,398       70,398	B06600	其他金融資產減少		-		3, 778
BBBB CCCC 等資活動之現金流量: (附註六(三十六))( 486, 115)( 311, 706)C00100 C00100 知期借款増加12, 136, 870 (11, 586, 870)7, 577, 632C00200 C00500 應付短期票券増加4, 380, 000 (4, 330, 000)1, 900, 000C00600 C03000 C03000 C03100 C04020 在入保證金增加95 (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503) (503)( 12, 952) ( 13, 113) ( 159, 507) ( 9, 993) ( 646, 436) ( 9, 993) ( 646, 436) ( 9, 993) ( 646, 436) ( 9, 993) ( 646, 436) ( 159, 507) ( 9, 993) ( 646, 436) ( 9, 993) ( 9, 984) ( 9, 993) ( 9, 984) ( 9	B06700	其他非流動資產—其他增加	(	40, 753)	(	20, 845)
CCCC       籌資活動之現金流量:(附註六(三十六))         C00100       短期借款増加       12,136,870       7,577,632         C00200       短期借款減少       (11,586,870)       (8,051,632)         C00500       應付短期票券増加       4,380,000       1,900,000         C00600       應付短期票券減少       (4,330,000)       (1,450,000)         C03000       存入保證金增加       95       100         C03100       存入保證金減少       (95)       (600)         C04020       租賃本金償還       (12,952)       (13,113)         C04500       發放現金股利       (159,507)       -         C04900       庫藏股票買回成本       (9,993)       (646,436)         C09900       適期未領股利退回轉列資本公積       455       -         CCCC       籌資活動之淨現金流入(出)       418,003       (684,049)         DDDD       匯率變動對現金及約當現金之影響       (51)       435         EEEE       本期現金及約當現金淨增加(減少)數       1,050       9,364)         E00100       期末現金及約當現金餘額       70,398       79,762         E00200       期末現金及約當現金餘額       第71,448       70,398	B07100	預付設備款增加	(	220, 202)	(	109, 888)
C00100短期借款增加12,136,8707,577,632C00200短期借款減少( 11,586,870)( 8,051,632)C00500應付短期票券增加4,380,0001,900,000C00600應付短期票券減少( 4,330,000)( 1,450,000)C03000存入保證金增加95100C03100存入保證金減少( 95)( 600)C04020租賃本金償退( 12,952)( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507)-C04900庫藏股票買回成本( 9,993)( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455-CCCC籌責活動之淨現金流入(出)418,003( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金於額1,050( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額1,1,448870,398	BBBB	投資活動之淨現金流出	(	486, 115)	(	311, 706)
C00200短期借款減少( 11,586,870)( 8,051,632)C00500應付短期票券增加4,380,0001,900,000C00600應付短期票券減少( 4,330,000)( 1,450,000)C03000存入保證金增加95100C03100存入保證金減少( 95)( 600)C04020租賃本金償還( 12,952)( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507)-C04900庫藏股票買回成本( 9,993)( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455-CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金於額70,39879,762E00100期本現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期未現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	CCCC	籌資活動之現金流量:(附註六(三十六))				
C00500應付短期票券增加4,380,0001,900,000C00600應付短期票券減少(4,330,000)(1,450,000)C03000存入保證金增加95100C03100存入保證金減少(95)(600)C04020租賃本金償還(12,952)(13,113)C04500發放現金股利(159,507)-C04900庫藏股票買回成本(9,993)(646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455-CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003(684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響(51)435EEEE本期現金及約當現金於額1,0509,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額71,448\$70,398	C00100	短期借款增加		12, 136, 870		7, 577, 632
C00600應付短期票券減少( 4,330,000) ( 1,450,000)C03000存入保證金增加95100C03100存入保證金減少( 95) ( 600)C04020租賃本金償還( 12,952) ( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507) -C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455 -CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51) 435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	C00200	短期借款減少	(	11,586,870)	(	8, 051, 632)
C03000存入保證金增加95100C03100存入保證金減少( 95) ( 600)C04020租賃本金償還( 12,952) ( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507) -C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455 -CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51) 435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,398 79,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448 \$ 70,398	C00500	應付短期票券增加		4, 380, 000		1, 900, 000
C03100存入保證金減少( 95) ( 600)C04020租賃本金償還( 12,952) ( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507) -C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455 -CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51) 435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448 \$ 70,398	C00600	應付短期票券減少	(	4, 330, 000)	(	1, 450, 000)
C04020租賃本金償還( 12,952) ( 13,113)C04500發放現金股利( 159,507) -C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455 -CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51) 435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,398 79,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448 \$ 70,398	C03000	存入保證金增加		95		100
C04500發放現金股利( 159,507)-C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455-CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	C03100	存入保證金減少	(	95)	(	600)
C04900庫藏股票買回成本( 9,993) ( 646,436)C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455 -CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51) 435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,398 79,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448 \$ 70,398	C04020	租賃本金償還	(	12, 952)	(	13, 113)
C09900逾期未領股利退回轉列資本公積455-CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003 ( 684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,050 ( 9,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	C04500	發放現金股利	(	159, 507)		-
CCCC籌資活動之淨現金流入(出)418,003684,049)DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,0509,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	C04900	庫藏股票買回成本	(	9, 993)	(	646, 436)
DDDD匯率變動對現金及約當現金之影響( 51)435EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,0509,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積		455		
EEEE本期現金及約當現金淨增加(減少)數1,0509,364)E00100期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	-	418, 003	(	684, 049)
E00100 期初現金及約當現金餘額70,39879,762E00200 期末現金及約當現金餘額\$ 71,448\$ 70,398	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(	51)		435
E00200 期末現金及約當現金餘額 \$ 71,448 \$ 70,398	EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數		1,050	(	9, 364)
	E00100	期初現金及約當現金餘額		70, 398		79, 762
E00210 合併資產負債表帳列之現金及約當現金 <u>\$ 71,448</u> <u>\$ 70,398</u>	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$	71, 448	\$	70, 398
	E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$	71, 448	\$	70, 398

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長: 葉守焞



經理人:蘇百煌



合計主管: 鄭秋日



## 集盛實業股份有限公司及其子公司 合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (金額除特別註明者外,均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

集盛實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於58年8月18日依公司法及其他相關法令核准設立。本公司主要營業項目如下:

- (1)各種纖維絲、人造棉絲、尼龍絲之紡製、織造、染整、印花、加工、買賣。
- (2)石油化學工業纖維原料生產、銷售及進出口買賣。

本公司工廠分別設於桃園市龜山區、觀音區及大園區。

本公司股票自82年10月7日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司無最終母公司。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市,為增加財務報告之比較性及一致性,本合併財務報告係以新台幣表達。

除另特別註明外,本公司與納入合併財務報告主體之子公司以下統稱本集團。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於111年3月11日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修訂後國際財 務報導準則之影響:

依據金管會 109 年 8 月 4 日金管證審字第 1090363623 號令,本集團應自 110 年起採用業經國際會計準則理事會發布,且經金管會認可於 110 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 110 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導	民國109年6月25日
準則第9號之延長」	(發布日起生效)
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報	民國110年1月1日
導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則	
第16號之第二階段修正「利率指標變革」	
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型	民國110年4月1日
冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	(註)

註:金管會允許提前於110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響:

下表彙列金管會認可於 111 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預	民國111年1月1日
定使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	民國111年1月1日
2018-2020之年度改善	民國111年1月1日

截至本集團財務報告通過發布日止,本集團評估相關準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與合併財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響:本集團未採用下列業經國際會計準則理事會發布,但尚未經金管會認可之 IFRSs, 其實際適用生效日應以金管會規定為準。

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則	民國112年1月1日
第17號及國際財務報導準則第9號一比較資訊」	
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「	待國際會計準則理
投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	事會決定

經初步評估適用上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效將不致造成重大影響,本集團將持續評估其相關影響金額,待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據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

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計 政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉 及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

#### (三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
  - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制 之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬 或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時, 本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告, 於喪失控制之日起終止合併。
  - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作 必要之調整,與本集團採用之政策一致。
  - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益 總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損 餘額。
  - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益 交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付 或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
  - (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量, 並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成 本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合 損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產 或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分 相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利 益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司如下:

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資百分比		
权贝公司石槽	丁公可石柵	業務性質	110. 12. 31.	109. 12. 31.	
集盛實業股份	Nicest Int'L Trading	依據母公司經營政策之指示	100%	100%	
有限公司	Corp.	針對台灣地區以外之各種事			
		業進行轉投資- 119 -			
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或	出資百分比	
投貝公司石柵	丁公可石柵	系 ′伤 ′生 貝	110. 12. 31.	109. 12. 31.	
集盛實業股份	鼎盛材料科技股份	合成樹脂與工業用塑膠製造	100%	100%	
有限公司	有限公司	及相關之國際貿易- 119 -			
Nicest Int'L	蘇州弘又盛貿易有限	從事經營塑料產品、化工產	100%	100%	
Trading Corp.	公司	品(危險品除外)、化纖原料			
		、化纖產品、紡織原料、機			
		械電機設備及其零部件的批			
		發、進出口、佣金代理(拍賣			
		除外)及相關配套服務、相關			
		技術諮詢服務,並提供機械			
		電機設備及其零部件的上門			
		維修服務業務- 119 -			
鼎盛材料科技	Ding Sheng Material	一般進口買賣- 119 -	100%	100%	
股份有限公司	Technology				
	Corporation				

- 3. 列入本期合併財務報告編製個體內之公司增減變動情形:無。
- 4. 未列入合併財務報告之子公司

本集團轉投資之 ZIS Holding Co., Ltd., 主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資,截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止總資產、總負債及總權益均為 0,且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生,是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

- 5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。
- 6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者,該限制之本質與程度: 110 年及 109 年 12 月 31 日現金及銀行存款中分別計有 20,328 仟元及 22,816 仟元係存放在中國,受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外 (透過正常股利與營業交易(買賣)則除外)。
- 7. 對本集團具重大非控制權益之子公司:無。

#### (四)外幣換算

- 1. 本集團內每一個體之財務報告所列之項目,均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
- 2. 各個體編製財務報告時,以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者,係以交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。於報導期間結束日,外幣貨幣性資產及負債餘額按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認列為當期損益。外幣非貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,屬透過損益按

公允價值衡量者,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過綜合損益 按公允價值衡量者,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非 按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。與借款和現金及約當現 金有關之兌換損益在綜合損益表之財務成本列報;其他兌換損益則按交易性質 在綜合損益表之其他利益及損失列報。

- 3. 編製合併財務報告時,本集團國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣 與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司)之資產及負債,以每一資 產負債表日之即期匯率換算為新台幣;收益及費損項目係以當期平均匯率換算, 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- 4. 在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時,所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時,係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算,但不認列為損益。在部分處分國外營運機構關聯企業或合資權益未構成對該關聯企業或合資權益喪失重大影響或聯合控制時,認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
  - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受 到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
  - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
  - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款, 可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不影響其分類。 本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

#### (七)金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。金融資產與金融負債原始認列時,係依公允價值衡量。原始認列時,直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本,應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本,則立即認列為損益。

#### (八)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定 為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,及 不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工 具投資。
- 2. 屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,當可消除或重大減少衡量或認列不一致時,本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 3. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日 會計。
- 4. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 5. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。

#### (九)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資的公允 價值變動列報於其他綜合損益;或同時符合下列條件之債務工具投資:
  - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在 外本金金額之利息。
- 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值衡量:
  - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列於其 他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留盈餘項下。 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額 能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、利 息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之 累積利益或損失將自權益重分類至損益。

## (十)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在 外本金金額之利息。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息法按攤 銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列時,將其利益 或損失認列於損益。
- 4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款,因持有期間短,折現之影響不重大,係 以投資金額衡量。

## (十一)應收帳款及票據

係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款 及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以原始 發票金額衡量。

#### (十二)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十三)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

## (十四)出租人之租賃交易一應收租賃款/營業租賃

- 1. 依據租賃契約之條件,當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時, 分類為融資租賃。
  - (1)於租賃開始時,按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」, 應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
  - (2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間,以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
  - (3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額,以減少本金及 未賺得融資收益。
- 2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷 認列為當期損益。

#### (十五)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,採永續盤存制,成本依加權平均法決定。 製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費 用(按正常產能分攤),惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐 項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之 估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十六)採用權益法之投資/關聯企業

- 1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列,包括取得時已辨認之商譽,並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- 2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合 損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或 超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)時,本集團不認列 進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支 付款項。
- 3. 本集團與關聯企業間之順流、逆流及側流交易所產生之損益,僅在與本集團對關聯企業權益無關之範圍內,認列於財務報告。關聯企業之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- 4. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股 比例時,本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例 認列為「資本公積」。
- 5. 關聯企業增發新股時,若本集團未按比例認購或取得,致使投資比例發生變動 但仍對其有重大影響,該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用

權益法之投資」。若致使投資比例下降者,除上述調整外,與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失,且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者,依減少比例重分類至損益。

- 6. 當本集團喪失對關聯企業之重大影響,對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值 重新衡量,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
- 7. 當本集團處分關聯企業時,如喪失對該關聯企業之重大影響,對於先前認列於 其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分 相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失, 於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對關聯企業之重大影響 時,將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響,僅 按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
- 8. 當本集團處分關聯企業時,如喪失對該關聯企業之重大影響,將與該關聯企業 有關之資本公積轉列損益;如仍對該關聯企業有重大影響,則按處分比例轉列 損益。

## (十七)不動產、廠房及設備

- 1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本 化。
- 2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團,且該項目 之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重 置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提列折舊外,其他按估 計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單 獨提列折舊。
- 4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

(1)房屋及建築 3~60年

(2)機器設備 3~15 年

(4)其他設備 2~50年

(3)運輸設備

5. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時,將不動產、廠房及設備 予以除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失,係處分價款與該資 產帳面金額兩者間之差額,並認列於當年度損益。

5~15年

6. 本集團之龜山廠、觀音廠及台北連絡處部分折舊性資產,於稅務申報時,原採 用定率遞減法;惟本集團已於84年度改用平均法,此項變更業經財政部北區國 稅局84年8月1日北區國稅桃縣審第84073136號函核准在案。

## (十八)承租人之租賃協議一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係 屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於租賃期間認列 為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之 現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息 法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃 期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量數調整使用權資產。
- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## (十九)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產,亦包括目前尚未決定未來用途所持有之不動產。投資性不動產原始以取得成本衡量,後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊。投資性不動產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (二十)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 額係認列於當期損益。

## (二十一)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。除商譽外,當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十二)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量,後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (二十三)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。 於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付 息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

## (二十四)透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回,及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時,於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量:
  - (1)係混合(結合)合約;或
  - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致;或
  - (3)係依書面之風險管理政策,以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- 2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債,其公允價值變動金額屬信用風險 所產生者,除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於 損益外,認列於其他綜合損益。

#### (二十五)非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

- 1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式 衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯,以決定是否分離處理。當 屬緊密關聯時,整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時, 衍生工具與主契約分離,按衍生工具處理,主契約依其性質按適當之準則處理; 或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

#### (二十六)負債準備

本集團因過去事件而負有現時法定或推定義務,很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計時認列負債準備。負債準備之衡

量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量,折現率採用反映 目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率,折現之攤銷認列 為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十七)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費 用。

### 2. 退職後福利

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定;在此類債券無深度市場之國家,係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀 約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或 於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全 部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用 及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。

## (二十八)金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團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

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者,於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

4. 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時,始將金融負債除列。除列金融負債時, 其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔 之負債)之差額認列為損益。

5. 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷,且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時,始可將金融資產及金融負債互抵,並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十九)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之 定義,就附於特別股之特定權利予以評估,當展現金融負債之基本特性則分類為 負債,否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅 後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (三十)股份基礎給付

- 1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量 所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權益商品 之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著 預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整,直至最終認列金 額係以既得日既得數量認列。
- 2. 以現金交割之股份基礎給付協議,係以所承擔負債之公允價值,於既得期間內認列為酬勞成本及負債,並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量,任何變動認列為當期損益。

#### (三十一)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質 性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得 稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅

負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。

- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。與投資子公司及關聯企業相關之暫時性差異,本集團若可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列, 並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- 6. 本集團因符合法令獎勵項目等支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。未使用所得稅抵減遞轉後期部分,係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內,認列遞延所得稅資產。
- 本集團以前年度所得稅估計差異及經稅捐稽徵機關核定調整差異數,列為當年 度所得稅之調整項目。

#### (三十二)收入認列

本集團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

- (1)本集團製造且於市場上銷售纖維及化材原料相關製品,銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。
- (2)纖維及化材原料相關製品之銷售收入以合約價格扣除估計之折扣及其他類似折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之

部分為限,並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶折扣及其他類似折讓認列為退款負債。

- (3)本集團對銷售之產品提供標準保固,對產品瑕疵負有退款之義務,於銷貨時 認列負債準備。
- (4)應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。商品於運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。
- (5)本集團與客戶簽訂之合約,銷貨交易之收款條件與市場實務一致,故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。另移轉所承諾之商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約,其重大財務組成部分不予調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (6)本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收,惟相關合約期間短於一年,故將該等成本於發生時認列於費用。
- (7)去料加工時,加工產品所有權之控制並未移轉,是以去料時不認列收入。

#### 2. 提供勞務

本集團提供之勞務主要係客戶委託代工服務,並於所承諾的勞務移轉予客戶之時點(即客戶取得對資產的控制時)且無後續義務時認列收入。

#### (三十三)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益;若係以給與本集團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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助,認列為非流動負債,並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團之合併財務報告結果受會計政策採用、會計估計及假設等之影響,故本集團於採用附註四之重大會計政策時,對於不易自其他來源取得而可能導致資產及負債帳面金額於下個合併財務報告有重大調整風險之資訊,管理階層須運用適當專業判斷、估計及假設。本集團之估計及相關假設皆係依據經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計及假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素,惟實際結果與估計可能有所不同。本集團對於估計及假設係持續予以檢視,若估計之修正僅影響當期,則會計估計修正於當期認列,若估計同時影響當期及未來期間,則於估計修正之當期及未來期間認列。

## (一)會計政策採用之重大判斷

除涉及估計的判斷外(參閱下述(二)),管理階層於採用會計政策過程中所作對財務報表認列金額最具有重大影響之判斷,列示如下:

#### 1. 金融資產分類之經營模式判斷

本集團依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級,評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據,包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式,且需運用判斷。本集團持續評估其經營模式判斷是否適當,並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資,瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更,本集團推延調整後續取得金融資產之分類。

#### 2. 投資性不動產

本集團持有之部分不動產的目的係為賺取租金或資本增值,亦包括目前尚未決 定未來用途所持有之不動產,其他部份係供自用。當各部份可單獨出售,則僅 在供自用所持有之部分占個別不動產不重大時,始將該不動產分類為投資性不 動產項下。

#### 3. 營業租賃承諾-本集團為出租人

本集團對部分不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估, 本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬,並將該等租約以營業租賃 處理。

#### 4. 租賃期間

本集團於決定所承租資產之租賃期間時,考量將產生經濟誘因以行使(或不行使) 選擇權之所有攸關事實及情況,包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實 及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、 於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於 本集團控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時,重評估租賃期間。

#### (二)重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期,惟實際結果可能與估計存有差異,對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整 帳面金額之風險的估計及假設,請詳以下說明:

#### 1. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、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。所採用重要假設及輸入值請詳附註六(四)之說明。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失。截至110年及109年12月31日止,本集團應收款項之帳面金額分別為1,614,949仟元及1,270,171仟元。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產業環境快速變遷,本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。截至110年及109年12月31日止,本集團存貨之帳面金額分別為2,247,309仟元及1,082,330仟元。(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失分別為118,689仟元及69,338仟元)

#### 3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時,本集團依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值,本集團係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值,若未來輸入值實際之變動與預期不同,可能會產生公允價值變動。本集團定期依市場情況更新各項輸入值,以監控公允價值衡量是否適當。公允價值評價技術及輸入值之說明,請詳附註十二(四)之說明。截至110年及109年12月31日止,本集團持有未上市(櫃)公司股票及有限合夥權益投資之帳面金額分別為246,998仟元及208,709仟元。

#### 4. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收,本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額,並分析其相關假設之合理性。截至110年及109年12月31日止,經本集團審慎評估結果,尚無重大減損損失之情事。

## 5. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中,本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損,任何由於經濟狀況之變遷或策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。截至110年及109年12月31日止,本集團認列有形資產之累計減損金額均為2,175仟元。

#### 6. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時,必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計,包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、

稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至110年及109年12月31日止,本集團認列之遞延所得稅資產分別為76,092仟元及128,837仟元;本集團因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產分別為189仟元及54,818仟元。

## 7. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時,本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設,包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動,均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。截至110年及109年12月31日止,本集團淨確定福利負債之帳面金額分別為103,778仟元及111,549仟元。

## 8. 承租人增額借款利率

本集團於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時,係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率,並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如,資產特性及附有擔保等因素)納入考量。

#### 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

項目	110年12月31日		109年12月31日	
現金及零用金	\$	2, 011	\$	2, 005
支票存款		22, 938		3, 957
活期存款		31,729		50, 867
原始到期日三個月內定期存款		14,770		13, 569
合 計	\$	71, 448	\$	70, 398

- 1. 本集團之現金及約當現金未有提供擔保、質押之情事。
- 2. 本集團 110 年及 109 年 12 月 31 日原始到期日三個月內之定期存款市場利率區間分別為 1.755%及 1.35%~1.765%。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動

項目	110-	年12月31日	1094	年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量				
上市(櫃)公司股票	\$	916, 083	\$	602, 967
衍生工具一遠期外匯合約		_		207
衍生工具一換匯交易合約		24		-
合 計	\$	916, 107	\$	603, 174

1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產明細(不含衍生工具),請詳附註十三 (一)(二)之3。

- 2. 本集團於110年及109年1月1日至12月31日認列於當期損益之淨利益(不含 衍生工具)分別為 253, 761 仟元及 14, 717 仟元。
- 3. 本集團從事衍生工具交易之目的,主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產 生之風險,惟未適用避險會計。截至110年及109年12月31日止,尚未到期 之衍生工具合約資產(負債)如下:

金融商品

買/賣幣別

合約金額

公允價值

到期期間

(1)110年12月31日:

買入遠期外匯合約

日幣/新台幣

JPY107, 000/NTD27, 264 (\$ 1,526) 111.1.21.

换匯交易合約

美元/新台幣 USD 3,980/NTD110,122

24 110.1.10. ~111.1.14. \$

(2)109年12月31日:

買入遠期外匯合約

日幣/新台幣 JPY524,000/NTD142,634 \$

207 110.1.25. ~110.6.25.

本集團因承作衍生工具合約交易,於110年及109年1月1日至12月31日認 列於當期損益之淨損失分別為6,249仟元及1,124仟元。

4. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動未有提供擔保、質押之 情事。

## (三)應收票據

項目	110	110年12月31日		年12月31日
應收票據總額	\$	269, 770	\$	221, 230
減:備抵損失		-		
淨 額	\$	269, 770	\$	221, 230

- 1. 本集團之應收票據均屬未逾期,預期信用損失率為 0%。
- 2. 本集團之應收票據未有提供擔保、質押之情事。

#### (四)應收帳款(含關係人)

110年12月31日		109年12月31日	
\$	1, 295, 846	\$	975, 915
	_		_
	1, 295, 846		975, 915
	41, 820		45, 496
			_
	41, 820		45, 496
\$	1, 337, 666	\$	1, 021, 411
	\$	\$ 1, 295, 846 	\$ 1, 295, 846 \$

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析及依準備矩陣衡量備抵損失如下:

110年12月31日

109年12月31日

帳齡區間	總額	備抵損失	淨 額	總 額	備抵損失	淨 額
未逾期	\$1, 214, 213	\$ -	\$1, 214, 213	\$1,007,526	\$ -	\$1,007,526
逾期1~30天	119, 625	-	119, 625	11, 176	-	11, 176
逾期31~90天	3, 760	-	3, 760	2, 641	-	2, 641
逾期91~180天	-	-	-	-	-	-
逾期181~365天	-	-	-	68	-	68
逾期365天以上	68	-	68	_	_	+
合 計	\$1, 337, 666	\$ -	\$1, 337, 666	\$1,021,411	\$ -	\$1,021,411

以上係以逾期天數為基準進行分析。

本集團上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項應 100%提列),未逾期及逾期90天內為0%~5%;逾期91~365天為25%~50%,逾期365天以上為100%。本集團未逾期之應收帳款,預期發生信用損失風險極低;另於資產負債表日已逾期之部分應收帳款,本集團經考量其他信用增強保障及期後收款與抵付情形等所有合理且可佐證之資訊後,評估其信用品質並無重大改變,且自原始認列後信用風險亦未顯著增加,因此本集團管理階層預期該等應收帳款不會受交易對手之不履約而產生重大信用損失,是以未予調整備抵損失。

2. 本集團採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法,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收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況,並同時考量客戶現時財務狀況,以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性產業經濟情勢變化和展望等未來前瞻性的考量。因本集團之信用損失歷史經驗顯示,不同客戶群之損失型態並無顯著差異,因此準備矩陣未進一步區分客戶群,僅以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額, 本集團將認列 100%備抵損失或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。

- 3. 針對應收帳款(含關係人)所提列之備抵損失變動分析資訊:無。
- 4. 本集團之應收帳款(含關係人)未有提供擔保、質押之情事。

## (五)其他應收款

項目	110年	110年12月31日		=12月31日
應收退稅款	\$	4,073	\$	3
應收折讓款		1, 302		_
應收補助款		150		15, 493
應收投資交割款		_		9, 557
其 他		1, 988		2, 477
合 計	\$	7, 513	\$	27, 530

## (六)存貨

1	1	Λ	午	1	9	Н	31	П
- 1	1	v	4	ı	$\mathcal{L}$	Н	OΙ	

109年12月31日

項目	成 本	備抵跌價損失	帳面金額	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 392, 513	\$ 25, 458	\$ 367, 055	\$ 213, 644	\$ 8,085	\$ 205, 559
物料	123, 937	302	123, 635	93, 857	40	93, 817
在製品	186, 993	6, 186	180, 807	130, 879	5, 070	125, 809
製成品	1, 352, 311	74, 330	1, 277, 981	676, 479	53, 713	622, 766
外購成品	49, 577	12, 413	37, 164	25, 867	2, 430	23, 437
在途原料	260, 667	_	260, 667	10, 942	_	10, 942
合 計	\$2, 365, 998	\$ 118,689	\$2, 247, 309	\$1, 151, 668	\$ 69,338	\$1, 082, 330

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下:

項目		110年1月1日	109年1月1日		
<b>填</b> 日		至12月31日	至12月31日		
存貨出售轉列銷貨成本	\$	9, 849, 665	\$	7, 341, 764	
加:代工成本		27, 824		22, 561	
加:未分攤人工及製費		109, 001		339, 182	
加:存貨報廢損失		1, 218		3, 183	
減:存貨盤損(淨額)		27		-	
加:存貨淨變現價值損失		49, 351		-	
減:存貨盤盈(淨額)		_	(	159)	
減:存貨淨變現價值回升		-	(	91, 356)	
減:出售不良品及下腳收入	(	40, 525)	(	24, 031)	
帳列營業成本	\$	9, 996, 561	\$	7, 591, 144	

- 2. 本集團 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業成本包括存貨淨變現價值 損失(回升利益)分別為 49,351 仟元及(91,356)仟元,主要係因產品價格下跌/ 回穩及呆滯庫存增加/去化所致。
- 3. 本集團之存貨未有提供擔保、質押之情事。

## (七)預付款項

項	]	110年12月31日		-12月31日
預付購料款	\$	40, 761	\$	15, 069
預付保險費		610		695
用品盤存		282		281
進項稅額		511		465
留抵稅額		395		78
其 他		5, 321		2, 399
合 計	\$	47, 880	\$	18, 987

## (八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動

項目	110年12月31日		109年12月31日	
國內未上市(櫃)公司股票		-		
立益育樂股份有限公司	\$	28, 812	\$	28, 812
源興紡織股份有限公司		90, 090		90, 090
億東纖維股份有限公司		19,800		19, 800
鉅欣實業股份有限公司		700		700
能率壹創業投資股份有限公司		14, 229		22, 950
能率亞洲資本股份有限公司		20,000		20,000
國內有限合夥權益				
能率亞洲資本貳卓越轉型成長		13, 200		-
有限合夥				
小 計		186, 831		182, 352
加:評價調整		60, 167		26, 357
淨 額	\$	246, 998	\$	208, 709

- 本集團所持有之上述投資非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益,與前述投資規劃並不一致,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。
- 2. 本集團於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日間新增投資能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥權益為 13,200 仟元;截至 110 年 12 月 31 日止,本集團累計投資上開有限合夥權益為 13,200 仟元,佔募集總金額之 1.58%,本集團預計總投資金額為 40,000 仟元。
- 3. 能率壹創業投資股份有限公司以110年6月10日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份29,070仟股,計290,700仟元,現金減資比例為38%。本集團持有該公司股票因減資銷除股份共872仟股,並退還股款計8,721仟元。

- 4. 能率壹創業投資股份有限公司以109年7月21日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份8,500仟股,計85,000仟元,現金減資比例為10%。本集團持有該公司股票因減資銷除股份共255仟股,並退還股款計2,550仟元。
- 5. 本集團持有結構型個體權益之投資,因係屬有限合夥權益,故無交易數量及單位交易價格,且僅於投資合約範圍內承受權利及義務,對該類投資未具有重大 影響力,是以於資產負債表日最大曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。
- 6. 本集團於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動而認列於其他 綜合損益之淨利益分別為 33,810 仟元及 12,248 仟元,並累計於其他權益中; 另因處分投資而將累積損益直接移轉至保留盈餘之金額均為 0。
- 7. 本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動未有提供擔保、質押之情事。

## (九)採用權益法之投資

1. 投資子公司/未列入合併財務報告之子公司

	1	10年12月	31日	109年12月31日		
子公司名稱	帳面金額 持股%		帳面	面金額	持股%	
ZIS Holding Co., Ltd.	\$	-	100%	\$	_	100%

- 2. ZIS Holding Co., Ltd. 係本集團百分之百投資之國外被投資公司,本集團對該公司之投資 5,400 仟股,每股 USD1.00,計 USD5,400 仟元,是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會 91 年 8 月 1 日經審二字第 091018941 號函核准在案。
- 3.110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之損益及其他綜合損益 之份額,係依據該公司同期間經會計師查核之財務報告評價認列。
- 4. 本集團採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。
- 5. 上述子公司之業務性質、主要營業場所、公司註冊之國家及其大陸投資資訊之 揭露,請詳附註十三(一)(二)之 10 及附註十三(三)說明。
- 6. 本集團轉投資之 ZIS Holding Co., Ltd., 主要係依據母公司經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資,截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止總資產、總負債及總權益均為 0,且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生,是以未將其納入合併財務報告之編製個體。

## (十)不動產、廠房及設備

(1	)个别性、阚	历及政佣								
	項	且	13	110年12月31日			109年12月31日		日	
	土地		\$		1, 786	, 83	7 \$		1, 78	6, 837
	房屋及建築				2, 980	, 37	5		2, 93	9, 680
	機器設備				9, 379	, 348	3		8, 98	3, 012
	運輸設備				80	, 913	3		8	0,624
	其他設備				335	, 01	4	258, 297		
	未完工程及	待驗設備		64, 934				270, 825		
	成本合計		14, 627, 421			_	14, 319, 275			
	減:累計折	· <b>崔</b>	( 9, 910, 208)			9, 581, 227)				
	滅:累計減	_	(	(2, 175)			2, 175)			
		.11只	Ф				4, 735, 873			
	淨 額		\$		4, 710	, 000	ο φ ———	-	4, 10	J, 013
項目	土地	房屋及建築	機器設備	運	輸設備	其	他設備		完工程及 序驗設備	솜 핡
成本: 110.1.1.餘額	\$1, 786, 837	\$2, 939, 680	\$ 8, 983, 012	\$	80, 624	¢	258, 297	¢	270, 825	\$14, 319, 275
增 添	φι, του, συτ	3, 219	25, 792	Ψ	2, 061	Ψ	17, 555	Ψ	166, 298	214, 925
處 分	-	-	( 110, 809)	(	1, 897)	(	3, 222)		1	( 115, 928
重 分 類 (註)	-	37, 476	481, 353		125		62, 384	(	372, 189)	209, 149
110.12.31.餘額	\$1, 786, 837	\$2, 980, 375	\$ 9, 379, 348	\$	80, 913	\$	335, 014	\$	64, 934	\$14, 627, 421
累計折舊及減損:										
110.1.1.餘額	\$	\$1,523,869	\$ 7,782,420	\$	75, 122	\$	201, 991	\$	-	\$ 9, 583, 402
折舊費用		94, 104	334, 779		2, 140		13, 446		-	444, 469
處 分	1 +	-	( 110, 369)	(	1, 897)	(	3, 222)		-	( 115, 488
重 分 類	-				_					
110.12.31.餘額	\$ -	\$1,617,973	\$ 8,006,830	\$	75, 365	\$	212, 215	\$	-	\$ 9, 912, 383
項 目	土地	房屋及建築	機器設備		<b>輸設備</b>		-他設備		完工程及 <b></b> 导驗設備	合 計
成本:								_		*** ***
109.1.1.餘額	\$1, 786, 837		\$ 8, 439, 161	\$	81, 781	\$	249, 745	\$	393, 458	\$13, 844, 245
增添 處分	_	3, 457	17, 565 (71, 777)	(	665 1, 822)	(	2, 638 2, 840)		151, 386	175, 711 ( 76, 809
重 分 類(註)		43, 330	598, 063		- 1, 022		8, 754	(	274, 019)	376, 128
109.12.31.餘額	\$1, 786, 837		\$ 8, 983, 012	\$	80, 624	\$	258, 297	\$	270, 825	\$14, 319, 275
田山 レ なっ 山 10・	:::		<del> </del>		<del></del>					- <del> </del>
累計折舊及減損: 109,1,1,餘額	\$ -	\$1, 429, 907	\$ 7, 400, 761	\$	73, 997	¢	192, 855	\$	_	\$ 9,097,520
折舊費用	Ψ	94, 254	452, 166	Ψ	2, 947	Ψ	11, 972	Ψ	_	561, 339
處 分	_	( 292)	( 70, 507)	(	1, 822)	(	2, 836)		크	( 75, 457
重分類	-		-	`		`	_,		_	_
109.12.31.餘額	\$ -	\$1,523,869	\$ 7, 782, 420		75, 122	\$	201, 991	\$	_	\$ 9, 583, 402
•			=======================================							

- 註:110年及109年1月1日至12月31日重分類淨增加數,係為自存貨轉入分別為17,844仟元及37,672仟元、自預付設備款轉入分別為192,658仟元及338,456仟元與轉出至無形資產分別為1,353仟元及0。
- 1. 本集團之不動產、廠房及設備主要係供自用目的。
- 2. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下:

	109年1月1日			
至12月31日	至.	175.711		
214, 925	\$	175, 711		
3, 089	(	6,670)		
218, 014	\$	169, 041		
	3, 089	3, 089 (		

- 3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 4. 本集團不動產、廠房及設備之重大組成項目係以直線基礎按下列耐用年限計提 折舊:
  - (1)房屋及建築

(1)为住人发示		
房屋廠房主建物 - 140 - 週邊附屬建物 其 他- 140 -	20~60年 - 140 - 倉庫及宿舍- 14 5~60年 機電動力淨水 - 140 - 140 - 5~50年 - 140 -	- 140 -
(2)機器設備		
生產設備- 140 -	5~25年 生 產 附 屬 - 140 140 -	設備 3~21 年 - 140 -
電力設備- 140 -	8~18年 空調及鍋爐-140140-	設備 5~16年 - 140-
自 動 倉 儲 設 備 - 140 -	9~16 年 - 140 -	
(3)運輸設備		
生產用運輸- 140 -	6~18 年 - 140 - 非生產運輸- 14	40 - 5~11 年 - 140 -
(4)其他設備		
生財器具- 140 -	3~21 年 - 140 - 共 他- 140	7~25 年 - 140 -

- 5. 本集團因部分機器設備產能未能完全利用,預期該等生產設備之未來現金流入減少,致其估計可回收金額小於帳面金額。經本集團審慎評估結果,截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本集團認列不動產、廠房及設備之累計減損金額均為 2,175 仟元。
- 6. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保、質押之情事。

# (十一)租賃協議

# 1. 使用權資產

項	目	110年	-12月31日	109年12	月31日
房屋及建築		\$	77, 746	\$	68, 195
機器設備			34, 717		34, 734
成本合計			112, 463	-	102, 929
減:累計折舊		(	37, 790)	(	24, 495)
減:累計減損			_		_
淨 額		\$	74, 673	\$	78, 434
項目	房	屋及建築	機器設備	運輸設備	合 計
成本:					
110.1.1.餘額	Ç	68, 195	\$ 34,734	\$	\$ 102, 929
增添/再衡量		9, 565	( 17)	-	9, 548
處分/除列		_	=	-	_
匯率影響數		14)		-	( 14)
110.12.31.餘額	\$	77, 746	\$ 34,717	\$ -	\$ 112, 463
累計折舊及減損:					
110.1.1.餘額	Q	10,632	\$ 13,863	\$	\$ 24,495
折舊費用		6, 351	6, 953	-	13, 304
處分/除列		-	_	-	-
匯率影響數		9)			( 9)
110.12.31. 餘額	\$	16, 974	\$ 20,816	\$ -	\$ 37,790
項目		屋及建築	機器設備	運輸設備	合 計
成本:					
109.1.1.餘額	Ç	70, 102	\$ 34,646	\$ 8,453	\$ 113, 201
增添/再衡量		-	88	( 613)	( 525)
處分/除列	(	1, 886)	-	( 7,840)	( 9, 726)
匯率影響數		21)			( 21)
109.12.31. 餘額		68, 195	\$ 34,734	\$ -	\$ 102, 929
累計折舊及減損:					
109.1.1.餘額		5, 522	\$ 6,913	\$ 1,691	\$ 14, 126
折舊費用		6, 121	6, 950	382	13, 453
處分/除列	(	1,009)	_	( 2, 073)	(3,082)
匯率影響數		2)		_	( 2)
109.12.31.餘額	9	10, 632	\$ 13,863	\$ -	\$ 24, 495

# 2. 租賃負債

		110年12月31日			109年12月31日			
項目		流動	身	<b>非流動</b>		流動	扌	丰流動
房屋及建築		5, 838	\$	56, 059	\$	5, 370	\$	52, 965
機器設備		7,610		7,084		7, 551		14, 114
合 計	\$	13, 448	\$	63, 143	\$	12, 921	\$	67, 079
項目	房屋	星及建築	機	器設備	運	輸設備	合	計
租賃負債:								
110.1.1.餘額	\$	58, 335	\$	21,665	\$	-	\$	80,000
增添/再衡量		9, 565	(	17)		-		9, 548
處分/除列		-		-		-		-
租賃本金償還	(	5, 998)	(	6, 954)		-	(	12, 952)
匯率影響數	(	5)		_		-	(	5)
110.12.31.餘額	\$	61, 897	\$	14, 694	\$	(=)	\$	76, 591
項目	房屋	星及建築	機	器設備	運	輸設備	合	計
租賃負債:								
109.1.1. 餘額	\$	64, 920	\$	28, 488	\$	6, 936	\$	100, 344
增添/再衡量		-		88	(	613)	(	525)
處分/除列	(	881)		_	(	5, 806)	(	6, 687)
租賃本金償還	(	5, 685)	(	6, 911)	(	517)	(	13, 113)
匯率影響數	(	19)		_		_	(	19)
109.12.31.餘額	\$	58, 335	\$	21, 665	\$	_	\$	80, 000
(1)租賃負債之租賃	期間及折:	現率區間去	如下:	:				
項目	預計租 (含續和	•	110	年12月31	日	109年12月31日		
房屋及建築	3~1	 5年	0. ]	17%∼1.42	%	0.69%~1.42%		42%
機器設備	5年	Ē		1.00%		1.	. 00%	
(2)本集團租賃負債	之到期日	分析如下	:					
項	目		110	年12月31	日	109年	12月3	31日
不超過1年			\$	14, 4	114	\$	13	3, 902
超過1年但不超過	<b>B5年</b>			29, 3	379		34	l, 027
超過5年但不超過	图10年			27, 6	326		23	3, 839
超過10年但不超	過15年			11, 0	)50		14	1, 304
超過15年但不超	過20年				_			_
超過20年以上					_			_
未折現之租賃給	付總額	_	\$	82, 4	169	\$	86	6, 072

## 3. 重要承租活動及條款

(1)本集團租賃之標的資產包括房屋及建築、機器設備及運輸設備等,於租賃期間終止時,本集團對所租赁之標的資產並無優惠承購權,部分租賃附有於租赁期間屆滿之續租權。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,部分租賃合約約定得依消費者物價指數調整租賃給付。除租賃之資產不得用作借貸擔保,並約定未經出租人同意,本集團不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外,未有加諸其他之限制。

## (2)租賃延長之選擇權

本集團租賃合約中部分租賃標的,包含本集團可行使之延長選擇權,於租賃合約中簽訂該條款係為出租人之一般慣例,此等條款使本集團擁有最大之經營彈性及有效運用資產之故。本集團於決定租賃期間時,係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時,則租賃期間將重新估計。

## 4. 轉租:無。

### 5. 其他租賃攸關資訊

本集團於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 74,655 仟元及 75,231 仟元之租金收入,內中無屬變動租賃給付之收益。 本集團以營業租賃出租投資性不動產之協議請詳附註六(十二)之 6。

(1)與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

		年1月1日 2月31日
\$ 544	\$	143
-		i —
-		$\rightarrow$
\$ 544	\$	143
\$ 1, 107	\$	1, 133
\$ _	\$	
\$ -	\$	43
<u>季1</u> \$ \$ \$	至12月31日         \$ 544         -         \$ 544         \$ 1,107         \$ -	至12月31日     至1       \$ 544     \$       -     -       \$ 544     \$       \$ 1,107     \$       \$ -     \$

本集團選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃適用認列之豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

- (2)本集團於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租賃現金流出總額分別為 14,603 仟元及 14,389 仟元。
- (3)使用權資產經本集團審慎評估結果,尚無減損之情事。

# (十二)投資性不動產

\	項	• /	目		110年12月	31日	109	109年12月31日	
	土地			\$	101-110	583, 429	\$		583, 429
	土地改良物	ŋ				418, 746			418, 746
	建造中之投資性不動產 小 計					3, 631			_
				_	1,	005, 806			1,002,175
	減:累計护	<b>千舊</b>		(		362, 136)	(		356, 990)
	減:累計減					_			_
	淨 額			\$		643, 670	\$		645, 185
項	目	土	地	土	地改良物	建造中 性不			合 計
成本:									
110.1.1	. 餘額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$	_	\$	1, 002, 175
增 添			_		_		3, 631		3, 631
處 分			_		_		_		-
重分類	01 11 1-		-		410 540				1 005 000
110. 12.	31. 餘額	\$	583, 429		418, 746	\$	3, 631	\$	1, 005, 806
累計折舊及	と減損:								
110.1.1	. 餘額	\$	_	\$	356, 990	\$	_	\$	356, 990
折舊費用	1		_		5, 146		_		5, 146
處 分			_		-		_		_
重分類					_				_
110.12.	31. 餘額	\$	_	\$	362, 136	\$	_	\$	362, 136
項	目	<u>±</u>	. 地	土:	地改良物	建造中性不			合 計
成本: 109.1.1.	. 餘額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$	_	\$	1, 002, 175
增添							_		_
處 分			-		_		_		_
重分類	04 11 1-		-		- 410 540				1 000 175
109. 12.	31. 餘額		583, 429	\$	418, 746	\$	_	\$	1,002,175
累計折舊及	と減損:								
109.1.1		\$	_	\$	345, 438	\$	_	\$	345, 438
折舊費用	1		_		11, 552		_		11,552
處 分					_		_		_
重分類		_							
109.12.	31. 餘額	\$		\$	356, 990	\$		\$	356, 990
							<del>. = : .: -</del>	-	<del></del>

- 1. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

項目	年1月1日 2月31日	年1月1日 2月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 74, 568	\$ 75, 110
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 12, 503	\$ 18, 745
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ 	\$ _

- 3. 本集團之投資性不動產座落於桃園市楊梅區梅獅段、平鎮區中興段及大園區北港段,該等地段因屬工業用地,致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數,故無法可靠決定公允價值。
- 4. 投資性不動產經本集團審慎評估結果,尚無減損之情事。
- 5. 本集團之投資性不動產皆係自有權益,且未有提供擔保、質押之情事。
- 6. 租賃協議一本集團為出租人

本集團出租之投資性不動產包括土地及其改良物等,租賃合約期間介於 3~18 年,於租賃期間終止時,承租人對所租賃之標的資產並無優惠承購權。租金依合約約定收取,大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約,且包含能依據每年市場環境調整租金之條款。本集團以營業租賃出租投資性不動產預計未來最低將收取之租賃給付總額如下:

項	目	110年12月31日		109年12月31日	
第1年		\$	76, 416	\$	76, 416
第2年			28, 076		76, 416
第3年			18, 858		28, 076
第4年			18, 948		18, 858
第5年			18, 948		18, 948
超過5年			224, 484		243, 432
合 計		\$	385, 730	\$	462, 146

## (十三)無形資產

項	目	110年12月31日		109年12月31日	
電腦軟體成本		\$	7, 022	\$	6, 284
減:累計攤銷		(	4,889)	(	5, 233)
减:累計減損			-		_
淨 額		\$	2, 133	\$	1, 051

項	目		110年1月1日 至12月31日		年1月1日 2月31日
電腦軟體成本:					
期初餘額		\$	6, 284	\$	7, 207
增添一源自單額	<b>S</b>		907		76
處分/除列		(	1,522)	(	999)
重分類(註)			1, 353		_
期末餘額		\$	7, 022	\$	6, 284
累計折舊及減損	:				
期初餘額		\$	5, 233	\$	4, 343
攤銷費用			1, 178		1,889
處分/除列		(	1,522)	(	999)
重分類			_		-
期末餘額		\$	4, 889	\$	5, 233

註:重分類淨增加數係自不動產、廠房及設備轉入。

- 1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 2. 本集團無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷:

電腦軟體 3年

- 3. 無形資產經本集團審慎評估結果,尚無重大減損之情事。
- 4. 本集團之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
- 5. 無形資產所有攤銷依功能別之單行項目如下:

110年1月1日 至12月31日		≒1月1日  月31日
\$ 335	\$	374
u		_
779		1,515
64		_
843		1,515
\$ 1, 178	\$	1, 889
	\$ 335 - 779 64 843	至12月31日     至12       \$ 335     \$       -     779       64     843

# (十四)存出保證金

298	\$	293
22, 572		24, 021
500		500
109		129
23, 479	\$	24, 943
	500 109	500 109

# (十五)其他非流動資產一其他

	項	目	110年12月31日		109年12月31日	
長期	預付費用		\$	449	\$	1,094
棧	板			46, 753		31, 314
合	計		\$	47, 202	\$	32, 408
			110-	110年1月1日		年1月1日

110-	牛1月1日	109-	牛1月1日
至12月31日		至12月31日	
\$	32, 408	\$	37, 693
	40, 753		20,845
(	25, 959)	(	26, 130)
\$	47, 202	\$	32, 408
	至1	\$ 32, 408 40, 753 ( 25, 959)	至12月31日       至1         \$ 32,408       \$ 40,753         ( 25,959)       (

# (十六)短期借款

項	目	110	110年12月31日		年12月31日
信用借款		\$	1, 260, 000	\$	710,000
利率區間			0.52%~0.91%		0.52%~0.89%

本集團係與各銀行簽訂短期綜合授信額度契約書,並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

# (十七)應付短期票券

項目	110	)年12月31日	109年12月31日		
應付商業本票	\$	500, 000	\$	450, 000	
減:應付短期票券折價	(	155)	(	66)	
淨 額	\$	499, 845	\$	449, 934	
利率區間		0.58%~0.69%		0.39%~0.60%	

本集團應付商業本票係由票券公司或銀行保證發行,並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

## (十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項目	110年12月31日		1094	年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量				
衍生工具-遠期外匯合約	\$	1, 526	\$	_

請詳附註六(二)之3說明。

# (十九)應付票據及帳款

帳列應付票據及帳款主要係因營業而發生,本集團訂有財務風險管理政策,以確 保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

# (二十)其他應付款

77100011100					
項	目	1103	110年12月31日		年12月31日
應付薪資及獎金		\$	185, 589	\$	133, 034
應付員工酬勞			21, 149		_
應付董監酬勞			31, 723		_
應付利息			317		188
應付保險費			15, 003		13, 752
應付運費			8, 821		7, 167
應付水電費			45, 590		44, 395
應付外銷費用			22, 711		22, 340
應付加工費			502		193
應付勞務費			1, 337		1, 237
應付稅捐			7, 079		7, 220
應付營業稅			4, 063		6, 424
應付設備款			34, 161		37, 250
應付投資交割款			10, 289		12, 485
其 他			20, 674		18, 313
合 計		\$	409, 008	\$	303, 998

## (二十一)負債準備一流動

項	目	110年	110年12月31日		₹12月31日
員工福利一休假	給付	\$	25, 572	\$	24, 573

1. 員工福利負債準備—流動係員工既得服務休假權利之估列,大多數情形下,病 假及產假或陪產假係屬或有性質,取決於未來發生之事件而並非累積,故此類 成本係於休假發生時再予以認列。

# 2. 員工福利負債準備-流動之變動資訊如下:

<b>石</b> 口	110	年1月1日	109年1月1日 至12月31日		
項   目	至1	2月31日			
期初餘額	\$	24, 573	\$	25, 163	
本期新增金額		25, 720		24, 584	
本期使用金額	(	24, 721)	(	25, 174)	
本期迴轉未使用金額		_		_	
期末餘額	\$	25, 572	\$	24, 573	
	-				

## (二十二)其他流動負債-其他

項	目	110年12月31日		109年12月31日	
代收款項		\$	1, 604	\$	936

## (二十三)退職後福利計畫

項目	110年12月31日		109年12月31日	
確定福利計畫	\$	98, 383	\$	106, 415
確定提撥計畫		5, 395		5, 134
合 計	\$	103, 778	\$	111, 549

## 1. 確定福利計畫

(1)本集團中之本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法, 適用於94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資, 以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務 年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月 之帄均薪資計算,15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以45個基數為限。本 公司按月就薪資總額2.5%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之 名義專戶儲存於台灣銀行退休準備金專戶。另本公司於每年年度終了前,估 算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退 休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提 撥其差額。

## (2)確定福利計畫於資產負債表認列之金額如下:

項目	110年	110年12月31日		手12月31日
確定福利義務現值	\$	108, 139	\$	119, 362
計畫資產公允價值	(	9, 756)	(	12, 947)
淨確定福利負債	\$	98, 383	\$	106, 415

# (3)確定福利義務現值之變動如下:

(3)唯代個们我游玩但~爱到邓下。					
項目	110	年1月1日	109年1月1日		
	至]	至12月31日		至12月31日	
期初確定福利義務現值	\$	119, 362	\$	127, 809	
當期服務成本		-		_	
確定福利義務之利息成本		475		956	
清償損(益)	(	2, 406)	(	2, 383)	
再衡量數:					
精算損(益)-人口統計假設變動		423		1	
精算損(益)-財務假設變動	(	4, 414)		5, 548	
精算損(益)-經驗調整		4, 605	(	4, 422)	
福利支付數		-	(	591)	
清償支付數	(	9, 906)	(	7, 556)	
期末確定福利義務現值	\$	108, 139	\$	119, 362	
(4)計畫資產公允價值之變動如下:					
項    目	110	年1月1日	109年1月1日		
一	至]	2月31日	至12月31日		
期初計畫資產公允價值	\$	12, 947	\$	13, 826	
計畫資產之利息收入		55		112	
再衡量數:					
計畫資產報酬之(損)益		176		538	
雇主提撥數		6, 484		6, 618	
計畫資產福利支付數		_	(	591)	
計畫資產清償支付數	(	9,906)	(	7, 556)	
期末計畫資產公允價值	\$	9, 756	\$	12, 947	

# (5)有關確定福利計畫認列於綜合損益表之確定福利成本金額列示如下:

項目	110年1月1日		109年1月1日	
填 日	至12月31日		至12月31日	
當期服務成本	\$	.ma	\$	_
確定福利義務之利息成本		475		956
清償損(益)	(	2, 406)	(	2, 383)
計畫資產之利息收入	(	55)	(	112)
認列於損(益)	(\$	1, 986)	(\$	1, 539)
		-, ,		

項目	110年1月1日 至12月31日		109年1月1日 至12月31日	
再衡量數:				
精算損(益)-人口統計假設變動	\$	423	\$	1
精算損(益)-財務假設變動	(	4, 414)		5, 548
精算損(益)-經驗調整		4,605	(	4, 422)
計畫資產報酬之損(益)	(	176)	(	538)
認列於其他綜合損(益)	\$	438	\$	589

(6)上開確定福利計畫認列於損益之淨確定福利成本(利益)金額,依功能別之單 行項目如下:

項目	110年1月1日 至12月31日		109年1月1日 至12月31日		
<b>营業成本</b>	(\$	1, 733)	(\$	1, 301)	
營業費用					
推銷費用	(	66)	(	72)	
管理費用	(	150)	(	141)	
研究發展費用	(	37)	(	25)	
小計	(	253)	(	238)	
合 計	(\$	1, 986)	(\$	1,539)	

- (7)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (8)本公司之確定福利義務現值,係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日 之主要假設列示如下:

項目	110年度	109年度
折現率	0. 70%	0.40%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務平均存續期間	12 年	12 年

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區壽險業第六回經驗生命表估計。

(9)本公司因勞動基準法之退休金制度暴露於下列風險:

#### A. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加,惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加,兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

## B. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(10)若重大精算假設分別發生合理可能之變動,在其他假設維持不變之情況下, 將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下:

	折現率					未來薪貢	資増力	四率
項目	增力	b¤0. 25%	減少	少0.25%	增力	bo 0. 25%	減	り0.25%
110年12月31日:								
對確定福利義務現值之影響	(\$	3, 207)	\$	3, 345	\$	3, 293	(\$	3, 175)
109年12月31日:								
對確定福利義務現值之影響	(\$	3, 729)	\$	3, 895	\$	3, 823	(\$	3, 681)

實務上由於精算假設可能彼此相關連動,僅單一假設變動之可能性不大,故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。此外,於前述敏感度分析中,報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算,與列入資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(11)本公司於 111 年度預計支付予上開確定福利計畫之提撥數及支付數分別為 2,565 仟元及 1,237 仟元。

#### 2. 確定提撥計畫

- (1)本集團中之本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」, 訂有確定提撥之退休辦法, 適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。在此計畫下本公司及國內子公司提撥固定金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。
- (2)本集團中之國外子公司係依據當地政府規定之退休辦法,按當地雇員工資提 撥養老保險金或退職金準備,每位員工之退休金由政府管理統籌安排。該等 公司除依當地政府規定按月或年度提撥外,無進一步義務。
- (3)本集團 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依上開確定提撥計畫認列之退 休金成本分別為 31, 359 仟元及 31, 978 仟元; 110 年及 109 年 12 月 31 日本

集團依上開確定提撥計畫而認列之淨確定福利負債金額分別為 5,395 仟元 及 5,134 仟元。

(4)上開確定提撥計畫認列於損益之退休金成本金額,依功能別之單行項目如下:

項目	110年1月1日 至12月31日		年1月1日 2月31日
營業成本	\$ 26, 275	\$	26, 862
營業費用	 -		
推銷費用	1, 747		1,674
管理費用	2,093		2, 086
研究發展費用	1, 244		1, 356
小首	 5, 084		5, 116
合 計	\$ 31, 359	\$	31, 978

# (二十四)存入保證金

	項	目	110年	-12月31日	109年	=12月31日
租賃	保證金一出	祖	\$	22, 614	\$	22, 614
其	他			550		550
合	計		\$	23, 164	\$	23, 164

# (二十五)股本

項目	110	年12月31日	109	年12月31日
額定股數(仟股)		800,000		800, 000
額定股本	\$	8, 000, 000	\$	8,000,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)		531, 688		550, 001
已發行股本	\$	5, 316, 884	\$	5, 500, 014

- 1. 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。
- 2. 本公司股本變動主要係因註銷庫藏股票,請詳附註六(二十九)之2~4 說明。

# (二十六)資本公積

項目	110	年12月31日	109	年12月31日	
普通股股票溢價	\$	210, 318	\$	316, 656	
庫藏股票交易溢價		188, 021		175, 460	
股東逾時效未領取之股利		496		41	
合 計	· 計 \$		\$ 492, 1		
			_		

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。此外,股東逾時效未領取之股利,因該等資本公積內涵與公司法第 239 條可用來彌補虧損之資本公積有別,是以不得作為任何用途。

## (二十七)保留盈餘

 依公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應先提繳所得稅、彌補累積虧損,次 就其餘額提百分之十為法定盈餘公積,並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積 後,併同上年度累積未分配盈餘,作為當年度可供分配盈餘,由董事會擬具盈 餘分派議案,提請股東會決議分派股東紅利。

## 2. 本公司股利政策如下:

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性,考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響,在維持穩定股利之目標下,依本公司章程所定比例分配之。董事會衡量未來年度之資金需求,並綜合考量獲利狀況,財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素,擬具合適之現金與股票股利搭配比例,提案報請股東會同意。股東股利以發放現金股利為優先,惟若公司有重大投資計劃或改善財務結構之需要時,部分股利改以股票股利發放,為避免股本過度膨脹,影響未來年度之股利發放水準,股票股利為當年度全部股利之0%~60%。

- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司分派盈餘時,應依 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函及採 用國際財務報導準則(IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列 及迴轉特別盈餘公積,嗣後其他權益減項淨額有迴轉時,得就迴轉部分分派盈 餘。
- 5. 本公司股東常會分別於 110 年 7 月 23 日及 109 年 6 月 22 日決議通過 109 年度 及 108 年度盈餘分配/盈虧撥補案如下:

	盈餘分	<b>介配案</b>	每股股利(元)			
分配項目	109年度 108年度		109年度	108年度		
提列法定盈餘公積	\$ -	\$ -	_	_		
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	_	-	-		
股東紅利-現金	53, 169		\$ 0.10	\$ -		
股東紅利-股票	_	-	was	-		

另本公司於 110 年 7 月 23 日經股東常會決議以資本公積—普通股股票溢價 106,338 仟元配發現金(每普通股 0.2 元)。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形,可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於 111 年 3 月 11 日經董事會提議對 110 年度之盈餘分配案(尚未經股東會決議),擬配發每普通股現金股利 0.8 元,計現金股利 425,351 仟元。

# (二十八)其他權益項目

項目	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		益按公量之金	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		計
110.1.1.餘額	(\$	219)	\$	26, 357	\$	26, 138
直接認列為其他權益調整項目	(	51)		33, 810		33, 759
轉列損益項目		-		_		_
轉列保留盈餘		_		_		_
採權益法認列之份額		_		_		_
與其他權益項目相關之所得稅		_				
110.12.31. 餘額	(\$	270)	\$	60, 167	\$	59, 897
項目	國外營達 財務報之 之兌換	表換算	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		合	計
109.1.1. 餘額	(\$	654)	\$	14, 109	\$	13, 455
直接認列為其他權益調整項目		435		12, 248		12, 683
轉列損益項目		_		=		-
轉列保留盈餘		=		_		_
採權益法認列之份額		=		_		_
與其他權益項目相關之所得稅		_				
109.12.31. 餘額	(\$	219)	\$	26, 357	\$	26, 138

# (二十九)庫藏股票

1. 股份收回原因及其變動情形彙示如下:

	110年1月1日至12月31日								
	期初	餘 額	本 期	增加	本 期	減 少	期末	餘	額
收回原因	股 數	金 額	股 數	金額	股 數	金額	股 數	金	額
維護公司信用及股東權益	17, 305	\$ 160,576	1,008	\$ 9,993	18, 313	\$ 170,569	_	\$	-
	109年1月1日至12月31日								
	期初	餘額	本 期	增加	本 期	减少	期末	餘	額
收回原因	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金	額
維護公司信用及股東權益		\$ -	79, 067	\$ 646, 436	61, 762	\$ 485, 860	17, 305	\$ 1	60, 576

- 2. 本集團於 109 年 3 月 20 日經董事會決議,自 109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日間,以每股 3. 41~10.05 元之間自集中交易市場買回本公司股份 60,000 仟股以維護公司信用及股東權益。本集團為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定又每日成交量不大,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回 33,763 仟股,買回成本計 239,692 仟元。本集團訂定以 109 年 6 月 24 日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股 33,763 仟股,每股面額 10 元,計 337,630 仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計 97,938 仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 3. 本集團於 109 年 8 月 18 日經董事會決議,自 109 年 8 月 19 日至 109 年 10 月 18 日間,以每股 5. 24~10.72 元之間自集中交易市場買回本公司股份 40,000 仟股以維護公司信用及股東權益。本集團為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定又每日成交量不大,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回 27,999 仟股,買回成本計 246,168 仟元。本集團訂定以 109 年 10 月 29 日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股 27,999 仟股,每股面額 10 元,計 279,990 仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計 33,822 仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 4. 本集團於 109 年 11 月 13 日經董事會決議,自 109 年 11 月 16 日至 110 年 1 月 12 日間,以每股 6.04~12.52 元之間自集中交易市場買回本公司股份 30,000 仟股以維護公司信用及股東權益。截至 109 年 12 月 31 日止已買回庫藏股票 17,305 仟股,買回成本計 160,576 仟元。本集團為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回 18,313 仟股,買回成本計 170,569 仟元。本集團訂定以 110 年 1 月 20 日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股 18,313 仟股,每股面額 10 元,計 183,130 仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計 12,561 仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 5. 依證券交易法之規定,公司對買回已發行在外股份之數量比例,不得超過公司 已發行股份總數百分之十;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加發行股份溢 價及已實現資本公積之金額。本集團以董事會決議日為計算基準,符合證券交 易法之規定。
- 6. 依證券交易法規定,因維護公司信用及股東權益所買回股份,應於買回之日起 六個月內辦理變更登記銷除股份。

7. 本集團持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派 及表決權等權利。

# (三十)營業收入

項目	110年1月1日 至12月31日		9年1月1日 至12月31日
客戶合約收入			
銷貨收入	\$	11, 183, 844	\$ 7, 649, 637
勞務收入		34, 669	25, 970
合 計	\$	11, 218, 513	\$ 7, 675, 607

# 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列主要產品及服務類型:

主要產品及服務類型	1	10年1月1日	109年1月1日		
主安座吅及服務類型		至12月31日	3	至12月31日	
銷貨收入					
加工絲	\$	3, 576, 646	\$	2, 590, 979	
聚酯絲		11, 644		27, 065	
尼龍絲		1, 690, 481		1, 285, 244	
尼龍粒		5, 132, 088		3, 129, 204	
複材		766, 583		613, 026	
原物料轉售		6, 402		4, 119	
小計		11, 183, 844		7, 649, 637	
勞務收入					
代工收入		34, 669		25, 970	
小 計		34, 669		25, 970	
合 計	\$	11, 218, 513	\$	7, 675, 607	

# 2. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

項	目	110年12	月31日	109年12	月31日
合約資產:無。					
合約負債-流動					
商品銷售		\$	54, 457	\$	80, 804

## (1)合約資產及合約負債之重大變動

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。本 集團 110 年 12 月 31 日合約負債餘額較去年同期減少主要係因自去年年底原 物料及產品價格上漲且新冠肺炎疫情因疫苗上市而趨緩,下游合約客戶看好 前景而增加採購,第一季預收款項達到近期高峰,惟接近資產負債表日有所 趨緩,致預先向合約客戶收取對價之合約負債減少。

## (2)期初合約負債本期認列收入

<b>塔</b> 日	110-	年1月1日	109年1月1日		
項    目	至1	2月31日	12	月31日	
合約負債期初餘額本期認列收入					
商品銷售	\$	76, 327	\$	81, 799	

## (3)前期已滿足履約義務本期認列收入

本集團 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無前期已滿足(或部分滿足) 履約義務,惟因來自交易價格之變動,或變動對價認列限制而於本期調整認 列收入之情事。

## (4)尚未履行之客戶合約

本集團截至110年及109年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約,預期存續期間未超過一年,預計將於未來一年內履行並認列為收入。

## 3. 合約成本相關資產:無。

#### (=十一)利息收入

(二十一)利息收入					
項    目	110	年1月1日	109年1月1日 至12月31日		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至1	2月31日			
銀行存款利息	\$	116	\$	309	
(三十二)其他收入		and the second	100	de de marde i .	
項    目		年1月1日		年1月1日	
	至1	2月31日	至	12月31日	
股利收入	\$	37, 059	\$	22, 806	
租金收入		74,655		75, 231	
補助款收入		98		150, 018	
出售廢品收入		14, 374		10, 089	
出售樣品收入		3, 386		3, 721	
包材回收收入		2,604		2, 859	
出售再生能源收入		14, 796		5, 553	
水材試車淨收入		1,627		3, 029	
其 他		2,074		3, 329	
合 計	\$	150, 673	\$	276, 635	

# (三十三)其他利益及損失

項   目		年1月1日 12月31日		年1月1日 2月31日
透過損益按公允價值衡量金融資產	\$	62, 183	\$	70, 570
及負債之淨利益				
處分及報廢不動產、廠房及設	(	33)	(	1, 145)
備淨損失				
處分投資淨利益(損失)		190,076	(	55, 646)
非財務性淨外幣兌換損失	(	10, 349)	(	13, 216)
投資性不動產直接營運費用	(	12, 503)	(	18, 745)
再生能源設備折舊費用	(	4, 126)	(	1,695)
租賃修改利益		-		43
其 他	(	304)	(	695)
合 計	\$	224, 944	(\$	20, 529)
(三十四)財務成本		<i>h</i> 4 m 4 -	100	
項 目 		年1月1日 12月31日		年1月1日 2月31日
利息費用	至	12月31日	至1	2月31日
利息費用金融機構借款息		12月31日 12,194		2月31日 9,927
利息費用 金融機構借款息 押金設算息	至	12月31日 12,194 92	至1	2月31日 9,927 126
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息	至	12月31日 12,194 92 1,107	至1	9,927 126 1,133
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息 其 他	至	12月31日 12,194 92 1,107 513	至1	9,927 126 1,133 188
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息 其 他 小 計	至	12月31日 12,194 92 1,107 513 13,906	至1	9,927 126 1,133 188 11,374
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息 其 他 小 計 發行 CP 手續費等相關支出	至	12月31日 12,194 92 1,107 513 13,906 1,091	<u>至1</u>	9,927 126 1,133 188 11,374 504
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息 其 他 小 計 發行 CP 手續費等相關支出 財務性淨外幣兌換(利益)損失	至	12月31日 12,194 92 1,107 513 13,906	至1	9,927 126 1,133 188 11,374
利息費用 金融機構借款息 押金設算息 租賃負債息 其 他 小 計 發行 CP 手續費等相關支出	至	12月31日 12,194 92 1,107 513 13,906 1,091	<u>至1</u>	9,927 126 1,133 188 11,374 504

## (三十五)員工福利、折舊及攤銷費用

110年1月1日至12月31日

109年1月1日至12月31日

性質別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合	計
員工福利								
薪資費用	\$ 714, 449	\$158, 935	\$	873, 384	\$ 650, 812	\$112,834	\$	763, 646
勞健保費用	64, 496	12, 708		77, 204	62, 867	10,873		73, 740
退休金費用	24, 542	4,831		29, 373	25, 561	4, 878		30, 439
其他福利費用	23, 712	60, 194		83, 906	19, 090	6, 745		25, 835
折舊費用(註)	437, 358	16, 289		453, 647	556, 196	16, 901		573, 097
攤銷費用	25, 417	1,720		27, 137	25, 547	2, 472		28, 019
合 計	\$1, 289, 974	\$254, 677	\$1	, 544, 651	\$1, 340, 073	\$154, 703	\$1	, 494, 776

- 註:再生能源設備(帳列不動產、廠房及設備)110年及109年1月1日至12月 31日提列之折舊費用分別為4,126仟元及1,695仟元,帳列營業外收入及 支出一其他利益及損失項下;另投資性不動產110年及109年1月1日至 12月31日提列之折舊費用分別為5,146仟元及11,552仟元,帳列營業外 收入及支出一其他利益及損失(投資性不動產直接營運費用)項下。
- 1. 依公司章程規定,本公司年度結算如有獲利,應先提撥 2%為員工酬勞,且以 3% 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。
- 2.本公司管理當局對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列,係以當期之獲利情況, 並考量預期發放金額及章程所訂之上下限比率等因素後,按當期稅前淨利扣除 員工酬勞及董監酬勞前之金額予以估列。本公司110年1月1日至12月31日 估計員工酬勞金額為21,149仟元,董監酬勞金額為31,723仟元。本公司109 年1月1日至12月31日為稅前淨損,是以未予估列應付員工酬勞及董監酬勞。 惟若年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時,該變 動調整原提列年度費用;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。
- 3. 本公司董事會分別於 111 年 3 月 11 日及 110 年 3 月 26 日通過決議配發 110 年度及 109 年度員工酬勞金額分別為 21,149 仟元及 0,董監酬勞金額分別為 31,723 仟元及 0,前述決議配發金額與本公司 110 年度及 109 年度財務報告以費用列帳之估列金額並無差異。上述酬勞採現金方式發放。
- 4. 有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊,可自台灣證券交易所之「公開資訊 觀測站」中查詢。

# (三十六)來自籌資活動之負債變動

項目	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金
110年1月1日	\$ 710,000	\$ 449, 934	\$ 80,000	\$ 23, 164
籌資現金流量之淨變動	550,000	50,000	( 12, 952)	_
非現金之變動-租賃增添/再衡量	_	_	9, 548	_
非現金之變動-票券折價	-	( 89)	_	124
非現金之變動一匯率影響數	_	_	( 5)	_
110年12月31日	\$ 1,260,000	\$ 499, 845	\$ 76, 591	\$ 23, 164
項目	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金
109年1月1日	\$ 1,184,000	\$ -	\$ 100, 344	\$ 23,664
籌資現金流量之淨變動	( 474, 000)	450,000	( 13, 113)	( 500)
非現金之變動-租賃增添/再衡量	_	_	( 525)	_
非現金之變動-租賃處分/除列	-	_	( 6, 687)	-
非現金之變動-票券折價	_	( 66)	_	-
非現金之變動一匯率影響數	_	_	( 19)	_
109年12月31日	\$ 710,000	\$ 449, 934	\$ 80,000	\$ 23, 164

# (三十七)所得稅

# 1. 所得稅費用(利益)組成部分:

# (1)認列於損益之所得稅

項目	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日		
當期應付所得稅費用	\$ 31,567	\$ 182		
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之原始產生及迴轉	52, 833	3, 089		
遞延所得稅(增加)減少淨變動數	52, 833	3, 089		
以前年度所得稅調整	-	2, 042		
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 84, 400	\$ 5,313		
(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅				
項目	110年1月1日	109年1月1日		
	至12月31日	至12月31日		
遞延所得稅				
確定福利計畫再衡量數	(\$ 88)	(\$ 118)		
認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	(\$ 88)	(\$ 118)		

# 2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下:

項目	110年1月1日	109年1月1日 至12月31日		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至12月31日			
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 1,004,477	(\$ 34,802)		
稅前(損)益按法定稅率計算之所得稅	200, 895	( 6,960)		
調節項目之所得稅影響數				
決定課稅所得時不予計入項目影響數	( 45, 106)	(35, 872)		
最低稅負制應補繳之稅額	4,035	23		
未分配盈餘加徵所得稅	-	_		
當期產生之虧損扣抵	11	43, 077		
當期抵用之虧損扣抵	( 119, 220)	-		
當期抵用之投資抵減	( 9, 208)	_		
合併個體適用不同稅率影響數	160	( 86)		
當期應付所得稅費用	31, 567	182		
遞延所得稅(增加)減少淨變動數	52, 833	3, 089		
以前年度所得稅調整	_	2, 042		
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 84,400	\$ 5,313		

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之法定稅率為 20%;大陸地區子公司所適用之稅率為 25%;其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

# 3. 本期所得稅資產(負債)餘額

項目	110年12月31日		109年12月31日		
本期所得稅資產		_			
預付所得稅	\$	29	\$	9	
本期所得稅負債					
當期應付所得稅費用	\$	31, 567	\$	182	
減:當期預付所得稅抵繳	(	60)	(	38)	
合 計	\$	31, 507	\$	144	

# 4. 遞延所得稅資產(負債)餘額

110年1月1日至12月31日

				10   1/11 ==				
項目	其	用初餘額	認	列於損益	認列於 其他綜合損益	其	胡末餘額	
遞延所得稅資產								
存貨跌價及呆滯損失	\$	13, 868	\$	9,870	_	\$	23, 738	
未實現兌換損失		364	(	361)	-		3	
未實現銷貨利益		44		153	-		197	
員工休假給付義務		4, 914		200	_		5, 114	
確定員工福利計畫		21, 283	(	1,694)	88		19,677	
折舊費用財稅差異		22, 718		4, 210	-		26, 928	
有形資產減損損失		435		_	-		435	
虧損扣抵(註)		65, 211	(	65, 211)			_	
合 計	\$	128, 837	(	52, 833)	88	\$	76, 092	
遞延所得稅負債								
土地增值稅準備	\$	137, 395	\$	-	\$ -	\$	137, 395	
合 計	\$	137, 395			_	\$	137, 395	
淨增加(減少)變動數	-		(\$	52, 833)	\$ 88			
			1	09年1月1日	至12月31日			
項目	其	明初餘額 (	認列於損益		認列於 其他綜合損益	期末餘額		
遞延所得稅資產								
存貨跌價及呆滯損失	\$	32, 139	(\$	18, 271)	_	\$	13, 868	
未實現兌換損失		1,580	(	1, 216)	_		364	
未實現銷貨利益		152	(	108)	_		44	
員工休假給付義務		5,032	(	118)	_		4, 914	
確定員工福利計畫		22, 797	(	1,632)	118		21, 283	
折舊費用財稅差異		4, 378		18, 340			22, 718	
有形資產減損損失		435		_	-		435	
虧損扣抵(註)		65, 295	(	84)	-		65, 211	
合 計	\$	131,808	(	3, 089)	118	\$	128, 837	
遞延所得稅負債								
土地增值稅準備	\$	137, 395	\$	-	\$ ~	\$	137, 395	
合 計	\$	137, 395				\$	137, 395	
淨增加(減少)變動數			(\$	3, 089)	\$ 118			

註:虧損扣抵認列於損益金額包含當期產生/抵用、以前年度估計變動調整數及未認列為遞延所得稅資產之新增/迴轉數等。

5. 本集團因非很有可能實現而未認列之遞延所得稅資產項目

項	目	110年12	2月31日	109年12月31日			
遞延所得稅資產							
虧損扣抵		\$	189	\$	54, 818		

6. 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

與投資子公司相關之暫時性差異因本集團可控制該項暫時性差異迴轉之時點, 且很有可能於可預見之未來不會處分迴轉,故未認列遞延所得稅負債。截至110 年及109年12月31日與投資子公司相關且未認列遞延所得稅負債之應課稅暫 時性差異彙總金額分別為1,753仟元及1,536仟元。

7. 本集團截至 110 年 12 月 31 日止, 適用所得稅法之規定,得用以抵減以後年度 應納所得稅額之遞延所得稅資產,茲彙總說明如下:

16
47
69
17
9
19
1
11
189

- 8. 本集團中之本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。
- 9. 由於 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 110 年度未分配盈餘加徵 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

#### (三十八)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之;未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份,則追溯調整計算。

若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。

	110年1月1日至12月31日			109年1月1日至12月31日					
		加權平均流					加權平均流		
	稅後金額	通股數(仟股)	每股	盈餘(元)	稅	後金額	通股數(仟股)	每股雇	5損(元)
基本每股盈餘(虧損):									
歸屬於母公司業主本期淨利(損)	\$ 920,077	531, 718	\$	1. 73	(\$	40, 115)	577, 795	(\$	0.07)
具稀釋作用潛在普通股之影響									
員工酬勞	-	1, 286							
稀釋每股盈餘:									
歸屬於母公司普通股股東之淨利									
加潛在普通股之影響	\$ 920,077	533, 004	\$	1. 73					

## 七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者本公司為本集團之最終控制者。

# (二)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
源興紡織股份有限公司	主要管理階層具重大影響之企業
蘇廖秀琴等3人	實質關係人
全體董事、總經理及副總經理	主要管理階層

## (三)與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損於編製合併財務報告時已全數予以銷除,故未揭露於本附註,請詳附註十三(一)(二)之11。本集團與其他關係人間之交易如下:

## 1. 銷 貨

用 12 1 米石 口 i	110	年1月1日	109年1月1日		
關係人類別	至	12月31日	至12月31日		
主要管理階層具重大影響之企業	\$	265, 355	\$	240, 853	

本集團對關係人之售價及銷貨交易條件與一般客戶並無重大顯著差異。

## 2. 進 貨

關係人類別	110	年1月1日	109年1月1日		
新 7 示 入 尖貝 か	至1	2月31日	至12月31日		
主要管理階層具重大影響之企業	\$	1, 083	\$	1, 437	

本集團對關係人之進價及進貨交易條件與一般廠商並無重大顯著差異。

# 3. 承租協議

# (1)使用權資產

關係人類別	110年	-12月31日	109年12月31日		
蘇廖秀琴等3人	\$	35, 479	\$	33, 284	
(2)租賃負債一流動					
關係人類別	110年	-12月31日	109年	-12月31日	
蘇廖秀琴等3人	\$	2, 784	\$	2, 382	
(3)租賃負債—非流動					
關係人類別	110年	-12月31日	109年12月31日		
蘇廖秀琴等3人	\$	33, 363	\$	31, 360	
(4)利息費用					
關係人類別	110年	110年12月31日		-12月31日	
蘇廖秀琴等3人	\$	552	\$	512	
			<del></del>		

- (5)本集團於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租賃給付予蘇廖秀琴等 3 人之總額分別為 3,298 仟元及 2,861 仟元。
- (6)租賃契約係依市場行情雙方議定計算租金,並開立遠期票據按期兌付租金。
- 4. 本集團與關係人之債權債務(均無計息)情形如下:

# (1)應收帳款

關係人類別	1103	手12月31日	109年12月31日		
主要管理階層具重大影響之企業	\$ 41,820		\$	45, 496	
(2)應付帳款 關係人類別	1103	手12月31日	109年	-12月31日	
主要管理階層具重大影響之企業	\$	82	\$	195	

# 5. 其他

巧	口	關係人類別	110年	110年1月1日		109年1月1日	
項目		例 小水 八 突 月 70	至12月31日		至12月31日		
出售不良品		主要管理階層具重大影響之企業	\$	697	\$	583	
收購管底紗及空管		主要管理階層具重大影響之企業	具重大影響之企業 1,161			1, 392	

## (四)主要管理階層薪酬資訊

項目	110年1月1日 至12月31日		109年1月1日 至12月31日		
薪資及其他短期員工福利	\$ 87, 350	\$	30, 929		
離職福利	_		_		
退職後福利	40		74		
其他長期福利	_		_		
股份基礎給付	_		_		
合 計	\$ 87, 390	\$	31,003		

## 八、質押之資產:無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1. 背書保證:無。
- 2. 存出保證票據

本集團因簽訂綜合授信契約而開立予金融機構之額度保證小本票,截至110年及109年12月31日止均為800,000仟元。

3. 存入保證票據

本集團因履約保證、設備保固及銷貨合約保證所收取之存入保證票據,截至110年 及109年12月31日止分別為576,045仟元及562,548仟元。

4. 截至110年及109年12月31日止,本集團已開立未使用信用狀餘額如下:(單位:仟元)

日 期	已開立未使用信用狀餘額						
110年12月31日	NTD394, 000 · EUR609 · USD14, 694						
109年12月31日	NTD426, 000 · EUR559 · USD9, 274 · JPY524, 000						

5. 截至110年及109年12月31日止,本集團已簽約但尚未支付之不動產、廠房及設備等重大資本支出分別為29,900仟元及111,387仟元。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

## 十二、其他

(一)期中營運之季節性或週期性解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

## (二)資本風險管理

本集團進行資本管理以維持健全之資本基礎,並藉由將債務及權益餘額最適化, 使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率,確保良好的獲 利水準及財務比率,必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構,以支應未來 期間之各項資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

## (三)金融工具

## 1. 金融工具之種類

金融資產	1104	年12月31日	109年12月31日	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量	\$	916, 107	\$	603, 174
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資		246, 998		208, 709
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金		71, 448		70, 398
應收票據及帳款(含關係人)		1, 607, 436		1, 242, 641
其他應收款		7, 513		27, 530
存出保證金		23, 479		24, 943
金融負債	_			
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
強制透過損益按公允價值衡量		1, 526		-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款		1, 260, 000		710,000
應付短期票券		499, 845		449, 934
應付票據及帳款(含關係人)		842, 058		478, 269
其他應付款		409,008		303, 998
租賃負債—流動及非流動		76, 591		80,000
存入保證金		23, 164		23, 164

## 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險,本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制, 重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執 行期間,本集團須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程 序。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動,導致其公允價值或現金流量 波動之風險,市場風險主要包括匯率風險、利率風險及價格風險。

## A. 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性 貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金),故受匯率波 動之影響。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:(包含合併 財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)

			110年12月31日		109年12月31日			
項	且	外幣金額	外幣兌功能	新台幣金額	外幣金額	外幣兌功能	新台幣金額	
(外幣:功能	<b>に性貨幣)</b>	71 (1) W (1)	性貨幣匯率			性貨幣匯率		
金融資產								
貨幣性項	昌							
美金:	新台幣	\$ 18, 414	27.68	\$ 509,700	\$ 16,549	28. 48	\$ 471,316	
人民幣	:新台幣	4, 234	4. 3440	18, 392	3, 496	4. 3770	15, 302	
金融負債								
貨幣性項	目							
美金:	新台幣	11, 238	27.68	311,068	5, 772	28.48	164, 387	

註:外幣非貨幣性資產按交易日之歷史匯率衡量者,因對合併財務報告 並無重大影響,故不予揭露。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目,其相關之外幣升值或貶值對本集團損益及權益之影響。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有匯率風險部位之外幣價格變動1%時,預估本集團損益將分別變動1,736仟元及2,578仟元。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時使用之敏感性比率,亦代表管理階層對外匯率之合理可能變動範圍之評估。

另本集團貨幣性項目於110年及109年1月1日至12月31日認列之外幣未實現淨兌換損失分別為16仟元及1,822仟元,由於外幣交易之貨幣種類繁多,無法按各外幣別揭露兌換損益資訊,故採彙總金額方式表達。

#### B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險,本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款,惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金所抵銷。因本集團定期評估利率變動趨勢並作及時之因應,故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有利率風險部位之

殖利率變動 10 個基點時,預估本集團損益將分別變動 1,284 仟元及 993 仟元。

#### C. 價格風險

由於本集團持有之投資於資產負債表中主要係分類為透過損益及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,因此本集團暴露於金融工具之價格風險。為管理金融工具投資之價格風險,本集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。本集團投資於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有金融工具風險部位之現貨價格變動1%時,預估本集團損益將分別變動9,146仟元及6,032仟元;權益將分別變動2,470仟元及2,087仟元。

#### (2)信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生 財務損失之風險。本集團之信用風險係因營運活動(主要為應收帳款及票據) 及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。營運相關信用風險與財 務信用風險係分別管理。

#### A. 營運相關信用風險

業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信 用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機 構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準 等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等), 以降低特定客戶之信用風險。

#### B. 財務信用風險

本集團之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。 由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定,屬信用良好之銀行及具 投資等級及以上之金融機構、公司組織等,無重大之履約疑慮,故無重大 之信用風險。

## C. 應收款項信用風險資訊

本集團採用國際財務報導準則第9號提供之前提假設,當合約款項按約定 之支付條款逾期超過30天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著 增加;合約款項按約定之支付條款逾期超過365天,或借款人不太可能履 行其信用義務支付全額款項予本集團時,本集團視為該金融資產發生違 約。 本集團為減輕信用風險,管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外,本集團於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。本集團之客戶群廣大且相互無關聯,故信用風險之集中度有限。據此,管理階層認為本集團之信用風險已顯著減少。應收款項之帳齡分析及備抵損失變動情形,請詳附註六(三)及(四)之說明。

#### D. 信用風險之曝險

本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低;另本集團所有銷售僅與已核可且信用良好之第三人交易,依授信程序給予客戶信用額度,同時持續瞭解客戶之信用狀況且定期評估應收帳款回收之可能性並提列適足備抵損失,故管理當局認為本集團之應收款項不會有重大信用風險顯著集中之虞。是以現金及約當現金與應收款項於資產負債表日最大信用風險之曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。

	1103	年12月31日	1094	109年12月31日		
金融資產	帳面金額	最大信用曝險金額	帳面金額	最大信用曝險金額		
現金及約當現金	\$ 71,448	\$ 71,448	\$ 70,398	\$ 70,398		
應收票據	269, 770	269, 770	221, 230	221, 230		
應收帳款(含關係人)	1, 337, 666	1, 337, 666	1, 021, 411	1, 021, 411		
其他應收款	7, 513	7, 513	27, 530	27, 530		

#### (3)流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本集團主要藉由金融機構借款和現金及約當現金等工具以調節資金,並達到彈性運用資金及穩定資金之目標。本集團之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表係彙總本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按相關到期日予以分組,依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製,本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。以浮動利率支付之利息現金流量,其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得,是以非衍生金融負債之浮動利率工具金額,將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。另租賃負債之到期日分析,請詳附註六(十一)之2—(2)說明。

110年12月31日

項	項目		固月以內	6至12	個月 1至2年		2至5年		超過5年		合約現金流量		帳面金額		
非衍生金融負債	<del></del>														
短期借款		\$	914, 464	\$ 351	, 240	\$	-	\$	-	\$	-	\$1	, 265, 704	\$1	260,000
應付短期票券			500,000		_		_		-		-		500,000		499, 845
應付票據			217, 881		-55		-		-		-		217, 881		217, 881
應付帳款(含圖	關係人)		624, 177		-		-		_		-		624, 177		624, 177
其他應付款			409, 008		-		-		-		-		409, 008		409, 008
衍生金融負債															
遠期外匯合約															
流 出			1,526		-		-		-		-		1,526		1,526
							1	09年1	2月31	日					_
項	目	61	固月以內	6至12	個月	1至	2年	2至.	5年	超過	5年	合約	刀現金流量	帳	面金額
非衍生金融負債															
短期借款		\$	711, 921	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	711, 921	\$	710,000
應付短期票券			450,000		-		-		-		-		450,000		449, 934
應付票據			106, 687		_		-		-		-		106, 687		106,687
應付帳款(含屬	<b>《</b> 條人)		371, 582		-		-		-		-		371,582		371,582
其他應付款			303, 998		_		_		-		-		303, 998		303, 998

## (四)公允價值資訊

#### 1. 公允價值等級

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術,將公允價值以可觀察程度分為第一至第三等級。各公允價值等級定義如下:

第一等級:係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級:係指除第一等級之公開報價外,以屬於該資產或負債直接(即價格)

或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入參數推導公允價值。

第三等級:係指評價技術非以可觀察之市場資料為基礎之資產或負債之輸入參數(非可觀察參數)推導公允價值。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款等)的帳面金額係公允價值之合理近似值;存出保證金及存入保證金等由於預期現金流量之折現與否影響並不重大,故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

3.110 年及 109 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

110年12月31日

金融及非	金融工具	第一等級	第二	二等級	第三	等級	合	計
資產								
重複性公允價值								
透過損益按公允價	值衡量之金融資產							
一流動								
上市(櫃)股票		\$ 916,083	\$	-	\$	-	\$ 9	16, 083
衍生工具一換	匯交易合約	-		24		-		24
透過其他綜合損益	按公允價值衡量之							
金融資產一非流	動							
未上市(櫃)股	票及有限合夥				24	16, 998	2	46, 998
合	計	\$ 916,083	\$	24	\$ 24	16, 998	\$1,1	63, 105
負債								
重複性公允價值								
透過損益按公允價	值衡量之金融負債							
一流動								
衍生工具一遠	期外匯合約	\$ -	\$	1,526	\$		\$	1,526
				109年12	月31日			
金融及非	金融工具	第一等級	第_	二等級	第三	等級	合	計
資產								
重複性公允價值								
透過損益按公允價	值衡量之金融資產							
一流動								
上市(櫃)股票		\$ 602,967	\$	-	\$	-	\$ 6	02, 967
衍生工具一遠	期外匯合約	-		207		~		207
透過其他綜合損益	按公允價值衡量之							
金融資產一非流	動							
未上市(櫃)股	票	_			20	8, 709	2	08, 709
合	言十	\$ 602, 967	\$	207	\$ 20	8, 709	\$ 8	11,883

# 4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融及非金融工具之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融及非金融工具公允價值估計所使用之方法及假設如下:

- (1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具,其公允價值係分別參照市場報價決定。上市(櫃)股票係以收盤價為公允價值。
- (2)除上述有活絡市場之金融工具外,當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,如:衍生工具—遠期外匯及換匯交易合約之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。本集團採用

廣為市場參與者使用之評價技術及廣為市場使用者所接受之評價模型,此類 金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊,遠期外匯合約通 常係根據目前之遠期匯率評價。

- (3)針對複雜度較高之金融工具,本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊,本集團必須根據假設做適當之估計。本集團持有之未上市(櫃)公司股票及有限合夥係以市場法或資產法估計公允價值,其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另,其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價,非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請詳附註十二(四)之10說明。
- (4)評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量, 以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
- 5.110年及109年1月1日至12月31日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉:無。
- 6.110年及109年1月1日至12月31日屬於第三等級金融工具之變動

非衍生權益工具一未上市(櫃)股票及有限合夥 項 月 110年1月1日 109年1月1日 至12月31日 至12月31日 \$ 208, 709 \$ 199, 011 期初餘額 13, 200 本期取得 本期處分 本期減資退回股款 ( 8, 721) ( 2,550) 轉入(出)第三等級 認列於其他綜合損益 33, 810 12, 248 \$ 208, 709 期末餘額 246, 998 \$

- 7. 本集團 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉出及轉入第三等級之情形。
- 8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由公司會計部門協同外部專 業評價機構分工負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評

價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表 可執行價格,並定期更新所需輸入值及資料與其他任何必要之公允價值調整, 以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量 化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

項目	1104	年12月31日	評價技術	重大不可	區間	輸入值與 公允價值關係		
久 口	12	允價值	可以及7人7的	觀察輸入值	(加權平均)			
非衍生權益工具:								
未上市(櫃)股票	\$	195, 389	市場法	流動性折價	25%	流動性折價越高		
						,公允價值越低		
創投公司股票		51,609	資產法	不適用	不適用	不適用		
及有限合夥								
合 計	\$	246, 998						
	1093	———— 年12月31日		重大不可	區間	輸入值與		
項目		年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係		
		年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係		
項 目 非衍生權益工具: 未上市(櫃)股票		, -	評價技術		•			
非衍生權益工具:		允價值		觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係		
非衍生權益工具:		允價值		觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係 流動性折價越高		
非衍生權益工具: 未上市(櫃)股票		允價值 164, 215	市場法	觀察輸入值流動性折價	(加權平均)	公允價值關係 流動性折價越高 ,公允價值越低		

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,因此對公允價值衡量係屬合理,惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債,若評價參數變動,則對本期損益或其他綜合損益之影響如下:

			110年1月1日至12月31日							
			認列於損益			認	列於其何	也綜合損益		
項目	輸入值	變動	有利變動		不利變動		有利變動		不	利變動
非衍生權益工具:										
未上市(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$		\$		\$	_	(\$	2, 617)
		-1%	\$		\$		\$	2, 617	\$	
					109年	1月1日	至1	2月31日		
				認列方	↑損益		認	列於其何	也綜合	<b>今損益</b>
項目	輸入值	變動	有利	變動	不利	變動	有	利變動	不:	利變動
非衍生權益工具:										
未上市(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$	_	\$	_	\$	_	(\$	2, 186)
		-1%	\$	_	\$		\$	2, 185	\$	_

# 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊(合併沖餅前)

1. 資金貸與他人:無。

2. 為他人背書保證者:無

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位: 仟股/仟單位(除特別註明外)

15,51912,099 55, 978 58, 145 59,640 15,620 78, 125 51,250 27,55043,670 25, 379 12,45023,640 18,064 29, 225 70,330 98,058 1,622 50,557 公允價值 0.04 2, 19 0.93 0.00 0.14 0.02 3, 32 0.04 0.05 0.04 13,99 1.52 3,00 1.04 0.01 0.01 4.01 0.01 持股比例% 1,622 15,51955, 978 58, 145 59,640 15,62078, 125 27,55043,670 70,33098, 058 25, 379 12,450 23,640 16, 160 12,099 51,250 18,064 29, 225 557 帳面金額 50, 6,610 1,250 1,2501,000 1,423 200 599 3, 565 1,341 707 700 200 2,881 251 股/單位數 期 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 查過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產 华 <u>¥</u> 本公司為該公司法人監察人 本公司為該公司法人監察人 與有價證券發行人之關係 本公司為該公司法人董事 能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合 緯 能率查創業投資股份有限公司 44 能率亞洲資本股份有限公司 南亞塑膠工業股份有限公司 台灣化學纖維股份有限公司 南帝化學工業股份有限公司 及 新光合纖股份有限公司 宜進實業股份有限公司 得力實業股份有限公司 懦鸿企業股份有限公司 南亞科技股份有限公司 長榮海運服份有限公司 署明海運服份有限公司 中華航空股份有限公司 萬海航海股份有限公司 立益育樂股份有限公司 源興紡織股份有限公司 億東纖維股份有限公司 距欣實業股份有限公司 台南紡織股份有限公司 鰲 種 凇 繒 會 有 鱳 眦 40 斑 持有之公司 集盛實業股份 限公司

累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 4

「一人 本会・昭	有價證券	hE 50 43 F	4 TH TH	RH 12	朔	郊	Book	<		₩.	丑		崩	*
, M < %	種類及名稱	7.141	<b>37</b> ₹:		仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	鱼鱼	帳面成本	處分(損)益	仟股數	金額
集盛實業股份	南帝化學工	過損	集中交易	1	1, 980	\$120,978	2, 100	\$177,881	3, 380	\$343,902	\$246,669	\$97, 233	700	\$ 59,640
有限公司	股份	價值衡量之金融	中場					7,450(註)						
	公司	資產一流動												

註:係透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

· # ( な) (な)	4			交易	请形		交易條件與一般交易	,不同之情形及原因	應收(付)票	據、帳款
年(親) 1 公司名:	4~ 交易對象名稱 稱	開係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單	接信期間	餘類	佔總應收(付)票據 、帳款之比率
集 盛 丁 末 公 方 五 限 公 方 五 限 公	院 源興紡織股份 公司 有限公司	本公司為該公 司法人董事	鲸	\$265, 355	2.37%	月結後 15 天	無重大顯著差異	無重大顯著差異	應收帳款 \$41,820	應收帳款 3.07%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無

9.從事衍生工具交易:請詳附註六(二)之3。

10. 直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊(不包含大陸地區投資)

單位:新台幣仟元/美金仟元

华		請詳附註六(九)說明			因未實現損益之所得稅	個體	之損益差額而淨調增金	101 仟元。
本公司認列	2投資損益	報			\$ 1,625 \$	其	***	<b>容</b> 頁
被投資公司	本期損益	(L)			\$ 1,524			
柜	帳面金額	(1)			\$17,648			
末持	比譽	100%			100%			
賴	仟股數	5, 400		•	300			
資金額	去年年底	\$185,020			8, 883			
原始投	本期期末	\$185,020			8, 883			
主要格業項目	X	依據母公司經營政策之	指示針對台灣地區以外	之各種事業進行轉投資	依據母公司經營政策之	指示針對台灣地區以外	之各種事業進行轉投資	
牙在	利	模里西斯			薩摩亞			
林均香小司名编	ススない	ZIS Holding Co.,	Ltd.		Nicest Int'L	Trading Corp.		
投資公司	名奉	集盛實業股份	有限公司					

投資公司	就投資公司名稱	所在	1 中華教養日日	原始投	始投資金額	翔	未持	極	被投資公司	被投資公司 本公司認列	4
名章		四州	K K K	本期期末	去年年底	仟股數	光譽	帳面金額	本期損益	<b>之投資損益</b>	
<b>集盛實業股份</b> 有限公司	鼎盛材料科技股份有限公司	台北市	合成樹脂與工業用塑膠 製品製造及相關之國際 貿易	\$ 15,000	\$ 15,000	1,500	100%	\$ 3, 561	(\$ 810)	\$	757) 含因未實現損益之所得稅其個體基礎與合併基礎觀點之損益差額而淨調增金額
鼎盛材料科技股份有限公司	Ding Sheng Material Technology Corporation	<b>黑</b>	一般進口買賣	6, 340	6, 340	200	100%	(3,340)	( 754)	( 754)	

註:本表外幣金額除原始投資金額係以歷史匯率衡量外,其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

11. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

	F			交易	往來情形	
交易人名稱	<b>次</b> 分在※ 参	與交易人之關係	T.	\\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\	公司公司	估合併總營收或
	k				大学学术	總資產之比率
集盛實業股份有限公司	蘇州弘又盛貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 55, 557	55,557 依市場一般行情雙方議定	0.50%
			應收帳款	18, 390	T/T 月結 90 天	0.17%
			其他收入	4, 172	4,172 依市場一般行情雙方議定	0.04%
			已實現銷貨利益	73	1	1
			未實現銷貨利益	479		1
	鼎盛材料科技股份有限公司	母公司對子公司	租金收入	96	依合約約定	-1/-
			其他收入	143	依市場一般行情雙方議定	1
	Ding Sheng Material Technology母	公司對子公司	蜗貨收入	25, 367	依市場一般行情雙方議定	0.23%
	Corporation		應收帳款	17, 789	T/T 月結 180 天	0.17%
			已實現銷貨利益	297	Î	
			未實現銷貨利益	891		0.01%
蘇州弘又盛貿易有限公司 集盛實業股份有限公	集盛實業股份有限公司	子公司對母公司	銷貨收入	92	依市場一般行情雙方議定	i
			其他收入	147	147 依市場一般行情雙方議定	1
			其他應收款	70	70 T/T 月結 90 天	1

(ID) 註:(1)若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公

屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益 鰡 ,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭 (2)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若 部分無須重複揭露;子公司對子公司之交易

項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算

# (三)大陸投資資訊

									,	單位	單位:新台幣仟元/美金仟元	5/美金仟元
大陸被投資ハヨクが	主要答案項目	實收資本額	投資	本期期初自台灣匯出累	本期匯出或 收回投資金額	出或 資金額	本期期末自台灣匯出累	被投資公司	本公司直接或問接投資	本期認列	期末投資	截至本期上已匯回
ならる年			なっ	積投資金額	細田	收回	積投資金額	<b>个</b> 期類節	之持股比例	投資視益	<b>帐</b> 画 / 值	投資收益
昆山立益紡織	倉储租賃業	USD24, 782	註(1)	\$185,020		ı	\$185,020 (\$74,467)	(\$74, 467)	21.79%		0	
有限公司				(USD5, 400)	•		(USD5, 400)			(註3)	(註3)	
蘇州弘又盛貿	從事經營塑料產品,化工產品(危險	USD300	註(1)	8,883	1	1	8,883	1,524	100.00%	\$1,524	\$18,007	
易有限公司	品除外)、化纖原料、化纖產品、紡			(USD300)			(USD300)			(註2)	(註2)	
	織原料、機械電機設備及其零部件											
	的批發、進出口、佣金代理(拍賣除											
	外)及相關配套服務、相關技術諮詢											
	服務,並提供機械電機設備及其零											
	部件的上門維修服務業務			Ì								

赴大陸地區投資限額(註4) 依經濟部投審會規定 \$4,386,186 經濟部投審會核准投資金額 \$193, 903(USD5, 700) Æ 本期期末累計自台灣匯 赴大陸地區投資金額 \$193, 903 (USD5, 700)

註:(1)係經政府核准,透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)係轉投資第三地區公司依據大陸被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報告,按直接及間接投資之持股比例採權 益法認列之投資損益及期末投資帳面價值。

(3)由於持股未達 50%以上,不具有控制能力,且本公司未擔保該公司之債務或有其他財務上之承諾,故採用權益法之投 資帳面金額認列至零為止。

(4)依經濟部投審會規定,其對大陸投資累計金額或比例上限係以公司淨值或合併淨值(較高者)之百分之六十為限

(5)本表外幣金額除自台灣匯出投資金額係以歷史匯率衡量外,其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣

直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項 2

戏品 並無直接或間接經由第三地區事業與昆山立益紡織有限公司發生重大交易事項;另與蘇州弘又盛貿易有限公司直接 三地區事業所發生之重大交易事項,請詳附註十三(一)(二)之11。 紙 本集團 接經由

股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
益盛投資股份有限公司	52, 783, 760	9. 92%
蘇百煌	27, 160, 455	5. 10%
蘇慶源	26, 912, 389	5. 06%

- 註:1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數,可能因編製計算基礎不同或有差異。
  - 2. 上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、營運部門資訊

- (一) 營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位:
  - 1. 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
  - 2. 營運結果定期由企業之營運決策者複核,以制定分配予該部門資源之決策,並 評估該部門之績效。
  - 3. 具個別分離之財務資訊。
- (二)本集團依據營運決策者觀點,複核各管理部門與產品及勞務之連結,將營運單位 劃分為二個應報導營運部門:
  - (1)纖維事業部:該部門負責加工絲、聚酯絲、尼龍絲等相關製造、加工與買賣業務。
  - (2)化材事業部:該部門負責尼龍粒、複合材料等相關製造、加工與買賣業務。 本集團未報導之其他經營活動及營運部門相關資訊係合併揭露於「其他部門」項下。
- (三)本集團之應報導營運部門係策略性事業單位,以提供不同產品及勞務。每一策略 性事業單位需要不同技術及行銷策略,故須分別管理。
- (四)本集團管理階層個別監督其業務單位之營運結果,以制定資源分配與績效評估之 決策。營運部門之績效係根據營業損益衡量,此衡量金額係提供予主要營運決策 者,用以分配資源予部門及評量其績效,並採與合併財務報告中營業損益一致方 式。然而,合併財務報告中之總部營運成本、所得稅費用(利益)及非經常發生之

損益(營業外收入及支出)係以母公司為基礎進行管理,並未分攤至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。營運部門之會計政策大致與合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。

# (五)營運部門財務資訊

1.110年1月1日至12月31日暨110年12月31日

	纖維	維事業部	<b>化</b>	材事業部	其	他部門	調整	(節)及銷除		計
收入										
來自外部客戶收入	\$ 5	5, 308, 339	\$	5, 800, 786	\$	109, 388	\$	-	\$11	, 218, 513
部門間收入		_		2, 685, 421		76	(	2, 685, 497)		
收入合計	\$ 5	5, 308, 339	\$	8, 486, 207	\$	109, 464	(\$	2, 685, 497)	\$11	, 218, 513
部門(損)益	\$	438, 596	\$	200, 477	\$	2, 661	\$	6, 161	\$	647, 895
營業外收入及支出										356, 582
繼續營業單位稅前淨利									\$ 1	, 004, 477
部門損益包含:										
折舊及攤銷	\$	244, 480	\$	143, 176	\$	1, 351	\$	91, 777	\$	480, 784
部門資產	\$	_	\$	_	\$		\$	_	\$10	, 776, 815
部門負債	\$	_	\$	_	\$	_	\$	_	\$ 3	3, 466, 505
2.109 年	= 1 F	11日至15	2.月	31 日暨 10	9 年	12月31日	3			
2.100		維事業部		材事業部		他部門		(節)及銷除	合	計
收入										
來自外部客戶收入	\$ 3	3, 924, 357	\$	3, 641, 656	\$	109, 594	\$	_	\$ 7	, 675, 607
部門間收入		2, 419		2, 110, 168		70	(	2, 112, 657)		-
收入合計	\$ 3	3, 926, 776	\$	5, 751, 824	\$	109, 664	(\$	2, 112, 657)	\$ 7	, 675, 607
部門(損)益	\$	3, 458	(\$	291, 984)	\$	5, 417	\$	3, 495	(\$	279, 614)
營業外收入及支出		•			-					244, 812
繼續營業單位稅前淨損									(\$	34, 802)
部門損益包含:										
折舊及攤銷	\$	285, 069	\$	208, 741	\$	1, 736	\$	105, 570	\$	601, 116
部門資產	\$	-	\$	_	\$	_	\$	_	\$ 8	, 926, 635
部門負債	\$	-	\$	_	\$		\$		\$ 2	, 400, 766

# 3. 調整及銷除說明:

- (1)部門間之收入係於合併時銷除。
- (2)部門損益(含折舊及攤銷)之調整(節)及銷除主要係部門間之損益於合併時 銷除及未分攤之營業費用等。

(3)由於部門資產及負債之衡量金額非營運決策者之衡量指標,故應揭露資產及 負債之衡量金額為 (0),其未分攤之資產及負債金額,則列入調整(節)及銷除 項下。

# (六)主要產品及勞務收入分析

<del>1</del> 5	<b>13</b>	1.	10年1月1日	10	)9年1月1日
項	且		至12月31日	3	至12月31日
加工絲		\$	3, 576, 646	\$	2, 590, 979
聚酯絲			11, 644		27, 065
尼龍絲			1, 690, 481		1, 285, 244
尼龍粒			5, 132, 088		3, 129, 204
複材			766, 583		613, 026
原物料轉售			6, 402		4, 119
代工收入			34, 669		25, 970
合 計		\$	11, 218, 513	\$	7, 675, 607

### (七)地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售或勞務提供地點區分,非流動資產按資產所在 地區分,茲將地區別資訊列示如下:

	來自外部智	<b>写户之收入</b>	非流動	動資產
地區別	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日	110年12月31日	109年12月31日
台灣	\$ 6,596,152	\$ 4,640,224	\$ 5, 555, 226	\$ 5,543,404
中國大陸	457, 591	515, 373	712	556
亞洲地區	3, 967, 922	2, 359, 474	-	_
美洲地區	99, 276	93, 761	65	60
非洲地區	71, 107	48, 816	_	-
歐洲地區	8, 770	8, 702	-	-
大洋洲地區	17, 695	9, 257	-	-
合 計	\$11, 218, 513	\$ 7,675,607	\$ 5,556,003	\$ 5,544,020

註:非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、 退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

# (八)主要客戶資訊

110年及109年1月1日至12月31日均無來自單一客戶之收入達本集團合併營業收入淨額10%以上者。



會計師查核報告

國富浩華聯合會計師事務所 Crowe (TW) CPAs 10541台北市松山區復興北路 369號10樓 10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist., Taipei City 10541, Taiwan Tel +886 2 87705181 Fax +886 2 87705191

# 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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(三十一);收入之會計項目說明請 參閱個體財務報告附註六(三十)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。



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已內醯胺之相關產品,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 110 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

核准文號:金管證審字第 10200032833 號 民國 111 年 3 月 11 日



單位:新台幣仟元

		110年12月31	<b>B</b>	109年12月31	B
代碼	<u> </u>	金 額	%	金額	%_
11xx	流動資產	\$ 4,876,474	45	\$ 3,022,198	34_
1100 1110	現金及約當現金(附註六(一)) 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	41, 148 916, 107	8	39, 298 603, 174	7
1110	應收票據淨額(附註六(三))	269, 770	3	220, 967	3
1160	應收票據一關係人(附註六(三)及七)	_	-	66	_
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1, 283, 292	12	961, 459	11
1180	應收帳款一關係人(附註六(四)及七)	77, 999	1	79, 169	1
1200	其他應收款(附註六(五)) 本期所得稅資產(附註六(三十七))	7, 511 4	_	27. 521 9	_
1220 1310	存货淨額(附註六(六))	2, 233, 256	21	1, 071, 942	12
1410	預付款項(附註六(七))	47, 387		18, 593	
15xx	非流動資產	5, 899, 328	55	5, 902, 298	66
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	246, 998	2	208, 709	3
1550	(附註六(八)) 採用權益法之投資(附註六(九))	21, 209	_	21, 392	_
1550 1600		4, 715, 038	44	4, 735, 873	53
1755	使用權資產(附註六(十一))	74, 045	î	77, 962	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	643, 670	6	645, 185	7
1780	無形資產(附註六(十三))	2, 133		1,051	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十七))	75, 895 49, 808	1	128, 793 26, 126	2
1915 1920	預付設備款 存出保證金(附註六(十四))	23, 330	_	24, 799	_
1990	其他非流動資產一其他(附註六(十五))	47, 202		32, 408	
1xxx	資產總計	\$ 10,775,802	100	\$ 8,924,496	100
代碼	負債及權益				
21xx	流動負債	\$ 3, 138, 170	29	\$ 2,059,440	23
2100	短期借款(附註六(十六))	1, 260, 000	12	710, 000 449, 934	8
2110 2120	應付短期票券(附註六(十七)) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十八))	499, 845 1, 526	4	449, 934	5
2120	合約負債一流動(附註六(三十))	54, 356	1	79, 767	1
2150	應付票據(附註六(十九))	217, 877	2	106, 683	1
2170	應付帳款(附註六(十九))	624, 041	6	371, 254	5 -
2180	應付帳款一關係人(附註七)	82 408, 719	- 4	195 303, 651	3
2200 2220	其他應付款(附註六(二十)) 其他應付款一關係人(附註七)	408, 719 70	-	4	-
2230	本期所得稅負債(附註六(三十七))	31, 503	-	_	_
2250	負債準備一流動(附註六(二十一))	25, 572	-	24, 573	-
2280	租賃負債一流動(附註六(十一))	12, 975	-	12, 446	_
2399	其他流動負債一其他(附註六(二十二))	$\frac{1,604}{327,322}$	3_	933 339, 187	
25xx 2570	非流動負債 遞延所得稅負債(附註六(三十七))	137, 395	<del></del>	137, 395	<u>4</u> 2
2580	租賃負債一非流動(附註六(十一))	62, 985	ī	67. 079	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(二十三))	103, 778	1	111.549	1
2645	存入保證金(附註六(二十四))	23, 164	32	23, 164	<del></del>
2xxx	負債總計 權益	3, 465, 492	34	2, 398, 627	
31xx 3100	股本(附註六(二十五))	5, 316, 884	49	5,500,014	62
3110	普通股股本	5, 316, 884	49	5, 500, 014	62
3200	資本公積(附註六(二十六))	398, 835	4	492, 157	6_
3300	保留盈餘(附註六(二十七))	1,534,694	14	668, 136	$\frac{7}{2}$
3310	法定盈餘公積 特別盈餘公積	249, 476 321, 614	2 3	249, 476 321, 614	3 3
3320 3350	未分配盈餘	963, 604	9	97, 046	i_
3400	其他權益(附註六(二十八))	59, 897	1	26, 138	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 270)		( 219)	_
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度等即無例以社上(二十九)	60.167		26, 357	( 2)
3500	庫藏股票(附註六(二十九)) 權益總計	7, 310, 310	68	(160,576) $6,525,869$	73
3xxx 3x2x	負債及權益總計	\$ 10.775.802	100	\$ 8,924,496	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長: 葉守焞



經理人:蘇百煌



會計主管: 鄭秋月





單位:新台幣仟元

				110年1月1日		109年1月1日	1
項				至12月31日		至12月31日	
番歌 ( 所註六(三十)	代碼	項目			<del></del>	金 額	%
5000   **   **   **   **   **   **   *			\$			\$ 7,649,087	100
5910   香葉毛利總額			(				(99)
5910   未實現銷貨利益(附註六(九))   5920   已實現銷貨利益(附註六(九))   5950   管業 色利浄額   70,722   1							1
5920   已實現銷貨利益(附註六(九))   370			(	1,370)	- (	370)	_
5950				370	_		-
6000   登業費用(附註六(三十五))				1, 210, 552	11	70, 722	1
6100 推銷費用 ( 336, 753) ( 3) ( 214, 955) ( 3) 6200 管理費用 ( 169, 953) ( 1) ( 55, 333) ( 1) 6300 研究發展費用 ( 58, 733) ( 1) ( 55, 333) ( 1) 6900 餐業浄利(損)			(	565, 439) (	5) (	356, 019)	(5)
6200 管理費用 (169,953) (1) (85,731) (1) (6900 管理費用 (58,733) (1) (55,333) (1) (1) (55,333) (1) (1) (55,333) (1) (1) (10 (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)			(	336, 753) (	3) (	214, 955)	(3)
58,733 (1) (55,333 (1) (55			(		1) (	(85, 731)	(1)
645,113			(	58, 733) (	1) (	55, 333)	(1)
7100 利息收入(附註六(三十一))	6900			645, 113	6 (	285, 297)	(4)
7010 其他收入(附註六(三十二)) 7020 其他利益及損失(附註六(三十三)) 7050 財務成本(附註六(三十四)) 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 7050 複業外收入及支出合計 7000 營業外收入及支出合計 7004 568 9 (35,092) - (84,491) (1) (5,023) - 920,077 8 (40,115) - 920,077 8 (40		營業外收入及支出					
7020 其他利益及損失(附註六(三十三)) 7050 財務成本(附註六(三十四)) 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(九)) 7000 營業単位稅前淨利(損) 7950 所得稅費用(附註六(三十七)) 8200 本期淨利(損) 第200 本期淨利(損) 第211 確定福利計畫之再目 8316 透過其他綜合損益投充允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益(附註六(八)) 8311 確定福利計畫之再傳量數(附註六(二十三)) 8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(三十七)) 8349 其他綜合類益 不重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8360 後續可能重分類至損益之項目 8360 後續可能重分類至損益之項目 8360 本期其他綜合損益(稅後淨額) 837, 409 - 12, 212 - 435 - 237, 903 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 212 - 12, 213 - 24, 213 - 24, 213 - 24, 214 - 24, 214 - 24, 214 - 24, 214 - 24, 214 - 24, 24, 24, 24, 24, 24, 24, 24, 24, 24,	7100	利息收入(附註六(三十一))			-		-
7050 財務成本(附註六(三十四)) 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(九)) 7000 營業外收入及支出合計 7900 繼續營業單位稅前淨利(損) 7950 所得稅費用(附註六(三十七)) 8200 本期淨利(損) 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(二十三)) 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十七)) 8310 不重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8380 後續可能重分類至損益之項目 8380 後續可能重分類至損益之項目 8380 本期其他綜合損益稅稅 (所註六(九)) 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 8380 本期其他綜合損益稅稅 (新損):(元)(附註六(三十八)) 8500 本期綜合損益總額 普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 8750 基本每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 8750 基本每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 8760 第760 第760 第760 第760 第760 第760 第760 第	7010	其他收入(附註六(三十二))		-		•	4
7070   採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資   359,455   3   250,205   4   1,004,568   9   35,092   - 7950   所得稅費用(附註六(三十七))   8200 本期淨利(損)   7050	7020	其他利益及損失(附註六(三十三))		•			-
損益之份額(附註六(九))   359,455   3   250,205   4   7900   継續營業單位稅前淨利(損)   1,004,568   9   35,092   - 7950   所得稅費用(附註六(三十七))   8200 本期淨利(損)   920,077   8   40,115   - 7850   12,248   - 7850   12,212   - 7850   12,2	7050	財務成本(附註六(三十四))	(		- (		_
7000 營業外收入及支出合計 7900 繼續營業單位稅前淨利(損) 7950 所得稅費用(附註六(三十七)) 8200 本期淨利(損) 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(八)) 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三)) 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十七)) 8310 不重分類至損益之項目合計 後續可能重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8360 後續可能重分類至損益之項目 837,455 3 250,205 4 1,004,568 9 (35,092) - (84,491) (1) (5,023) - (920,077 8 (40,115) - (438) - 12,248 - (589) - (438) - (589) - (137) - 435 -	7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		868	-	5, 058	-
7900 繼續營業單位稅前淨利(損) 7950 所得稅費用(附註六(三十七)) 8200 本期淨利(損) 東世綜合損益 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(八)) 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三)) 8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(三十七)) 8310 不重分類至損益之項目合計 後續可能重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8360 後續可能重分類至損益之項目 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 8360 本期其他綜合損益(稅後淨額) 8500 本期綜合損益總額 普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 9750 基本每股盈餘(虧損)  「1,004,568 9 (35,092) - (84,491) (1) (5,023) - (920,077 8 (40,115) - (12,248 - (12,248 - (13,248 - (14,248 -		損益之份額(附註六(九))					
7950 所得税費用(附註六(三十七)) 8200 本期浄利(損) 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(八)) 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三)) 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十七)) 8310 不重分類至損益之項目合計 後續可能重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8360 後續可能重分類至損益之項目 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 8500 本期綜合損益總額 普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 8750 基本每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 8750 基本每股盈餘(虧損)							4
8200 本期淨利(損)	7900	繼續營業單位稅前淨利(損)					-
其他綜合損益 不重分類至損益之項目							
不重分類至損益之項目   33,810	8200			920, 077	8 (	40,115)	
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(八)) 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三)) ( 438) - ( 589) - 8349 與不重分類之項目相關之所得稅				00 010		10.040	
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三)) ( 438) - ( 589) - 8349 與不重分類之項目相關之所得稅	8316			33, 810	_	12, 248	_
8349   與不重分類之項目相關之所得稅			,	400)		(	
(附註六(三十七)) 8310 不重分類至損益之項目合計			(	•	-	•	
8310   不重分類至損益之項目合計   33,460	8349	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •		88	_	118	_
後續可能重分類至損益之項目(附註六(九)) 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 8360 後續可能重分類至損益之項目 ( 51) - 435				22 460		11 777	
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     51) - 435	8310			33, 400		11, ///	
2國外營運機構財務報表換算之兌換差額         8360 後續可能重分類至損益之項目       ( 51) - 435 - 33,409 - 12,212 - 33,409 - 12,212 - 33,409 - 33,409 - 34,212 - 34,21	0001		(	E1\		125	
8360       後續可能重分類至損益之項目       ( 51) - 435 - 33,409 - 12,212 - 33,409 - 12,212 - 34,500 本期綜合損益總額       - 33,409 - 12,212 - 34,500 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 32,903 - 32,486 - 3	8381		(	51)	-	400	_
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 8500 本期綜合損益總額 普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 9750 基本每股盈餘(虧損)  33,409 - 12,212 - \$ 953,486 8 (\$ 27,903) - \$ 953,486 8 (\$ 27,903) - \$ (\$ 0.07)	0000		7	51)	<del></del>	125	
8500 本期綜合損益總額 \$ 953,486 8 (\$ 27,903) - 普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) \$ 1.73 (\$ 0.07)			7				
普通股每股盈餘(虧損):(元)(附註六(三十八)) 9750 基本每股盈餘(虧損) <u>\$ 1.73</u> (\$ 0.07)			<u> </u>		<u> </u>		
9750 基本每股盈餘(虧損) <u>\$ 1.73</u> (\$ 0.07)	გესს		0	300, 400	<u> </u>	(Ψ Δ1, 500)	
	ΩΖΕΛ		¢	1 73		(\$ 0.07)	
9850 稀釋每股盈餘			- 4	1.73	=	(ψ 0, 01)	;
9850 稀釋每股盈餘	9000	<b>你件可以亚</b> 你		, 1.10			

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長:葉守焞



經理人: 蘇百烺



會計主管:鄭秋月





權益總計 庫藏股票 构财务报表 损益积公允顷 横财务报表 值纸量之金融 换算之冗换 略主士审目证 國外營運機 透過其他綜合 資產未實現評 损益按公允價 其他權益 差額 未分配盈餘 保留盈餘 特別國際公積 **张京國縣公徽** 資本公積 普通股股本 ш

東

东鹿

單位:新台幣仟元

									差額	劉	價損益			
•	A1	109年1月1日餘額	\$6, 117, 634	\$ 360, 397	\$249,476	\$321,614	69	137,632 (	\$	654) \$	14, 109	\$ 6	1	\$7,200,208
	2	109年1月1日至12月31日净指	1	ı	ı	ı	$\cup$	40, 115)		Ī		1	t	( 40, 115)
	2 2		1	ı	ı	1	$\overline{}$	471)		435	12, 248	8	1	12, 212
-	3 =		1	ı	1	ı		ı		1		79 ) -	646, 436)	(646, 436)
- 18	133	庫藏股註館	(617,620)	131,760	1	1		ı		1		- 48	485,860	l
39	71	109年12月31日餘額	\$5, 500, 014	\$ 492, 157	\$ 249, 476	\$321,614	69	97,046 (	\$	219) \$	26, 357	i	(\$160, 576)	\$6, 525, 869
-	AI	110年1月1日餘額	\$5, 500, 014	14 \$492, 157	\$ 249, 476	\$321,614	€	97, 046 (	\$	219) \$	26, 357		(\$160, 576)	\$6, 525, 869
		盈餘指撥及分配:												
	B5	普通股現金股利	ı	1	ı	ı	$\cup$	53, 169)		ı		ı	1	( 53, 169)
	C15	Har	1	(106, 338)	ı	1		ŀ		1		1	1	( 106, 338)
	C17		1	455	ı	ı		ı		1		1	Ü	455
			l	ı	1	1		920,077		ı		ı	1	920,077
	D3		1	I	1	ı	$\cup$	320) (		51)	33,810	0	1	33, 409
			ł	1	ı	1		1		1		<u> </u>	9, 993)	( 9,993)
	3 2		( 183, 130)	12, 561	ı	1		ı		1		- 17	170, 569	1
	71	-	\$5, 316, 884	\$ 398, 835	\$249,476	\$321,614	69	963, 604 (	\$	270) \$	60, 167	\$ 2	1	\$7, 310, 310
	í													



翼

會計主管: 鄭秋月

經理人:蘇百煌

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)





單位:新台幣仟元

代碼	項目		0年1月1日 512月31日		9年1月1日 12月31日
AAAA	營業活動之現金流量:		4 004 500	<b>/ h</b>	05 000
A00010	(5.5)	\$	1,004,568	(\$	35, 092)
	調整項目:				
	不影響現金流量之收益費損項目		400 440		FOF 414
A20100	折舊費用(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)		462, 446		585, 414
A20200		,	27, 137	,	28, 019
A20400		(	62, 183)	(	70, 570)
A20900		,	13, 904	,	11, 363
A21200	利息收入	(	16)		38)
A21300	股利收入	(	37, 059)		22, 806)
A22400		(	868)	(	5, 058)
A22500		,	33		1, 145
A23100		(	190, 076)		55, 646
A23900		,	1, 370	,	370
A24000		(	370)	(	624)
A29900					39)
A20010			214, 318		582, 822
	與營業活動相關之資產/負債變動數		E4 505\	,	70 410\
A31115		(	51, 787)		73, 412)
A31130		(	48, 803)		26, 493)
A31140		,		(	16)
A31150		(	321, 833)	(	53, 112)
A31160	應收帳款一關係人減少		1, 170		17, 450
A31180	其他應收款(增加)減少		10, 453	(	4, 551)
A31200	存貨(増加)減少	(	1, 175, 296)		565, 565
A31230	預付款項增加	(	28, 794)		2, 601)
A32125	合約負債減少	(	25, 411)	(	2, 842)
A32130	應付票據增加		111, 194		5, 110
A32150	應付帳款增加		252, 787		19, 647
A32160	應付帳款一關係人滅少	(	113)	(	245)
A32180	其他應付款增加		110, 224		310
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)		66	(	434)
A32200	負債準備增加(減少)		999	(	590)
A32230	其他流動負債一其他增加		671		1
A32240	淨確定福利負債減少		8, 209)		8, 634)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	(	1, 172, 616)		435, 153
A33000	營運產生之現金流入		46, 270		982, 883
A33100	收取之利息		16		40
A33200	收取之股利		37, 059		22, 806
A33300		(	13, 864)	(	11, 514)
	退退(支付)之所得稅		3	_ (	2, 046)
AAAA	營業活動之淨現金流入		69, 484		992, 169

(續下頁)

# (承上頁)

BBBB	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	(	13, 200)		_
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		8, 721		2, 550
B02700	取得不動產、廠房及設備	(	218, 014)	(	169, 041)
B02800	處分不動產、廠房及設備		407		207
B03700	存出保證金增加	(	11)	(	18, 647)
B03800	存出保證金減少		1, 480		256
B04500	取得無形資產	(	907)	(	76)
B05400	取得投資性不動產	(	3, 631)		-
B06600	其他金融資產減少		_		3, 778
B06700	其他非流動資產—其他增加	(	40, 753)	(	20, 845)
B07100	預付設備款增加	(	220, 202)	(	109, 888)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(	486, 110)	(	311, 706)
CCCC -	籌資活動之現金流量:(附註六(三十六))				
C00100	短期借款增加		12, 136, 870		7, 577, 632
C00200	短期借款減少	(	11, 586, 870)	(	8, 051, 632)
C00500	應付短期票券增加		4, 380, 000		1,900,000
C00600	應付短期票券減少	(	4, 330, 000)	(	1,450,000)
C03000	存入保證金增加		95		100
C03100	存入保證金減少	(	95)	•	600)
C04020	租賃本金償還	(	12, 479)	(	12, 261)
C04500	發放現金股利	(	159, 507)		_
C04900	庫藏股票買回成本	(	9, 993)	(	646, 436)
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積		455		
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)		418, 476	(	683, 197)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數		1,850	(	2, 734)
E00100	期初現金及約當現金餘額		39, 298		42, 032
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$	41, 148	\$	39, 298
E00210	個體資產負債表帳列之現金及約當現金	\$	41, 148	\$	39, 298

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長:葉守焞



經理人:蘇百煌



合計士管: 鄭弘日



# 集盛實業股份有限公司 個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (金額除特別註明者外,均以新台幣仟元為單位)

# 一、公司沿革

集盛實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於58年8月18日依公司法及其他相關法令 核准設立。本公司主要營業項目如下:

- (1)各種纖維絲、人造棉絲、尼龍絲之紡製、織造、染整、印花、加工、買賣。
- (2)石油化學工業纖維原料生產、銷售及進出口買賣。

本公司工廠分別設於桃園市龜山區、觀音區及大園區。

本公司股票自82年10月7日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司無最終母公司。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市,為增加財務報告之比較性及一致性,本個體財務報告係以新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於111年3月11日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修訂後國際財 務報導準則之影響:

依據金管會 109 年 8 月 4 日金管證審字第 1090363623 號令,本公司應自 110 年起採用業經國際會計準則理事會發布,且經金管會認可於 110 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定編製財務報告。

下表彙列金管會認可於 110 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導	民國109年6月25日
準則第9號之延長」	(發布日起生效)
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報	民國110年1月1日
導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則	
第16號之第二階段修正「利率指標變革」	
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型	民國110年4月1日
冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	(註)

註:金管會允許提前於110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響:

下表彙列金管會認可於 111 年適用之 IFRSs 新發布、修正、修訂準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預	民國111年1月1日
定使用狀態前之價款」	
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	民國111年1月1日
2018-2020之年度改善	民國111年1月1日

截至本公司財務報告通過發布日止,本公司評估相關準則、解釋之修正將不致對 個體財務狀況與個體財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響: 本公司未採用下列業經國際會計準則理事會發布,但尚未經金管會認可之IFRSs, 其實際適用生效日應以金管會規定為準。

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事 會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則	民國112年1月1日
第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債	民國112年1月1日
有關之遞延所得稅」	
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「	待國際會計準則理
投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	事會決定

經初步評估適用上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效將不致造 成重大影響,本公司將持續評估其相關影響金額,待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

# (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

# (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工 具)。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本公司的會計 政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉 及個體財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。
- 3. 本公司於編製個體財務報告時,對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同,個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三)外幣換算

- 1. 本公司個體財務報告所列之項目,均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣 (即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作 為表達貨幣列報。
- 2.編製個體財務報告時,以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者,係以交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。於報導期間結束日,外幣貨幣性資產及負債餘額按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之換算差額認列為當期損益。外幣非貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,屬透過損益按公允價值衡量者,因調整而產生之兌換差額認列為當期損益;屬透過綜合損益按公允價值衡量者,因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。與借款和現金及約當現金有關之兌換損益在綜合損益表之財務成本列報;其他兌換損益則按交易性質在綜合損益表之其他利益及損失列報。
- 3. 本公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司)之資產及負債,以每一資產負債表日之即期匯率換算為新台幣;收益及費損項目係以當期平均匯率換算,所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- 4. 在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時,所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。在部分處分國外營運

機構子公司未構成對該子公司喪失控制時,係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算,但不認列為損益。在部分處分國外營運機構關聯企業或合資權益未構成對該關聯企業或合資權益喪失重大影響或聯合控制時,認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

# (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
  - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受 到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
  - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
  - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不影響其分類。 本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

# (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。金融資產與金融負債原始認列時,係依公允價值衡量。原始認列時,直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本,應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本,則立即認列為損益。

### (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

 透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定 為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資,及 不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工 具投資。

- 2. 屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,當可消除或重大減少衡量或認列不一致時,本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- 3. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日 會計。
- 4. 本公司於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 5. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。

### (八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益;或同時符合下列條件之債務工具投資:
  - (1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在 外本金金額之利息。
- 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值衡量:
  - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認列於其 他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至保留盈餘項下。 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額 能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。
  - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

### (九)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通在 外本金金額之利息。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息法按攤 銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列時,將其利益 或損失認列於損益。
- 4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款,因持有期間短,折現之影響不重大,係 以投資金額衡量。

# (十)應收帳款及票據

係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款 及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原始 發票金額衡量。

### (十一)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

### (十二)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

### (十三)出租人之租賃交易一應收租賃款/營業租賃

- 1. 依據租賃契約之條件,當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時, 分類為融資租賃。
  - (1)於租賃開始時,按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」,應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
  - (2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間,以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
  - (3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額,以減少本金及 未賺得融資收益。
- 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷 認列為當期損益。

# (十四)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,採永續盤存制,成本依加權平均法決定。 製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費 用(按正常產能分攤),惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐 項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之 估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

# (十五)採用權益法之投資/子公司

- 1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體),當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司即控制該個體。本公司對子公司之投資採用權益法處理,取得時依成本認列,包括取得時已辨認之商譽,並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益。 益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超 過在該子公司之權益時,本公司繼續按持股比例認列損失。
- 3.本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益,僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內,認列於個體財務報告。子公司之會計政策已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
- 4. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時,本公司將歸屬於本公司可享有子公司份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
- 5. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交 易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收 取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- 6. 當本公司喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量, 並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本, 公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與 該子公司有關之所有金額,其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之 基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或 負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權 益重分類為損益。
- 7. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定,個體財務報告當期損益及其他綜合 損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業 主之分攤數相同,個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬 於母公司業主之權益相同。

# (十六)不動產、廠房及設備

- 1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息資本 化。
- 2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司,且該項目 之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重 置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- 3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提列折舊外,其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。
- 4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

(1)房屋及建築3~60 年(2)機器設備3~15 年(3)運輸設備5~15 年(4)其他設備2~50 年

- 5. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時,將不動產、廠房及設備 予以除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失,係處分價款與該資 產帳面金額兩者間之差額,並認列於當年度損益。
- 6. 本公司之龜山廠、觀音廠及台北連絡處部分折舊性資產,於稅務申報時,原採 用定率遞減法;惟本公司已於84年度改用平均法,此項變更業經財政部北區國 稅局84年8月1日北區國稅桃縣審第84073136號函核准在案。

# (十七)承租人之租賃協議一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係 屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於租賃期間認列 為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之 現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息 法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃 期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量數調整使用權資產。
- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

# (十八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產,亦包括目前尚未決定未來用途所持有之不動產。投資性不動產原始以取得成本衡量,後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊。投資性不動產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

# (十九)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當期損益。

# (二十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。除商譽外,當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (二十一)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量,後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

# (二十二)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。
於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付 息之短期應付帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

### (二十三)透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回,及除依避險會計被指定為避險工 具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。原始認列時被指定為透過損益按公 允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時,於原始認列 時將其指定為透過損益按公允價值衡量:
  - (1)係混合(結合)合約;或
  - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致;或
  - (3)係依書面之風險管理政策,以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

- 2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債,其公允價值變動金額屬信用風險 所產生者,除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於 損益外,認列於其他綜合損益。

# (二十四)非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

- 1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式 衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯,以決定是否分離處理。當 屬緊密關聯時,整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時, 衍生工具與主契約分離,按衍生工具處理,主契約依其性質按適當之準則處理; 或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

# (二十五)負債準備

本公司因過去事件而負有現時法定或推定義務,很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計時認列負債準備。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量,折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率,折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費 用。

### 2. 退職後福利

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

# (2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金 額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允 價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算,折現率則 參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之 市場殖利率決定;在此類債券無深度市場之國家,係使用政府公債(於資 產負債表日)之市場殖利率。

- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於 保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀 約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或 於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全 部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用 及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。

# (二十七)金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者,於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時,始將金融負債除列。除列金融負債時, 其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔 之負債)之差額認列為損益。

5. 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷,且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時,始可將金融資產及金融負債互抵,並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十八)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之 定義,就附於特別股之特定權利予以評估,當展現金融負債之基本特性則分類為 負債,否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅 後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十九)股份基礎給付

- 1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量 所取得之員工勞務,於既得期間認列為酬勞成本,並相對調整權益。權益商品 之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著 預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整,直至最終認列金 額係以既得日既得數量認列。
- 2. 以現金交割之股份基礎給付協議,係以所承擔負債之公允價值,於既得期間內認列為酬勞成本及負債,並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量,任何變動認列為當期損益。

### (三十)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。與投資子公司及關聯企業相關之暫時性差異,本公司若可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列, 並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產及當期所得稅負債

互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及負債互抵。

- 6.本公司因符合法令獎勵項目等支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。未使用所得稅抵減遞轉後期部分,係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內,認列遞延所得稅資產。
- 7. 本公司以前年度所得稅估計差異及經稅捐稽徵機關核定調整差異數,列為當年 度所得稅之調整項目。

### (三十一)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

- (1)本公司製造且於市場上銷售纖維及化材原料相關製品,銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。
- (2)纖維及化材原料相關製品之銷售收入以合約價格扣除估計之折扣及其他類似折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限,並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶折扣及其他類似折讓認列為退款負債。
- (3)本公司對銷售之產品提供標準保固,對產品瑕疵負有退款之義務,於銷貨時 認列負債準備。
- (4)應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。商品於運抵前收取之預收款項係認列為合約負債。
- (5)本公司與客戶簽訂之合約,銷貨交易之收款條件與市場實務一致,故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。另移轉所承諾之商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約,其重大財務組成部分不予調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (6)本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收,惟相關合約期間短於一年,故將該等成本於發生時認列於費用。
- (7)去料加工時,加工產品所有權之控制並未移轉,是以去料時不認列收入。

### 2. 提供勞務

本公司提供之勞務主要係客戶委託代工服務,並於所承諾的勞務移轉予客戶之 時點(即客戶取得對資產的控制時)且無後續義務時認列收入。

### (三十二)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益;若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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助,認列為非流動負債,並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

# 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報告結果受會計政策採用、會計估計及假設等之影響,故本公司於採用附註四之重大會計政策時,對於不易自其他來源取得而可能導致資產及負債帳面金額於下個個體財務報告有重大調整風險之資訊,管理階層須運用適當專業判斷、估計及假設。本公司之估計及相關假設皆係依據經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計及假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素,惟實際結果與估計可能有所不同。本公司對於估計及假設係持續予以檢視,若估計之修正僅影響當期,則會計估計修正於當期認列,若估計同時影響當期及未來期間,則於估計修正之當期及未來期間認列。

### (一)會計政策採用之重大判斷

除涉及估計的判斷外(參閱下述(二)),管理階層於採用會計政策過程中所作對財務報表認列金額最具有重大影響之判斷,列示如下:

### 1. 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級,評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據,包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式,且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當,並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資,瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更,本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

### 2. 投資性不動產

本公司持有之部分不動產的目的係為賺取租金或資本增值,亦包括目前尚未決定未來用途所持有之不動產,其他部份係供自用。當各部份可單獨出售,則僅在供自用所持有之部分占個別不動產不重大時,始將該不動產分類為投資性不動產項下。

# 3. 營業租賃承諾-本公司為出租人

本公司對部分不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估,本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬,並將該等租約以營業租賃處理。

### 4. 租賃期間

本公司於決定所承租資產之租賃期間時,考量將產生經濟誘因以行使(或不行使) 選擇權之所有攸關事實及情況,包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實 及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、 於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於 本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時,重評估租賃期間。

# (二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期,惟實際結果可能與估計存有差異,對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整 帳面金額之風險的估計及假設,請詳以下說明:

### 1. 金融資產之估計減損

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。所採用重要假設及輸入值請詳附註六(四)之說明。若未來實際現金流量少於預期,可能會產生重大減損損失。截至110年及109年12月31日止,本公司應收款項之帳面金額分別為1,638,572仟元及1,289,182仟元

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產業環境快速變遷,本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。截至110年及109年12月31日止,本公司存貨之帳面金額分別為2,233,256仟元及1,071,942仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失分別為118,689仟元及69,338仟元)

### 3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時,本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第1等級輸入值,本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值,若未來輸入值實際之變動與預期不同,可能會產生公允價值變動。本公司定期依市場情況更新各項輸入值,

以監控公允價值衡量是否適當。公允價值評價技術及輸入值之說明,請詳附註十二(四)之說明。截至110年及109年12月31日止,本公司持有未上市(櫃)公司股票及有限合夥權益投資之帳面金額分別為246,998仟元及208,709仟元。

### 4. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收,本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額,並分析其相關假設之合理性。截至110年及109年12月31日止,經本公司審慎評估結果,尚無重大減損損失之情事。

### 5. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中,本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性,決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損,任何由於經濟狀況之變遷或策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。截至110年及109年12月31日止,本公司認列有形資產之累計減損金額均為2,175仟元。

### 6. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時,必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計,包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變,均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至110年及109年12月31日止,本公司認列之遞延所得稅資產分別為75,895仟元及128,793仟元;本公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產分別為0及54,640仟元。

### 7. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時,本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設,包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動,均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。截至110年及109年12月31日止,本公司淨確定福利負債之帳面金額分別為103,778仟元及111,549仟元。

### 8. 承租人增額借款利率

本公司於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時,係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率,並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如,資產特性及附有擔保等因素)納入考量。

# 六、重要會計項目之說明

# (一)現金及約當現金

項目	1104	年12月31日	109年	=12月31日
現金及零用金	\$	1, 989	\$	1, 983
支票存款		20, 611		3, 386
活期存款		16, 185		30, 042
外幣存款		2, 363		3, 887
合 計	\$	41, 148	\$	39, 298

本公司之現金及約當現金未有提供擔保、質押之情事。

# (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項目	110-	年12月31日	1095	年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量				
上市(櫃)公司股票	\$	916, 083	\$	602, 967
衍生工具一遠期外匯合約		_		207
衍生工具一換匯交易合約		24		_
合 計	\$	916, 107	\$	603, 174

- 1. 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產明細(不含衍生工具),請詳附註十三 (一)(二)之3。
- 2. 本公司於110年及109年1月1日至12月31日認列於當期損益之淨利益(不含衍生工具)分別為253,761仟元及14,717仟元。
- 3. 本公司從事衍生工具交易之目的,主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險,惟未適用避險會計。截至110年及109年12月31日止,尚未到期之衍生工具合約資產(負債)如下:

	工一八口 117 只 2	E( 7, 13, 7 A - 1			
金融商品	買/賣幣別	合約金額	公允價值	到期期間	
(1)110年12月31日:					_
買入遠期外匯合約	日幣/新台幣	JPY107, 000/NTD27, 264	(\$ 1,526)11	1. 1. 21.	

美元/新台幣 USD 3,980/NTD110,122

# (2)109年12月31日:

换匯交易合約

買入遠期外匯合約 日幣/新台幣 JPY524,000/NTD142,634 \$ 207 110.1.25.  $\sim$ 110.6.25.

本公司因承作衍生工具合約交易,於110年及109年1月1日至12月31日認 列於當期損益之淨損失分別為6,249仟元及1,124仟元。

\$

24 110.1.10.~111.1.14.

 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動未有提供擔保、質押之 情事。

# (三)應收票據(含關係人)

項目	110年	-12月31日	1094	年12月31日
應收票據總額	\$	269, 770	\$	220, 967
減:備抵損失		_		_
小計		269, 770		220, 967
應收票據一關係人總額		_		66
減:備抵損失		_		
小計		_		66
淨 額	\$	269, 770	\$	221, 033

- 1. 本公司之應收票據(含關係人)均屬未逾期,預期信用損失率為 0%。
- 2. 本公司之應收票據(含關係人)未有提供擔保、質押之情事。

# (四)應收帳款(含關係人)

項目	110	年12月31日	109	年12月31日
應收帳款總額	\$	1, 283, 292	\$	961, 459
減:備抵損失		-		_
小計		1, 283, 292		961, 459
應收帳款一關係人總額		77, 999		79, 169
減:備抵損失				_
小計		77, 999		79, 169
淨 額	\$	1, 361, 291	\$	1, 040, 628

### 1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析及依準備矩陣衡量備抵損失如下:

110年12月31日 109年12月31日

帳齡區間	總額	備抵抗	員失	淨 額	總額	備抵:	損失	淨 額
未逾期	\$1, 235, 463	\$	<u>=</u>	\$1, 235, 463	\$1, 025, 267	\$	-	\$1, 025, 267
逾期1~30天	119, 491		12	119, 491	9, 738		-	9, 738
逾期31~90天	6, 025		=	6, 025	4, 628		-	4,628
逾期91~180天	244		-	244	927		-	927
逾期181~365天	=		-	-	68		-	68
逾期365天以上	68		4	68	_		-	-
合 計	\$1, 361, 291	\$	÷	\$1, 361, 291	\$1, 040, 628	\$		\$1,040,628

以上係以逾期天數為基準進行分析。

本公司上述各帳齡區間之預期信用損失率(排除異常款項應 100%提列),未逾期及逾期90天內為0%~5%;逾期91~365天為25%~50%,逾期365天以上為100%。 本公司未逾期之應收帳款,預期發生信用損失風險極低;另於資產負債表日已逾期之部分應收帳款,本公司經考量其他信用增強保障及期後收款與抵付情形 等所有合理且可佐證之資訊後,評估其信用品質並無重大改變,且自原始認列 後信用風險亦未顯著增加,因此本公司管理階層預期該等應收帳款不會受交易 對手之不履約而產生重大信用損失,是以未予調整備抵損失。

2. 本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法,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收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況, 並同時考量客戶現時財務狀況,以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域 性產業經濟情勢變化和展望等未來前瞻性的考量。因本公司之信用損失歷史經 驗顯示,不同客戶群之損失型態並無顯著差異,因此準備矩陣未進一步區分客 戶群,僅以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。本公司對該等 應收帳款並未持有任何擔保品。

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, 本公司將認列 100%備抵損失或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。

- 3. 針對應收帳款(含關係人)所提列之備抵損失變動分析資訊:無。
- 4. 本公司之應收帳款(含關係人)未有提供擔保、質押之情事。

# (五)其他應收款

項	目 1	110年12月31日		109年12月31日		
應收退稅款	\$	4, 073	\$	_		
應收折讓款		1, 302		_		
應收補助款		150		15, 493		
應收投資交割款		_		9, 557		
其 他		1, 986		2, 471		
合 計	\$	7, 511	\$	27, 521		

109年12月31日

# (六)存貨

110年12月31日

110   12/101 =		100   12/101 14				
項目	成本	備抵跌價損失	帳面金額	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 392, 513	\$ 25, 458	\$ 367, 055	\$ 213, 644	\$ 8,085	\$ 205, 559
物料	123, 937	302	123, 635	93, 857	40	93, 817
在製品	186, 993	6, 186	180, 807	130, 879	5, 070	125, 809
製成品	1, 338, 258	74, 330	1, 263, 928	666, 091	53, 713	612, 378
外購成品	49, 577	12, 413	37, 164	25, 867	2, 430	23, 437
在途原料	260, 667	_	260, 667	10, 942	_	10, 942
合 計	\$2, 351, 945	\$ 118,689	\$2, 233, 256	\$1, 141, 280	\$ 69, 338	\$1,071,942

1. 與存貨相關之銷貨成本金額明細如下:

項目		110年1月1日		109年1月1日	
		至12月31日	至12月31日		
存貨出售轉列銷貨成本	\$	9, 844, 547	\$	7, 329, 285	
加:代工成本		27, 824		22, 561	
加:未分攤人工及製費		109, 001		339, 182	
加:存貨報廢損失		1, 218		3, 183	
加:存貨盤損(淨額)		4		_	
加:存貨淨變現價值損失		49, 351		-	
減:存貨盤盈(淨額)		-	(	205)	
減:存貨淨變現價值回升		_	(	91, 356)	
減:出售不良品及下腳收入	(	40, 525)	(	24, 031)	
帳列營業成本	\$	9, 991, 420	\$	7, 578, 619	

- 2. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業成本包括存貨淨變現價值 損失(回升利益)分別為 49, 351 仟元及(91, 356)仟元,主要係因產品價格下跌/ 回穩及呆滯庫存增加/去化所致。
- 3. 本公司之存貨未有提供擔保、質押之情事。

# (七)預付款項

項目	110年12月31日		109年12月31日	
預付購料款	\$	40, 761	\$	15, 069
預付保險費		571		628
用品盤存		282		281
進項稅額		511		461
其 他		5, 262		2, 154
合 計	\$	47, 387	\$	18, 593

### (八)透過其他綜合捐益按公允價值衡量之金融資產一非流動

項 目	110年12月31日		109年12月31日	
國內未上市(櫃)公司股票				
立益育樂股份有限公司	\$	28, 812	\$	28, 812
源興紡織股份有限公司		90, 090		90, 090
億東纖維股份有限公司		19, 800		19, 800
鉅欣實業股份有限公司		700		700
能率壹創業投資股份有限公司		14, 229		22, 950
能率亞洲資本股份有限公司		20,000		20,000
國內有限合夥權益				
能率亞洲資本貳卓越轉型成長		13, 200		_
有限合夥				
小 計		186, 831		182, 352
加:評價調整		60, 167		26, 357
淨 額	\$	246, 998	\$	208, 709

- 1. 本公司所持有之上述投資非為短期獲利的操作模式。管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益,與前述投資規劃並不一致,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。
- 2. 本公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日間新增投資能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥權益為 13,200 仟元;截至 110 年 12 月 31 日止,本公司累計投資上開有限合夥權益為 13,200 仟元,佔募集總金額之 1.58%,本公司預計總投資金額為 40,000 仟元。
- 3. 能率壹創業投資股份有限公司以110年6月10日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份29,070仟股,計290,700仟元,現金減資比例為38%。本公司持有該公司股票因減資銷除股份共872仟股,並退還股款計8,721仟元。
- 4. 能率壹創業投資股份有限公司以109年7月21日為基準日辦理現金減資銷除普通股股份8,500仟股,計85,000仟元,現金減資比例為10%。本公司持有該公司股票因減資銷除股份共255仟股,並退還股款計2,550仟元。
- 5.本公司持有結構型個體權益之投資,因係屬有限合夥權益,故無交易數量及單位交易價格,且僅於投資合約範圍內承受權利及義務,對該類投資未具有重大影響力,是以於資產負債表日最大曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。
- 6. 本公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動而認列於其他 綜合損益之淨利益分別為 33,810 仟元及 12,248 仟元,並累計於其他權益中; 另因處分投資而將累積損益直接移轉至保留盈餘之金額均為 0。
- 本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動未有提供擔保、質押之情事。

## (九)採用權益法之投資

## 1. 投資子公司

		110年12月3	31日		109年12月31日		
子公司名稱	帳	面金額	持股%	帳	面金額	 持股%	
ZIS Holding Co., Ltd.	\$	_	100%	\$	_	100%	
Nicest Int'L Trading Corp.		17, 648	100%		16, 564	100%	
鼎盛材料科技股份有限公司		3, 561	100%		4, 828	100%	
合 計	\$	21, 209		\$	21, 392		

110 4 10 12 01 12

100 4 10 0 91 0

- 2. ZIS Holding Co., Ltd. 係本公司百分之百投資之國外被投資公司,本公司對該公司之投資 5,400 仟股,每股 USD1.00,計 USD5,400 仟元,是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會 91 年 8 月 1 日經審二字第 091018941 號函核准在案。
- 3. Nicest Int'L Trading Corp. 係本公司百分之百投資之國外被投資公司,本公司對該公司之投資 300 仟股,每股 USD1. 00,計 USD300 仟元,是項投資案業已奉經濟部投資審議委員會 102 年 12 月 12 日經審二字第 10200461630 號函核備在案。
- 4.110 年及109年1月1日至12月31日採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益之份額,係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告評價認列。
- 5. 採用權益法認列子公司損益及其他綜合損益之份額如下:

	110年1月1日至12月31日					109年1月1日至12月31日			
子公司名稱	認列於當期 損益			於其他 計損益	認列於當期 損益		認列於其他 綜合損益		
ZIS Holding Co., Ltd.	\$	_	\$	_	\$	_	\$	_	
Nicest Int'L Trading Corp.		1,625	(	135)		2,879		243	
鼎盛材料科技股份有限公司	(	757)		84		2, 179		192	
合 計	\$	868	(\$	51)	\$	5, 058	\$	435	

- 6.110 年及109年1月1日至12月31日本公司因未實現銷貨利益而調減採用權益法之投資金額分別為1,370仟元及370仟元;因已實現銷貨利益而調增採用權益法之投資金額分別為370仟元及624仟元。
- 7. 本公司採用權益法之投資未有提供擔保、質押之情事。
- 8. 有關本公司之子公司資訊,請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註四(三)。
- 9. 本公司轉投資之 ZIS Holding Co., Ltd., 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止總資產、總負債及總權益均為 0,且該公司於上開期間亦無任何收入及費損金額產生,是以未將其納入合併財務報告之編製個體。
- 10. 本公司透過 ZIS Holding Co., Ltd. 與 Nicest Int'L Trading Corp. 轉投資大 陸公司之資訊,請詳附註十三(三)大陸投資資訊之揭露。

# (十)不動產、廠房及設備

項目

		垻	Ħ		1.1	U+	14月31日	1		เบฮ.	平14月31			
	土地				\$		1, 786,	83	<del></del>		1, 78	6, 837	7	
	房屋及	及建築					2, 980	37	5		2, 93	9, 680	)	
	機器部	2備					9, 379,	348	8		8, 98	3, 012	2	
	運輸部	2備						91			8	0, 624	1	
	其他部						335,	01	4		25	· 给		
			寺驗設備				64.	, 93	4		27	0, 825		
	成本台						14, 627						_	
		, -, 累計折舊	Ĺ		(		9, 910							
		<b>累計減</b> 打			(			, 17						
	淨	額	Ŗ		\$		4, 715,							
	净	<b>石</b> 貝			Φ		4, (10,	, 000	φ —		4, 10	J, 616	<del></del>	
項 目	±	-地	房屋及建築	t	機器設備	運	輸設備	其	他設備		完工程及	合	計	
成本:														
110.1.1.餘額	\$1, 7	786, 837	\$2, 939, 680	\$	8, 983, 012	\$	80, 624	\$	258, 297	\$	270, 825			
增添			3, 219	(	25, 792 110, 809)	1	2, 061 1, 897)	1	17, 555 3, 222)		166, 298		214, 925	
處 分 重 分 類 (註)			37, 476	(	481, 353	(	1, 697)	(	62, 384	(	372, 189)		115, 928 209, 149	
110.12.31.餘額	\$1,7	786, 837	\$2, 980, 375		9, 379, 348	\$	80, 913	\$	335, 014	\$	64, 934		627, 421	
			<del></del>		<del>:                                    </del>									
累計折舊及減損:														
110.1.1.餘額	\$	-	\$1, 523, 869	\$	7, 782, 420	\$	75, 122	\$	201, 991	\$	-		583, 402	
折舊費用		-	94, 104	,	334, 779	,	2, 140	į.	13, 446		-		444, 469	
處 分		-	-	(	110, 369)	(	1, 897)	(	3, 222)		_	(	115, 488	
重分類			\$1,617,973		8, 006, 830	\$	75, 365	<u> </u>	212, 215	\$		ф O	912, 383	
110.12.31.餘額	φ		φ1, 011, 910		0, 000, 650	φ		Φ		φ	-	φ 5,	312, 000	
項目	±	_地	房屋及建築	A	機器設備	運	輸設備	其	他設備		完工程及 序驗設備	合	計	
成本:														
109.1.1.餘額	\$1, 7	786, 837	\$2, 893, 263	\$	8, 439, 161	\$	81, 781	\$	249, 745	\$	393, 458	\$13,	844, 245	
增 添		E	3, 457		17, 565		665		2, 638		151, 386		175, 711	
處 分		2	( 370)	(	71, 777)	(	1, 822)	(	2, 840)		-	(	76, 809	
重 分 類 (註)			43, 330		598, 063				8, 754		274, 019)		376, 128	
109.12.31. 餘額	\$1,7	786, 837	\$2, 939, 680	\$	8, 983, 012	\$	80, 624	\$	258, 297	\$	270, 825	\$14, ————	319, 275	
累計折舊及減損:														
109.1.1.餘額	\$	-	\$1,429,907	\$	7, 400, 761	\$	73, 997	\$	192, 855	\$	-	\$ 9,	097, 520	
折舊費用		_	94, 254		452, 166		2, 947		11, 972		-		561, 339	
處 分		-	( 292)	(	70, 507)	(	1, 822)	(	2, 836)		-	(	75, 457	
重 分 類		-	-		-		_		_		_		_	
109.12.31.餘額			\$1, 523, 869	\$									583, 402	

110年12月31日 109年12月31日

- 註:110年及109年1月1日至12月31日重分類淨增加數,係為自存貨轉入分別為17,844仟元及37,672仟元、自預付設備款轉入分別為192,658仟元及338,456仟元與轉出至無形資產分別為1,353仟元及0。
- 1. 本公司之不動產、廠房及設備主要係供自用目的。
- 2. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下:

項目	110	年1月1日	109	09年1月1日			
	至	12月31日	至	12月31日			
不動產、廠房及設備增加數	\$	214, 925	\$	175, 711			
加:應付設備款(增加)減少		3, 089	(	6, 670)			
支付現金數	\$	218, 014	\$	169, 041			

- 3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 4. 本公司不動產、廠房及設備之重大組成項目係以直線基礎按下列耐用年限計提 折舊:
  - (1)房屋及建築

房屋廠房主建物 - 215 -	20~60 年 - 215 - 倉庫及宿舍- 215 -	10~60 年 - 215 -
週邊附屬建物	5~60年 機電動力淨水設備 - 215 215 -	9~40 年 - 215 -
其 他- 215 -	5~50 年 - 215 -	
(2)機器設備		
生產設備- 215 -	5~25年 生 產 附 屬 設 備 - 215 215 -	3~21 年 - 215 -
電力設備- 215 -	8~18年 空調及鍋爐設備 - 215 215 -	5~16 年 - 215 -
自 動 倉 儲 設 備 - 215 -	9~16 年 - 215 -	
(3)運輸設備		
生產用運輸- 215 -	6~18 年 - 215 - 非生產運輸- 215 -	5~11 年 - 215 -
(4)其他設備		
生財器具- 215 -	3~21 年 - 215 - 共 他- 215 -	7~25 年 - 215 -

- 5. 本公司因部分機器設備產能未能完全利用,預期該等生產設備之未來現金流入減少,致其估計可回收金額小於帳面金額。經本公司審慎評估結果,截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司認列不動產、廠房及設備之累計減損金額均為 2,175 仟元。
- 6. 本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保、質押之情事。

# (十一)租賃協議

# 1. 使用權資產

項目	110年	-12月31日	109年12月31日			
房屋及建築	\$	75, 711	\$	66, 780		
機器設備		34, 717		34, 734		
成本合計		110, 428		101, 514		
減:累計折舊	(	36, 383)	(	23, 552)		
減:累計減損		_		-		
淨 額	\$	74, 045	\$	77, 962		
項目	房屋及建築	機器設備	運輸設備	合 計		
成本:						
110.1.1.餘額	\$ 66,780	\$ 34,734	\$ -	\$ 101,514		
增添/再衡量	8, 931	( 17)	_	8, 914		
處分/除列	-	-	_	-		
110.12.31. 餘額	\$ 75, 711	\$ 34,717	\$ -	\$ 110, 428		
累計折舊及減損:						
110.1.1.餘額	\$ 9,689	\$ 13,863	\$ -	\$ 23,552		
折舊費用	5, 878	6, 953	_	12, 831		
處分/除列	-	_	_	-		
110.12.31.餘額	\$ 15,567	\$ 20,816	\$ -	\$ 36, 383		
項 目	房屋及建築	機器設備	運輸設備	合 計		
成本:						
109.1.1. 餘額	\$ 66,780	\$ 34,646	\$ 8,453	\$ 109,879		
增添/再衡量	-	88	(613)	( 525)		
處分/除列	_	_	( 7,840)	( 7,840)		
109.12.31.餘額	\$ 66,780	\$ 34,734	\$ -	\$ 101,514		
累計折舊及減損:						
109.1.1. 餘額	\$ 4,498	\$ 6,913	\$ 1,691	\$ 13, 102		
折舊費用	5, 191	6, 950	382	12, 523		
處分/除列	_	_	( 2,073)	( 2, 073)		
109.12.31.餘額	\$ 9,689	\$ 13,863	\$ -	\$ 23,552		

# 2. 租賃負債

0. 作员关照											
			110年12月31日				109年12月31日				
項	目		ž	<b></b>	身	<b>⊧流動</b>		流動	身	丰流動	
房屋及建築		\$		5, 365	\$	55, 901	\$	4, 895	\$	52, 965	
機器設備				7,610		7, 084		7, 551		14, 114	
合 計		\$	i	12, 975	\$	62, 985	\$	12, 446	\$	67, 079	
項	昌	房	屋	及建築	機	器設備	運	輸設備	合	計	
租賃負債:											
110.1.1.餘額	Ą		\$	57, 860	\$	21,665	\$	-	\$	79, 525	
增添/再衡量				8, 931	(	17)		-		8, 914	
處分/除列				-		-		=		-	
租賃本金償還	<u> </u>	(		5, 525)	(	6, 954)		4	(	12, 479)	
110.12.31. 创	余額		\$	61, 266	\$	14, 694	\$		\$	75, 960	
項	目		屋	及建築	機	器設備	運	輸設備	合	計	
租賃負債:											
109.1.1.餘額	Ą		\$	62, 693	\$	28, 488	\$	6, 936	\$	98, 117	
增添/再衡量				-		88	(	613)	(	525)	
處分/除列				-		-	(	5, 806)	(	5, 806)	
租賃本金償還	<u>*</u>	(		4, 833)	(	6, 911)	(	517)	(	12, 261)	
109. 12. 31. 食	除額		\$	57, 860	\$	21, 665	\$	-	\$	79, 525	
(1)租賃負債	<b>責之租賃</b>	期間及抗	斤到	見率區間:	如下	:					
項	目	預計租 (含績			110	年12月31	日	109年12月31日			
房屋及建	き築	3∼	15	年	0.8	34% <b>~</b> 1.42	%	0.84%	0.84%~1.42%		
機器設備	· 月	5	年	-		1.00%		1.	00%		
(2)本公司和	且賃負債	之到期日	3 5	分析如下	:						
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	項	目		<del></del> -	110	年12月31	日	109年1	2月3	81日	
不超過1	年				\$	13, 9	941	\$		, 425	
超過1年	但不超	迢過5年				29, 2	221 34, 027			, 027	
超過5年						27, 6				, 839	
超過10年						11, (	)50		14	, 304	
超過15年		過20年					-			_	
超過20年				-							
未折現之	上租賃給	·付總額			\$	81, 8	338	\$	85	, 595	

## 3. 重要承租活動及條款

(1)本公司租賃之標的資產包括房屋及建築、機器設備及運輸設備等,於租賃期間終止時,本公司對所租賃之標的資產並無優惠承購權,部分租賃附有於租赁期間屆滿之續租權。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,部分租賃合約約定得依消費者物價指數調整租賃給付。除租賃之資產不得用作借貸擔保,並約定未經出租人同意,本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓外,未有加諸其他之限制。

#### (2)租賃延長之選擇權

本公司租賃合約中部分租賃標的,包含本公司可行使之延長選擇權,於租賃合約中簽訂該條款係為出租人之一般慣例,此等條款使本公司擁有最大之經營彈性及有效運用資產之故。本公司於決定租賃期間時,係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時,則租賃期間將重新估計。

#### 4. 轉租

本公司以短期營業租賃轉租部分承租空間之使用權,租金依合約約定收取,大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。110年及109年1月1日至12月31日來自轉租使用權資產之收益均為96仟元。

## 5. 其他租賃攸關資訊

本公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 74,751 仟元及 75,327 仟元之租金收入,內中無屬變動租賃給付之收益。 本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請詳附註六(十二)之 6。

(1)與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

<b>T</b>	110	110年1月1日		年1月1日	
項    目	至1	2月31日	至12月31日		
屬短期租賃合約之費用	\$	_	\$	_	
屬低價值資產租賃之費用		-		-	
變動租賃給付之費用		-			
合 計	\$	_	\$	_	
租賃負債之利息費用	\$	1, 105	\$	1, 122	
售後租回交易產生之(損)益	\$	_	\$		
租賃交易修改產生之(損)益	\$	_	\$	39	

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃適用認列之豁免,不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

- (2)本公司於110年及109年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為13,584仟元及13,383仟元。
- (3)使用權資產經本公司審慎評估結果,尚無減損之情事。

# (十二)投資性不動產

(1)4.	又貝任小 <u>斯</u> 項	圧	目		110年12月	₹31日	109	1年12月31日
	上地					583, 429	\$	583, 429
F	上地改良物					418, 746		418, 746
廷	建造中之投	資性不	:動產			3, 631		_
4	小 計				1	, 005, 806		1, 002, 175
涟	或:累計折	舊		(		362, 136)	(	356, 990)
	域:累計減					_		_
ř				-\$		643, 670	\$	645, 185
項	目	土	地	土	地改良物	建造中性不		合 計
成本: 110.1.1.食	 余額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$	_	\$ 1,002,175
增 添			_		_		3, 631	3, 631
處 分			_		-		-	_
重分類			_		_			
110. 12. 31	. 餘額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$	3, 631	\$ 1,005,806
累計折舊及海	成損:							
110.1.1.食	余額	\$	-	\$	356, 990	\$	_	\$ 356, 990
折舊費用			_		5, 146		_	5, 146
處 分			_		-		_	_
重分類					-			
110. 12. 31	. 餘額	\$		<u>\$</u>	362, 136	- \$	_	\$ 362, 136
項	且	土	地	土	地改良物	建造中 性不		合 計
成本:			<b>500</b> 400		410 540			<b>*</b> 1 000 155
109.1.1.食	余額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$	_	\$ 1,002,175
增 添 處 分			_		_		_	_
處 分 重分類			_		_		_	
109. 12. 31	. 餘額	\$	583, 429	\$	418, 746	\$		\$ 1,002,175
男斗长雀马运	t 48 ·		::			<del></del>		
累計折舊及海 109.1.1.食		\$	_	\$	345, 438	\$	_	\$ 345, 438
折舊費用	41 P/1	Ψ	_	Ψ	11, 552	Ψ	_	11, 552
處分			_		-,		_	
重分類			-		_		_	_
109. 12. 31	. 餘額	\$		\$	356, 990	\$	_	\$ 356, 990
								<del></del>

- 1. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用:

項目	年1月1日 2月31日	年1月1日 2月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 74, 568	\$ 75, 110
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 12, 503	\$ 18, 745
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ _	\$ -

- 3. 本公司之投資性不動產座落於桃園市楊梅區梅獅段、平鎮區中興段及大園區北港段,該等地段因屬工業用地,致可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數,故無法可靠決定公允價值。
- 4. 投資性不動產經本公司審慎評估結果,尚無減損之情事。
- 5. 本公司之投資性不動產皆係自有權益,且未有提供擔保、質押之情事。
- 6. 租賃協議一本公司為出租人

本公司出租之投資性不動產包括土地及其改良物等,租賃合約期間介於 3~18 年,於租賃期間終止時,承租人對所租賃之標的資產並無優惠承購權。租金依合約約定收取,大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約,且包含能依據每年市場環境調整租金之條款。本公司以營業租賃出租投資性不動產預計未來最低將收取之租賃給付總額如下:

項 目 11	0年12月31日	109年12月31日		
第1年 \$	76, 416	\$ 76, 416		
第2年	28, 076	76, 416		
第3年	18, 858	28, 076		
第4年	18, 948	18, 858		
第5年	18, 948	18, 948		
超過5年	224, 484	243, 432		
合 計	385, 730	\$ 462, 146		

## (十三)無形資產

項	110年1	110年12月31日		109年12月31日		
電腦軟體成本	\$	7, 022	\$	6, 284		
減:累計攤銷	(	4, 889)	(	5, 233)		
減:累計減損				_		
淨 額	\$	2, 133	\$	1, 051		

項目		110-	年1月1日	109年1月1日	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		至1	2月31日	至1	2月31日
電腦軟體成本:					
期初餘額		\$	6, 284	\$	7, 207
增添一源自單獨			907		76
處分/除列		(	1,522)	(	999)
重分類(註)			1, 353		_
期末餘額		\$	7, 022	\$	6, 284
累計折舊及減損:					
期初餘額		\$	5, 233	\$	4, 343
攤銷費用			1, 178		1, 889
處分/除列		(	1,522)	(	999)
重分類			_		_
期末餘額		\$	4, 889	\$	5, 233

註:重分類淨增加數係自不動產、廠房及設備轉入。

- 1. 無形資產借款成本資本化金額及利率區間:無。
- 2. 本公司無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷:

電腦軟體

3年

- 3. 無形資產經本公司審慎評估結果,尚無重大減損之情事。
- 4. 本公司之無形資產未有提供擔保、質押之情事。
- 5. 無形資產所有攤銷依功能別之單行項目如下:

<b>1</b> 5	п	110 £	110年1月1日 至12月31日		年1月1日
項	目	至12			2月31日
營業成本		\$	335	\$	374
營業費用					
推銷費用			_		_
管理費用			779		1, 515
研究發展費用	1		64		
小 計			843		1, 515
合	計	\$	1, 178	\$	1, 889

# (十四)存出保證金

項目	110年	110年12月31日		-12月31日
租賃保證金-承租	\$	154	\$	154
天然氣保證金		22, 572		24,021
入會保證金		500		500
其 他		104		124
合 計	\$	23, 330	\$	24, 799

# (十五)其他非流動資產—其他

項	目	110年	110年12月31日		=12月31日	
長期預付費用		\$	449	\$	1,094	
棧 板			46, 753		31, 314	
合 計		\$	47, 202	\$	32, 408	
項	且		110年1月1日 至12月31日		109年1月1日 至12月31日	
其他非流動資產	-其他:					
期初餘額		\$	32, 408	\$	37, 693	
增添一源自單額	蜀		40, 753		20, 845	
攤銷費用		(	25, 959)	(	26, 130)	
期末餘額		\$	47, 202	\$	32, 408	
		<del></del>				

# (十六)短期借款

項	且	110	110年12月31日		110年12月31日 109-		9年12月31日	
信用借款		\$	1, 260, 000	\$	710, 000			
利率區間			0.52%~0.91%		0.52%~0.89%			

本公司係與各銀行簽訂短期綜合授信額度契約書,並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

# (十七)應付短期票券

項目	1103	手12月31日	109年12月31日		
應付商業本票	\$	500, 000	\$	450, 000	
減:應付短期票券折價	(	155)	(	66)	
淨 額	\$	499, 845	\$	449, 934	
利率區間		0.58%~0.69%		0.39%~0.60%	

本公司應付商業本票係由票券公司或銀行保證發行,並提供額度本票作為償還貸款之承諾。

# (十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項目	110年12月31日		109年	12月31日
強制透過損益按公允價值衡量				
衍生工具一遠期外匯合約	\$	1, 526	\$	_

請詳附註六(二)之3說明。

## (十九)應付票據及帳款

帳列應付票據及帳款主要係因營業而發生,本公司訂有財務風險管理政策,以確 保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

## (二十)其他應付款

項目	110 £	手12月31日	109年12月31日	
應付薪資及獎金	\$	185, 402	\$	132, 844
應付員工酬勞		21, 149		-
應付董監酬勞		31, 723		_
應付利息		317		188
應付保險費		15, 003		13, 752
應付運費		8, 821		7, 167
應付水電費		45, 590		44, 395
應付外銷費用		22, 711		22, 340
應付加工費		502		193
應付勞務費		1, 260		1,160
應付稅捐		7, 079		7, 178
應付營業稅		4, 063		6, 424
應付設備款		34, 161		37, 250
應付投資交割款		10, 289		12, 485
其 他		20, 649		18, 275
合 計	\$	408, 719	\$	303, 651

## (二十一)負債準備-流動

項	目	110年	12月31日	109年12月31日		
員工福利一休假	<b>是給付</b>	\$	25, 572	\$	24, 573	

1. 員工福利負債準備—流動係員工既得服務休假權利之估列,大多數情形下,病 假及產假或陪產假係屬或有性質,取決於未來發生之事件而並非累積,故此類 成本係於休假發生時再予以認列。

## 2. 員工福利負債準備-流動之變動資訊如下:

	- 20174 74 1111	•		
項目	110年1月1日		109年1月1日	
項 	至1	2月31日	至1	2月31日
期初餘額	\$	24, 573	\$	25, 163
本期新增金額		25, 720		24, 584
本期使用金額	(	24, 721)	(	25, 174)
本期迴轉未使用金額		_		-
期末餘額	\$	25, 572	\$	24, 573
(二十二)其他流動負債-其他				
項目	110年12月31日		109年	-12月31日
代收款項	\$	1, 604	\$	933
			-	

# (二十三)退職後福利計畫

項目	110年12月31日		109年12月31日		
確定福利計畫	\$	98, 383	\$	106, 415	
確定提撥計畫		5, 395		5, 134	
合 計	\$	103, 778	\$	111, 549	

## 1. 確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於 94 年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.5%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行退休準備金專戶。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

#### (2)確定福利計畫於資產負債表認列之金額如下:

項    目	110年12月31日		109年12月31日	
確定福利義務現值	\$	108, 139	\$	119, 362
計畫資產公允價值	(	9, 756)	(	12, 947)
淨確定福利負債	\$	98, 383	\$	106, 415

# (3)確定福利義務現值之變動如下:

(0)是人間有我物的匠之及新人。			100 - 1 - 1 -			
項目		年1月1日		年1月1日		
サロショウウラ 51 美 女 TB /t	<u>至</u> \$	110.262		12月31日		
期初確定福利義務現值	Ф	119, 362	\$	127, 809		
當期服務成本		- 475		050		
確定福利義務之利息成本	,	475	,	956		
清償損(益)	(	2, 406)	(	2, 383)		
再衡量數:		400		4		
精算損(益)—人口統計假設變動	,	423		1		
精算損(益)—財務假設變動	(	4, 414)		5, 548		
精算損(益)-經驗調整		4, 605	(	4, 422)		
福利支付數		-	(	591)		
清償支付數		9, 906)		7, 556)		
期末確定福利義務現值	\$	108, 139	\$	119, 362		
(4)計畫資產公允價值之變動如下:						
項目	110	年1月1日	109	年1月1日		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至]	2月31日	至]	12月31日		
期初計畫資產公允價值	\$	12, 947	\$	13, 826		
計畫資產之利息收入		55		112		
再衡量數:						
計畫資產報酬之(損)益		176		538		
雇主提撥數		6, 484		6, 618		
計畫資產福利支付數		-	(	591)		
計畫資產清償支付數	(	9, 906)	(	7, 556)		
期末計畫資產公允價值	\$	9, 756	\$	12, 947		
(5)有關確定福利計畫認列於綜合損	益表之碑	<b>霍定福利成本金</b>	金額列示	如下:		
項目	110	年1月1日	109	年1月1日		
項 目	至]	2月31日	至]	2月31日		
當期服務成本	\$	-	\$	- 55		
確定福利義務之利息成本		475		956		
清償損(益)	(	2, 406)	(	2, 383)		

(\$

55)

(\$

1,986)

112)

1,539)

計畫資產之利息收入

認列於損(益)

·	. •	109年1月1日 至12月31日		
\$	423	\$	1	
(	4, 414)		5, 548	
	4,605	(	4, 422)	
(	176)	(	538)	
\$	438	\$	589	
	至12 \$ (	( 4, 414) 4, 605 ( 176)	至12月31日       至13         \$       423         \$       4,414)         4,605       (         (       176)	

(6)上開確定福利計畫認列於損益之淨確定福利成本(利益)金額,依功能別之單 行項目如下:

項 目 目		F1月1日 2月31日	109年1月1日 至12月31日		
營業成本	(\$	1, 733)	(\$	1, 301)	
營業費用		_		-	
推銷費用	(	66)	(	72)	
管理費用	(	150)	(	141)	
研究發展費用	(	37)	(	25)	
小計	(	253)	(	238)	
合 計	(\$	1, 986)	(\$	1,539)	

- (7)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (8)本公司之確定福利義務現值,係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日 之主要假設列示如下:

項目	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.40%
未來薪資增加率	2. 00%	2.00%
確定福利義務平均存續期間	12 年	12 年

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區壽險業第六回經驗生命表估計。

(9)本公司因勞動基準法之退休金制度暴露於下列風險:

#### A. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加,惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加,兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

#### B. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(10)若重大精算假設分別發生合理可能之變動,在其他假設維持不變之情況下, 將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下:

		折現率				未來薪資增加率			
項目	增加0.25%		增加0.25% 減少0.25%		增加0.25%		減少0.25		
110年12月31日:									
對確定福利義務現值之影響		3, 207)	\$	3, 345	\$	3, 293	(\$	3, 175)	
109年12月31日:									
對確定福利義務現值之影響	(\$	3, 729)	\$	3, 895	\$	3, 823	(\$	3, 681)	

實務上由於精算假設可能彼此相關連動,僅單一假設變動之可能性不大,故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。此外,於前述敏感度分析中,報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算,與列入資產負債表之確定福利負債採用相同基礎衡量。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(11)本公司於 111 年度預計支付予上開確定福利計畫之提撥數及支付數分別為 2,565 仟元及 1,237 仟元。

### 2. 確定提撥計畫

- (1)本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍 之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度 部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休 金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退 休金方式領取。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後,即無支付 額外金額之法定或推定義務。
- (2)本公司110年及109年1月1日至12月31日依上開確定提撥計畫認列之退休金成本分別為31,256仟元及31,880仟元;110年及109年12月31日本公司依上開確定提撥計畫而認列之淨確定福利負債金額分別為5,395仟元及5,134仟元。

(3)上開確定提撥計畫認列於損益之退休金成本金額,依功能別之單行項目如下:

項目	110-	年1月1日	109年1月1日 至12月31日		
· 有 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至1	2月31日			
營業成本	\$	26, 275	\$	26, 862	
營業費用	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
推銷費用		1, 649		1,611	
管理費用		2, 088		2,051	
研究發展費用		1, 244		1, 356	
小 計		4, 981		5, 018	
合 計	\$	31, 256	\$	31, 880	

(4)本公司110年及109年1月1日至12月31日依上開確定提撥計畫認列之外派員工退休金成本分別為103仟元及98仟元,帳列其他利益及損失項下。

# (二十四)存入保證金

	項	目	110年	12月31日	109年	≒12月31日
租賃信	呆證金—出租	L	\$	22, 614	\$	22, 614
其	他			550		550
合	計		\$	23, 164	\$	23, 164

## (二十五)股本

項目		年12月31日	109年12月31日		
額定股數(仟股)		800, 000		800,000	
額定股本	\$	8, 000, 000	\$	8,000,000	
已發行且已收足股款之股數(仟股)		531, 688		550,001	
已發行股本	\$	5, 316, 884	\$	5, 500, 014	

- 1. 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。
- 2. 本公司股本變動主要係因註銷庫藏股票,請詳附註六(二十九)之2~4 說明。

# (二十六)資本公積

項 目	1104	110年12月31日 109年12月31日			
普通股股票溢價	\$	210, 318	\$	316, 656	
庫藏股票交易溢價		188, 021		175, 460	
股東逾時效未領取之股利		496		41	
合 計	\$	398, 835	\$	492, 157	

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。此外,股東逾時效未領取之股利,因該等資本公積內涵與公司法第 239 條可用來彌補虧損之資本公積有別,是以不得作為任何用途。

#### (二十七)保留盈餘

- 1. 依公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應先提繳所得稅、彌補累積虧損,次 就其餘額提百分之十為法定盈餘公積,並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積 後,併同上年度累積未分配盈餘,作為當年度可供分配盈餘,由董事會擬具盈 餘分派議案,提請股東會決議分派股東紅利。
- 2. 本公司股利政策如下:

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性,考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響,在維持穩定股利之目標下,依本公司章程所定比例分配之。董事會衡量未來年度之資金需求,並綜合考量獲利狀況,財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素,擬具合適之現金與股票股利搭配比例,提案報請股東會同意。股東股利以發放現金股利為優先,惟若公司有重大投資計劃或改善財務結構之需要時,部分股利改以股票股利發放,為避免股本過度膨脹,影響未來年度之股利發放水準,股票股利為當年度全部股利之0%~60%。

- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司分派盈餘時,應依 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函及採 用國際財務報導準則(IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列 及迴轉特別盈餘公積,嗣後其他權益減項淨額有迴轉時,得就迴轉部分分派盈 餘。
- 5. 本公司股東常會分別於110年7月23日及109年6月22日決議通過109年度及108年度盈餘分配/盈虧撥補案如下:

		盈餘分配案			每股股利(元)			
分配項目	109	年度	108-	年度	10	9年度	1084	<u></u> 手度
提列法定盈餘公積	\$	_	\$	_		_		_
提列(迴轉)特別盈餘公積		_		-		_		-
股東紅利一現金	53	, 169		-	\$	0.10	\$	-
股東紅利-股票		-		-		_		-

另本公司於 110 年 7 月 23 日經股東常會決議以資本公積—普通股股票溢價 106,338 仟元配發現金(每普通股 0.2 元)。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形,可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於 111 年 3 月 11 日經董事會提議對 110 年度之盈餘分配案(尚未經股東會決議),擬配發每普通股現金股利 0.8 元,計現金股利 425,351 仟元。

## (二十八)其他權益項目

財務報	表換算	益按位量之金	公允價值衡 金融資產未	合	<del>\$ </del>
(\$	219)	\$	26, 357	\$	26, 138
	_		33, 810		33, 810
	-		- 1		_
	_		_		_
(	51)		_	(	51)
			_		
(\$	270)	\$	60, 167	\$	59, 897
財務報	表換算	益按位量之分	公允價值衡 金融資產未	合	<u>a</u>
(\$	654)	\$	14, 109	\$	13, 455
	_		12, 248		12, 248
	-		_		-
	_		÷		-
	435		-		435
	_				
	財務稅持 (\$ (\$ ) 外務稅持	( 51) (\$ 270) 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 654)	國外營運機構 財務報差額 (\$ 219) (\$ 270) (\$ 270) (\$ 270) (\$ 270) (\$ 264) (\$ 654) (\$ 654)	財務報表換算 之兌換差額  (\$ 219) \$ 26,357 - 33,810	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額     益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益       (\$ 219)     \$ 26,357 33,810       -     -       (\$ 270)     \$ 60,167       (\$ 270)     \$ 60,167       國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額     益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益       (\$ 654)     \$ 14,109       -     12,248       -     -

# (二十九)庫藏股票

1. 股份收回原因及其變動情形彙示如下:

## 110年1月1日至12月31日

	期 初	餘 額	本 期	増 加	本 期	減少	期	末餘	額
收回原因	股 數	金額	股 數	金 額	股數	金 額	股 數	金	額
維護公司信用及股東權益	17, 305	\$ 160, 576	1, 008	\$ 9,993	18, 313	\$ 170, 569	_	\$	-
				109年1月1日	至12月31日				

	期初	餘	額	本 期	增加	本 期	減 少	期末	餘額
收回原因	股 數	金	額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
維護公司信用及股東權益	-	\$		79, 067	\$ 646, 436	61, 762	\$ 485, 860	17, 305	\$ 160, 576

- 2. 本公司於 109 年 3 月 20 日經董事會決議,自 109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日間,以每股 3. 41~10.05 元之間自集中交易市場買回本公司股份 60,000 仟股以維護公司信用及股東權益。本公司為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定又每日成交量不大,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回 33,763 仟股,買回成本計 239,692 仟元。本公司訂定以 109 年 6 月 24 日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股 33,763 仟股,每股面額 10 元,計 337,630 仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計 97,938 仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 3. 本公司於 109 年 8 月 18 日經董事會決議,自 109 年 8 月 19 日至 109 年 10 月 18 日間,以每股 5. 24~10. 72 元之間自集中交易市場買回本公司股份 40,000 仟股以維護公司信用及股東權益。本公司為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定又每日成交量不大,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回 27,999 仟股,買回成本計 246,168 仟元。本公司訂定以 109 年 10 月 29 日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股 27,999 仟股,每股面額 10 元,計 279,990 仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計 33,822 仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 4. 本公司於109年11月13日經董事會決議,自109年11月16日至110年1月12日間,以每股6.04~12.52元之間自集中交易市場買回本公司股份30,000仟股以維護公司信用及股東權益。截至109年12月31日止已買回庫藏股票17,305仟股,買回成本計160,576仟元。本公司為兼顧市場交易機制及維護整體股東權益,視股價變化及成交量執行分批買回庫藏股,考量買回期間股價已趨穩定,故未能執行完畢,僅於集中交易市場買回18,313仟股,買回成本計170,569仟元。本公司訂定以110年1月20日為減資基準日並辦理註銷買回之庫藏股票,計普通股18,313仟股,每股面額10元,計183,130仟元,業已辦理變更登記完竣。庫藏股票註銷時,其庫藏股票帳面價值低於註銷股本面值之差額計12,561仟元轉列為資本公積一庫藏股票交易溢價。
- 5. 依證券交易法之規定,公司對買回已發行在外股份之數量比例,不得超過公司已發行股份總數百分之十;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額。本公司以董事會決議日為計算基準,符合證券交易法之規定。

- 6. 依證券交易法規定,因維護公司信用及股東權益所買回股份,應於買回之日起 六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 7. 本公司持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派 及表決權等權利。

# (三十)營業收入

項目	10年1月1日 £12月31日	109年1月1日 至12月31日		
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 11, 168, 303	\$	7, 623, 117	
勞務收入	34, 669		25, 970	
合 計	\$ 11, 202, 972	\$	7, 649, 087	

## 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列主要產品及 服務類型:

主要產品及服務類型	11	10年1月1日	109年1月1日		
工安屋的人版功效主	3	至12月31日	至	12月31日	
銷貨收入					
加工絲	\$	3, 576, 646	\$	2, 590, 979	
聚酯絲		11,644		27, 065	
尼龍絲		1, 690, 481		1, 284, 970	
尼龍粒		5, 129, 339		3, 122, 199	
複材		758, 163		597, 418	
原物料轉售		2, 030		486	
小 計		11, 168, 303		7, 623, 117	
勞務收入					
代工收入		34, 669		25, 970	
小計		34, 669		25, 970	
合 計	\$	11, 202, 972	\$	7, 649, 087	

## 2. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

項	目	110年12月31日		109年12月31日		
合約資產:無。						
合約負債—流動						
商品銷售		\$	54, 356	\$	79, 767	

## (1)合約資產及合約負債之重大變動

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。本公司110年12月31日合約負債餘額較去年同期減少主要係因自去年年底原物料及產品價格上漲且新冠肺炎疫情因疫苗上市而趨緩,下游合約客戶看好前景而增加採購,第一季預收款項達到近期高峰,惟接近資產負債表日有所趨緩,致預先向合約客戶收取對價之合約負債減少。

## (2)期初合約負債本期認列收入

石 口	110-	年1月1日	109年1月1日		
項    目	至1	2月31日	12	月31日	
合約負債期初餘額本期認列收入					
商品銷售	\$	75, 291	\$	77, 375	

## (3)前期已滿足履約義務本期認列收入

本公司110年及109年1月1日至12月31日並無前期已滿足(或部分滿足) 履約義務,惟因來自交易價格之變動,或變動對價認列限制而於本期調整認 列收入之情事。

## (4)尚未履行之客戶合約

本公司截至110年及109年12月31日止尚未履行之商品銷售客戶合約,預期存續期間未超過一年,預計將於未來一年內履行並認列為收入。

## 3. 合約成本相關資產:無。

## (三十一)利息收入

項目		年1月1日 2月31日	109年1月1日 至12月31日		
銀行存款利息	\$	16	\$	38	
(三十二)其他收入					
項目	110	年1月1日	109年1月1日		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至1	2月31日	至12月31日		
股利收入	\$	37, 059	\$	22, 806	
租金收入		74, 751		75, 327	
補助款收入		98		150, 018	
出售廢品收入		14, 374		10,089	
出售樣品收入		3, 522		3, 896	
包材回收收入		2, 604		2, 859	
出售再生能源收入		14, 796		5, 553	
水材試車淨收入		5, 799		5, 398	
其 他		2, 083		3, 340	
合 計	\$	155, 086	\$	279, 286	

# (三十三)其他利益及損失

項目		年1月1日 12月31日	109年1月1日 至12月31日		
透過損益按公允價值衡量金融資產	\$	62, 183	\$	70, 570	
及負債之淨利益					
處分及報廢不動產、廠房及設備淨	(	33)	(	1, 145)	
損失					
處分投資淨利益(損失)		190,076	(	55, 646)	
非財務性淨外幣兌換損失	(	10, 347)	(	13, 201)	
投資性不動產直接營運費用	(	12, 503)	(	18, 745)	
外派員工福利費用	(	2, 317)	(	2,067)	
再生能源設備折舊費用	(	4, 126)	(	1,695)	
租賃修改利益		-		39	
其 他	(	304)	(	695)	
合 計	\$	222, 629	(\$	22, 585)	
(三十四)財務成本					
	110	年1月1日	109	年1月1日	
項    目	至	12月31日	至12月31日		
利息費用					
金融機構借款息	\$	12, 194	\$	9, 927	
押金設算息		92		126	
租賃負債息		1, 105		1, 122	
其 他		513		188	
小 計		13, 904		11, 363	
發行 CP 手續費等相關支出		1,091		504	
財務性淨外幣兌換(利益)損失		4, 149	(	275)	
減:符合要件之資本化金額		-		-	
合 計	\$	19, 144	\$	11, 592	

(三十五)員工福利、折舊及攤銷費用

# 110年1月1日至12月31日

109年1月1日至12月31日

性質別	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利						
薪資費用	\$ 714, 449	\$ 153, 702	\$ 868, 151	\$ 650,812	\$ 108,033	\$ 758, 845
勞健保費用	64, 496	12, 458	76, 954	62, 867	10,675	73, 542
退休金費用	24, 542	4, 728	29, 270	25, 561	4, 780	30, 341
董事酬金	_	34, 273	34, 273	_	2,600	2,600
其他福利費用	23, 712	25, 333	49, 045	19, 090	3, 586	22, 676
折舊費用(註)	437, 358	15, 816	453, 174	556, 196	15, 971	572, 167
攤銷費用	25, 417	1,720	27, 137	25, 547	2, 472	28, 019
合 計	\$1, 289, 974	\$ 248,030	\$1, 538, 004	\$1, 340, 073	\$ 148, 117	\$1, 488, 190

- 註:再生能源設備(帳列不動產、廠房及設備)110年及109年1月1日至12月 31日提列之折舊費用分別為4,126仟元及1,695仟元,帳列營業外收入及 支出一其他利益及損失項下;另投資性不動產110年及109年1月1日至 12月31日提列之折舊費用分別為5,146仟元及11,552仟元,帳列營業外 收入及支出一其他利益及損失(投資性不動產直接營運費用)項下。
- 1. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工平均人數分別為 1,244 人及 1,323 人,其中未兼任員工之董事平均人數均為 6 人,其計算基礎與員工福利 費用及員工薪資費用一致。
- 2. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日平均員工福利費用分別為 827 仟元及 672 仟元;平均員工薪資費用分別為 701 仟元及 576 仟元,平均員工薪資費用調整變動情形分別為 21.70%及(0.69%)。
- 3. 本公司已依中華民國證券交易法規定設置審計委員會,並由全體獨立董事組成 審計委員會取代監察人,故無監察人相關酬金。
- 4. 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)如下:
  - (1)本公司給付董事酬金之政策、標準與結構,與經營績效及未來風險之關聯性:
    - A. 依據本公司章程規定:董事長、董事之報酬依其對公司營運參與程度及擔 負之職責,並參照同業水準及本公司核薪辦法議定之。
    - B. 依據本公司章程二十六條規定:本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞金前之利益),應提撥百分之三為上限之董事酬勞金, 並由薪酬委員會提出建議案,交董事會決議分派通過,並提報股東會。
  - (2)本公司給付總經理及副總經理之政策、標準與結構,與經營績效及未來風險 之關聯性:

本公司總經理及副總經理之報酬則視其個人績效表現或成果,與對公司整體 營運貢獻度及參考同業水準,並考量公司未來之營運風險及依據公司相關核 薪辦法,由薪酬委員會提出建議案,交董事會討論議定之。

- (3)本公司給付員工酬勞金之政策、標準與結構,與經營績效及未來風險之關聯 性:
  - A. 本公司員工之報酬則依據相關薪資給付辦法,及視其個人績效表現,與對公司整體營運目標之貢獻度及參考同業水準,並考量公司未來之營運風險, 提供各項職涯發展機會,給予人才培訓並藉由公開透明的晉升機制,提供 其更高之職責與薪資報酬,以帶動組織整體正向發展與共同成長。
  - B. 依據本公司章程二十六條規定:本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞金前之利益),應提撥百分之二為員工酬勞,交由董事會決議分派通過,並提報股東會。
- 5. 依公司章程規定,本公司年度結算如有獲利,應先提撥 2%為員工酬勞,且以 3% 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。
- 6.本公司管理當局對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列,係以當期之獲利情況,並考量預期發放金額及章程所訂之上下限比率等因素後,按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董監酬勞前之金額予以估列。本公司110年1月1日至12月31日估計員工酬勞金額為21,149仟元,董監酬勞金額為31,723仟元。本公司109年1月1日至12月31日為稅前淨損,是以未予估列應付員工酬勞及董監酬勞。惟若年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用;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。
- 7. 本公司董事會分別於 111 年 3 月 11 日及 110 年 3 月 26 日通過決議配發 110 年度及 109 年度員工酬勞金額分別為 21,149 仟元及 0,董監酬勞金額分別為 31,723 仟元及 0,前述決議配發金額與本公司 110 年度及 109 年度財務報告以費用列帳之估列金額並無差異。上述酬勞採現金方式發放。
- 8. 有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊,可自台灣證券交易所之「公開資訊 觀測站」中查詢。

# (三十六)來自籌資活動之負債變動

項目	4	短期借款	應作	<b>寸短期票券</b>	租	1賃負債	存。	入保證金
110年1月1日	\$	710,000	\$	449, 934	\$	79, 525	\$	23, 164
籌資現金流量之淨變動		550,000		50,000	(	12, 479)		_
非現金之變動-租賃增添/再衡量		-		_		8, 914		-
非現金之變動一票券折價		_	(	89)		_		<del>-</del>
110年12月31日	\$	1, 260, 000	\$	499, 845	\$	75, 960	\$	23, 164
項目	÷	短期借款	應作	<b></b> 打短期票券	租	賃負債	存。	入保證金
109年1月1日	-\$	1, 184, 000	\$	_	\$	98, 117	\$	23, 664
籌資現金流量之淨變動	(	474,000)		450,000	(	12, 261)	(	500)
非現金之變動-租賃增添/再衡量		_		_	(	525)		-
非現金之變動-租賃處分/除列		-		_	(	5, 806)		_
非現金之變動一票券折價		_	(	66)				21
109年12月31日	\$	710, 000	\$	449, 934	\$	79, 525	\$	23, 164

# (三十七)所得稅

# 1. 所得稅費用(利益)組成部分:

# (1)認列於損益之所得稅

項    目	110 4	年1月1日	109年1月1日 至12月31日		
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	至12	2月31日			
當期應付所得稅費用	\$	31, 505	\$	_	
遞延所得稅費用(利益)		· · ·			
暫時性差異之原始產生及迴轉		52, 986		2, 981	
遞延所得稅(增加)減少淨變動數		52, 986		2, 981	
以前年度所得稅調整		_		2, 042	
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$	84, 491	\$	5, 023	
(2)認列於其他綜合損益相關之所得稅					
項目	1104	110年1月1日		109年1月1日	
	至12	2月31日	至12月31日		
遞延所得稅					
確定福利計畫再衡量數	(\$	88)	(\$	118)	
認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)	(\$	88)	(\$	118)	

# 2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下:

項目	110年1月1日	109年1月1日		
	至12月31日	至12月31日		
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 1,004,568	(\$ 35,092)		
稅前(損)益按法定稅率計算之所得稅	200, 914	( 7, 019)		
調節項目之所得稅影響數				
決定課稅所得時不予計入項目影響數	( 44, 994)	(36,058)		
最低稅負制應補繳之稅額	4,013	-		
未分配盈餘加徵所得稅	-	_		
當期產生之虧損扣抵	_	43,077		
當期抵用之虧損扣抵	( 119, 220)	_		
當期抵用之投資抵減	( 9, 208)	-		
當期應付所得稅費用	31,505	_		
遞延所得稅(增加)減少淨變動數	52, 986	2, 981		
以前年度所得稅調整	_	2, 042		
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 84, 491	\$ 5,023		

本公司所適用之法定稅率為 20%。

# 3. 本期所得稅資產(負債)餘額

項目	110年12月31日		109年12月31日	
本期所得稅資產				
預付所得稅	\$	4	\$	9
本期所得稅負債				
當期應付所得稅費用	\$	31, 505	\$	-
減:當期預付所得稅抵繳	(	2)		_
合 計	\$	31, 503	\$	_

# 4. 遞延所得稅資產(負債)餘額

110年1月1日至12月31日

				10-11/11 11	J-10/1	01 🗝		
項目	期初餘額		認列於損益		認列於 其他綜合損益		期末餘額	
遞延所得稅資產								
存貨跌價及呆滯損失	\$	13, 868	\$	9, 870	\$	_	\$	23, 738
未實現兌換損失		364	(	361)		_		3
員工休假給付義務		4, 914		200		_		5, 114
確定員工福利計畫		21, 283	(	1,694)		88		19,677
折舊費用財稅差異		22, 718		4, 210		_		26, 928
有形資產減損損失		435		_		_		435
虧損扣抵(註)		65, 211	(	65, 211)		_		_
合 計	\$	128, 793	(	52, 986)		88	\$	75, 895
遞延所得稅負債				-				
土地增值稅準備	\$	137, 395	\$	_	\$	-	\$	137, 395
合 計	\$	137, 395		-			\$	137, 395
淨增加(減少)變動數			(\$	52, 986)	\$	88		2.11.2000
			1	09年1月1日	至12月	31日		
項目	其	用初餘額	認	認列於損益		列於 《合損益	———	末餘額
遞延所得稅資產								
存貨跌價及呆滯損失	\$	32, 139	(\$	18, 271)	\$	_	\$	13, 868
未實現兌換損失		1,580	(	1, 216)		_		364
員工休假給付義務		5, 032	(	118)		_		4, 914
確定員工福利計畫		22, 797	(	1,632)		118		21, 283
折舊費用財稅差異		4, 378		18, 340		_		22, 718
有形資產減損損失		435		_		*****		435
虧損扣抵(註)		65, 295	(	84)		_		65, 211
合 計	\$	131, 656	(	2, 981)		118	\$	128, 793
遞延所得稅負債		<del></del>						
土地增值稅準備	\$	137, 395	\$	_	\$	_	\$	137, 395
合 計	\$	137, 395		_		-	\$	137, 395
淨增加(減少)變動數			(\$	2, 981)	\$	118		

註:虧損扣抵認列於損益金額包含當期產生/抵用、以前年度估計變動調整數及未認列為遞延所得稅資產之新增/迴轉數等。

5. 本公司因非很有可能實現而未認列之遞延所得稅資產項目

項	目	110年12月	31日	109年12月31日		
遞延所得稅資產						
虧損扣抵		\$		\$	54, 640	

6. 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點, 且很有可能於可預見之未來不會處分迴轉,故未認列遞延所得稅負債。截至110 年及109年12月31日與投資子公司相關且未認列遞延所得稅負債之應課稅暫 時性差異彙總金額分別為1,753仟元及1,536仟元。

- 7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至108年度。
- 8. 由於 110 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 110 年度未分配盈餘加徵 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (三十八)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之;未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份,則追溯調整計算。

若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。

	110年1月1日至12月31日			109年1月1日至12月31日				
		加權平均流				加權平均流		
	稅後金額	通股數(仟股)	每股.	盈餘(元)	稅後金額	通股數(仟股)	每股虧	損(元)
基本每股盈餘(虧損):								
本期淨利(損)	\$ 920,077	531, 718	\$	1. 73	(\$ 40,115)	577, 795	(\$	0.07)
具稀釋作用潛在普通股之影響								
員工酬勞	-	1, 286						
稀釋每股盈餘:								
屬於普通股股東之本期淨利								
加潛在普通股之影響	\$ 920,077	533, 004	\$	1. 73				

## 七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司無最終母公司,故本公司為最終控制者。

# (二)關係人名稱及其關係

關係人名稱		與本公司之關係
	源興紡織股份有限公司	主要管理階層具重大影響之企業
,	ZIS Holding Co., Ltd.	子公司
Ì	Nicest Int'L Trading Corp.	子公司
	鼎盛材料科技股份有限公司	子公司
	蘇州弘又盛貿易有限公司	子公司
]	Ding Sheng Material Technology Corporation	子公司
	蘇廖秀琴等3人	實質關係人
	全體董事、總經理及副總經理	主要管理階層

# (三)與關係人間之重大交易事項

# 1. 銷 貨

關係人類別	110年1月1日		109年1月1日		
例「ホノく天気が」	至12月31日		至12月31日		
主要管理階層具重大影響之企業	\$	265, 355	\$	240, 853	
子公司		80, 924		77, 272	
合 計	\$	346, 279	\$	318, 125	

本公司對關係人之售價及銷貨交易條件與一般客戶並無重大顯著差異。

# 2. 進 貨

110年1月1日 至12月31日		109年1月1日	
		至12月31日	
\$	1, 083	\$	1, 437
	76		70
\$	1, 159	\$	1,507
		至12月31日       \$ 1,083       76	至12月31日       至12         \$ 1,083       \$         76

本公司對關係人之進價及進貨交易條件與一般廠商並無重大顯著差異。

# 3. 承租協議

# (1)使用權資產

關係人類別	110年12月31日		109年12月31日	
蘇廖秀琴等3人	\$	35, 479	\$	33, 284
(2)租賃負債一流動 關係人類別	110年	-12月31日	109年	-12月31日
蘇廖秀琴等3人	\$	2, 784	\$	2, 382

# (3)租賃負債-非流動

關係人類別	110年12月31日		109年12月31日	
蘇廖秀琴等3人	\$	33, 363	\$	31, 360
(4)利息費用				
關係人類別	110年1月1日 至12月31日			年1月1日 2月31日
蘇廖秀琴等3人	\$	552	\$	512

- (5)本公司於110年及109年1月1日至12月31日租賃給付予蘇廖秀琴等3 人之總額分別為3,298仟元及2,861仟元。
- (6)租賃契約係依市場行情雙方議定計算租金,並開立遠期票據按期兌付租金。

## 4. 出租協議

租金收入

月月 /2 1 米五 口。1	110年	1月1日	109年1月1日		
關係人類別	至12)	月31日	至12月31日		
子公司	\$	96	\$	96	

上述交易係本公司以營業租賃轉租部分承租辦公室空間使用權之收益,租賃契約係依市場一般行情雙方議定計算租金。

5. 本公司與關係人之債權債務(均無計息)情形如下:

# (1)應收票據

關係人類別	110年12月31日		109年12月31日	
子公司	\$	_	\$	66
(2)應收帳款				
關係人類別	110年	-12月31日	109年	-12月31日
主要管理階層具重大影響之企業	\$	41, 820	\$	45, 496
子公司		36, 179		33, 673
合 計	\$	77, 999	\$	79, 169
(3)應付帳款				
關係人類別	110年	-12月31日	109年12月31日	
主要管理階層具重大影響之企業	\$	82	\$	195
(4)其他應付款				
關係人類別	110年12月31日		109年12月31日	
子公司	\$	70	\$	4

6. 其他

項目	關係人類別	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日	
出售不良品	主要管理階層具重大影響之企業	\$ 697	\$ 583	
出售研發樣品	子公司	4, 308	2, 544	
委託管理費收入	子公司	7	10	
業務處理費	子公司	147	96	
收購管底紗及空管	主要管理階層具重大影響之企業	1, 161	1, 392	

## (四)主要管理階層薪酬資訊

項目	110年1月1日 至12月31日		109年1月1日 至12月31日		
薪資及其他短期員工福利	\$	87, 350	\$	30, 929	
離職福利		-		_	
退職後福利		40		74	
其他長期福利		-			
股份基礎給付		-		_	
合 計	\$	87, 390	\$	31,003	

## 八、質押之資產:無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1. 背書保證:無。
- 2. 存出保證票據

本公司因簽訂綜合授信契約而開立予金融機構之額度保證小本票,截至110年及109年12月31日止均為800,000仟元。

3. 存入保證票據

本公司因履約保證、設備保固及銷貨合約保證所收取之存入保證票據,截至 110 年 及 109 年 12 月 31 日止分別為 576,045 仟元及 562,548 仟元。

4. 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司已開立未使用信用狀餘額如下:(單位: 仟元)

日 期已開立未使用信用狀餘額110年12月31日NTD394,000、EUR609、USD14,694109年12月31日NTD426,000、EUR559、USD9,274、JPY524,000

5. 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止,本公司已簽約但尚未支付之不動產、廠房及設備等重大資本支出分別為 29,900 仟元及 111,387 仟元。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

## 十二、其他

(一)期中營運之季節性或週期性解釋本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## (二)資本風險管理

本公司進行資本管理以維持健全之資本基礎,並藉由將債務及權益餘額最適化, 使股東報酬極大化。經定期檢視並衡量相關成本、風險及報酬率,確保良好的獲 利水準及財務比率,必要時藉由各項籌資方式平衡其整體資本結構,以支應未來 期間之各項資本支出、營運資金、債務償還及股利支出等需求。

## (三)金融工具

## 1. 金融工具之種類

金融資產	110年	₹12月31日	109	年12月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量	\$	916, 107	\$	603, 174
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資		246, 998		208, 709
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金		41, 148		39, 298
應收票據及帳款(含關係人)		1, 631, 061		1, 261, 661
其他應收款		7, 511		27, 521
存出保證金		23, 330		24, 799
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
強制透過損益按公允價值衡量		1,526		-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款		1, 260, 000		710,000
應付短期票券		499, 845		449, 934
應付票據及帳款(含關係人)		842,000		478, 132
其他應付款(含關係人)		408, 789		303, 655
租賃負債—流動及非流動		75, 960		79, 525
存入保證金		23, 164		23, 164

## 2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險,本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制, 重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執 行期間,本公司須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程 序。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

## (1)市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動,導致其公允價值或現金流量波動之風險,市場風險主要包括匯率風險、利率風險及價格風險。

#### A. 雁率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣),故受匯率波動之影響。具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

		110年12月31日			109年12月31日	I
項 目 (外幣:功能性貨幣)	外幣金額	外幣兒功能 性貨幣匯率	新台幣金額	<b>外幣金額</b>	外幣兒功能 性貨幣匯率	新台幣金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 18,406	27.68	\$ 509, 478	\$ 16,542	28.48	\$ 471, 116
人民幣:新台幣	4, 234	4. 3440	18, 392	3, 496	4. 3770	15, 302
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	11, 238	27.68	311,068	5, 772	28.48	164, 387

註:外幣非貨幣性資產按交易日之歷史匯率衡量者,因對個體財務報告並無重大影響,故不予揭露。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目,其相關之外幣升值或貶值對本公司損益及權益之影響。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有匯率風險部位之外幣價格變動1%時,預估本公司損益將分別變動1,734仟元及2,576仟元。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時使用之敏感性比率,亦代表管理階層對外匯率之合理可能變動範圍之評估。

另本公司貨幣性項目於110年及109年1月1日至12月31日認列之外幣未實現淨兌換損失分別為15仟元及1,819仟元,由於外幣交易之貨幣種類繁多,無法按各外幣別揭露兌換損益資訊,故採彙總金額方式表達。

## B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險,本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款,惟部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金所抵銷。因本公司定期評估利率變動趨勢並作及時之因應,故預期不致發生重大之市場利率變動風險。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有利率風險部位之殖利率變動10個基點時,預估本公司損益將分別變動1,284仟元及993仟元。

#### C. 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中主要係分類為透過損益及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,因此本公司暴露於金融工具之價格風險。為管理金融工具投資之價格風險,本公司將其投資組合分散,其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。本公司投資於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等金融工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若其他風險因子維持不變,110年及109年12月31日因持有金融工具風險部位之現貨價格變動1%時,預估本公司損益將分別變動9,146仟元及6,032仟元;權益將分別變動2,470仟元及2,087仟元。

#### (2)信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司之信用風險係因營運活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

#### A. 營運相關信用風險

業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信 用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機 構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準 等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等), 以降低特定客戶之信用風險。

#### B. 財務信用風險

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定,屬信用良好之銀行及具

投資等級及以上之金融機構、公司組織等,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

#### C. 應收款項信用風險資訊

本公司採用國際財務報導準則第9號提供之前提假設,當合約款項按約定 之支付條款逾期超過30天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著 增加;合約款項按約定之支付條款逾期超過365天,或借款人不太可能履 行其信用義務支付全額款項予本公司時,本公司視為該金融資產發生違 約。

本公司為減輕信用風險,管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授 信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外, 本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回 收之應收款項已提列適當減損損失。應收款項之帳齡分析及備抵損失變動 情形,請詳附註六(三)及(四)之說明。

本公司之信用風險主要集中於本公司前十大銷售客戶,截至110年及109年12月31日止,應收帳款(含關係人)總額來自前述客戶之比率分別為39.02%及45.90%。

## D. 信用風險之曝險

本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低;另本公司所有銷售僅與已核可且信用良好之第三人交易,依授信程序給予客戶信用額度,同時持續瞭解客戶之信用狀況且定期評估應收帳款回收之可能性並提列適足備抵損失,故管理當局認為本公司之應收款項不會有重大信用風險顯著集中之虞。是以現金及約當現金與應收款項於資產負債表日最大信用風險之曝險金額即為該等金融資產之帳面金額。

	1103	年12月31日	1094	年12月31日
金融資產	 帳面金額	最大信用曝險金額	帳面金額	最大信用曝險金額
現金及約當現金	\$ 41, 148	\$ 41,148	\$ 39, 298	\$ 39, 298
應收票據(含關係人)	269, 770	269, 770	221, 033	221, 033
應收帳款(含關係人)	1, 361, 291	1, 361, 291	1, 040, 628	1,040,628
其他應收款	7, 511	7, 511	27, 521	27, 521

### (3)流動性風險

流動性風險係指無法如預期時間結清部位所產生之風險。本公司主要藉由金融機構借款和現金及約當現金等工具以調節資金,並達到彈性運用資金及穩定資金之目標。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表係彙總本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債, 按相關到期日予以分組,依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金 流量編製,本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或 實際金額會有顯著不同。以浮動利率支付之利息現金流量,其未折現之利息 金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得,是以非衍生金融負債之浮動 利率工具金額,將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。另 租賃負債之到期日分析,請詳附註六(十一)之2—(2)說明。

110年12月31日

項目	-(	3個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債								
短期借款	\$	914, 464	\$ 351, 240	\$ -	\$ -	\$ -	\$1, 265, 704	\$1, 260, 000
應付短期票券		500,000	-	-	-	-	500,000	499, 845
應付票據		217, 877	-	-	-	_	217, 877	217, 877
應付帳款(含關係人	)	624, 123	-	_	_	_	624, 123	624, 123
其他應付款(含關係	人)	408, 789	_	-	-	-	408, 789	408, 789
衍生金融負債								
遠期外匯合約								
流 出		1,526	-	1	-	-	1,526	1,526
				]	109年12月31	8		
項目	(	B個月以內	6至12個月	1至2年	2至5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
非衍生金融負債								
短期借款	\$	711, 921	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 711,921	\$ 710,000
應付短期票券		450,000	-	-	_	_	450,000	449, 934
應付票據		106, 683	-	_	_	-	106, 683	106, 683
應付帳款(含關係人	)	371,449	-	_	_	_	371, 449	371, 449
其他應付款(含關係	人)	303, 655	_	_	_	_	303, 655	303, 655

## (四)公允價值資訊

#### 1. 公允價值等級

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術,將公允價值以可觀察程度分為第一至第三等級。各公允價值等級定義如下:

第一等級:係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級:係指除第一等級之公開報價外,以屬於該資產或負債直接(即價格)

或間接(即由價格推導而得)可觀察之輸入參數推導公允價值。

第三等級:係指評價技術非以可觀察之市場資料為基礎之資產或負債之輸入參數(非可觀察參數)推導公允價值。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)等)的帳面金額係公允價值之合理近似值;存出保證金及存入保證金等由於預期現金流量之折現與否影響並不重大,故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

3.110 年及 109 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具,本公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

,.			110年1	2月31日	
金融及非金	金融工具	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值	衡量之金融資產				
一流動					
上市(櫃)股票		\$ 916,083	\$ -	\$	\$ 916,083
衍生工具一換匯	交易合約	_	24	-	24
透過其他綜合損益按	公允價值衡量之				
金融資產一非流動					
未上市(櫃)股票	及有限合夥			246, 998	246, 998
合		\$ 916, 083	\$ 24	\$ 246, 998	\$1, 163, 105
負債					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值	衡量之金融負債				
一流動					
衍生工具一遠期	外匯合約	\$ -	\$ 1,526	\$ -	\$ 1,526
			109年1	2月31日	
金融及非金	<b>全融工</b> 具	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產					
重複性公允價值					
透過損益按公允價值	衡量之金融資產				
一流動					
上市(櫃)股票		\$ 602,967	\$ -	\$ -	\$ 602,967
衍生工具遠期	外匯合約	-	207		207
透過其他綜合損益按	公允價值衡量之				
金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票				208, 709	208, 709
合	計	\$ 602,967	\$ 207	\$ 208, 709	\$ 811, 883

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融及非金融工具之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融及非金融工具公允價值估計所使用之方法及假設如下:

- (1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具,其公允價值係分別參照市場報價決定。上市(櫃)股票係以收盤價為公允價值。
- (2)除上述有活絡市場之金融工具外,當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,如:衍生工具一遠期外匯及換匯交易合約之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術及廣為市場使用者所接受之評價模型,此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊,遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (3)針對複雜度較高之金融工具,本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊,本公司必須根據假設做適當之估計。本公司持有之未上市(櫃)公司股票及有限合夥係以市場法或資產法估計公允價值,其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另,其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價,非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請詳附註十二(四)之10說明。
- (4)評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量, 以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- 5.110年及109年1月1日至12月31日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉:無。

6.110年及109年1月1日至12月31日屬於第三等級金融工具之變動

		非衍生	權益工具一未上	市(櫃)	投票及有限合夥
項	目	11	0年1月1日	1	09年1月1日
		至至	.12月31日		至12月31日
期初餘額		\$	208, 709	\$	199, 011
本期取得			13, 200		_
本期處分			_		_
本期減資退回股	款	(	8, 721)	(	2, 550)
轉入(出)第三等	級		_		_
認列於其他綜合	損益		33, 810		12, 248
期末餘額		\$	246, 998	\$	208, 709

- 7. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉出及轉入第三等級之情形。
- 8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由公司會計部門協同外部專業評價機構分工負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期更新所需輸入值及資料與其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬合理。
- 9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量 化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

項 目		年12月31日 六九價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具:						
未上市(櫃)股票	\$	195, 389	市場法	流動性折價	25%	流動性折價越高
						,公允價值越低
創投公司股票		51,609	資產法	不適用	不適用	不適用
及有限合夥						
合 計	\$	246, 998				
項目		年12月31日 入價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
項 目 非衍生權益工具:			評價技術			
			評價技術			
非衍生權益工具:	<u> </u>	允價值		觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具:	<u> </u>	允價值		觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具: 未上市(櫃)股票	<u> </u>	164, 215	市場法	觀察輸入值流動性折價	(加權平均) 25%	公允價值關係 流動性折價越高 ,公允價值越低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,因此對公允價值衡量係屬合理,惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債,若評價參數變動,則對本期損益或其他綜合損益之影響如下:

						110年	-1月1日	至1	2月31日		
					認列方	<b></b> %損益		認	列於其何	也綜合	<b>今損益</b>
項	目	輸入值	變動	有利	變動	不利	變動	有	利變動	不	利變動
非衍生權	益工具:										
未上市	(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$		\$		\$	-	(\$	2, 617)
			-1%	\$	_	\$	_	\$	2, 617	\$	(44)
						109年	-1月1日	至1	2月31日		
					認列方	<b>仒損益</b>		認	<b>·列於其任</b>	也綜合	<b>今損益</b>
項	目	輸入值	變動	有利	變動	不利	變動	有	利變動	不	利變動
非衍生權	益工具:										
未上市	(櫃)股票	流動性折價	+1%	\$		\$		\$	_	(\$	2, 186)
			-1%	\$		\$	_	\$	2, 185	\$	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人:無。

2. 為他人背書保證者:無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

4 4 4		本 は か た また 動		3	朔		K	*
行名へ公司		月 頃 趦 夯 禮 覢 久 右 桷	異角頂盤が發行人を側係	帐 刘 科 目	股/單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值
集盛實業股份	股票	南亞塑膠工業股份有限公司	Ţ	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	265	\$ 50,557	0.01	\$ 50,557
有限公司		台灣化學纖維股份有限公司	1	这過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	200	16, 160	11-	16, 160
		新光合纖股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	299	12, 099	0.04	12, 099
		台南紡織股份有限公司	Ţ	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	707	18,064	0.04	18, 064
		宜進實業股份有限公司	1	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	6,610	129, 225	2.19	129, 225
		得力實業股份有限公司	1	这過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	3, 565	55, 978	0.93	55, 978
		儒鴻企業股份有限公司	1	透過损益按公允價值衡量之金融資產一流動	251	158, 145	0.00	158, 145
		南帝化學工業股份有限公司	1	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	700	59, 640	0.14	59, 640
		南亚科技股份有限公司	1	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	200	15,620	0.01	15,620
		長榮海運股份有限公司	1	透過损益按公允價值衡量之金融資產一流動	1,250	178, 125	0.05	178, 125
		陽明海運股份有限公司	1	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	1,250	151, 250	0.04	151, 250
		中華航空股份有限公司	Ţ	这過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	1,000	27, 550	0.05	27, 550
		萬海航海股份有限公司	1	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	220	43,670	0.01	43,670
		立益育樂股份有限公司	)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	2, 881	70, 330	4.01	70, 330
		源興紡織股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	8, 732	98,058	13.99	98, 058
		億東纖維股份有限公司	1	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	1,341	25, 379	1.52	25, 379
		<b>鉅欣實業股份有限公司</b>	I	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	59	1,622	3, 32	1,622
		能率查創業投資股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	1, 423	12, 450	3.00	12, 450
		能率亞洲資本股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	2,000	23,640	1.04	23, 640
	合夥	能率亞洲資本或卓越轉型成長有限合夥	1	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動		15, 519	1	15, 519

賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 累積買進、 4.

(m) 人 全 m	有價證券	が長 石 1名 日	が日本	8.B. 1/2.	崩	泃	層	~		牵	Ħ		期	*
其へな	種類及名稱	7147	27 E.		仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	售 價	帳面成本	處分(損)益	仟股數	金額
集盛實業股份	南帝化學工	透過損益按公允	集中交易	i	1, 980	\$120,978	2, 100	\$177,881	3, 380	\$343,902	\$246,669	\$97, 233	700	\$ 59,640
有限公司	業股份有限	價值衡量之金融	中場					7,450(註)						
	公司	資產一流動												

註:係透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

、(お)ま	5				ŧΧ	灵	请形		交易條件與一般交易	不同之情形及原因	愿收(付)票	據、帳款
A A	が	交易對象名稱	關	進(蛸)貨	44	額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單值	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據 、帳款之比率
集盛資業 公有限公	業股 源公司 有	<b>興紡織股份</b> F限公司	本公司為該公司法人董事	銷貨	\$265,	355	2.37%	月結後 15 天	無重大顯著差異	無重大顯著差異	應收帳款 \$41,820	應收帳款 3.07%

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。

9. 從事衍生工具交易:請詳附註六(二)之3。

10. 直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊(不包含大陸地區投資)

iK			Γ-			_			
單位:新台幣仟元/美金仟元	禁		請詳附註六(九)說明			含因未實現損益之所得稅	其個體基礎與合併基礎觀	點之損益差額而淨調增金	額 101 仟元。
	*	之投資損益	-t			\$ 1,625			
	被投資公司	本期損益	Ti .			\$ 1,524			
	有	帳面金額	1			\$17,648			
	未持	出掛	100%			100%			
	朔	仟股數	5, 400			300			
	資金額	去年年底	\$185,020			8,883			
	原始投資	本期期末	\$185,020			8,883			
	主要格業項目	K 6 8	依據母公司經營政策之	指示針對台灣地區以外	之各種事業進行轉投資	月經營	指示針對台灣地區以外	之各種事業進行轉投資	!
	所在	利圖	模里西斯			薩摩亞			
	站投資小司文統	THE WAY	ZIS Holding Co.,	Ltd.		Nicest Int'L	Trading Corp.		
	投資公司	本	集盛實業股份	有限公司				_	

投資公司	<b>本投資小司久統</b>	所在	1 四 条 茶 年 十	原始投資	資金額	剃	未持	车	被投資公司	司本公司認	司認列	年 社
本	5	中間	X K K	本期期末	去年年底	仟股數	귀	帳面金額	本期損	首 へ扱	資損益	
集盛實業股份	鼎盛材料科技股	台北市	合成樹脂與工業用塑膠	\$ 15,000	\$ 15,000	1, 500	100%	\$ 3,561	8 \$)	810) (\$	757)	含因未實現損益之所得稅
限公司	份有限公司		製品製造及相關之國際					_			-17	其個體基礎與合併基礎觀
			與为					_			झगर	點之損益差額而淨調增金
											1666	額53 仟元。
鼎盛材料科技股	Ding Sheng	美國	一般進口買賣	6,340	6,340	200	100%	(3,340)	$\smile$	754) (	754)	
份有限公司	Material							_				
	Technology							_				
	Corporation							_				

註:本表外幣金額除原始投資金額係以歷史匯率衡量外,其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

(三)大陸投資資訊

.

										單位	單位:新台幣仟元/美金仟元	元/美金.
大陸被投資	主要營業項目	實收資本額	投卡會子	本期期初自 台灣匯出累	本期匯出或 收回投資金額	出或資金額	本期期末自 台灣匯出累	被投資公司工品	本公司直接或問接投資	本期認列品等的	期末投資品工作	截至本期止已匯回
まりてと		3	र्द	積投資金額	開出	收回	積投資金額	<b>本奶圾</b> 的	之持股比例	校員項金	板田須佳	投資收益
昆山立益紡織	倉儲租賃業	USD24, 782	註(1)	\$185,020	1	1	\$185,020	(\$74, 467)	21.79%		0	Ţ
有限公司				(USD5, 400)			(USD5, 400)			(註3)	(註3)	
蘇州弘又盛貿	從事經營塑料產品、化工產品(危險	USD300	註(1)	8, 883	ì	1	8,883	1,524	100.00%	\$1,524	\$18,007	)
易有限公司	品除外)、化纖原料、化纖產品、紡			(USD300)		, 1	(USD300)			(註2)	(註2)	
	織原料、機械電機設備及其零部件											
	的批發、進出口、佣金代理(拍賣除											
	外)及相關配套服務、相關技術諮詢											
	服務,並提供機械電機設備及其零											
	部件的上門維修服務業務											

加瀬	經濟部投塞會核准投資会額	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額		赴大陸地區投資限額(註4)
\$193, 903(USD5, 700)	\$193, 903(USD5, 700)	\$4, 386, 186

註:(1)係經政府核准,透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)係轉投資第三地區公司依據大陸被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報告,按直接及間接投資之持股比例採權 益法認列之投資損益及期末投資帳面價值 (3)由於持股未達 50%以上,不具有控制能力,且本公司未擔保該公司之債務或有其他財務上之承諾,故採用權益法之投 資帳面金額認列至零為止。

(4)依經濟部投審會規定,其對大陸投資累計金額或比例上限係以公司淨值或合併淨值(較高者)之百分之六十為限

(5)本表外幣金額除自台灣匯出投資金額係以歷史匯率衡量外,其餘均係以資產負債表日之匯率換算為新台幣

- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易 事項
  - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比:

A. 110年1月1日至12月31日暨110年12月31日

		進	化貝		J.	應付帳款
			佔本公司進貨			佔本公司應付
關係人名稱	金	額	淨額百分比	金	額	帳款總額百分比
蘇州弘又盛貿易有限公司	\$	76	() <del></del>	\$	-	=

B. 109年1月1日至12月31日暨109年12月31日

		進	貨		J.	應付帳款
			佔本公司進貨			佔本公司應付
關係人名稱	金	額	淨額百分比	金	額	帳款總額百分比
蘇州弘又盛貿易有限公司	\$	70		\$	~	-

- C. 交易條件係按約定進貨價格辦理,付款條件為月結後 90 天到期。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比:

A. 110年1月1日至12月31日暨110年12月31日

	舒	貨收入	质	. 收帳款
		佔本公司銷售		佔本公司應收
關係人名稱	金 額	淨額百分比	金 額	帳款總額百分比
蘇州弘又盛貿易有限公司	\$55, 557	0.50%	\$18, 390	1. 35%

B. 109年1月1日至12月31日暨109年12月31日

	釛	貨收入	Æ	態收帳款
		佔本公司銷售		佔本公司應收
關係人名稱	金 額	淨額百分比	金 額	帳款總額百分比
蘇州弘又盛貿易有限公司	\$54, 655	0. 71%	\$15, 300	1.47%

- C. 交易條件係按約定銷售價格辦理,收款條件為月結後 90 天到期。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額:無。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的:無。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額:無。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:
  - A. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日支付予蘇州弘又盛貿易有限公司之業務處理費分別為 147 仟元及 51 仟元,帳列營業費用項下。
  - B. 本公司110年及109年1月1日至12月31日出售研發樣品予蘇州弘又盛貿易有限公司之金額分別為4,172仟元及2,369仟元,帳列營業外收入及支出一其他收入項下。

C. 本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與蘇州弘又盛貿易有限公司間之銷貨交易所產生之未實現銷貨利益分別為 479 仟元及 73 仟元; 已實現銷貨利益分別為 73 仟元及 597 仟元。

## (四)主要股東資訊

110, 12, 31,

股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
益盛投資股份有限公司	52, 783, 760	9. 92%
蘇百煌	27, 160, 455	5. 10%
蘇慶源	26, 912, 389	5. 06%

- 註:1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數,可能因編製計算基礎不同或有差異。
  - 2. 上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、營運部門資訊

本公司已依規定於合併財務報告揭露相關營運部門資訊,故個體財務報告得不予揭露。

# 集盛實業股份有限公司



負責人:葉 守 焞

