

  
三芳化學工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 8 月 18 日上午九時整

地點：本公司會議室(高雄市仁武區鳳仁路 402 號)

出席股東：發行股份總數 397,818,126 股、出席代表股份 318,448,345 股

(佔本公司發行股份總數 80.04%)。

出席董事：林董事長孟經、盧董事金柱、鄧董事加惠、張董事佳粟、許獨立董事萬林、

林獨立董事立璿、周獨立董事志龍

列席：吳秋燕會計師、王伊忱律師

主席：林孟經



記錄：林信宏



(出席股東代表股份總數已達法定數額，宣佈開會。)

行禮如儀

一、主席致開會詞：(略)

二、報告事項：

(一) 109年度營業狀況。(詳見議事手冊)

(二) 審計委員會查核109年度決算表冊報告。(詳如附表)

(三) 109年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(詳見議事手冊)

(四) 109年度盈餘分派現金股利報告。(詳見議事手冊)

三、承認事項：

(一)案由：109年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會 提

說明：本公司109年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核簽證完竣之109年度財務報表(包含合併及個體之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，請參閱報告事項中之營業及財務報告(詳如附表)，均業經本公司審計委員會審議通過並出具查核報告書在案，敬請 股東常會承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

本議案出席股東表決權數：318,448,345 權

| 表決結果                 | 占出席股東表決權數 % |
|----------------------|-------------|
| 贊成權數：316,781,750 權   | 99.47%      |
| 反對權數：130,479 權       | 0.04%       |
| 無效權數：0 權             | 0%          |
| 棄權及未投票權數：1,536,116 權 | 0.48%       |

本案照案表決通過

(二)案由：109年度盈餘分派案，提請 承認。

董事會 提

說明：(1)本公司109年度盈餘分派案，業經第一屆第十二次審計委員會審議通過，  
敬請 股東常會承認。

(2)本公司109年度盈餘分派表(詳如附表)。

決議：本議案投票表決結果如下：

本議案出席股東表決權數：318,448,345 權

| 表決結果                 | 占出席股東表決權數 % |
|----------------------|-------------|
| 贊成權數：316,790,747 權   | 99.47%      |
| 反對權數：131,482 權       | 0.04%       |
| 無效權數：0 權             | 0%          |
| 棄權及未投票權數：1,526,116 權 | 0.47%       |

本案照案表決通過

#### 四、討論事項：

(一)案由：修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

董事會 提

說明：(1)為業務需求及依中華民國109年7月24日發布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」之相關條文。

(2)本案業經第一屆第十二次審計委員會審議通過。

(3)擬具「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表(詳如附表)。

決議：本議案投票表決結果如下：

本議案出席股東表決權數：318,448,345 權

| 表決結果                 | 占出席股東表決權數 % |
|----------------------|-------------|
| 贊成權數：316,772,077 權   | 99.47%      |
| 反對權數：149,271 權       | 0.04%       |
| 無效權數：0 權             | 0%          |
| 棄權及未投票權數：1,526,997 權 | 0.47%       |

本案照案表決通過

五、選舉事項:

(一)案由：本公司第十七屆董事全面改選案。

董事會 提

- 說明：(1)本公司第十六屆董事之任期至110年6月11日屆滿，擬於110年股東常會全面改選。
- (2)為符合證券主管機關法令規定設立獨立董事及審計委員會，本公司將於今年選任獨立董事三人。
- (3)依本公司章程規定，本公司設董事五至九人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。擬訂本次改選董事七人(含獨立董事三人)，任期三年，新任董事(含獨立董事)於股東常會改選後即日生效就任，任期自110年8月18日起至113年8月17日止，現任董事職務於改選後同時解任。
- (4)本公司董事採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- (5)董事候選人計七名，名單如下：

三芳化學工業股份有限公司  
董事(含獨立董事)候選人名單

| 提名類別 | 姓名                        | 學歷                            | 經歷  | 持有股數(股)    |
|------|---------------------------|-------------------------------|---|------------|
| 董事   | 三芳投資企業有限公司<br>代表人：<br>林孟經 | 美國約翰霍普金斯大學碩士                  | 1.三芳化學工業股份有限公司<br>總經理<br>2.三芳化學工業股份有限公司<br>董事長                            | 1,143,574  |
| 董事   | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：<br>盧金柱 | 中興大學<br>商業管理碩士                | 1. 三芳化學工業股份有限公司<br>董事<br>2. 寶建科技股份有限公司<br>董事<br>3. 寶成工業股份有限公司<br>董事       | 36,549,118 |
| 董事   | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：<br>張佳粟 | 英國 SOUTH<br>FIELDS<br>COLLEGE | 1. 三芳化學工業股份有限公司<br>董事<br>2. 寶成工業股份有限公司<br>副總經理                            | 36,549,118 |
| 董事   | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：<br>鄧加惠 | 美國紐約大學<br>會計系碩士               | 1. 三芳化學工業股份有限公司<br>董事<br>2. 大恭化學工業股份有限公司<br>董事長<br>3. 廣佑國際投資股份有限公司<br>董事長 | 36,549,118 |

| 提名類別 | 姓名  | 學歷            | 經歷  | 持有股數(股) |
|------|-----|---------------|---|---------|
| 獨立董事 | 許萬林 | 台灣大學商學系學士     | 1. 安侯建業聯合會計師事務所合夥會計師 25 年<br>2. 行政院賦稅改革委員會助理稽核<br>3. 三芳化學工業股份有限公司獨立董事兼薪酬委員<br>4. 易華電子股份有限公司獨立董事兼薪酬委員                                    | 0       |
| 獨立董事 | 林立璿 | 美國加州州立大學碩士    | 1. 京城商業銀行總經理<br>2. 美商大通銀行副總裁<br>3. 聲寶股份有限公司管理部副總經理<br>4. Acosta Ventures(BVI) Limited. 執行董事<br>5. 三芳化學工業股份有限公司獨立董事<br>6. 豐謙建設股份有限公司獨立董事 | 0       |
| 獨立董事 | 周志龍 | 高雄第一科技大學財管所碩士 | 1. 務實會計師事務所執業會計師<br>2. 三芳化學工業股份有限公司獨立董事兼薪酬委員<br>3. 精華光學股份有限公司監察人  | 0       |

選舉結果：

董事當選名單如下：

| 職稱   | 當選人         |                       | 當選權數        |
|------|-------------|-----------------------|-------------|
|      | 股東戶號 / 統一編號 | 戶名或姓名                 |             |
| 董事   | 88561       | 三芳投資企業有限公司<br>代表人：林孟經 | 560,627,602 |
| 董事   | 78471       | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：盧金柱 | 537,720,677 |
| 董事   | 78471       | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：張佳栗 | 489,599,958 |
| 董事   | 78471       | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：鄧加惠 | 479,397,253 |
| 獨立董事 | N1006XXXXX  | 許萬林                   | 48,771,501  |
| 獨立董事 | R1029XXXXX  | 林立璿                   | 48,734,255  |
| 獨立董事 | E1212 XXXXX | 周志龍                   | 48,734,247  |

六、臨時動議：無

七、散會。

# 三芳化學工業股份有限公司

## 109年度營業報告書

### 壹、前 言

109年初以來，受到新冠病毒(COVID-19)肆虐全球，各國為防止疫情擴散，採取封城、封閉邊境、限制人員活動等嚴格管控措施，使得全球經濟需求近乎停擺，儘管台灣防疫得宜，然而受到全球經營大幅衰退影響，去年上半年經濟明顯下滑，自第三季後，隨著各主要國家重啟經濟活動，海外需求回升且逐月復甦。

人造皮產業主要由於疫情爆發後，各國實施封城及其他社交疏離防範措施，造成全球消費意願低落，導致出貨延遲與品牌客戶之訂單減少及取消，使得109年第二季至第三季的生產效率及供應鏈運作面臨挑戰，對於公司整體營運產生不利影響，於下半年疫情獲得控制下，全球景氣逐步復甦，帶動原物料價格上漲及缺料，以及海運缺櫃、缺船帶動貨運價格高漲的影響，造成營運成本上升及新台幣對美元升值力道猛烈的衝擊，在在增加經營的困難度。公司啟動廠區產能調配計劃，階段性廠區產能調配卓有成效，隨著員工學習曲線之持穩精進，以及規模經濟效果之逐步顯現，集團整體營運績效已從第三季起明顯逐季攀升，積極管控營運費用與原料自製率提升，讓公司整體經營成效及獲利仍維持基本的表現。公司在109年締造合併稅後淨利為新台幣(以下同)二億一千八百萬元，稅後純益率為2.6%，及每股稅後盈餘為0.55元。

### 貳、財務表現

#### 一、營 業

人造皮合併銷售額為七十七億四千一百萬元，較108年度減少20.8%，薄膜合併銷售額為二億三千九百萬元，較108年增加28.8%，纖維合併銷售額為二億二千一百萬元，較108年增加37.8%，其他自製原料等合併銷售額為二億四千一百萬元，109年合併營業收入為八十四億四千二百萬元。

#### 二、營 利

本公司109年度個體營業收入為六十七億八千七百萬元，較108年度減少15.7%；合併營業收入為八十四億四千二百萬元，較108年度減少17.8%；合併營業淨利為四億九千八百萬元，較108年度減少23.5%；合併稅後淨利為二億一千八百萬元，較108年度減少49.3%。

### 參、展望暨經營目標

今年隨著各國陸續批准疫苗上市並接種，疫情可望在逐步減緩淡化，預估疫情過後全球戶外運動休閒風潮仍舊熱絡，將帶動本公司主要品牌客戶營運保持正向表現，公司將持續推動擴大生產規模、積極提升生產效率及強化各職能幕僚管理綜效下展現營運新章。

近年來環保意識抬頭，市場上品牌商逐漸要求使用環保再生商品，原抽紗主打以節能、減少

CO<sub>2</sub>和化學品與廢水的排放等主要優勢，逐漸成為歐美消費市場主流環保產品，三芳多年來積極朝此方向努力並已取得GRS認證，強力增加回收棉產品業績。

主要品牌力推自動化加工及綠色循環鞋面材料，三芳以熱塑型聚氨酯低熔點紗製成的鞋面布同時具有熱熔接著、功能性提升及環保可回收性，具循環經濟特性之共聚酯纖維鞋面布將在編織鞋的發展上占有不可或缺的定位；因疫情得到控制，醫療口罩在市場已不具競爭力，公司藉由累積產製醫療口罩的經驗，將持續前進工業、空調濾材市場發展。

值此嚴峻挑戰的過程，如何應對快速轉變的市場趨勢，才是永續經營的基石。三芳除堅守核心本業，投入擴大資本支出，提升機器設備效率，堅持勇於挑戰創新、廣納多元，公司創新技術優化製程，以創造差異性、功能性的產品及全面性的業務模式，為積極佈局的環保新事業帶來新契機；鞋材製造業務方面，不斷強化與品牌客戶的合作關係，及配合品牌客戶之成長策略，善用核心強項及競爭優勢，著重靈活生產與多元布局，以應對快速轉變的市場趨勢，整合供應鏈管理，建立具有競爭力的原料策略供應商，以提供客戶彈性與快速的需求，並降低庫存成本，及戮力提升智慧製造，在兼備「量」與「利」均衡發展之前提下，將續朝優化產品組合及提升生產綜效為重大營運目標。持續提升營業收入以及有效控管營業成本之下，逐步穩建擴增集團產能，越南產區之產值占比已從109年初的46%提升至109年底的52%，為產能擴增目標及提高產區調配彈性，未來將會以增大印尼產值為中期規劃目標。另一方面，除了持續深耕既有品牌客戶外，也將持續開發有潛力之優質品牌客戶以再優化集團接單來源之多元性與競爭力。

110年公司所設定之國內營業額暨合併營業額等目標，相信在各位股東的鼓勵及鞭策下，全體同仁將全力以赴達成此目標。

董事長：林孟經



經理人：林至逸



會計主管：王華興



# 會計師查核報告

三芳化學工業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

三芳化學工業股份有限公司及其子公司(三芳化工集團)民國109年及108年12月31日之合併資產負債表，暨民國109及108年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達三芳化工集團民國109年及108年12月31日之合併財務狀況，暨民國109及108年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

## 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表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，與三芳化工集團保持超然獨立，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，對三芳化工集團民國109年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對三芳化工集團民國109年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定產品銷貨收入真實性

如合併財務報告附註二一，三芳化工集團主要收入來自人工皮革等產品之銷售，其中部分銷售品項之銷售單價較該類產品之平均銷售單價差異幅度較大，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定產品銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制，包括訂單作業及出貨之相關內部控制作業是否有效，並據以認列營業收入。
- 二、抽核驗證營業收入明細與成品交運單及發票之銷售對象、金額是否一致，並檢視成品交運單是否業經客戶簽回或附有出口報關等出貨證明文件。
- 三、抽核驗證營業收入明細與應收帳款收款記錄金額是否相符，其對象與銷貨對象是否相同。

## 其他事項

三芳化學工業股份有限公司業已編製民國109及108年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三芳化工集團繼續經營之能力、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三芳化工集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三芳化工集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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表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：

- 一、辨認並評估合併財務報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、不實聲明或超越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對三芳化工集團內部控

制之有效性表示意見。

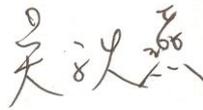
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
  - 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三芳化工集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三芳化工集團不再具有繼續經營之能力。
  - 五、評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
  - 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三芳化工集團查核意見。
- 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，決定對三芳化工集團民國109年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 16 日

三芳化學工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                         | 109 年 12 月 31 日      |            | 108 年 12 月 31 日      |            |
|------|-----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                             | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                        |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)              | \$ 5,203,876         | 34         | \$ 3,761,456         | 25         |
| 1150 | 應收票據(附註四及九)                 | 20,845               | —          | 34,351               | —          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及九)               | 873,526              | 6          | 941,321              | 6          |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、九及二七)          | 282,899              | 2          | 430,724              | 3          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二三)               | 54,897               | —          | 15,079               | —          |
| 130X | 存貨(附註四、五及十)                 | 1,598,611            | 10         | 2,054,915            | 13         |
| 1410 | 預付款項                        | 146,945              | 1          | 104,184              | 1          |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十一)             | 713,520              | 5          | 899,420              | 6          |
| 1479 | 其他流動資產                      | 64,170               | —          | 95,567               | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                      | <u>8,959,289</u>     | <u>58</u>  | <u>8,337,017</u>     | <u>55</u>  |
|      | 非流動資產                       |                      |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八) | 56,648               | 1          | 60,912               | —          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)        | 5,861,061            | 38         | 6,203,791            | 41         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四)               | 167,598              | 1          | 177,985              | 1          |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十五及二八)           | 111,790              | 1          | 112,657              | 1          |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四)                 | 28,365               | —          | 33,219               | —          |
| 1805 | 商譽(附註四)                     | 35,759               | —          | 35,759               | —          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二三)           | 69,886               | 1          | 74,431               | 1          |
| 1915 | 預付設備款                       | 21,383               | —          | 68,905               | 1          |
| 1920 | 存出保證金                       | 25,269               | —          | 25,894               | —          |
| 1990 | 其他非流動資產                     | 3,841                | —          | 5,501                | —          |
| 15XX | 非流動資產總計                     | <u>6,381,600</u>     | <u>42</u>  | <u>6,799,054</u>     | <u>45</u>  |
| 1XXX | 資產總計                        | <u>\$ 15,340,889</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,136,071</u> | <u>100</u> |

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  | 109 年 12 月 31 日      |            | 108 年 12 月 31 日      |            |
|------|----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                            | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動負債                       |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款(附註十六及二八)              | \$ 1,450,000         | 10         | \$ 1,700,000         | 11         |
| 2110 | 應付短期票券(附註十六)               | 49,972               | —          | 99,988               | 1          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 4,843                | —          | —                    | —          |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二一)            | 21,356               | —          | 6,103                | —          |
| 2170 | 應付帳款(附註十七)                 | 601,074              | 4          | 599,701              | 4          |
| 2219 | 其他應付款(附註十八)                | 712,418              | 5          | 720,021              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二三)              | 125,670              | 1          | 100,008              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十四)            | 6,936                | —          | 7,562                | —          |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十六及二八)        | 744,000              | 5          | 553,500              | 3          |
| 2399 | 其他流動負債                     | 49,238               | —          | 59,257               | —          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>3,765,507</u>     | <u>25</u>  | <u>3,846,140</u>     | <u>25</u>  |
|      | 非流動負債                      |                      |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款(附註十六及二八)              | 2,437,000            | 16         | 1,756,875            | 12         |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二三)          | 1,131,251            | 7          | 1,115,659            | 7          |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十四)           | 7,850                | —          | 9,153                | —          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)        | 110,887              | 1          | 124,467              | 1          |
| 2645 | 存入保證金                      | 15,268               | —          | 19,692               | —          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>3,702,256</u>     | <u>24</u>  | <u>3,025,846</u>     | <u>20</u>  |
| 2XXX | 負債總計                       | <u>7,467,763</u>     | <u>49</u>  | <u>6,871,986</u>     | <u>45</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十)          |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                      | 3,978,181            | 26         | 3,978,181            | 26         |
| 3200 | 資本公積                       | 142,438              | 1          | 141,101              | 1          |
|      | 保留盈餘                       |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 1,454,758            | 10         | 1,412,298            | 9          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 504,790              | 3          | 504,790              | 4          |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 2,306,787            | 15         | 2,439,395            | 16         |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 4,266,335            | 28         | 4,356,483            | 29         |
| 3400 | 其他權益                       | (513,828)            | (4)        | (211,680)            | (1)        |
| 3XXX | 權益總計                       | <u>7,873,126</u>     | <u>51</u>  | <u>8,264,085</u>     | <u>55</u>  |
|      | 負債及權益總計                    | <u>\$ 15,340,889</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,136,071</u> | <u>100</u> |

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
 每股盈餘為元

| 代碼   |                       | 109 年度       |     | 108 年度        |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|---------------|-----|
|      |                       | 金額           | %   | 金額            | %   |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四、二一及二七)     | \$ 8,441,756 | 100 | \$ 10,271,411 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十及二二)          | 6,578,085    | 78  | 7,904,038     | 77  |
| 5900 | 營業毛利                  | 1,863,671    | 22  | 2,367,373     | 23  |
|      | 營業費用(附註九及二二)          |              |     |               |     |
| 6100 | 推銷費用                  | 509,481      | 6   | 642,166       | 6   |
| 6200 | 管理費用                  | 547,952      | 6   | 624,749       | 6   |
| 6300 | 研究發展費用                | 309,365      | 4   | 448,154       | 5   |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)          | (1,478)      | —   | 1,214         | —   |
| 6000 | 營業費用合計                | 1,365,320    | 16  | 1,716,283     | 17  |
| 6900 | 營業淨利                  | 498,351      | 6   | 651,090       | 6   |
|      | 營業外收入及支出(附註二二)        |              |     |               |     |
| 7100 | 利息收入                  | 27,165       | —   | 41,290        | —   |
| 7010 | 其他收入                  | 37,920       | 1   | 18,677        | —   |
| 7020 | 其他利益及損失               | (171,562)    | (2) | (27,558)      | —   |
| 7050 | 財務成本                  | (47,621)     | (1) | (42,853)      | —   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | (154,098)    | (2) | (10,444)      | —   |
| 7900 | 稅前淨利                  | 344,253      | 4   | 640,646       | 6   |
| 7950 | 所得稅費用(附註四、五及二三)       | 126,241      | 1   | 210,226       | 2   |
| 8200 | 本年度淨利                 | 218,012      | 3   | 430,420       | 4   |
|      | 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<br>(附註十九) | 12,699       | —   | (7,096)       | —   |

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表(續)  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
 每股盈餘為元

| 代碼   |  | 109 年度             |            | 108 年度            |            |
|------|--|--------------------|------------|-------------------|------------|
|      |  | 金 額                | %          | 金 額               | %          |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未<br>實現評價損益(附註二十)  | \$ (4,264)         | —          | \$ 10,193         | —          |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所<br>得稅(附註二三)                     | (2,605)            | —          | 1,284             | —          |
| 8310 |  | <u>5,830</u>       | <u>—</u>   | <u>4,381</u>      | <u>—</u>   |
| 8361 | 後續可能重分類至損益之項目<br>國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額(附註二十) | <u>(297,884)</u>   | <u>(4)</u> | <u>(189,493)</u>  | <u>(2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後<br>淨額)                          | <u>(292,054)</u>   | <u>(4)</u> | <u>(185,112)</u>  | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                    | <u>\$ (74,042)</u> | <u>(1)</u> | <u>\$ 245,308</u> | <u>2</u>   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                                       |                    |            |                   |            |
| 8610 | 本公司業主  | <u>\$ 218,012</u>  | <u>3</u>   | <u>\$ 430,420</u> | <u>4</u>   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                                   |                    |            |                   |            |
| 8710 | 本公司業主  | <u>\$ (74,042)</u> | <u>(1)</u> | <u>\$ 245,308</u> | <u>2</u>   |
|      | 每股盈餘(附註二四)                                   |                    |            |                   |            |
| 9750 | 基 本  | <u>\$ 0.55</u>     |            | <u>\$ 1.08</u>    |            |
| 9850 | 稀 釋  | <u>\$ 0.55</u>     |            | <u>\$ 1.08</u>    |            |

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

| 代碼  | 歸屬於本公司股東之權益        | 本公司          |            |                  |            |              | 其他權益項目                    |   |              | 權益總計         |
|-----|--------------------|--------------|------------|------------------|------------|--------------|---------------------------|---|--------------|--------------|
|     |                    | 普通股股本        | 資本公積       | 保<br>留<br>盈<br>餘 | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產<br>未實現損益 | 小計           |              |
| A1  | 108年1月1日餘額         | \$ 3,978,181 | \$ 140,028 | \$ 1,382,005     | \$ 504,790 | \$ 2,243,989 | \$ (37,272)               | \$ 4,892                                  | \$ (32,380)  | \$ 8,216,613 |
| B1  | 107年度盈餘指撥及分配(附註二十) | —            | —          | 30,293           | —          | (30,293)     | —                         | —   | —            | —            |
| B5  | 法定盈餘公積             | —            | —          | —                | —          | (198,909)    | —                         | —   | —            | (198,909)    |
| B5  | 現金股利—每股 0.5 元      | —            | —          | 30,293           | —          | (229,202)    | —                         | —   | —            | (198,909)    |
| C17 | 股東逾期未領取股利(附註二十)    | —            | 1,073      | —                | —          | —            | —                         | —   | —            | 1,073        |
| D1  | 108年度淨利            | —            | —          | —                | —          | 430,420      | —                         | —   | —            | 430,420      |
| D3  | 108年度稅後其他綜合損益      | —            | —          | —                | —          | (5,812)      | (189,493)                 | 10,193                                    | (179,300)    | (185,112)    |
| D5  | 108年度綜合損益總額        | —            | —          | —                | —          | 424,608      | (189,493)                 | 10,193                                    | (179,300)    | 245,308      |
| Z1  | 108年12月31日餘額       | 3,978,181    | 141,101    | 1,412,298        | 504,790    | 2,439,395    | (226,765)                 | 15,085                                    | (211,680)    | 8,264,085    |
| B1  | 108年度盈餘指撥及分配(附註二十) | —            | —          | 42,460           | —          | (42,460)     | —                         | —   | —            | —            |
| B5  | 法定盈餘公積             | —            | —          | —                | —          | (318,254)    | —                         | —   | —            | (318,254)    |
| B5  | 現金股利—每股 0.8 元      | —            | —          | 42,460           | —          | (360,714)    | —                         | —   | —            | (318,254)    |
| C17 | 股東逾期未領取股利(附註二十)    | —            | 1,337      | —                | —          | —            | —                         | —   | —            | 1,337        |
| D1  | 109年度淨利            | —            | —          | —                | —          | 218,012      | —                         | —   | —            | 218,012      |
| D3  | 109年度稅後其他綜合損益      | —            | —          | —                | —          | 10,094       | (297,884)                 | (4,264)                                   | (302,148)    | (292,054)    |
| D5  | 109年度綜合損益總額        | —            | —          | —                | —          | 228,106      | (297,884)                 | (4,264)                                   | (302,148)    | (74,042)     |
| Z1  | 109年12月31日餘額       | \$ 3,978,181 | \$ 142,438 | \$ 1,454,758     | \$ 504,790 | \$ 2,306,787 | \$ (524,649)              | \$ 10,821                                 | \$ (513,828) | \$ 7,873,126 |

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                             | 109 年度     | 108 年度     |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 344,253 | \$ 640,646 |
| A20010 | 收益費損項目                      |            |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 766,254    | 762,406    |
| A20200 | 攤銷費用                        | 7,923      | 4,120      |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)                | (1,478)    | 1,214      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨<br>損失(利益) | 4,784      | (201)      |
| A20900 | 財務成本                        | 47,621     | 42,853     |
| A21200 | 利息收入                        | (27,165)   | (41,290)   |
| A21300 | 股利收入                        | (334)      | (5,328)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)          | 27,420     | (4,934)    |
| A23700 | 存貨跌價損失                      | 37,640     | 61,174     |
| A29900 | 存貨盤損                        | 4,779      | 14,445     |
| A29900 | 其他                          | 1,660      | 2,636      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |            |            |
| A31130 | 應收票據                        | 13,506     | 43,625     |
| A31150 | 應收帳款                        | 69,273     | 85,760     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | 147,825    | 59,223     |
| A31200 | 存貨                          | 413,885    | (76,023)   |
| A31230 | 預付款項                        | (39,696)   | (48,460)   |
| A31240 | 其他流動資產                      | 37,955     | 21,165     |
| A32110 | 持有供交易之金融負債                  | 59         | 201        |
| A32125 | 合約負債                        | 15,253     | (85)       |
| A32150 | 應付帳款                        | 1,373      | (78,486)   |
| A32180 | 其他應付款                       | 18,728     | 20,732     |
| A32230 | 其他流動負債                      | (10,019)   | 14,220     |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | (881)      | 3,272      |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 1,880,618  | 1,522,885  |
| A33100 | 收取之利息                       | 27,165     | 41,290     |
| A33200 | 收取之股利                       | 334        | 5,328      |
| A33300 | 支付之利息                       | (48,030)   | (44,630)   |
| A33500 | 支付之所得稅                      | (122,865)  | (179,313)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 1,737,222  | 1,345,560  |

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                  | 109 年度              | 108 年度              |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|
|        | <b>投資活動之現金流量</b> |                     |                     |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | \$ (520,311)        | \$ (787,018)        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 5,247               | 20,487              |
| B03700 | 存出保證金增加          | (253)               | (38)                |
| B03800 | 存出保證金減少          | 283                 | 229                 |
| B04500 | 取得無形資產           | (3,065)             | (34,310)            |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加)     | 147,745             | (3,146)             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | <u>(370,354)</u>    | <u>(803,796)</u>    |
|        | <b>籌資活動之現金流量</b> |                     |                     |
| C00100 | 短期借款減少           | (250,000)           | (160,000)           |
| C00500 | 應付短期票券增加         | (50,000)            | —                   |
| C01600 | 舉借長期借款           | 1,540,000           | 900,000             |
| C01700 | 償還長期借款           | (669,375)           | (248,500)           |
| C03000 | 存入保證金增加          | —                   | 12,971              |
| C03100 | 存入保證金減少          | (3,969)             | (4,636)             |
| C04020 | 租賃本金償還           | (8,920)             | (8,798)             |
| C04500 | 發放現金股利           | (318,254)           | (198,909)           |
| C09900 | 逾期未領股利退回         | 1,337               | 1,073               |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | <u>240,819</u>      | <u>293,201</u>      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | <u>(165,267)</u>    | <u>(157,373)</u>    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加       | 1,442,420           | 677,592             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | <u>3,761,456</u>    | <u>3,083,864</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | <u>\$ 5,203,876</u> | <u>\$ 3,761,456</u> |

董事長：



經理人：



會計主管：



# 會計師查核報告

三芳化學工業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

三芳化學工業股份有限公司(三芳化工公司)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、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達三芳化工公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109及108年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

## 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表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，與三芳化工公司保持超然獨立，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，對三芳化工公司民國109年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對三芳化工公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定產品銷貨收入真實性

如個體財務報告附註二十，三芳化工公司主要收入來自人工皮革等產品之銷售，其中部分銷售品項之銷售單價較該類產品之平均銷售單價差異幅度較大，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定產品銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制，包括訂單作業及出貨之相關內部控制作業是否有效，並據以認列營業收入。
- 二、抽核驗證營業收入明細與成品交運單及發票之銷售對象、金額是否一致，並檢視成品交運單是否業經客戶簽回或附有出口報關等出貨證明文件。
- 三、抽核驗證營業收入明細與應收帳款收款記錄金額是否相符，其對象與銷貨對象是否相同。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三芳化工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三芳化工公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三芳化工公司之治理單位(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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

- 一、辨認並評估個體財務報表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。
- 二、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，惟其目的非對三芳化工公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使三芳化工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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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三芳化工公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於三芳化工公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三芳化工公司查核意見。

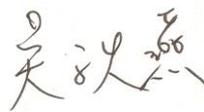
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

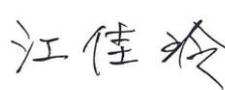
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三芳化工公司民國109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 16 日

三芳化學工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日           |            | 108年12月31日           |            |
|------|---------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                 | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | <b>流動資產</b>                     |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 965,233           | 7          | \$ 624,921           | 4          |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及九)                   | 20,845               | —          | 33,910               | —          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及九)                   | 552,500              | 4          | 564,052              | 4          |
| 1180 | 應收帳款淨額—關係人(附註四、九及二六)            | 321,289              | 2          | 374,636              | 3          |
| 1200 | 其他應收款淨額                         | 20,541               | —          | 1,969                | —          |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二六)                 | 897,883              | 6          | 373,382              | 2          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二二)                   | 23,102               | —          | 15,079               | —          |
| 130X | 存貨(附註四、五及十)                     | 1,194,504            | 8          | 1,476,489            | 10         |
| 1410 | 預付款項(附註二六)                      | 172,250              | 1          | 35,710               | —          |
| 1479 | 其他流動資產                          | 7,167                | —          | 55,310               | —          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>4,175,314</u>     | <u>28</u>  | <u>3,555,458</u>     | <u>23</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>                    |                      |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 44,211               | —          | 46,874               | —          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一)                | 6,625,323            | 45         | 7,619,812            | 50         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)            | 3,648,880            | 25         | 3,851,004            | 25         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三)                   | 9,932                | —          | 15,910               | —          |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十四及二七)               | 111,790              | 1          | 112,657              | 1          |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四)                     | 27,441               | —          | 32,967               | —          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二)                 | 68,301               | 1          | 71,630               | 1          |
| 1915 | 預付設備款                           | 10,464               | —          | 17,671               | —          |
| 1920 | 存出保證金                           | 12,782               | —          | 12,935               | —          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>10,559,124</u>    | <u>72</u>  | <u>11,781,460</u>    | <u>77</u>  |
| 1XXX | 資產總計                            | <u>\$ 14,734,438</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,336,918</u> | <u>100</u> |

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司  
 個體資產負債表(續)  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  | 109年12月31日    |     | 108年12月31日    |     |
|------|----------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|      |                            | 金 額           | %   | 金 額           | %   |
|      | 流動負債                       |               |     |               |     |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二七)              | \$ 1,440,000  | 10  | \$ 1,700,000  | 11  |
| 2110 | 應付短期票券(附註十五)               | 49,972        | 1   | 99,988        | 1   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 4,843         | —   | —             | —   |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二十)            | 17,414        | —   | 5,104         | —   |
| 2170 | 應付帳款(附註十六)                 | 554,937       | 4   | 536,766       | 4   |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註十六及二六)          | 15,651        | —   | 499,849       | 3   |
| 2219 | 其他應付款(附註十七及二六)             | 334,998       | 2   | 471,397       | 3   |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二)              | 45,135        | —   | —             | —   |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十三)            | 4,951         | —   | 6,714         | —   |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十五及二七)        | 730,000       | 5   | 536,000       | 4   |
| 2365 | 退款負債—關係人(附註二六)             | —             | —   | 198,068       | 1   |
| 2399 | 其他流動負債                     | 41,427        | —   | 48,872        | —   |
| 21XX | 流動負債總計                     | 3,239,328     | 22  | 4,102,758     | 27  |
|      | 非流動負債                      |               |     |               |     |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二七)              | 2,390,000     | 16  | 1,735,000     | 11  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二二)          | 1,131,251     | 8   | 1,115,659     | 7   |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十三)           | 4,990         | —   | 9,154         | —   |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十八)            | 92,165        | 1   | 106,684       | 1   |
| 2645 | 存入保證金                      | 3,578         | —   | 3,578         | —   |
| 25XX | 非流動負債總計                    | 3,621,984     | 25  | 2,970,075     | 19  |
| 2XXX | 負債總計                       | 6,861,312     | 47  | 7,072,833     | 46  |
|      | 權益(附註十九)                   |               |     |               |     |
| 3110 | 普通股股本                      | 3,978,181     | 27  | 3,978,181     | 26  |
| 3200 | 資本公積                       | 142,438       | 1   | 141,101       | 1   |
|      | 保留盈餘                       |               |     |               |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 1,454,758     | 10  | 1,412,298     | 9   |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 504,790       | 3   | 504,790       | 3   |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 2,306,787     | 16  | 2,439,395     | 16  |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 4,266,335     | 29  | 4,356,483     | 28  |
| 3400 | 其他權益                       | (513,828)     | (4) | (211,680)     | (1) |
| 3XXX | 權益總計                       | 7,873,126     | 53  | 8,264,085     | 54  |
|      | 負債及權益總計                    | \$ 14,734,438 | 100 | \$ 15,336,918 | 100 |

董事長：



經理人：



會計主管：




  
 三芳化學工業股份有限公司
   
 個體綜合損益表
   
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                   | 109 年度       |     | 108 年度       |     |
|------|-------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                   | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四、二十及二六) | \$ 6,786,846 | 100 | \$ 8,048,054 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十、二一及二六)   | 5,609,712    | 83  | 6,714,007    | 84  |
| 5900 | 營業毛利              | 1,177,134    | 17  | 1,334,047    | 16  |
| 5910 | 與子公司之已實現利益        | 45,951       | 1   | 35           | —   |
| 5950 | 已實現營業毛利           | 1,223,085    | 18  | 1,334,082    | 16  |
|      | 營業費用(附註九及二一)      |              |     |              |     |
| 6100 | 推銷費用              | 294,424      | 4   | 363,011      | 5   |
| 6200 | 管理費用              | 311,141      | 5   | 281,493      | 3   |
| 6300 | 研究發展費用            | 263,568      | 4   | 398,114      | 5   |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)      | (4,285)      | —   | 36           | —   |
| 6000 | 營業費用合計            | 864,848      | 13  | 1,042,654    | 13  |
| 6900 | 營業淨利              | 358,237      | 5   | 291,428      | 3   |
|      | 營業外收入及支出(附註二一及二六) |              |     |              |     |
| 7100 | 利息收入              | 2,261        | —   | 1,234        | —   |
| 7010 | 其他收入              | 51,230       | 1   | 11,408       | —   |
| 7020 | 其他利益及損失           | (125,208)    | (2) | (22,644)     | —   |
| 7050 | 財務成本              | (46,683)     | (1) | (43,236)     | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益之份額    | 35,677       | 1   | 297,382      | 4   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | (82,723)     | (1) | 244,144      | 3   |
| 7900 | 稅前淨利              | 275,514      | 4   | 535,572      | 6   |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)     | 57,502       | 1   | 105,152      | 1   |
| 8200 | 本年度淨利             | 218,012      | 3   | 430,420      | 5   |

(接次頁)

  
 三芳化學工業股份有限公司  
 個體綜合損益表(續)  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                                     | 109 年度 |                  |            | 108 年度 |                  |            |
|------|-------------------------------------|--------|------------------|------------|--------|------------------|------------|
|      |                                     | 金      | 額                | %          | 金      | 額                | %          |
|      | 其他綜合損益                              |        |                  |            |        |                  |            |
|      | 不重分類至損益之項目                          |        |                  |            |        |                  |            |
| 8311 | 確定福利計畫再衡量數(附註十八)                    | \$     | 13,024           | —          | \$     | (6,418)          | —          |
| 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(附註十九) |        | (2,663)          | —          |        | 7,735            | —          |
| 8330 | 採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額                 |        | (1,926)          | —          |        | 1,780            | —          |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二二)                |        | (2,605)          | —          |        | 1,284            | —          |
| 8310 |                                     |        | <u>5,830</u>     | —          |        | <u>4,381</u>     | —          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                       |        |                  |            |        |                  |            |
| 8380 | 採用權益法之子公司之其他綜合損益份額(附註十九)            |        | (297,884)        | (4)        |        | (189,493)        | (2)        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)                     |        | <u>(292,054)</u> | <u>(4)</u> |        | <u>(185,112)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | \$     | <u>(74,042)</u>  | <u>(1)</u> | \$     | <u>245,308</u>   | <u>3</u>   |
|      | 每股盈餘(附註二三)                          |        |                  |            |        |                  |            |
| 9710 | 基本                                  | \$     | <u>0.55</u>      |            | \$     | <u>1.08</u>      |            |
| 9810 | 稀釋                                  | \$     | <u>0.55</u>      |            | \$     | <u>1.08</u>      |            |

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

| 代碼  |                     | 普通股股本        | 資本公積       | 保 留 盈 餘      |            |              | 其 他 權 益 項 目       |                           |              | 權 益 總 計      |
|-----|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|-------------------|---------------------------|--------------|--------------|
|     |                     |              |            | 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損益 | 小 計          |              |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,978,181 | \$ 140,028 | \$ 1,382,005 | \$ 504,790 | \$ 2,243,989 | \$ (37,272)       | \$ 4,892                  | \$ (32,380)  | \$ 8,216,613 |
| B1  | 107 年度盈餘指撥及分配(附註十九) | —            | —          | 30,293       | —          | (30,293)     | —                 | —                         | —            | —            |
| B5  | 法定盈餘公積              | —            | —          | —            | —          | (198,909)    | —                 | —                         | —            | (198,909)    |
|     | 現金股利—每股 0.5 元       | —            | —          | 30,293       | —          | (229,202)    | —                 | —                         | —            | (198,909)    |
| C17 | 股東逾期未領取股利           | —            | 1,073      | —            | —          | —            | —                 | —                         | —            | 1,073        |
| D1  | 108 年度淨利            | —            | —          | —            | —          | 430,420      | —                 | —                         | —            | 430,420      |
| D3  | 108 年度稅後其他綜合損益      | —            | —          | —            | —          | (5,812)      | (189,493)         | 10,193                    | (179,300)    | (185,112)    |
| D5  | 108 年度綜合損益總額        | —            | —          | —            | —          | 424,608      | (189,493)         | 10,193                    | (179,300)    | 245,308      |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額   | 3,978,181    | 141,101    | 1,412,298    | 504,790    | 2,439,395    | (226,765)         | 15,085                    | (211,680)    | 8,264,085    |
|     | 108 年度盈餘指撥及分配(附註十九) | —            | —          | —            | —          | —            | —                 | —                         | —            | —            |
| B1  | 法定盈餘公積              | —            | —          | 42,460       | —          | (42,460)     | —                 | —                         | —            | —            |
| B5  | 現金股利—每股 0.8 元       | —            | —          | —            | —          | (318,254)    | —                 | —                         | —            | (318,254)    |
|     |                     | —            | —          | 42,460       | —          | (360,714)    | —                 | —                         | —            | (318,254)    |
| C17 | 股東逾期未領取股利           | —            | 1,337      | —            | —          | —            | —                 | —                         | —            | 1,337        |
| D1  | 109 年度淨利            | —            | —          | —            | —          | 218,012      | —                 | —                         | —            | 218,012      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益      | —            | —          | —            | —          | 10,094       | (297,884)         | (4,264)                   | (302,148)    | (292,054)    |
| D5  | 109 年度綜合損益總額        | —            | —          | —            | —          | 228,106      | (297,884)         | (4,264)                   | (302,148)    | (74,042)     |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額   | \$ 3,978,181 | \$ 142,438 | \$ 1,454,758 | \$ 504,790 | \$ 2,306,787 | \$ (524,649)      | \$ 10,821                 | \$ (513,828) | \$ 7,873,126 |

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                             | 109 年度     | 108 年度     |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 275,514 | \$ 535,572 |
| A20010 | 收益費損項目                      |            |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 406,443    | 390,909    |
| A20200 | 攤銷費用                        | 7,881      | 4,088      |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)                | (4,285)    | 36         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨<br>損失(利益) | 4,784      | (201)      |
| A20900 | 財務成本                        | 46,683     | 43,236     |
| A21200 | 利息收入                        | (2,261)    | (1,234)    |
| A21300 | 股利收入                        | (334)      | (3,839)    |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額              | (35,677)   | (297,382)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)          | 27,162     | (4,560)    |
| A24100 | 與子公司之已實現利益                  | (45,951)   | (35)       |
| A29900 | 存貨盤損                        | 7,203      | 10,014     |
| A23700 | 存貨跌價損失                      | 26,024     | 54,148     |
| A29900 | 其他                          | —          | 3          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |            |            |
| A31130 | 應收票據                        | 13,065     | 44,031     |
| A31150 | 應收帳款                        | 15,837     | 28,176     |
| A31160 | 應收帳款—關係人                    | 53,347     | 259,611    |
| A31180 | 其他應收款                       | (8,949)    | 3,570      |
| A31190 | 其他應收款—關係人                   | 241,798    | 45,358     |
| A31200 | 存貨                          | 248,758    | (13,908)   |
| A31230 | 預付款項                        | (136,540)  | (13,517)   |
| A31240 | 其他流動資產                      | 48,143     | (6,748)    |
| A32110 | 持有供交易之金融負債                  | 59         | 201        |
| A32125 | 合約負債                        | 12,310     | 5,104      |
| A32150 | 應付帳款                        | 18,171     | (56,684)   |
| A32160 | 應付帳款—關係人                    | (484,198)  | 369        |
| A32180 | 其他應付款                       | (91,409)   | 25,905     |
| A32230 | 退款負債—關係人                    | (198,068)  | (4,856)    |
| A32230 | 其他流動負債                      | (7,445)    | 24,322     |
| A32240 | 淨確定福利負債                     | (1,495)    | (247)      |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 436,570    | 1,071,442  |
| A33100 | 收取之利息                       | 2,261      | 1,234      |
| A33200 | 收取之股利                       | 10,342     | 3,839      |
| A33300 | 支付之利息                       | (47,121)   | (45,089)   |
| A33500 | 支付之所得稅                      | (4,074)    | (158,605)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 397,978    | 872,821    |

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司  
 個體現金流量表(續)  
 民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                  | 109 年度            | 108 年度            |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
|        | <b>投資活動之現金流量</b> |                   |                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | \$ (275,625)      | \$ (505,195)      |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 4,999             | 19,102            |
| B03800 | 存出保證金減少          | 153               | 3                 |
| B04500 | 取得無形資產           | (2,355)           | (34,310)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | <u>(272,828)</u>  | <u>(520,400)</u>  |
|        | <b>籌資活動之現金流量</b> |                   |                   |
| C00100 | 短期借款減少           | (260,000)         | (528,940)         |
| C00500 | 應付短期票券減少         | (50,000)          | —                 |
| C01600 | 舉借長期借款           | 1,470,000         | 900,000           |
| C01700 | 償還長期借款           | (621,000)         | (231,000)         |
| C03000 | 存入保證金增加          | —                 | 1,636             |
| C04020 | 租賃本金償還           | (6,921)           | (6,779)           |
| C04500 | 發放現金股利           | (318,254)         | (198,909)         |
| C09900 | 逾期未領股利退回         | 1,337             | 1,073             |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    | <u>215,162</u>    | <u>(62,919)</u>   |
| E00000 | 現金及約當現金淨增加       | 340,312           | 289,502           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | <u>624,921</u>    | <u>335,419</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | <u>\$ 965,233</u> | <u>\$ 624,921</u> |

董事長：



經理人：



會計主管：




 三 芳 化 學 工 業 股 份 有 限 公 司  
 109 年 度 盈 餘 分 派 表

單位：新台幣元

| 項 目                                 | 金 額              |
|-------------------------------------|------------------|
| 可供分配數：                              |                  |
| 期初未分配盈餘                             | \$ 2,078,680,381 |
| 本期稅後淨利                              | \$ 218,011,709   |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                   | 10,094,273       |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目<br>計入當年度未分配盈餘之數額 | 228,105,982      |
| 提列 10% 法定盈餘公積                       | (22,810,598)     |
| 依法提列特別盈餘公積                          | (9,038,009)      |
| 本期可供分配盈餘                            | 2,274,937,756    |
| 分配項目：                               |                  |
| 股東紅利：                               |                  |
| 現金股利(每股 0.5 元)                      | (198,909,063)    |
| 期末未分配盈餘                             | \$ 2,076,028,693 |

註：本次股利分配係以 109 年度盈餘 196,257,375 元及 108 年度盈餘 2,651,688 元分配之。

董事長：



經理人：



會計主管：



# 三芳化學工業股份有限公司

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

三芳化學工業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：

許萬林

中華民國一一〇年三月十九日

三芳化學工業股份有限公司及所屬子公司  
『資金貸與他人作業程序』修正條文對照表

| 修 正 條 文   | 現 行 條 文  | 說 明  |
|---|--|--|
| <p>第四條 貸放期限</p> <p>短期融通資金之貸放期限以一年為限。</p> <p>本公司及所屬子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，從事資金貸與，其貸放期限不受前項之限制，但其貸與總額及對個別公司之貸與金額均不得超過貸與公司淨值，且融通期間以五年為限，<u>並得以展延一次，展延期間為二年。</u></p> | <p>第四條 貸放期限</p> <p>短期融通資金之貸放期限以一年為限。</p> <p>本公司及所屬子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，從事資金貸與，其貸放期限不受前項之限制，但其貸與總額及對個別公司之貸與金額均不得超過貸與公司淨值，且融通期間以五年為限。</p> | <p>依中華民國109年7月24日「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第十一題規定，增訂對百分之百持有子公司資金貸放展延之規定。</p> |
| <p>第十四條</p> <p>本作業程序施行日期於中華民國108年6月12日，<u>第一次修訂於110年8月18日。</u></p>  | <p>第十四條</p> <p>本作業程序施行日期於中華民國108年6月12日。</p>  | <p>增訂第一次修訂日期。</p>  |