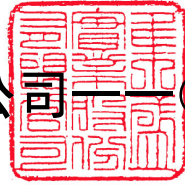


集盛實業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一〇年七月二十三日(星期五)上午九時整

地 點：桃園市觀音區樹林村安和街307號(本公司觀音廠員工活動中心)

出 席：出席股東代表股份總數297,664,060股(含電子方式行使表權者19,722,370股)，
本公司已發行股份總數531,688,380股，出席率55.98%。

董事出席人員：葉守焯 蘇百煌 葉宗浩 梁龍祥 蘇柏誠
蘇恩平 蘇慶源[益盛投資(股)代表]

列 席：國富浩華聯合會計師事務所 林美玲會計師

主 席：葉董事長守焯



記 錄：顏仲梓



壹、報告出席股數宣佈開會：

截至上午九時止出席股數計297,664,060股，已達法定開會股數，主席宣佈開會。

貳、主席就位、致詞：(略)本次股東常會正式開始。

參、報告事項

- (一)、一〇九年度營業概況報告。(請參閱附件)
- (二)、審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告。(請參閱附件)
- (三)、一〇九年度員工及董監事酬勞分派情形報告。
- (四)、修正本公司「道德行為準則」報告。
- (五)、實施庫藏股執行情形報告。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案 由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇九年度個體財務報告及合併財務報告，業經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師及蕭英嘉會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經審計委員會審查竣事，並出具查核報告在案。

二、謹檢附相關資料如下：

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

三、敬請 承認。

決 議：贊成權數：285,469,502 權(含電子投票 7,689,763 權)，
佔表決權總數 95.95%

反對權數：46,129 權，佔表決權總數 0.01%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：11,986,478 權，佔表決權總數 4.02%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司結算一〇九年度稅後虧損為新台幣 40,115,036 元，另加計本期確定福利計劃之精算損失 471,001 元後，109 年度待彌補虧損為新台幣 40,586,037 元，以期初累積未分配盈餘彌補虧損後，本期可供分配盈餘為 97,046,918 元。

二、擬具一〇九年度盈餘分配表（如下），每股配發現金股利 0.1 元，每位股東發放現金計算至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入本公司之其他收入。

三、請求以下授權：

（一）、本次盈餘分配基準日前，如因公司股本變動影響流通在外股份數量，致使股東配息比率因此發生變動而需修正時，擬提請授權董事會全權處理之。

（二）、授權本公司董事長訂定盈餘分配除息基準日。

四、敬請 承認。

決議：贊成權數：285,727,075 權（含電子投票 7,947,336 權），
佔表決權總數 96.04%

反對權數：114,304 權，佔表決權總數 0.03%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：11,660,730 權，佔表決權總數 3.91%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

集盛實業股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
期初未分配盈餘		137,632,955	註 1
加：本年度稅後淨損	(40,115,036)		
其他綜合損益（確定福利計劃之再衡量數）	(471,001)		
本年度待彌補虧損 小計	(40,586,037)	(40,586,037)	
減：提列項目			註 2
提列法定盈餘公積（10%）		0	
本期可供分配盈餘		97,046,918	
減：分配項目			
股東紅利 - 現金股利（每股 0.1 元）		53,168,838	
期末未分配盈餘		43,878,080	

註 1：確定福利計劃之再衡量數，採立即認列於保留盈餘。

註 2：盈餘分配係以 87 年度以後之未分配盈餘分配之。

董事長：



總經理：



會計主管：



伍、討論事項：

第一案

董事會提

案由：資本公積發放現金股利案，提請 審議。

說明：一、依公司法第 241 條之規定，本公司擬以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積新台幣 106,337,676 元配發現金，即按資本公積發放現金基準日股東名簿所載之股東持有股數，每股配發 0.2 元（每位股東發放計算至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入本公司之其他收入）。

二、請求以下之授權：

（一）、本次資本公積發放現金基準日前，如因法令變更、主管機關要求或流通在外股份數量異動時，致使股東配發現金比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理之。

（二）、授權本公司董事長訂定本次資本公積發放現金除息基準日。

三、敬請 審議。

決議：贊成權數：285,789,447 權(含電子投票 8,009,708 權)，

佔表決權總數 96.06%

反對權數：57,906 權，佔表決權總數 0.01%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：11,654,756 權，佔表決權總數 3.91%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：擬修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文，提請 審議。

說明：一、依金管會 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號令，規定上市公司董事之選舉自民國 110 年起，應依公司法第 192 條之一採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。

本公司已於 109 年度股東常會完成「公司章程」相關條文修正。

二、為配合公司法之修正及主管機關相關法令之規定，擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文，俾利本公司於民國 111 年股東常會全面改選董事時適用候選人提名制。

三、謹檢附本公司「董事選舉辦法修正前後條文對照表」（如後）。

四、敬請 審議。

決議：贊成權數：285,716,269 權(含電子投票 7,936,530 權)，
佔表決權總數 96.03%

反對權數：111,219 權，佔表決權總數 0.03%

無效權數：0 權

棄權及未投票權數：11,674,621 權，佔表決權總數 3.92%

本案表決結果，已達法令規定標準，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時三十五分，主席宣布散會。

董事選舉辦法修正前後條文對照表

條文	修正前	修正後
第一條	本公司董事之選舉，依本辦法行之。	本公司董事之選舉，除法令或公司章程另有規定者外，悉依本辦法行之。
第二條	本公司董事選舉採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。 選舉票由董事會印製，按股東姓名編號並加註其選舉權數，附於議程內分發各股東。以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。 前項董事名額含獨立董事，獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事之提名及選任等相關事宜，依本辦法第五條規定辦理。	本公司董事選舉採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。 選舉票由董事會印製，按股東姓名編號並加註其選舉權數，附於議程內分發各股東。以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。 本公司董事之選舉，依公司法第192條之1所規定之候選人提名制度程序為之。
第五條	獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及其他相關法令之規定。 本公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、獨立董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。 獨立董事候選人名單，提名方式如下： 一、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。 二、由董事會提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。 三、其他經主管機關規定之方式。 董事會或其他召集權人召集股東會者，對獨立董事被提名人應予審查，並將審查結果通知提名股東，對於提名人選未列入董事候選人名單者，並應敘明未列入之理由。經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之。 前項審查董事被提名人之作業過程應作成紀錄，其保存期限至少為一年。但經股東對董事選舉提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 獨立董事候選人名單之相關作業資訊申報應依公司法第192條之1第七項規定辦理。	本公司獨立董事之資格、獨立性條件及其他事宜，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及其他相關法令之規定。 （以下空白，原條文內容刪除）

條文	修正前	修正後
第 六 條	選舉開始時，由主席指定監票員及記票員各二人，執行各項有關任務，監票員應具有股東身分。監票員之任務如下： (一)投票開始前，當眾開驗票櫃，並加封條。 (二)糾察秩序暨監察投票有無疏略及違法等情事。 (三)投票完畢後，啟封取票，並檢查選舉票數目。 (四)查驗選舉票有無廢票，並將有效選舉票數點交唱票員。 (五)監察記票員記錄各被選舉人所得選舉權數。	選舉開始前，由主席指定監票員及記票員各二人，執行各項有關職務，監票員應具有股東身分。 投票箱由董事會備置，於投票開始前，由監票員當眾開驗。
第 七 條	股東（包括自然人、法人及其委託人）於選舉開始時，即於選舉票上書寫被選舉人之姓名、股東戶號及分配之選舉權數，然後投入票櫃。 被選舉人為政府或法人股東時，選票之被選舉人欄應填列該政府或法人名稱，亦得加註政府或法人代表人姓名；代表人有數人時應分別加註代表人姓名。	（原條文內容 刪除） （第九條條文 移入第七條） 董事及獨立董事選舉分別設置投箱，經分別投票後，交由監票員及記票員會同拆啟票箱，當場開票。
第 八 條	選舉票有下列情形之一者為無效票 (一)不用本辦法規定之選舉票者。 (二)未經選舉人填寫之空白選舉票。 (三)字跡模糊，無法辨認者。 (四)同一張選舉票填列被選舉人二人以上者。 (五)所填被選舉人資料與股東名簿所記載不符者。 (六)未依第七條之規定填寫選舉票或夾寫其他文字者。	選舉票有下列情形之一者為無效票 (一)不用有召集權人製備之選舉票者。 (二)以空白之選舉票投入投票箱者。 (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)所填被選舉人與董事候選人名單不符者。 (五)除填寫分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
第 九 條	董事及獨立董事選舉分別設置投箱，經分別投票後，交由監票員及記票員會同拆啟票箱。	（原條文內容移入第七條）， （修正後第九條條文 刪除）
第十一條	開票結果，由監票員核對有效票及無效票之總和無訛後，就有效票及選舉權數暨無效票及選舉權數分別填入記錄表，由主席當場宣布，包含董事、獨立董事之當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。 但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	開票結果，由監票員核對有效票及無效票之總和無訛後，就有效票及選舉權數暨無效票及選舉權數分別填入記錄表，由主席當場宣布，包含董事、獨立董事之當選名單與其當選權數；以及落選董事名單及其獲得之選舉權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。 但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
第十二條	本辦法經股東會通過後施行，修改時亦同。	本辦法經股東會通過後施行，修正時亦同。

附 件

集盛實業股份有限公司 109年度營業報告書

壹、前言

109 年度爆發新冠肺炎(COVID-19)，疫情嚴重並演變為全球大流行。不只是人類健康受到極大的威脅，並且對全球經濟及產業供應鏈都帶來了很大的影響。國際油價因需求大減而大幅的下跌，疫情改變了人類的生活、工作及消費形式，市場需求急凍，許多國際服飾品牌實體店面紛紛關門，下游客戶採購停滯，對整個臺灣人纖紡織產業造成了極大的衝擊。

其中尼龍原料-CPL(己內醯胺)更是由 109 年年初的每公噸 1,380 美元跌至 890 美元，聚酯原料-對苯二甲酸(PTA)及乙二醇(MEG)，也跌到每公噸 380 美元，跌幅高達三成以上，109 年上半年造成超出預期的庫存跌價損失。再加上採取減產措施予以因應，以致營收下滑，此為造成 109 年本業產生虧損的主要原因。所幸下半年起，宅經濟的需求增加再加上我國對疫情控制得宜，加上中美貿易戰帶來轉單的效應，帶動原油及中間原料價格的上揚，我人造纖維材料因而受惠，並帶動價量齊揚的走勢。

而為了因應近年來產業與市場的劇烈變動，109 年本公司在尼龍聚合、尼龍紡絲及加工絲的產線都做了精實調整，並且也看到了具體的成果，所有的產線幾乎滿載。本公司 109 年度除戮力於強化上下游靈活運籌、和品牌客戶進行更密切的配合，減少庫存、減少常規尼龍絲生產銷售、進行紡絲設備升級改造，110 年已經發揮營運綜效轉虧為盈。

在長期策略方面，因聚酯加工絲的市場競爭激烈，新產品開發的時程及能力日益重要，而本公司新建聚酯原絲生產線已經於 109 年第四季完成。故公司將更能掌握上游特殊原料開發，以增加產品附加價值，並積極擴大聚酯及尼龍回收(Recycle)產品開發，以及藉由上、下游一貫化的優勢，快速回應市場變動之需求。而藉由整合上下游生產技術，除可開發客製利基型產品外，少量多樣化的生產彈性，不僅可符合短交期需求，更可提高紡絲設備的利用率，延續維持加工絲獲利穩定成長。

貳、經營績效

109 年度受全球疫情影響，全年度營收與銷量雖均呈萎縮，109 年整體營業額為 76 億 4908 萬元。但自第 3 季尼龍原料呈上漲走勢，公司生產線及產品結構有效調整，並加強特殊產品之銷售，第 4 季獲利大幅提升，致全年度毛利轉虧為盈，稅前淨損亦大幅減少；合計本公司全(109)年營業淨利減為負 2 億 8,529 萬元，全年稅前淨損為 3,509 萬元，全年經營績效穩健趨堅。又全年執行多次庫藏股之買回，109 年負債佔資產比例：26.9%，每股淨值亦提高至 12.25 元，財務結構相當健全。

單位：新台幣仟元

項目[個體財報]	民國 109 年度	民國 108 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	7,649,087	11,809,718	(4,160,631)	(35.2%)
營業毛利	40,722	(28,927)	99,649	344.5%
營業費用	356,019	417,815	(61,796)	(14.8%)
營業利(損)益	(285,297)	(446,742)	161,445	36.1%
稅前淨利(損)	(35,092)	(331,966)	296,874	89.4%
稅後淨利(損)	(40,115)	(302,638)	262,523	86.7%

參、營運策略

一、環境保護：

本公司一向重視環境保護，近年來持續推動節能減碳，在節電節水各項措施上均有相當成效。為減少空汙，已陸續將熱煤鍋爐改用天然氣取代重油，並增設防治設備，大幅降低燃煤鍋爐空汙排放量，另為推動綠色能源，增建一座 1,930kw 太陽能電廠，可於今年四月完工運轉。未來本公司將持續關注 ESG 各項議題，並投入更大心力，朝著企業永續發展的目標努力邁進。

二、產品研發：

延續中長期之產品開發策略，致力於高附加價值產品，並不斷提高產品品質來服務我們的目標客戶。優化各新產品如特用工程塑膠、尼龍絲環保回收紗、尼龍漁

網環保回收紗、人體健康管理、微環境管理功能等功能性紗線，使其不僅具有流行性及機能性外，更希望是對人及環境友善共好的綠色產品。

三、產銷管理：

纖維事業部：在 109 年第四季起穩定自產供應，持續開拓客戶及擴大營運規模為目標，減少常規產品、強化內部產銷協調效益及採購議價能力，以提升公司營運整體利益。

化材事業部：今年將透過提升生產量及管理效率，以彈性生產方式取代計畫生產，生產線配置優化及效能提升，強化產銷供應鏈的靈活運籌及產銷控管，調整原料採購、嚴控庫存，建立和客戶的長期穩定的合作關係。

肆、未來展望

受疫情影響，紡織產業相關的推展活動都受到很大的影響。我們持續以實體及視訊會議的方式進行推廣。疫苗已初步問世，歐美各國已經開始全面施打疫苗，全球的疫情已逐漸受到控制。此外各國政府大量推貨幣政策，搶救經濟，後疫情時代全球經濟和地緣政治將會重塑，紡織產業將會協同合作，朝向永續性與循環經濟的發展趨勢。

110 年本公司將更努力的朝向經濟效益、節能減碳、工業安全、企業社會責任和公司治理等議題同步積極推動，並致力於加強市場競爭力，以提高業務成長動能，繼續為公司股東和員工創造最大福祉。

集盛實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

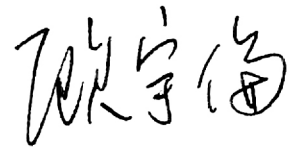
本公司董事會造送一〇九年度合併財務報告暨個體財務報告，業經國富浩華聯合會計師事務所蕭英嘉、林美玲二位會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法及公司法之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致

集盛實業股份有限公司一一〇年股東常會

集盛實業股份有限公司

審計委員會召集人：歐宇倫



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

集盛實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

集盛實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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。

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

存貨評價

集盛實業股份有限公司之存貨主要為聚酯原絲及己內醯胺之相關產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於公司所處產業快速變遷，且其相關產品的銷售價格易受國際原料價格影響而可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值及發生呆滯或過時陳舊之風險，而存貨續後衡量係仰賴公司管理階層透過各項外部證據評估認列，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

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

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

集盛實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 110 年 3 月 26 日

集英商業股份有限公司

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 3,022,198	34	\$ 3,417,422	36
1100	現金及約當現金(附註六(一))	39,298	-	42,032	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	603,174	7	513,533	5
1150	應收票據淨額(附註六(三))	220,967	3	194,474	2
1160	應收票據—關係人(附註六(三)及七)	66	-	50	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	961,459	11	908,347	10
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	79,169	1	96,619	1
1200	其他應收款(附註六(五))	27,521	-	13,415	-
1220	本期所得稅資產(附註六(三十七))	9	-	5	-
1310	存貨淨額(附註六(六))	1,071,942	12	1,629,177	17
1410	預付款項(附註六(七))	18,593	-	15,992	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(八)及八)	-	-	3,778	-
15xx	非流動資產	5,902,298	66	6,194,212	64
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(九))	208,709	3	199,011	2
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	21,392	-	15,645	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,735,873	53	4,746,725	49
1755	使用權資產(附註六(十二))	77,962	1	96,777	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	645,185	7	656,737	7
1780	無形資產(附註六(十四))	1,051	-	2,864	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十七))	128,793	2	131,656	1
1915	預付設備款	26,126	-	300,696	3
1920	存出保證金(附註六(十五))	24,799	-	6,408	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十六))	32,408	-	37,693	1
1xxx	資產總計	\$ 8,924,496	100	\$ 9,611,634	100
代碼	負 債 及 權 益	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債	\$ 2,059,440	23	\$ 2,046,791	21
2100	短期借款(附註六(十七))	710,000	8	1,184,000	12
2110	應付短期票券(附註六(十八))	449,934	5	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十九))	-	-	1,623	-
2130	合約負債—流動(附註六(三十))	79,767	1	82,609	1
2150	應付票據	106,683	1	101,573	1
2170	應付帳款	371,254	5	351,607	4
2180	應付帳款—關係人(附註七)	195	-	440	-
2200	其他應付款(附註六(二十))	303,651	3	284,271	3
2220	其他應付款—關係人(附註七)	4	-	438	-
2250	負債準備—流動(附註六(二十一))	24,573	-	25,163	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	12,446	-	14,135	-
2399	其他流動負債—其他(附註六(二十二))	933	-	932	-
25xx	非流動負債	339,187	4	364,635	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十七))	137,395	2	137,395	2
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	67,079	1	83,982	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(二十三))	111,549	1	119,594	1
2645	存入保證金(附註六(二十四))	23,164	-	23,664	-
2xxx	負債總計	2,398,627	27	2,411,426	25
31xx	權益				
3100	股本(附註六(二十五))	5,500,014	62	6,117,634	64
3110	普通股股本	5,500,014	62	6,117,634	64
3200	資本公積(附註六(二十六))	492,157	6	360,397	4
3300	保留盈餘(附註六(二十七))	668,136	7	708,722	7
3310	法定盈餘公積	249,476	3	249,476	3
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	97,046	1	137,632	1
3400	其他權益(附註六(二十八))	26,138	-	13,455	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(219)	-	(654)	-
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	26,357	-	14,109	-
3500	庫藏股票(附註六(二十九))	(160,576)	(2)	-	-
3xxx	權益總計	6,525,869	73	7,200,208	75
3x2x	負債及權益總計	\$ 8,924,496	100	\$ 9,611,634	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守煒

經理人：蘇百煌

會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年1月1日 至12月31日		108年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十))	\$ 7,649,087	100	\$ 11,809,718	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十五))	(7,578,619)	(99)	(11,838,907)	(100)
5900	營業毛利(損)總額	70,468	1	(29,189)	-
5910	未實現銷貨利益(附註六(十))	(370)	-	(624)	-
5920	已實現銷貨利益(附註六(十))	624	-	886	-
5950	營業毛利(損)淨額	70,722	1	(28,927)	-
6000	營業費用(附註六(三十五))	(356,019)	(5)	(417,815)	(4)
6100	推銷費用	(214,955)	(3)	(252,770)	(2)
6200	管理費用	(85,731)	(1)	(92,786)	(1)
6300	研究發展費用	(55,333)	(1)	(72,259)	(1)
6900	營業淨損	(285,297)	(4)	(446,742)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十一))	38	-	65	-
7010	其他收入(附註六(三十二))	279,286	4	177,481	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十三))	(22,585)	-	(55,178)	-
7050	財務成本(附註六(三十四))	(11,592)	-	(12,740)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額(附註六(十))	5,058	-	5,148	-
7000	營業外收入及支出合計	250,205	4	114,776	1
7900	繼續營業單位稅前淨損	(35,092)	-	(331,966)	(3)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十七))	(5,023)	-	29,328	-
8200	本期淨損	(40,115)	-	(302,638)	(3)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益(附註六(九))	12,248	-	22,052	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三))	(589)	-	(3,207)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十七))	118	-	642	-
8310	不重分類至損益之項目合計	11,777	-	19,487	-
	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十))				
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資 之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	435	-	(311)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	435	-	(311)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,212	-	19,176	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 27,903)	-	(\$ 283,462)	(3)
	普通股每股虧損：(元)(附註六(三十八))				
9750	基本每股虧損	(\$ 0.07)		(\$ 0.49)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌





集盛實業股份有限公司

同業關係表

民國109年

12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	保留盈餘				其他權益					庫藏股票	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益				
A1	108年1月1日餘額	\$6,117,634	\$360,363	\$240,478	\$321,614	\$574,186	\$343	(\$7,943)	\$	-	\$7,605,989	
	107年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,998	-	(8,998)	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	-	-	(122,353)	
C17	股東逾時效未領取之股利	-	34	-	-	-	-	-	-	-	34	
D1	108年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(302,638)	-	-	-	-	(302,638)	
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,565)	(311)	22,052	-	-	19,176	
Z1	108年12月31日餘額	\$6,117,634	\$360,397	\$249,476	\$321,614	\$137,632	\$654	\$14,109	\$	-	\$7,200,208	
A1	109年1月1日餘額	\$6,117,634	\$360,397	\$249,476	\$321,614	\$137,632	\$654	\$14,109	\$	-	\$7,200,208	
D1	109年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(40,115)	-	-	-	-	(40,115)	
D3	109年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(471)	435	12,248	-	-	12,212	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(646,436)	-	(646,436)	
L3	庫藏股註銷	(617,620)	131,760	-	-	-	-	-	485,860	-	-	
Z1	109年12月31日餘額	\$5,500,014	\$492,157	\$249,476	\$321,614	\$97,046	\$219	\$26,357	(\$160,576)	\$6,525,869	\$6,525,869	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



董事長：葉守煒



經理人：蘇百燿



會計主管：陳啟煌

集盛新藥股份有限公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 35,092)	(\$ 331,966)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)	585,414	549,227
A20200	攤銷費用	28,019	30,365
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(70,570)	(36,171)
A20900	利息費用	11,363	16,949
A21200	利息收入	(38)	(65)
A21300	股利收入	(22,806)	(51,008)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(5,058)	(5,148)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	1,145	2,137
A23100	處分投資損失	55,646	52,920
A23900	未實現銷貨利益	370	624
A24000	已實現銷貨利益	(624)	(886)
A29900	租賃修改利益	(39)	(7)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	582,822	558,937
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(73,412)	158,087
A31130	應收票據(增加)減少	(26,493)	158,142
A31140	應收票據—關係人增加	(16)	(50)
A31150	應收帳款(增加)減少	(53,112)	1,037,994
A31160	應收帳款—關係人減少	17,450	4,943
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,551)	7,940
A31200	存貨減少	565,565	723,826
A31230	預付款項增加	(2,601)	(3,030)
A32125	合約負債減少	(2,842)	(11,514)
A32130	應付票據增加(減少)	5,110	(143,129)
A32150	應付帳款增加(減少)	19,647	(363,061)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(245)	77
A32180	其他應付款增加(減少)	310	(40,407)
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	(434)	34
A32200	負債準備增加(減少)	(590)	241
A32230	其他流動負債—其他增加(減少)	1	(144)
A32240	淨確定福利負債減少	(8,634)	(14,049)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	435,153	1,515,900
A33000	營運產生之現金流入	982,883	1,742,871
A33100	收取之利息	40	70
A33200	收取之股利	22,806	51,008
A33300	支付之利息	(11,514)	(17,400)
A33500	支付之所得稅	(2,046)	(36,253)
AAAA	營業活動之淨現金流入	992,169	1,740,296

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,550	4,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(169,041)	(211,241)
B02800	處分不動產、廠房及設備	207	1,271
B03700	存出保證金增加	(18,647)	(175)
B03800	存出保證金減少	256	229
B04500	取得無形資產	(76)	(769)
B06500	其他金融資產增加	-	(3,778)
B06600	其他金融資產減少	3,778	6,627
B06700	其他非流動資產—其他增加	(20,845)	(22,435)
B07100	預付設備款增加	(109,888)	(401,294)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(311,706)	(627,065)
CCCC	籌資活動之現金流量：(附註六(三十六))		
C00100	短期借款增加	7,577,632	17,010,674
C00200	短期借款減少	(8,051,632)	(17,965,674)
C00500	應付短期票券增加	1,900,000	250,000
C00600	應付短期票券減少	(1,450,000)	(250,000)
C03000	存入保證金增加	100	1,520
C03100	存入保證金減少	(600)	(1,800)
C04020	租賃本金償還	(12,261)	(12,477)
C04500	發放現金股利	-	(122,353)
C04900	庫藏股票買回成本	(646,436)	-
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	-	34
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(683,197)	(1,090,076)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(2,734)	23,155
E00100	期初現金及約當現金餘額	42,032	18,877
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 39,298	\$ 42,032
E00210	個體資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 39,298	\$ 42,032

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌



會計師查核報告

集盛實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

集盛實業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對集盛實業股份有限公司及其子公司民國 109 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 109 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己內醯胺之相關產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於集團所處產業快速變遷，且其相關產品的銷售價格易受國際原料價格影響而可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值及發生呆滯或過時陳舊之風險，而存貨續後衡量係仰賴公司管理階層透過各項外部證據評估認列，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

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

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

其他事項一個體財務報告

集盛實業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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109年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國110年3月26日

集盛實業股份有限公司及其子公司

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 3,045,069	34	\$ 3,438,193	36
1100	現金及約當現金(附註六(一))	70,398	1	79,762	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	603,174	7	513,533	5
1150	應收票據淨 額(附註六(三))	221,230	3	194,474	2
1170	應收帳款淨 額(附註六(四))	975,915	11	921,376	10
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)及七)	45,496	-	53,739	1
1200	其他應收款(附註六(五))	27,530	-	13,465	-
1220	本期所得稅資產(附註六(三十七))	9	-	5	-
1310	存貨淨 額(附註六(六))	1,082,330	12	1,641,847	17
1410	預付款項(附註六(七))	18,987	-	16,214	-
1476	其他金融資產—其他(附註六(八))	-	-	3,778	-
15xx	非流動資產	5,881,566	66	6,181,161	64
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(九))	208,709	3	199,011	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	4,735,873	53	4,746,725	49
1755	使用權資產(附註六(十二))	78,434	1	99,075	1
1760	投資性不動產淨 額(附註六(十三))	645,185	7	656,737	7
1780	無形資產(附註六(十四))	1,051	-	2,864	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十七))	128,837	2	131,808	1
1915	預付設備款	26,126	-	300,696	3
1920	存出保證金(附註六(十五))	24,943	-	6,552	-
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十六))	32,408	-	37,693	1
1xxx	資產總計	\$ 8,926,635	100	\$ 9,619,354	100
代碼	負債及權益				
21xx	流動負債	\$ 2,061,579	23	\$ 2,053,313	21
2100	短期借款(附註六(十七))	710,000	8	1,184,000	12
2110	應付短期票券(附註六(十八))	449,934	5	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十九))	-	-	1,623	-
2130	合約負債—流動(附註六(三十))	80,804	1	86,989	1
2150	應付票據	106,687	1	101,573	1
2170	應付帳款	371,387	5	352,206	4
2180	應付帳款—關係人(附註七)	195	-	440	-
2200	其他應付款(附註六(二十))	303,998	3	284,857	3
2220	其他應付款—關係人(附註七)	-	-	240	-
2230	本期所得稅負債(附註六(三十七))	144	-	67	-
2250	負債準備—流動(附註六(二十一))	24,573	-	25,163	-
2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	12,921	-	15,164	-
2399	其他流動負債—其他(附註六(二十二))	936	-	991	-
25xx	非流動負債	339,187	4	365,833	4
2570	遞延所得稅負債(附註六(三十七))	137,395	2	137,395	2
2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	67,079	1	85,180	1
2640	淨 確定福利負債—非流動(附註六(二十三))	111,549	1	119,594	1
2645	存入保證金(附註六(二十四))	23,164	-	23,664	-
2xxx	負債總計	2,400,766	27	2,419,146	25
31xx	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十五))	5,500,014	62	6,117,634	64
3110	普通股股本	5,500,014	62	6,117,634	64
3200	資本公積(附註六(二十六))	492,157	6	360,397	4
3300	保留盈餘(附註六(二十七))	668,136	7	708,722	7
3310	法定盈餘公積	249,476	3	249,476	3
3320	特別盈餘公積	321,614	3	321,614	3
3350	未分配盈餘	97,046	1	137,632	1
3400	其他權益(附註六(二十八))	26,138	-	13,455	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額	(219)	-	(654)	-
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	26,357	-	14,109	-
3500	庫藏股票(附註六(二十九))	(160,576)	(2)	-	-
3xxx	權益總計	6,525,869	73	7,200,208	75
3x2x	負債及權益總計	\$ 8,926,635	100	\$ 9,619,354	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒

經理人：蘇百煌

會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年1月1日 至12月31日		108年1月1日 至12月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十))	\$ 7,675,607	100	\$ 11,841,377	100
5000	營業成本(附註六(六)及(三十五))	(7,591,144)	(99)	(11,856,644)	(100)
5900	營業毛利(損)	84,463	1	(15,267)	-
6000	營業費用(附註六(三十五))	(364,077)	(5)	(425,859)	(4)
6100	推銷費用	(216,438)	(3)	(253,398)	(2)
6200	管理費用	(92,306)	(1)	(100,202)	(1)
6300	研究發展費用	(55,333)	(1)	(72,259)	(1)
6900	營業淨損	(279,614)	(4)	(441,126)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十一))	309	-	391	-
7010	其他收入(附註六(三十二))	276,635	4	174,977	1
7020	其他利益及損失(附註六(三十三))	(20,529)	-	(53,223)	-
7050	財務成本(附註六(三十四))	(11,603)	-	(12,770)	-
7000	營業外收入及支出合計	244,812	4	109,375	1
7900	繼續營業單位稅前淨損	(34,802)	-	(331,751)	(3)
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十七))	(5,313)	-	29,113	-
8200	本期淨損	(40,115)	-	(302,638)	(3)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益(附註六(九))	12,248	-	22,052	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十三))	(589)	-	(3,207)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註六(三十七))	118	-	642	-
8310	不重分類至損益之項目合計	11,777	-	19,487	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	435	-	(311)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	435	-	(311)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,212	-	19,176	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 27,903)	-	(\$ 283,462)	(3)
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 40,115)	-	(\$ 302,638)	(3)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 27,903)	-	(\$ 283,462)	(3)
	普通股每股虧損：(元)(附註六(三十八))				
9750	基本每股虧損	(\$ 0.07)		(\$ 0.49)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守煒



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌





集盛實業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	保留盈餘					其他權益				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	權益總計	
A1	108年1月1日餘額	\$6,117,634	\$360,363	\$240,478	\$321,614	\$574,186	\$343	(\$7,943)	\$-	\$7,605,989	
	107年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	8,998	-	(8,998)	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,353)	-	-	-	(122,353)	
C17	股東逾時效未領取之股利	-	34	-	-	-	-	-	-	34	
D1	108年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(302,638)	-	-	-	(302,638)	
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,565)	(311)	22,052	-	19,176	
Z1	108年12月31日餘額	\$6,117,634	\$360,397	\$249,476	\$321,614	\$137,632	(\$654)	\$14,109	\$-	\$7,200,208	
A1	109年1月1日餘額	\$6,117,634	\$360,397	\$249,476	\$321,614	\$137,632	(\$654)	\$14,109	\$-	\$7,200,208	
D1	109年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	(40,115)	-	-	-	(40,115)	
D3	109年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(471)	435	12,248	-	12,212	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(646,436)	(646,436)	
L3	庫藏股註銷	(617,620)	131,760	-	-	-	-	-	485,860	-	
Z1	109年12月31日餘額	\$5,500,014	\$492,157	\$249,476	\$321,614	\$97,046	(\$219)	\$26,357	(\$160,576)	\$6,525,869	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)



董事長：葉守燁



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

集盛實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 34,802)	(\$ 331,751)
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用(含使用權資產及投資性不動產提列折舊數)	586,344	550,739
A20200	攤銷費用	28,019	30,365
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(70,570)	(36,171)
A20900	利息費用	11,374	16,976
A21200	利息收入	(309)	(391)
A21300	股利收入	(22,806)	(51,008)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	1,145	2,137
A23100	處分投資損失	55,646	52,920
A29900	租賃修改利益	(43)	(11)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目合計	588,800	565,556
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(73,412)	158,087
A31130	應收票據(增加)減少	(26,756)	159,867
A31150	應收帳款(增加)減少	(54,539)	1,031,998
A31160	應收帳款—關係人減少	8,243	3,070
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,510)	7,892
A31200	存貨減少	567,847	730,270
A31230	預付款項增加	(2,773)	(2,321)
A32125	合約負債減少	(6,185)	(10,324)
A32130	應付票據增加(減少)	5,114	(143,136)
A32150	應付帳款增加(減少)	19,181	(363,090)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(245)	77
A32180	其他應付款增加(減少)	71	(40,374)
A32190	其他應付款—關係人減少	(240)	(37)
A32200	負債準備增加(減少)	(590)	241
A32230	其他流動負債—其他減少	(55)	(86)
A32240	淨確定福利負債減少	(8,634)	(14,049)
A30000	與營業活動相關之資產/負債淨變動數合計	422,517	1,518,085
A33000	營運產生之現金流入	976,515	1,751,890
A33100	收取之利息	311	396
A33200	收取之股利	22,806	51,008
A33300	支付之利息	(11,525)	(17,427)
A33500	支付之所得稅	(2,151)	(36,430)
AAAA	營業活動之淨現金流入	985,956	1,749,437

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,550	4,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(169,041)	(211,241)
B02800	處分不動產、廠房及設備	207	1,271
B03700	存出保證金增加	(18,707)	(185)
B03800	存出保證金減少	316	671
B04500	取得無形資產	(76)	(769)
B06500	其他金融資產增加	-	(3,778)
B06600	其他金融資產減少	3,778	6,627
B06700	其他非流動資產—其他增加	(20,845)	(22,435)
B07100	預付設備款增加	(109,888)	(401,294)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(311,706)	(626,633)
CCCC	籌資活動之現金流量：(附註六(三十六))		
C00100	短期借款增加	7,577,632	17,010,674
C00200	短期借款減少	(8,051,632)	(17,965,674)
C00500	應付短期票券增加	1,900,000	250,000
C00600	應付短期票券減少	(1,450,000)	(250,000)
C03000	存入保證金增加	100	1,520
C03100	存入保證金減少	(600)	(1,800)
C04020	租賃本金償還	(13,113)	(14,033)
C04500	發放現金股利	-	(122,353)
C04900	庫藏股票買回成本	(646,436)	-
C09900	逾期未領股利退回轉列資本公積	-	34
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(684,049)	(1,091,632)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	435	(334)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(9,364)	30,838
E00100	期初現金及約當現金餘額	79,762	48,924
E00200	期末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	\$ 70,398	\$ 79,762

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：葉守焯



經理人：蘇百煌



會計主管：陳啟煌

