

普通股股票代碼：1307

ANNUAL REPORT

一〇七^年年報

刊印日期：中華民國一〇八年五月八日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.sanfang.com.tw>



三芳化學工業股份有限公司

SAN FANG CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

一、本公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：林信宏

職稱：財務主管

電話：(07)3712111

電子郵件信箱：

lhh@sanfang.com.tw

代理發言人

姓名：陳偉鈺

職稱：人資主管

電話：(07)3712111

電子郵件信箱：

cvg@sanfang.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公 司：高雄市三民區通化街120號 (07)3712111

台北營業所：台北市南港區八德路四段 (02)27155441
768巷1弄20號7樓

台中營業所：台中市西屯區朝富路213號33樓 (04)4632028

高雄營業所：高雄市仁武區鳳仁路402號 (07)3712111

高 雄 廠：高雄市仁武區鳳仁路402號 (07)3712111

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號五樓

電話：(02)66365566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳秋燕、陳珍麗 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

電 話：(07)5301888

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：

無發行海外有價證券

查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.sanfang.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	11
一、組織系統	11
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	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	67
六、更換會計師資訊	68
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相關企業者	68
八、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	69
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	71
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	72
肆、募資情形	73
一、資本及股份	73
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、發行海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證辦理情形	81
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、併購辦理情形	81
八、資金運用計畫執行情形	82

伍、營運概況-----	83
一、業務內容-----	83
二、市場及產銷概況-----	89
三、從業員工-----	98
四、環保支出資訊-----	99
五、勞資關係-----	101
六、重要契約-----	107
陸、財務概況-----	109
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-----	109
二、最近五年度財務分析-----	114
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告-----	117
四、最近年度財務報告-----	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	195
六、公司及其關係企業最近年度及截止年報刊印日止，發生財務困難情事	260
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	261
一、財務狀況比較分析-----	261
二、財務績效比較分析-----	262
三、現金流量分析-----	263
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	264
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及 未來一年投資計畫-----	264
六、風險事項及評估-----	264
七、其他重要事項-----	267
捌、特別記載事項-----	268
一、關係企業相關資料-----	268
二、最近年度及截至年報刊印日期止，私募有價證券辦理情形-----	273
三、最近年度及截至年報刊印日期止，子公司持有或處分本公司股票情形	273
四、其他必要補充說明事項-----	273
玖、最近年度及截至年報刊印日期止，如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-----	274

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

107年國際原料價格上漲，導致PU人工皮革成本上揚。國際品牌在鞋型與材料設計的改變，影響對人工皮革需求的減少，讓市場競爭更趨白熱化而造成價格調降。加以公司正值經營轉型，所衍生的固定成本尚無法順利轉嫁。在面臨前述不利的經營狀況，致使三芳在業績與獲利的表現不如預期。

營業計劃概要及實施成果

單位：新台幣千元

項 目	民國107年度		民國106年度		變動比率
	金 額	比 率	金 額	比 率	
營業收入淨額	9,492,260	100%	9,855,355	100%	(3.68%)
營業毛利	1,927,908	20%	2,903,725	29%	(33.61%)
營業淨利	380,677	4%	1,238,979	13%	(69.27%)
稅前淨利	383,541	4%	1,148,267	12%	(66.60%)
稅後淨利	302,933	3%	901,060	9%	(66.38%)
基本每股盈餘(元)	0.76		2.77		

運動鞋持續朝輕量化及自動化發展，國際品牌的鞋型與材料設計更趨多元化，而其供應鏈的競爭參與者，從PU人工皮革廠擴散到TPU廠與布廠等。由於PU人工皮革受制於市場材料結構的影響，迫使同業競爭者紛紛推出低價產品組合以茲對應。而原料價格上漲是主要的不利因素之一，導致公司的營業成本較去年同期增加約9%，稅後淨利較106年度減少新台幣598,127千元，衰退約66%。

深植研發實力

三芳在面對嚴峻的環境挑戰，除了持續深化PU人工皮革的加工豐富性，更成立紗線及薄膜的新事業以延伸公司的產品價值鏈，並積極拓展功能性運動用品、汽車內飾、成衣、建材及醫療等非鞋材市場，藉此提升高附加價值之產品組合，以確保公司的競爭優勢與營運績效。

總體經營環境、外在競爭環境、法規環境之影響

全球受到中美兩國貿易衝突與國際金融市場波動加劇的影響下，各國經濟表現呈現不同的發展。再者全球日益重視環保與勞安、人力短缺與自動化等議題，暨各生產基地面臨個別不同的環保法規與勞動條件，皆將嚴厲考驗企業未來的經營。

本公司持續投入資源，關注工安與環保的維護與生產流程改善，積極尋求減少耗能的製程技術，落實各項品質目標，並取得多項品質和產品的認證，期打造良好的工作環境，以實踐環境永續的社會責任。

願景及展望

展望未來，三芳以經營國際品牌及價值導向的經營思維，持續創新研發與穩定品質，優化產銷配置與服務，讓整體經營更具靈活度與競爭力。

在高雄廠將致力完成清潔生產的示範線，並落實新事業的市場進入。在越南廠將持續擴增生產線，提升交期、品質與效率，以符合客戶更高標準的服務需求。在印尼廠將提升生產動能，強化製品的多樣性，以擴大市場占有率。在中國廠將進行廠區環境

及設備調整規劃，並持續拓展鞋材與具高附加價值的其他材料市場。在新領域，為因應環保無溶劑清潔生產製程，建構環保及高性能的纖維與薄膜產品線，以利切入利基市場與提升產品利潤。

在高度競爭的環境中，三芳將秉持熱忱與追究的態度來面對挑戰，加速運用外部的資源以補強內部的經營體質，藉由靈活與創新的手法來實踐成長。在經過107年表現不佳的衝擊，經營團隊已全面檢討與調整經營策略，全體同仁將積極展開具體的執行方案，讓三芳重新邁向成長之路。

最後，誠摯感謝股東們對公司經營的信賴與支持，並敬祝大家和樂安康。

董事長 林孟經



中 華 民 國 一 〇 八 年 六 月 十 二 日

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國62年6月16日。

二、公司沿革：

本公司創立於民國六十二年六月十六日設址高雄市，主要目的在興建一座新式製法PU合成皮製造工廠，六十三年初開始興建，六十四年四月進行試車，同年六月正式生產。

本公司創立至今已有四十餘年，其增資擴充略述如下：

1. 創立之初，廠址設於高雄市仁武區鳳仁路402號，資本額為新台幣參千萬元。
2. 為健全財務結構於六十四年元月辦理現金增資新台幣參千萬元，申請登記資本額為新台幣壹億元。
3. 六十四年十二月為配合業務擴展再辦理現金增資新台幣肆千萬元，登記資本額為新台幣壹億元全額收足。
4. 為配合業務政策，採取多角經營，以加速成長之需要，於六十六年十月先後收購勤生、立新二公司之設備，並自同年十二月進行拆遷，六十七年二月安裝完成，同年三月起加入生產行列，生產成本因而大幅下降，致年度利益額逐年成長。
5. 六十九年四月經股東常會決議通過，辦理現金轉增資新台幣肆千伍百萬元，暨利用盈餘轉增資新台幣伍千伍百萬元，增設廠房、塗佈機及附屬加工設備，登記資本總額變更為新台幣貳億元。
6. 七十一年四月經股東常會決議通過，為增加起毛及染整設備，以盈餘轉增資新台幣壹億元，登記資本總額變更為新台幣參億元。
7. 七十三年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣

壹億捌千玖百萬元，增設新式膠布機、不織布機設備及資本公積之一部份轉增資計新台幣貳千壹百萬元，合計資本總額變更為新台幣伍億壹千萬元，並經核准自七十四年十一月二十三日開始上市買賣。

8. 七十五年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣陸千壹百貳拾萬元，增設DMF回收及濕式塗佈機等設備，登記資本總額變更為新台幣伍億柒千壹百貳拾萬元整。
9. 七十六年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣玖千壹百參拾玖萬貳千元，增設廠房、乾式塗佈機及膠布機等設備，登記資本總額變更為新台幣陸億陸千貳百伍拾玖萬貳千元整。
10. 七十七年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣玖千玖百參拾捌萬捌千捌百元，增設天然皮革生產設備，登記資本額變更為新台幣柒億陸千壹百玖拾捌萬捌百元整。
11. 七十八年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣柒千捌百壹拾玖萬捌千零參拾捌元，增設押出機設備等，登記資本額變更為新台幣捌億參千捌百壹拾柒萬捌千捌百捌拾元整。
12. 七十九年五月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣柒千壹百貳拾肆萬伍千貳百元，增設不織布機設備等及以資本公積轉增資壹千貳百伍拾柒萬貳千陸百玖拾元，合計登記資本總額變更為新台幣玖億貳千壹百玖拾玖萬陸千柒拾元整。
13. 八十年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣柒千玖百貳拾玖萬壹千柒百貳拾元，增設超細纖維織物及超細纖維人工皮革設備等及以資本公積轉增資壹千貳百玖拾萬柒千玖百伍拾元，合計登記資本總額變更為新台幣壹拾

- 億壹千肆百壹拾玖萬陸千肆百肆拾元整。
14. 八十一年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億貳千壹百柒拾萬參千伍百捌拾元，續八十年超細纖維織物及超細纖維人工皮革設備增資案，登記資本額壹拾壹億參千伍百玖拾萬貳拾元整。
 15. 八十二年五月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億參千陸百參拾萬捌千元，增設濕式塗佈機設備及DMF廢水回收設備，登記資本額壹拾貳億柒千貳百貳拾萬捌千貳拾元整。
 16. 八十三年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億陸千伍百參拾捌萬柒千零伍拾元，續八十二年增資案資本額登記壹拾玖億元，實收資本額為壹拾肆億參千柒百伍拾玖萬伍千柒拾元整。
 17. 八十四年五月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億肆千參百柒拾伍萬玖千伍百壹拾元，增設超細纖維製造設備，實收資本額為壹拾伍億捌千壹百參拾伍萬肆千伍百捌拾元整。
 18. 八十五年三月經董事會決議通過，現金增資發行新股三千萬股，每股14.5元，溢價發行，募集資金四億三千五百萬元，配合八十四年盈餘轉增資擴充超纖設備及償還借款，實收資本額為壹拾捌億捌千壹百參拾伍萬肆千伍百捌拾元整。
 19. 八十七年四月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億捌千捌百壹拾參萬伍千肆百陸拾元，購置不織布機設備，實收資本額為貳拾億陸千玖百肆拾玖萬零肆拾元整。為間接對大陸投資，於本年度投資設立英屬維京群島三芳控股有限公司(簡稱三芳控股)，持有100%股權；並於本年

- 度透過三芳控股間接投資秦皇島福勝化學制革有限公司，持股比例7.29%。
20. 八十八年為拓展中國大陸北方市場，透過三芳控股間接投資秦皇島三豐化學制革有限公司，間接持股比例100%。
 21. 八十九年為全球發展為目的，投資設立英屬維京群島三芳發展有限公司(簡稱三芳發展)，持有100%股權；並透過三芳發展間接投資英屬維京群島三芳國際股份有限公司，間接持股比例100%。
 22. 九十年基於業務發展透過三芳控股間接投資煙台萬華超纖股份有限公司，持股比例8%。及基於投資為目的於本年度投資設立三芳國際投資股份有限公司，於一〇一年十一月因業務需要更名為福裕先進材料股份有限公司，並於一〇三年元月辦理增、減資，至今100%持股。
 23. 九十二年五月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣貳億零陸百玖拾肆萬玖千元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為貳拾貳億柒千陸百肆拾參萬玖千零肆拾元整。並為全球發展為目的透過三芳發展投資設立Grand International Investment Co., Ltd.(簡稱GII)；並透過GII間接投資San Fang Vietnam Co., Ltd.於越南設立加工廠。
 24. 九十三年五月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣貳億貳千柒百陸拾肆萬參千玖百元整，為配合業務發展及充實營運資金需要，實收資本額為貳拾伍億零肆百零捌萬貳千玖百肆拾元整。並為便利管理機能發揮，於本年度進行組織重整，將原由三芳發展控股之GII股權，經由減資後，改由新設立100%持有之薩摩亞Grand Capital Limited再投資控股。
 25. 九十四年為提升公司競爭能力，投資設立貝達先進材料股

- 份有限公司，從事新事業新產品之開發與銷售。
26. 九十六年為擴大營業領域，投資設立福控精密材料股份有限公司，從事新事業新產品之開發製造及銷售。
 27. 九十七年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億貳千伍百貳拾萬肆千壹百伍拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為貳拾陸億貳千玖百貳拾捌萬柒千零玖拾元整。
 28. 九十八年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣參億肆千壹百捌拾萬柒千參百參拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為貳拾玖億柒千壹百零玖萬肆千肆百貳拾元整。
 29. 九十八年九月為全球發展為目的，由GCL投資設立Java Ocean Business Limited(簡稱JOB)，持股100%，再由J.O.B投資設立P.T. San Fang於印尼設立加工廠。
 30. 九十九年十一月為全球發展為目的，由SFD投資設立Brave Business Holding Limited(簡稱BBH)，持股100%，再由BBH於九十九年四月投資設立東莞福倉鞋材有限公司。
 31. 九十九年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億肆千捌百伍拾伍萬肆千柒百參拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾壹億壹千玖百陸拾肆萬玖千壹百伍拾元整。
 32. 一〇〇年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣參億壹千壹百玖拾陸萬肆千玖百貳拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾肆億參千壹百陸拾壹萬肆千柒拾元整。
 33. 一〇一年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣

壹億貳百玖拾肆萬捌千肆百參拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾伍億參千肆百伍拾陸萬貳千伍百元整。

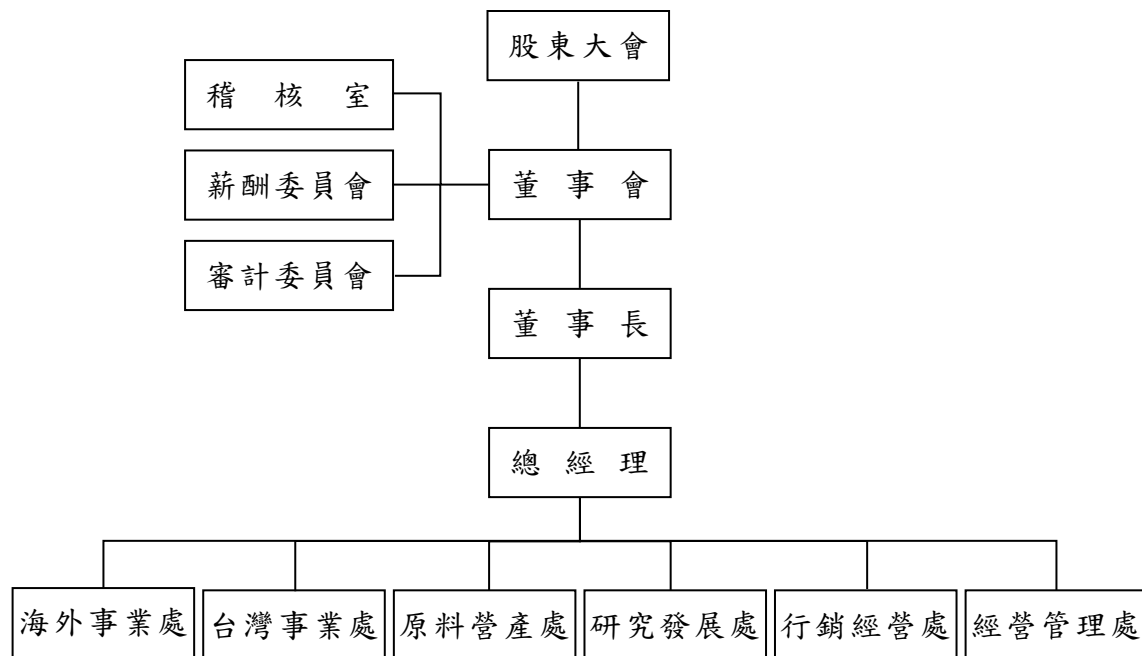
34. 一〇二年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億陸百參萬陸千捌百捌拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾陸億肆千伍拾玖萬玖千參百捌拾元整。子公司三豐化學原向當地開發區承租土地廠房經營產銷活動，於九十九年七月接獲通知，為配合當地政府通過將秦皇島開發區變更為商業區之政策，需於九十九年九月前終止租賃契約並移交相關土地及設備，是以三豐化學已於九十九年九月底停止生產，並於一〇二年七月間完成清算程序，一〇二年九月間經當地主管機關核准註銷。子公司GCL於一〇二年十一月增加投資新台幣肆億柒千柒拾玖萬參千元。
35. 一〇三年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億玖百貳拾壹萬柒千玖百玖拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾柒億肆千玖百捌拾壹萬柒千參百柒拾元整。子公司三芳控股於一〇三年八月辦理減資美金壹千伍百伍拾千元，並退回股款。
36. 一〇四年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億壹千貳百肆拾玖萬肆千伍百參拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾捌億陸千貳百參拾壹萬壹千玖百元整。子公司GCL於一〇四年七月辦理減資退回股款新台幣肆億參千參百伍拾捌萬元。
37. 一〇五年三月子公司福控精密增資新台幣伍千萬元，實收資本額為新台幣參億元。
38. 一〇五年由子公司三芳國際投資Megatrade Profits Limited

(簡稱MPL)，再由MPL以現金美金參百肆拾捌萬肆千壹百零肆元及機器設備美金伍佰伍拾壹萬伍千捌佰玖拾陸元投資東莞寶亮材料科技有限公司(簡稱東莞寶亮)，東莞寶亮實收資本額為美金九佰萬元。

39. 一〇五年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億壹千伍百捌拾陸萬玖千參百陸拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾玖億柒千捌百壹拾捌萬壹千貳百陸拾元整。
40. 一〇六年十月購買取得Giant Tramp Limited(簡稱GTL)股權並間接取得東莞裕國鞋材有限公司(簡稱東莞裕國)100%股權。
41. 一〇七年四月為公司資源整併，將東莞寶亮與東莞裕國兩公司合併。
42. 一〇七年十一月為公司資源整併，將東莞寶亮與東莞福倉兩公司合併。

參、公司治理報告

一、組織系統



各主要部門所營業務：

- (1) 稽核室：掌理各項作業、制度之定期或不定期稽查等事宜。
- (2) 經營管理處：掌理財務、資訊、人力資源、採購、品保、資材及成本績效相關事宜。
- (3) 研究發展處：掌理新產品、生產技術之研究開發及改良等事宜。
- (4) 原料營產處：掌理有關合成樹脂、超細纖維棉製造事宜。
- (5) 行銷經營處：掌理有關商品行銷、價格訂定、客戶開發、商品銷售、銷售合約簽訂、客戶服務及帳務管理等事宜。
- (6) 台灣事業處：掌理有關人工皮革產品及超細纖維產品製造、生產機械設備擴建、保養維修、廠區環境維護、工業安全等事宜。
- (7) 海外事業處：掌理有關人工皮革產品製造、行銷。

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、監察人資料

108年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	初選日期	選任時持有股份			現在持有股數			配偶、未成年子女利用他人名義			主要經(學)歷	日本其他兼司公職	任及司務	具內、配或二親等以管		
						股數	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率				股數	持比	股率
董事長	中華民國	三芳投資企業有限公司		107.6.12	107.6.12~110.6.11	101.6.6	1,033,574	0.26%	1,143,574	0.29%						無				無
董事長之法人代表	中華民國	代表人：林孟經	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	101.6.6	26,239,427	6.60%	26,239,427	6.60%	155,559	0.04%	1,143,574	0.29%	研究所	無				無
董事	中華民國	寶建企業股份有限公司		107.6.12	107.6.12~110.6.11	89.5.17	57,991,504	14.58%	57,991,504	14.58%	0	0	0	0		寶成工業股份有限公司總經理、香港上市裕元工業(集團)董事主席				無
董事之法人代表	中華民國	代表人：盧金柱	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	89.5.17	0	0	0	0	0	0	0	0						無
董事	中華民國	裕典科技股份有限公司		107.6.12	107.6.12~110.6.11	93.5.27	56,788,876	14.28%	56,788,876	14.28%	0	0	0	0		寶成工業股份有限公司				無
董事之法人代表	中華民國	代表人：張佳乘	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	106.2.9	0	0	0	0	0	0	0	0	大專	副總經理				無
董事	中華民國	寶建科技股份有限公司		107.6.12	107.6.12~110.6.11	104.6.9	36,549,118	9.19%	36,549,118	9.19%	0	0	0	0		大慈化學工業(股)公司				無
董事之法人代表	中華民國	代表人：鄧加惠	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	107.6.12	5,368,891	1.35%	5,368,891	1.35%	20,442	0.01%	0	0	研究所	董事長				無
獨立董事	中華民國	林立璿	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	104.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	研究所	Acosta Ventures(BVI) Limited. 執行董事				無
獨立董事	中華民國	許萬林	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	104.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	本公司薪酬委員、易華電子股份有限公司獨立董事				無
獨立董事	中華民國	周志龍	男	107.6.12	107.6.12~110.6.11	107.6.12	0	0	0	0	0	0	0	0	研究所	本公司薪酬委員、精華光學股份有限公司監察人				無

註：107.6.12全面改選並設置審計委員會

法人股東之主要股東

108年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
三芳投資企業有限公司	林孟經	100%
寶建企業股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	100%
裕典科技股份有限公司	英屬維京群島商Great Pacific Investments Limited	100%
寶建科技股份有限公司	英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	96.31%

— 14 —

主要股東為法人者其主要股東

108年4月14日

法人名稱	法人之主要股東	
英屬維京群島商寶建化工控股有限公司	Key International Co., Ltd.	100%
英屬維京群島商Great Pacific Investments Limited	Pou Hing Industrial Co., Limited	100%

108年4月14日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、或財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林孟經			✓					✓		✓	✓	✓	✓	0
盧金柱			✓			✓				✓	✓	✓		0
張佳粟			✓			✓				✓	✓	✓		0
鄧加惠			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	0
林立璿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許萬林		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
周志龍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：107.6.12進行董事全面改選，並設置審計委員會取代監察人職責。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事，不在此限)。
- (3)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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

108年4月14日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林至逸	男	107.6.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大學	無	無		
副總經理	中華民國	邱金發	男	104.7.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	高中	無	無		
副總經理	中華民國	陳偉鈺	男	104.7.1	10,566	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	研究所	無	無		
副總經理	中華民國	鄭國光	男	104.7.1	1,156	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	博士	無	無		
副總經理	中華民國	李禮權	男	104.7.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大學	無	無		
副總經理兼財務主管	中華民國	林信宏	男	96.9.1	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	研究所	無	無		
會計主管	中華民國	王華興	男	104.8.7	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大學	無	無		

本公司之經理人並無於最近一年內曾任職於查核簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱姓名	董 事 酬 金								A、B、C及D等 四項總額占 稅後純益之比例		兼 任 工 員 領 取 相 關 酬 金						A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例		有無 領取 自 子 公 司 以 外 轉 事 業 酬 金																																
	報 酬 (A)		退 職 退 休 金 (B)		董 事 酬 勞 (C) 註5		業 務 執 行 費 用 (D)				薪 資、獎 金 及 特 支 費 等 (E)		退 職 退 休 金 (F) 註6		員 工 酬 勞 (G)																																				
	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	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司																														
董事長	三芳投資企業有限公司 代表人：林孟經(註3)																																																		
董事	鄧加惠(註1)																																																		
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：盧金柱(註3)																																																		
董事	裕典科技股份有限公司 代表人：張佳乘(註3)																			2,261	2,261	0	0	7,011	7,011	810	810	3,328	3,328	2,327	2,327	46	46	0	0	0	0	4,0962	4,0962												
董事	寶建科技股份有限公司 代表人：鄧加惠(註2)																																																		
獨立董事	林立瓊(註3)																																																		
獨立董事	許萬林(註3)																																																		
獨立董事	周志競(註4)																																																		

註1：於107年6月12日任期屆滿卸任

註2：於107年6月12日連任，改派法人代表鄧加惠先生，原法人代表王龍傳兼任本公司營運長，並於107年9月退休轉任顧問

註3：於107年6月12日連任

註4：於107年6月12日新選任

註5：係108年3月12日董事會通過擬議分派之金額

註6：係107年度估列退職退休金金額

註7：無個別董事領取酬金超過新台幣1,500萬元

註8：近年度無董事設質大於50%之情形

註9：最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	鄧加惠、林立璿、許萬林、周志龍、寶建企業股份有限公司、裕典科技股份有限公司、寶建科技股份有限公司	鄧加惠、林立璿、許萬林、周志龍、寶建企業股份有限公司、裕典科技股份有限公司、寶建科技股份有限公司	鄧加惠、林立璿、許萬林、周志龍、寶建企業股份有限公司、裕典科技股份有限公司、寶建科技股份有限公司	鄧加惠、林立璿、許萬林、周志龍、寶建企業股份有限公司、裕典科技股份有限公司、寶建科技股份有限公司
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	三芳投資企業有限公司	三芳投資企業有限公司	三芳投資企業有限公司、寶建科技股份有限公司 有限公司代表人：王龍傳	三芳投資企業有限公司、寶建科技股份有限公司 有限公司代表人：王龍傳
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總 計	7人	7人	7人	7人

註1：公司3名獨立董事任期均不超過9年且未同時兼任超過5家上市(櫃)公司之董事及監察人

註2：公司之執行董事人數為0人，未逾董事席次1/3

註3：本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，未達董事席次1/3

(二)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監 察 人 酬 金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公 司以外業 務酬金
		報 酬 (A)		酬 勞 (B)		業 務 執 行 費 用 (C)		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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
監察人	林孟丹	0	0	584	584	90	90	0.2225%	0.2225%	無
監察人	鄧火星	0	0	584	584	90	90	0.2225%	0.2225%	無

註1：本公司監察人平均設質比率超過50%採個別揭露方式。 註2：本公司107.6.12全面改選，設置審計委員會。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人 姓 名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
低於2,000,000元	林孟丹、鄧火星	林孟丹、鄧火星
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總 計	2人	2人

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		無來自以外業領取子公投資酬金	
	本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司	本公司	財務報告內公司	本公司				本公司	財務報告內公司		
							現金	金額	股	票				所
總經理 林至逸														
副總經理 邱金發														
副總經理 林信宏	4,422	4,662	267	267	9,872	9,962	174	0	174	0	4.864%	4.973%	無	
副總經理 陳偉鉅														
副總經理 鄭國光														
副總經理 李禮權														

註1：全數退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	林至逸、邱金發、林信宏、陳偉鉅、鄭國光、李禮權	林至逸、邱金發、林信宏、陳偉鉅、鄭國光、李禮權
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	6人	6人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後 純益之比例(%)
經 理 人	總經理	林 至 逸	無分配股票	202	202	0.067%
	副總經理	邱 金 發				
	副總經理	陳 偉 鈺				
	副總經理	鄭 國 光				
	副總經理	李 禮 權				
	副總經理 兼 財務主管	林 信 宏				
	會計主管	王 華 興				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司一〇七年支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金較一〇六年差異如下：

	107年		106年	
職 稱	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例	合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例	本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例	合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例
董 監 察 人 及 總 經 理 副 總 經 理	9.421%	9.530%	6.074%	6.352%

註：本公司於107.6.12設置審計委員會，取代監察人職責。

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策與標準，係依照公司章程及董事會決議辦理；總經理及副總經理給付酬勞之政策，除依照該職位於同業市場中之薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，並以該職位所承擔之決策風險、營運目標無法達成風險及政策法規未能遵循之風險為給付酬金之依據，而給予合理之報酬，上述薪資報酬之審核參考本公司薪資報酬委員會組織規程第五條規定：

- 第五條 本委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：
- 一、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。
 - 二、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，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - 三、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。
 - 四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞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。
 - 五、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。

本規程所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

本公司之子公司董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經公司董事會核定者，應先請本公司本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

支付董事、監察人之酬金依據本公司章程

第廿一條：董事之經常性報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準議定之。董事之車馬費，由董事會決議之。

監察人之經常報酬及車馬費，於審計委員會設置後刪除。目前董事僅發放車馬費，獨立董事領取固定報酬，均未發放變動報酬。

另支付經理人之酬金依據本公司九十四年三月八日第十一屆第十次董事會決議通過。

議案內容：擬訂本公司經理人之經常性報酬支給規定。

說明：(一) 依公司法第二十九條及台灣證券交易所股份有限公司於中華民國九十四年二月一日台證上字第○九四○一○○二九三號函規定辦理。

(二) 擬授權董事長視各經理人對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準議定之，調整時亦同。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

親自出席：○
委託出席：△
請假：Φ

董事	107/11/12	107/2/5	107/3/7	107/4/27	107/5/8	107/6/12	107/6/22	107/8/7	107/11/9	107年總計	親自出席	委託出席
	15~18	15~19	15~20	15~21	15~22	16~1	16~2	16~3	16~4			
林孟經董事長	○	○	○	○	○	○	○	○	○	9		
張佳粟	△	○	△	△	○	△	○	○	△	4	5	
盧金柱	○	○	○	○	○	○	○	○	○	9		
鄧加惠	○	Φ	○	○	○	○	○	○	○	8		
王龍傳	○	○	○	○	○	—	—	—	—	5		
林立璿獨立董事	○	○	○	○	○	○	○	○	○	9		
許萬林獨立董事	○	○	○	△	○	○	○	○	△	7	2	
周志龍獨立董事						○	○	○	○	4		

註1：於107/6/12全面改選，並設置審計委員會

註2：於107/6/12全面改選，寶建科技法人代表為鄧加惠董事

註3：周志龍為107/6/12改選後新任獨立董事

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會2次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	三芳投資企業有限公司 代表人：林孟經	9	0	100%	連任
董事	鄧加惠	4	0	80%	於107.6.12任期屆滿解任
董事	寶建企業股份有限公司 代表人：盧金柱	9	0	100%	連任
董事	裕典科技股份有限公司 代表人：張佳粟	4	5	44%	連任
董事	寶建科技股份有限公司 代表人：王龍傳	5	0	100%	於107.6.12任期屆滿解任
董事	寶建科技股份有限公司 代表人：鄧加惠	4	0	100%	於107.6.12全面改選新任
獨立董事	林立璿	9	0	100%	連任
獨立董事	許萬林	7	2	78%	連任
獨立董事	周志龍	4	0	100%	於107.6.12全面改選新任

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) 證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
107.2.5	第十五屆第十九次	1.討論本公司薪資報酬委員會擬議本公司經理人薪資報酬及106年度年終獎金發放案。	未持反對或保留意見	照案通過
107.3.7	第十五屆第二十次	1.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 4.為本公司之子公司出具背書保證額度案。 5.106年度「內部控制制度聲明書」案。	未持反對或保留意見	照案通過
107.6.22	第十六屆第二次	1.聘任本公司第四屆薪資報酬委員會及其報酬案。	未持反對或保留意見	照案通過
107.8.7	第十六屆第三次	1.修訂本公司「內部控制制度處理準則」案。 2.討論本公司薪資報酬委員會擬議本公司經理人年度調薪、員工酬勞發放及本公司獨立董事兼任審計委員之薪資案。	未持反對或保留意見	照案通過
107.11.9	第十六屆第四次	1.本公司簽證會計師其報酬案。	未持反對或保留意見	照案通過

(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。

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：

1.本公司107.2.5第十五屆第十九次董事會

討論本公司薪資報酬委員會擬議本公司經理人薪資報酬及106年度年終獎金發放，因王龍傳董事兼本公司經理人，為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

2.本公司107.6.22第十六屆第二次董事會

討論本公司第四屆薪資報酬委員會及其報酬案，本公司獨立董事兼任薪酬委員之報酬，許萬林獨立董事及周志龍獨立董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

3.本公司107.8.7第十六屆第三次董事會

討論本公司薪資報酬委員會擬議本公司獨立董事兼任審計委員之薪資案，許萬林獨立董事、林立璿獨立董事及周志龍獨立董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

三、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：本公司董事會運作依「董事會議事規範」及遵守相關法令規定辦理，107年度獨立董事為落實監督均親自出席董事會，了解本公司財務、業務及重大營運計畫之執行。另，本公司為健全公司治理及強化董事會職能，107年股東會選任三席獨立董事參與董事會運作，並設置審計委員會替代監察人職權。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會運作情形資訊

107年審計委員會工作重點：

- 一、審閱財務報告。
- 二、修訂本公司「內部控制制度處理準則」。
- 三、內部控制制度有效性之考核。
- 四、審議簽證會計師其報酬及其獨立性及適任性評估。

107年度審計委員會運作情形：

審委會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對審委會意見之處理
107.8.6	第一屆第一次	1.審議上半年財務報告案。 2.修訂本公司「內部重大資訊處理暨內線交易管理作業程序」案。 3.修訂本公司「誠信經營守則」。 4.修訂本公司「道德行為準則」。 5.修訂本公司「內部控制制度處理準則」。	未持反對或保留意見	照案通過
107.11.8	第一屆第二次	1.本公司第三季財務報告。 2.本公司簽證會計師其報酬案。 3.108年度稽核計畫案。 4.訂定本公司「公司治理實務守則」。 5.本公司107年度簽證會計師獨立性及適任性評估。	未持反對或保留意見	照案通過

最近年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

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	許萬林	2	1	67%	新任 該召集人107.6.12就任，應出席次數3次。
委員	林立璿	3	0	100%	新任 該委員107.6.12就任，應出席次數3次。
委員	周志龍	3	0	100%	新任 該委員107.6.12就任，應出席次數3次。

其他應記載事項：

一、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
107.8.7	第十六屆第三次	1.討論本公司107年第二季財務報告。 2.修訂本公司「內部控制制度理準則」案。	照案通過	無意見，提交本公司董事會決議通過
107.11.9	第十六屆第四次	1.本公司簽證會計師其報酬案。 2.本公司108年度稽核計畫案。 3.本公司107年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。	照案通過	無意見，提交本公司董事會決議通過

(二) 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：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

2.內部稽核主管與審計委員會之溝通

(1)每月依稽核計畫完成的稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付獨立董事查閱。

(2)每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。

(3)不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。

(4)若有重大特殊情事者，即時向審計委員會委員報告。

3.會計師與審計委員會之溝通

(1)本公司簽證會計師於107.11.8因應相關法令要求之溝通事項於審計委員會中說明並溝通意見。

(2)審計委員會對本公司簽證會計師當期財務報表查核情況與結果，亦可充分運用多元溝通管道(如：電話、電子郵件及當面)進行討論。

(3)如有重大意見交流，得視情形安排會議。

4.本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道多元且順暢，溝通狀況良好。

107年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通具體事項如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
107.8.6	於會計師會議報告	會計師	報告三芳化學107年第二季財務報告核閱結論	充分溝通討論，且獨立董事於審計委員會通過107第二季財務報告，並提請董事會決議。
107.8.6	於審計委員會報告	稽核主管	說明「內部控制制度理準則」修正重點	充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會決議。
107.11.8	於審計委員會報告	會計師	說明審計會計師及審計小組成員獨立性	充分溝通討論，且經審計委員會通過簽證會計師獨立性評估，並提請董事會決議
		稽核主管	提報108年度之內部稽核計畫。	充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會決議。

(三) 監察人參與董事會運作情形

本公司於107.6.12設置審計委員會替代監察人職責。

監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	鄧火星	0	0%	於 107.6.12 解任
監察人	林孟丹	0	0%	於 107.6.12 解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：採用電話或書信方式聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 監察人與內部稽核主管之溝通情形

稽核主管每月依稽核計畫抽核並編製稽核報告，呈核至董事長後，再當面呈報各監察人查閱，各監察人有任何意見以口頭諮詢或電話與稽核主管溝通，經回覆尚無反對意見。

2. 監察人與會計師之溝通情形

監察人就公司財務報表內容亦不定期與會計師進行溝通了解，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

監察人未對董事會討論之議題提出異議。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無
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處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營運判斷能力； 2.會計及財務分析能力； 3.經營管理能力； 4.危機處理能力； 5.產業知識； 6.國際市場觀； 7.領導能力； 8.決策能力。 <p>(二) 目前未設置其他功能性委員會，未來視需要評估設置：於107年設置審計委員會。</p> <p>(三) 1.本公司已制定「董事會議事規範」及內部控制制度「董事會議事運作之管理作業」，遵守相關法令及規定辦理，包含重要議事內容之提案討論、召集與會議記錄程序、開會頻率、利益迴避事項等。</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>2. 董事及監察人出(列)席董事會及進修情形皆定期更新揭露於公開資訊觀測站中。</p> <p>3. 董事會成員對公司營運參與度，表現於董事會運作中對各項業務的了解與詢答，並能與公司管理階層保持良好的溝通。</p> <p>4. 公司稽核人員每年皆會排定計畫進行評估董事會議事運作與管理的合理性。</p> <p>(四) 本公司每年於董事會決議評估會計師之獨立性，於選任會計前先對其獨立性做審查，並要求會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除了簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益與業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。107年吳秋燕會計師及陳珍麗會計師經公司董事會決議評估通過其簽證具獨立性。</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			評估項目如下：																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>會計師獨立性 評估項目</th> <th>評估 結果</th> <th>是否符合 獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	會計師獨立性 評估項目	評估 結果	是否符合 獨立性	1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行為	否	是	3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	
會計師獨立性 評估項目	評估 結果	是否符合 獨立性																				
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																				
2.會計師是否與本公司董事有融資或保證行為	否	是																				
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																				
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																				
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>會計師獨立性 評估項目</th> <th>評估 結果</th> <th>是否符合 獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	會計師獨立性 評估項目	評估 結果	是否符合 獨立性	6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	
會計師獨立性 評估項目	評估 結果	是否符合 獨立性														
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是														
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是														
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是														
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司由總經理室擔任公司治理專職單位，負責統籌公司治理相關事務，督導公司治理相關業務，主要職責如下：</p> <p>1.研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</p>	無												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2.董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並於法令期限內發布會議通知。</p> <p>3.處理股東會召開之相關事宜，包括每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊、年報與議事錄等等。</p> <p>4.辦理公司變更登記。</p> <p>5.提供投資人聯絡窗口。</p> <p>公司設置之公司治理人員為本公司之副總經理統籌，具備財務及股務管理工作經驗達3年以上，107年公司治理業務推展情形如下：</p> <p>a.不定期召集會計師、獨立董事內部稽核主管之溝通會議，以落實內稽內控制度、溝通情形已揭露公司網址。</p> <p>b.購買合宜之「董事責任保險」。</p> <p>c.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避，予以事前提醒，並於會後20日內完成董事會議事錄。</p> <p>d.法定期限內製作股東會開會通知，議事手冊及議事錄。</p>	

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	(一) 本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊及財務資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，以建立與投資人良好的溝通管道。 (二) 本公司與各利害關係人之溝通均憑誠信原則，由相關部門與當事人連繫，總經理室協助妥適處理回應利害關係人所關切之重要企業責任議題，稽核室督導，並於公開資訊觀測站公司基本資料內及公司網站設有利害關係人專區，以利暢通與其之溝通管道。	無 無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		本公司委任中國信託商業銀行代理部代辦股東會事宜	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一) 本公司依法公告財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站，並同步於公司網站上揭露。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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）？	✓		(二) 本公司已架設英文網站並設有專人蒐集資訊及專人資訊揭露，並於已將法人說明會，資料揭露於公司網站。	無
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）？	✓		<p>1. 本公司董事依據個人時間安排及專案背景選擇適合之研習課程，受訓資訊公告於公開資訊觀測站。每次董事會對於各項議案均逐項仔細審議，並確切評估可能造成公司之營運風險為何，108年5月已為董事購買責任險。</p> <p>2. 公司重要資訊均依「台灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公司處理程序」相關規定辦理，以保障股東、利害關係人及投資人之利益。</p> <p>3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大決策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議進行，各部門亦依自我風險評估衡量結果及改善措施來預防風險發生。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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。			
已改善			
1.於108年訂定公司治理實務守則。			
2.於108年設置審計委員會。			
尚未改善優先加強			
1.完成CSR報告書。			
2.訂定「董事會評估辦法」。			
十、本公司依多元化方針於107年6月改選第十六屆董事會，各董事多元化政策之落實情形如下：			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？			
本公司已於「公司治理實務守則」明訂第23條董事會成員組成的多元化政策，包括應考量董事會成員之基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)；為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、財務會計等。本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標、目標達成情形及政策落實情形詳註1，並已揭露於本公司網站。			
註1：本公司第十六屆董事會共7位董事，其中無具員工身份之董事，獨立董事占43%。董事成員正值壯年，且具備生產製造、經營管理等領域之豐富經驗。			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明				
本公司董事會成員多元化政策之落實情形如下表所示：							
多元化核心項目 董事姓名	性別	年齡(歲)	獨立董事 任期年資	主要學歷	產業經驗	學術經驗	專長領域
三芳投資企業有限公司 代表人：林孟經	男	大都介於 50~65歲		美國約翰霍普 金斯大學碩士	✓		企業管理、策略 規劃及企業發展
寶建企業股份有限公司 代表人：盧金柱	男			中興大學管理 學院碩士	✓		生產管理及經營 管理
寶建科技股份有限公司 代表人：鄧加惠	男			美國紐約大學 會計系碩士	✓		企業管理及會計 審計
裕典科技股份有限公司 代表人：張佳粟	男			世界新聞專科 學校電影製作	✓		業務開發
林立璿獨立董事	男		4年	美國加州州立 大學碩士	✓		財務金融
許萬林獨立董事	男		4年	台灣大學商學 系學士	✓		會計審計
周志龍獨立董事	男		1年	高雄第一科大 財管所碩士	✓	✓	會計審計

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司業經第15屆第2次董事會決議通過「薪資報酬委員會組織規程訂定」及續聘任薪資報酬委員會三位委員

一、本公司之薪資報酬委員會於100年12月27日成立，委員計3人

二、本屆委員任期：107年6月12日至110年6月11日，最近年度薪資報酬委員會已開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	簡歷	備註
召集人	周志龍	4	0	100%	1.務實會計師事務所執業會計師 2.現任精華光學股份有限公司監察人	107.6.12 改選連任
委員	許萬林	4	0	100%	經歷： 1.安侯建業聯合會計師事務所合夥會計師25年 2.行政院賦稅改革委員會助理稽核 3.奇美電子子公司外部監察人 4.長華電材股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員 5.群益期貨股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員 6.易華電子股份有限公司獨立董事兼薪酬委員	107.6.12 改選連任
委員	胡博仁	4	0	100%	1.華漢聯合會計師事務所會計師 2.國立高雄第一科大會計資訊系兼任講師 3.國立屏東科技大學企業管理系兼任講師	107.6.12 改選連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)： 目前無此情形。</p> <p>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，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理： 目前無此情形。</p>						

107年度薪酬委員會之重要決議：

薪委會日期	期別	議案內容	所有薪委會委員意見	公司對薪委會委員意見之處理
107.2.1	第三屆第十二次	1.審議本公司106年度經理人年終獎金發放計畫案。 2.審議本公司107年度員工酬勞及董監酬勞提撥案	同意通過	照案通過
107.3.6	第三屆第十三次	1.審議本公司106年度員工酬勞及董監酬勞分派案。	同意通過	照案通過
107.7.26	第四屆第一次	1.審議本公司106年度董事、監察人酬勞及經理人酬勞發放案。 2.審議本公司經理人107年調薪計畫案。 3.聘任本公司獨立董事兼任審計委員會委員薪酬案。	1~2案同意通過 第3案討論許萬林獨立董事薪酬時，因許獨董為本案之利害關係人主動進行迴避外，經其餘委員同意通過；討論周志龍獨立董事薪酬時，因周獨董為本案之利害關係人主動進行迴避外，經其餘委員同意通過	第1~2案照案通過 第3案除本案利害關係人主動迴避外，經其餘董事同意通過
107.12.25	第四屆第二次	1.檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標及薪資報酬之政策、制度、標準及結構案。 2.評估修訂108年度經理人績效目標設定標準及薪資報酬案。 3.本公司薪酬委員會108年之工作計畫案。	同意通過	照案通過

(3) 薪資報酬委員會之職責

薪酬報酬委員會之職責：依薪資報酬委員會組織規程第四條規定所述

第四條 本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事及經理人之績效目標達成情形，並訂其個別薪資報酬之內容及數額。

(六) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一) 本公司企業社會責任實務守則積極擬議中。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，並定期參加外部相關之訓練課程。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	(三) 本公司於總經理下設置「企業社會責任小組」，負責企業責任相關業務，分為法規遵循、環保及員工關係等工作領域，並定期向決策管理階層報告其進展及成效。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓	(四) 本公司訂有「道德行為準則」及薪酬、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準。
			(一) 公司尚未訂定。
			無
			無
			無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 對於能源管理及資源再利用上，有熱能及溶劑回收之設備，有效再利用降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司制定相關環境保護準則供執行依準，全面鼓勵工廠參照ISO 14001環境管理系統精神，利用系統的執行架構做好環境保護要求事項。</p> <p>(三) 因應政府節能減碳政策，在新廠房及設備皆以節能為導向，能源管理設有小組定期檢討與討論，達到節能減碳降低對企業及環境之影響。 106年碳排量58,098噸 107年碳排量50,587噸 此數值於每年7月，經SGS查驗 本年碳排量減少為本公司鍋爐燃料採天然氣，大量減少溫室氣體排放。 相關減量策略資訊如下：</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>溫室氣體排放</p> <p>對於氣候變遷之溫室氣體管理法之風險，主要來自溫室氣體減量會要求企業之能源使用進行揭露及申報，而進行能源減用管制。故需對於高耗能之產品及設備進行轉換與更新，降低耗能及溫室氣體排放。</p> <p>對於溫室氣體管理之策略、方法、目標等：</p> <p>(一) 對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 現在，製程尋求如何減少能源耗用及提升回收率。 2. 未來，積極開發低耗能產品及潔淨之燃料。 <p>(二) 溫室氣體排放量減量之預算與計畫</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 製程傳統照明燈具更換為LED燈具。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>2.傳統式傳動馬達更換為變頻器馬達。</p> <p>3.製程回收水再利用。</p> <p>4.廢棄物減量減少焚化後產生之溫室氣體。預計108年之溫室氣體排放量達成減少碳排量3%</p> <p>(三)企業產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果為減少運輸過程中產生之溫室氣體排放，本公司會依客戶下單產品地點，安排較近之生產基地進行生產，如此可減少產品長距離之運輸及業務服務的交通工具所產生之溫室氣體排放。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 差異情形及原因
	是	否	
			<p>廢棄物管理</p> <p>廢棄物管理政策</p> <p>本公司針對製程廢棄物管理策略，著重在合法清運處理與減廢再利用。所有廢棄物均須依當地法令規定，委託經政府認證合格廠商進行清運與處理，可資源化再利用之廢棄物，進行分類委收。</p> <p>分類與管理</p> <p>廠區廢棄物的分類，主要分為三大類：一般事業廢棄物(工業廢棄物)、有害事業廢棄物(危險廢棄物)、可回收再利用廢棄物(可資源化廢棄物)。一般廢棄物與一般事業廢棄物，委託當地合格清運商進行清運處理；</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>廠區內設置作為法定有害事業廢棄物與可資源化廢棄物的貯放區，進行統一收集、分類與必要的計量、申報作業管理。有害事業廢棄物根據所在地區或國家法令進行識別、歸類收集於專屬之危險廢棄物暫存區，採專責人員管理，並委託所在地區具危險廢棄物處理經營許可執照的環保公司進行後續運送處理。</p> <p>節水措施</p> <p>因應製程中純水的用水量日益增加，善用水資源是積極努力推動的政策之一，除了掌控廠內用水外，也提出節水和用水回收再利用，巡時各沖水閥、水龍頭使用狀況，不定期更換。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，保障公司同仁之合法權益。</p> <p>(二) 本公司訂有「員工申訴意見及反應規定」，在各部門設置員工意見箱，積極了解並合理回應同仁需求。</p> <p>(三) 公司不斷改善員工工作環境，以建立完善工作職場，除設立工安單位每年對於員工進行消防、工安危害訓練外，並舉辦身心健康講座教育訓練，使員工得以安心、放心投入職場工作。工作環境及員工安全保護措施詳見五勞資關係。</p> <p>(四) 有人事評議委員會作為員工權益仲裁，並定期召開勞資協調會議來處理勞資雙方爭議事項。</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司人力資源室針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本公司各單位均有專責人員負責處理相關事務。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本公司已遵循相關法規並通過ISO 9001、ISO 14001、TS 16949、ISO 14064及GREEN LEAF等管理系統認證及IATF 14949汽車材認證。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 本公司重視環境與社會的保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商，並定期評估其適任性。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九) 依本公司訂定之「誠信經營守則」規定辦理，公司所有供應商均應遵守公司之誠實政策，並共同致力於公司與供應商提升社會責任的目標。

無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		✓	<p>公司已於公司網站、年報中揭露相關政策，唯公司尚未訂定社會責任報告書。</p>	<p>尚未訂定</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>公司雖尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。但透過積極贊助仁武區、楠梓區、大社區等地區社區、國小、政府機關活動辦理，及發動員工進行淨山及社區道路清掃…等活動，以善盡企業社會責任。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>公司積極推動製程改善，以達減廢、減量、減碳之目的，並秉持社會一份子理念下，致力於社區發展活動之推廣贊助，並捐助社福團體，107年捐款八卦寮文教基金會5萬元。</p> <p>公司對其他環境保護所採行之制度及履行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司策略性及系統性持續推動ISO管理制度ISO 14001(取得日期：2010.7.19，其效期：2016.7.19～2019.7.18)、ISO 14064管理系統以做為生產工廠的基本管理制度。 2. 已完成ISO 14064溫室氣體盤查，並申報能源使用狀況及計算碳排放量，經SGS查驗。 3. 公司於107年度產學合作人數有6人，其中研發單位有4人，市場企劃單位有2人。 				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>公司尚未訂定企業社會責任報告書。</p>				

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 依本公司「誠信經營守則」規定辦理，並設專責單位，定期向董事會報告。</p> <p>(二) 依本公司「誠信經營守則」規定據以實行，若有違規事項依本公司「獎懲辦法辦理」及訂定「檢舉非法及不道德行為案件之處理辦法」並落實執行。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度和內部控制制度，內稽人員定期查核其遵循情形。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司於商業往來前，均會考量往來對象之合法性及信譽，避免與不誠信行為者進行交易，簽訂契約其內容應包含遵守誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司已設置誠信經營小組負責誠信經營政策與防範方案的推動，本公司各部門均會依其職務履行誠信經營守則，並由內部稽核人員定期查核相關作業遵循情形，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 依本公司「誠信經營守則」規定辦理，除主動查察外，並於內部設置申訴窗口。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度和內部控制制度，內稽人員定期查核其遵循情形。</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 依本公司「誠信經營守則」規定之實誠條款，不時在會議中宣導，建立公司誠信經營的企業文化。	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司於內部設置人資部專人負責申訴情事，並提供投資人關係服務窗口，分別作為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉之管道。</p> <p>(二) 本公司已制定受理檢舉事項及相關保密機制，如確認有違規情事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重議處。</p> <p>(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，不會因檢舉而遭處分。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>已於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關規定。</p> <p>網址：http://www.sanfang.com.tw</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德行為案件之處理辦法」並遵循，截至目前無差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以建立良好之重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，以確保資訊對外發表的一致性。			

- (八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章：
公司已訂定「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及相關規章等，請至本公司網站<http://www.sanfang.com.tw>查詢。
- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：
本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則，於本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度及訂定「處理董事要求之作業程序」協助董事協助董事執行職務並提升董事會效能。
本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，及良好之內部重大資訊處理及揭露，並確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性，目前執行情形良好。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

三芳化學工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月12日

本公司民國107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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制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.資訊及溝通，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107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108年3月12日董事會通過，出席董事7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。

三芳化學工業股份有限公司

董事長：林孟經



總經理：林至逸



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：無

(十一) 最近年度及截止至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二) 最近年度及截止至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.107年度股東常會重要決議及執行情形：

日期	會別	決議內容	執行情形
107.6.12	股東會	承認事項： (一)106年度營業報告書及財務報表案。 (二)106年盈餘分配案。	已遵決議結果。 訂定107.7.16為分配現金股利基準日，並於107.8.8發放現金股利。
		討論事項： (一)修訂本公司「公司章程」案。 (二)修訂本公司「董事及監察人選舉」案。 (三)修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。 (四)修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。 (五)修訂本公司「背書保證作業程序」案。	已遵決議結果。 並於股東會上傳公開資訊觀測站，並依新法執行。

2. 107年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	會別	決議內容	決議
107.1.12	第十五屆第十八次董事會	1.三芳百分之百持有之子公司東莞寶亮材料科技有限公司與東莞裕國鞋材有限公司企業合併案。 2.三芳百分之百持有之子公司東莞寶亮材料科技有限公司與福倉鞋材有限公司合併案。	全體出席董事同意通過。 於董事會通過後向證交所辦理公告，並於寶亮材料與裕國鞋材完成合併後，再進行與福倉鞋材之合併程序，並向投審會報備。

日期	會別	決議內容	決議
107.2.5	第十五屆第十九次董事會	1.討論本公司第三屆第十一次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。 2.討論本公司第三屆第十二次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。	全體出席董事同意通過。
107.3.7	第十五屆第二十次董事會	1.訂106年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2.106年度決算表冊書表。 3.訂定107年股東常會召開日期、地點及會議議程案。 4.106年度營業狀況暨監察人決算表冊提報案。 5.106年度盈餘分配案。 6.修訂本公司「公司章程」案。 7.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 8.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。 9.修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。 10.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 11.背書保證辦理情形追認案。 12.訂106年度「內部控制制度聲明書」案。 13.第十六屆董事全面改選案。 14.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。	1.全體出席董事同意通過。 2.分配現金股利1.7元/股。 3.出席之獨立董事對於第8~10案所修訂之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」及背書保證辦理情形追認案無異議，照案通過。

日期	會別	決議內容	決議
107.4.27	第十五屆第二十一 次董事會	1.審查提名之董事(含獨立董事)候選人資格審查案。	全體出席董事同意通過。
107.5.8	第十五屆第二十二 次董事會	1.107年度第一季財務報告案。 2.購買107年董監責任險報告。	全體出席董事同意通過。
107.6.12	第十六屆第一 次董事會	1.選任董事長案。	全體出席董事同意通過 選任林孟經先生為本公司第十六屆董事長
107.6.22	第十六屆第二 次董事會	1.訂定現金股利基準日案。 2.聘任本公司第四屆薪酬委員會委員及其報酬案。 3.聘任本公司總經理案。	1.訂定107年7月16日為分配現金股利基準日。 2.聘任許萬林獨立董事、周志龍獨立董事及胡博仁先生為本公司第四屆薪資報酬委員會委員，討論本案時，除本案之利害關係人許萬林獨立董事及周志龍獨立董事已主動迴避及決議外，其他董事均同意照案通過。 3.聘任林至逸先生為本司總經理

日期	會別	決議內容	決議
107.8.7	第十六屆第三次董事會	1.107年度上半年度財務報告案。 2.修訂本公司「內部重大資訊暨內線交易管理作業程序」案。 3.修訂本公司「誠信經營守則」案。 4.修訂本公司「道德行為準則」案。 5.修訂本公司「內部控制制度處理準則」案。 6.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 7.討論本公司第四屆第一次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。	1.全體出席董事同意通過第一～第六案 2.討論第七案時除本案之利害關係人許萬林獨立董事、林立璿獨立董事及周志龍獨立董事已主動迴避及決議外，其他董事均同意照案通過。
107.11.9	第十六屆第四次董事會	1.107年第三季財務報告案。 2.本公司簽證會計師其報酬案。 3.本公司稽核室提出之108年度稽核計畫案。 4.訂定本公司「公司治理實務守則」案。 5.本公司107年度會計師獨立性及適任性評估案。	全體出席董事同意通過。 依下列檢核評估未有不符獨立性情事： 1.檢核會計師未擔任公司董事、經理人或重大影響之職務及利益衝突之情形。 2.檢核未連續委任簽證達7年之情形。 3.取具會計師超然獨立聲明。

日期	會別	決議內容	決議
108.1.18	第十六屆第五次董事會	1.修訂本公司「董事會議事規範」案。 2.討論本公司第四屆第二次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。 3.討論本公司第四屆第三次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。	全體出席董事同意通過
108.3.12	第十六屆第六次董事會	1.訂107年度員工酬勞及董監酬勞分配發放案。 2.107年度營業報告書及財務報表。 3.訂定108年股東常會召開日期、地點及會議議程案。 4.107年度盈餘分派案。 5.修訂本公司「公司章程」案。 6.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。 8.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 9.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 10.背書保證辦理情形追認案。 11.訂107年度「內部控制制度聲明書」案。	1.全體出席董事同意通過 2.分配現金股利0.5元/股。 3.出席之獨立董事對於第6~8項所修訂之「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」無異議，照案通過。
108.5.8	第十六屆第七次董事會	1.更換本公司簽證會計師案。 2.108年度第一季財務報告案。 3.購買108年董事責任險報告。	全體出席董事同意通過。

(十三) 最近年度及截止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記錄或書面聲明者，其主要內容：董事會尚無此情形

(十四) 最近年度及截止至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108年5月8日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
營 運 長	王 龍 傳	104.6.17	107.9.17	屆齡退休轉任顧問
總 經 理	蔡 光 爵	104.7.1	107.6.22	屆齡退休
總 經 理	林 至 逸	107.6.22		

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等

五、會計師公費資訊：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業信合聯合會計師事務所	吳秋燕	5,500	0	8	0	580	588	107年度	其他項為移轉訂價380千元及全球檔案服務公費200千元
	陳珍麗								

註：其他項為移轉訂價380千元及全球檔案服務公費200千元

註：因應會計師事務所內部調整於108年第一季改委由吳秋燕會計師及江佳玲會計師為本公司簽證會計師

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			✓	
2	2,000千元(含)~ 4,000千元				
3	4,000千元(含)~ 6,000千元		✓		
4	6,000千元(含)~ 8,000千元				✓
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(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佔審計公費之比例達四分之一以上者：無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	108年3月18日
更換原因及說明	會計師事務所內部調整
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	因會計師事務所內部調整，故不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無
與發行人有無不同意見	無
其他揭露事項 (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)	無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕、江佳玲
委任之日	108年3月18日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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：無。

八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	107年度		該年度截至4月14日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	三芳投資企業有限公司 代表人：林孟經	110,000	0	0	0
董 事	寶建企業股份有限公司 代表人：盧金柱	0	0	0	0
10%以上股東	寶建企業股份有限公司				
董 事	裕典科技股份有限公司 代表人：張佳粟	0	0	0	0
10%以上股東	裕典科技股份有限公司				
董 事	寶建科技股份有限公司 代表人：鄧加惠	0	0	0	0
獨 立 董 事	林立璿	0	0	0	0
獨 立 董 事	許萬林	0	0	0	0
獨 立 董 事	周志龍 (就任日期：107/6/12)	0	0	0	0
總 經 理	林至逸	0	0	0	0
副 總 經 理	邱金發	0 (91,650)	0	0	0
副 總 經 理	陳偉鉅	0	0	0	0
副 總 經 理	鄭國光	0	0	0	0
副 總 經 理	李禮權	0	0	0	0
副 總 經 理 兼 財務部門主管	林信宏	0	0	0	0
會計部門主管	王華興	0	0	0	0
監 察 人	林孟丹 (解任日期：107/6/12)	0 (65,185)	0	0	0
監 察 人	鄧火星 (解任日期：107/6/12)	0	0	0	0
總 經 理	蔡光爵 (解任日期：107/7/1)	0	0	0	0
營 運 長	王龍傳 (解任日期：107/9/17)	0	0	0	0

股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林孟丹	贈與	107.1.23	林宥儒	父子	65,185	不適用

註：林孟丹先生為本公司監察人，已於107.6.12解任。

股權質押資訊：無

九、持股比例佔前十名之股東，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：

持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
寶建企業股份有限公司 代表人：盧金柱	57,991,504	14.58					寶建科技股份有限公司	該公司之董事長	
裕典科技股份有限公司 代表人：宋建世	56,788,876	14.28					盧金柱	該公司之董事	
寶建科技股份有限公司 代表人：盧金柱	36,549,118	9.19					盧金柱	該公司之董事長	
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶	26,578,577	6.68							
林孟經	26,239,427	6.60	155,559	0.04	1,143,574	0.29	林孟緯、林孟陽	二等親以內親屬	
林孟陽	19,935,265	5.01	2,196,604	0.55			林孟經、林孟緯	二等親以內親屬	
林孟緯	16,302,783	4.10					林孟經、林孟陽	二等親以內親屬	
林孟丹	13,091,613	3.29							
鄧廖美璉	6,189,349	1.56							
鄧加惠	5,368,891	1.35	20,442	0.01					

十、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
三芳控股有限公司(BVI)	604,113	100			604,113	100
三芳發展有限公司	20,000,000	100			20,000,000	100
福裕先進材料(股)公司	7,698,545	100			7,698,545	100
薩摩亞 Grand Capital Limited	19,750,000	100			19,750,000	100
貝達先進材料(股)公司	3,000,000	100			3,000,000	100
福控精密材料(股)公司	30,000,000	100			30,000,000	100

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.4	10	350,000,000	3,500,000,000	343,161,407	3,431,614,070	盈餘轉增資	無	100年6月29日金管證發字第1000029848號
102.4	10	380,000,000	3,800,000,000	353,456,250	3,534,562,500	盈餘轉增資	無	101年6月25日金管證發字第1010027991號
103.4	10	380,000,000	3,800,000,000	364,059,938	3,640,599,380	盈餘轉增資	無	102年7月24日金管證發字第1020028871號
104.4	10	380,000,000	3,800,000,000	374,981,737	3,749,817,370	盈餘轉增資	無	103年7月8日金管證發字第1030025782號
105.4	10	400,000,000	4,000,000,000	386,231,190	3,862,311,900	盈餘轉增資	無	104年6月25日金管證發字第1040024012號
106.4	10	400,000,000	4,000,000,000	397,818,126	3,978,181,260	盈餘轉增資	無	105年6月24日金管會核准生效

107年4月14日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	397,818,126	2,181,874	400,000,000	上市股票

註：已發行股份屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

108年4月14日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	2	2	67	87	22,529	0	22,687
持有股數	104	187,000	161,854,078	49,394,355	186,382,589	0	397,818,126
持股比例%	0.00%	0.05%	40.69%	12.42%	46.84%	0.00%	100.00%

註：截至108.4.14無陸資持股情形。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

108年4月14日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 — 999	12,875	2,307,488	0.58%
1,000 — 5,000	7,325	15,515,931	3.90%
5,001 — 10,000	1,254	9,140,432	2.30%
10,001 — 15,000	443	5,389,078	1.35%
15,001 — 20,000	229	4,064,595	1.02%
20,001 — 30,000	207	5,059,852	1.27%
30,001 — 40,000	89	3,146,800	0.79%
40,001 — 50,000	58	2,690,668	0.68%
50,001 — 100,000	95	6,616,291	1.66%
100,001 — 200,000	36	5,117,084	1.29%
200,001 — 400,000	17	4,573,461	1.15%
400,001 — 600,000	14	6,616,874	1.66%
600,001 — 800,000	4	3,065,406	0.77%
800,001 — 1,000,000	4	3,822,368	0.96%
1,000,001股以上	37	320,691,798	80.62%
合 計	22,687	397,818,126	100.00%

特別股：本公司無發行特別股

(四) 主要股東名單

持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 率 %
寶建企業股份有限公司	57,991,504	14.58%
裕典科技股份有限公司	56,788,876	14.28%
寶建科技股份有限公司	36,549,118	9.19%
中國信託商業銀行受託保管蜂投證券有限公司投資專戶	26,578,577	6.68%
林孟經	26,239,427	6.60%
林孟陽	19,935,265	5.01%
林孟緯	16,302,783	4.10%
林孟丹	13,091,613	3.29%
鄧廖美璉	6,189,349	1.56%
鄧加惠	5,368,891	1.35%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目	年度		106 年	107 年	當年度截至 108年5月8日 (註8)
	每股市價 (註1)	最	高	38.95	34.40
最		低	33.00	21.70	22.90
平		均	35.99	28.74	24.27
每股淨值 (註2)	分	配 前	21.07	20.65	21.05
	分	配 後	19.37	20.65(註9)	21.05(註9)
每股盈餘	加權平均股數		397,818,126	397,818,126	397,818,126
	(註3)	調整前	2.27	0.76	0.25
		調整後	2.26	0.76(註9)	0.25(註9)
每股股利	現金股利		1.7	0.5	
	無償配股	盈餘配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
	累積未付股利(註4)		—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)		15.85	37.82	
	本利比(註6)		21.17	57.48	
	現金股利殖利率(註7)		0.047	0.017	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：107年度盈餘分配案經108年3月11日審計委員會審議通過及108年3月12日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議通過，故未計算調整後金額。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司年度決算如有盈餘，應先完納一切稅捐及彌補虧損後，先提撥百分之十為法定盈餘公積，次依法令規定或公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及財務規劃等因素，並兼顧股東利益、平衡股利，就可供分配盈餘提撥百分之十以上分配之，但本期可分配盈餘全數提撥分派計算之股東紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。

提議分派之股東紅利其中現金股利不低於股東股利總數百分之十，但現金股利每股低於0.3元(含)時得不予發放，改以股票股利發放。

2. 本次股東常會擬議股利分配之情形
擬配發現金股利每股新台幣0.5元。

4. 本次股東會擬議股利分配情形


三芳化學工業股份有限公司

107年度盈餘分配表


單位：新台幣元

項 目	金 額
可供分配數：	
加：1.期初未分配盈餘	1,919,193,456
2.確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	21,863,999
調整後未分配盈餘	1,941,057,455
3.本期淨利	302,932,916
小 計	2,243,990,371
減：提列10%法定盈餘公積	30,293,292
本期可供分配盈餘	2,213,697,079
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	2,014,788,016
合 計	2,213,697,079

註：本次股利分配係以107年度盈餘198,909,063元分配之。

董事長：

經理人：

會計主管：

(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：

項目		年度	107年度 (預估)
期	初	實 收 資 本 額	3,978,181,260
本年度配股 配息情形	每 股 現 金 股 利		0.5
	盈 餘 轉 增 資 每 股 配 股 數		0
	資 本 公 積 轉 增 資 每 股 配 股 數		0
營業績效 變化情形	營 業 利 益		註
	營 業 利 益 較 去 年 同 期 增 (減) 比 率		註
	稅 後 純 益		註
	稅 後 純 益 較 去 年 同 期 增 (減) 比 率		註
	每 股 盈 餘		註
	每 股 盈 餘 較 去 年 同 期 增 (減) 比 率		註
	年 平 均 投 資 報 酬 率 (年 平 均 本 益 比 倒 數)		註
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬 制 每 股 盈 餘	註
		擬 制 年 平 均 投 資 報 酬 率	註
	若未辦理資本公 積轉增資本	擬 制 每 股 盈 餘	註
		擬 制 年 平 均 投 資 報 酬 率	註
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股 利 發 放	擬 制 每 股 盈 餘	註
		擬 制 年 平 均 投 資 報 酬 率	註

1. 本公司107年度之盈餘分配案，係依108年3月11日審計委員會審議通過及108年3月12日經董事會決議通過之方案。

註：本公司並未公開財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程第廿四條：

本公司以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益提撥3%至5%的員工酬勞及不高於3%的董事酬勞。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補虧損數額，再依前項比例提撥員工酬勞和董事酬勞。

董監酬勞，於審計委員會設置後改為董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：估列基礎依公司章程規定辦理。

本期無配發股票酬勞之情事。若有估計數與實際配發之差異數依會計估計變動處理，列為次年度之損益，董事會擬議配發員工酬勞及董事監察人酬勞金額，與認列費用估列金額無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

擬分派107年度員工酬勞計新台幣13,631,981元及董監酬勞計新台幣8,179,189元，兩者皆以現金方式發放，本次無以股票分派於員工、董事及監察人酬勞之情形，分派金額與估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次無以股票分派之員工酬勞之情形。

4.前一年度員工、董事、監察人酬勞之實際分派情形：
107年度股東會通過配發員工現金酬勞為40,547,721元，董事、監察人酬勞為24,328,633元，兩者皆以現金發放，實際配發與董事會通過擬分配相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓辦理情形：

(一)本公司之100%持有之未公開發行子公司東莞寶亮材料科技有限公司(存續公司)與東莞裕國鞋材有限公司為資源整合，提升營運效益進行合併，已於107/4合併完成；並於前項合併完成後，東莞寶亮材料科技有限公司(存續公司)已於107年11月再與本公司100%持有之東莞福倉鞋材有限公司再進行合併，因皆是本公司100%持有之未公開發行之子公司間之合併作業，故對股東權益無影響。

(二) 被併購及受讓公司之基本資料表

公 司 名 稱 (註)	Giant Tramp Limited 簡稱GTL (註1)	東莞裕國鞋材有限公司 簡稱東莞裕國 (註2)	東莞福倉鞋材有限公司 簡稱東莞福倉 (註3)	
公 司 地 址	22 nd Floor, C-Bons International Center, 108 Wai Yip Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	東莞市黃江鎮裕元工 業區	東莞市黃江鎮裕元工 業區精成二路	
負 責 人	王龍傳先生	許良泉先生	王龍傳先生	
實 收 資 本 額	USD1	USD 2,000,000	USD 16,000,000	
主 要 營 業 項 目	投資事業	鞋材製品生產及銷售 業務	合成皮革、合成樹脂 及其他材料等之生產 、製造及銷售	
主 要 產 品	投資事業	鞋材製品	皮革製品	
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	USD 5,559,547.87	0	0
	負 債 總 額	0	0	0
	股 東 權 益 總 額	USD 5,559,547.87	0	0
	營 業 收 入	0	0	0
	營 業 毛 利	0	0	0
	營 業 損 益	0	0	0
	本 期 損 益	0	0	0
	每 股 盈 餘	不適用	0	0

註1：本公司三芳國際於106年10月取得GTL 100%股權並間接取得東莞裕國100%股權，取得成本計USD6,382千元。

註2：107年4月本公司之子公司東莞寶亮材料科技有限公司(存續公司)已與東莞裕國進行合併。

註3：待子公司東莞寶亮材料科技有限公司(存續公司)與東莞裕國進行合併後，已於107年11月完成與東莞福倉(消滅公司)之合併。

八、資金運用計畫執行情形：本公司無「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十七條規定之適用情形

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要商品內容及營業比重

<u>主要商品內容</u>	<u>營業比重</u>
①濕式合成皮革	61.7%
②超纖人工皮革	9.2%
③乾式合成皮革	20.5%
④乾式環保合成皮革	5.6%
⑤其他	3.0%

2. 公司目前之商品(服務)項目：各種PU皮革、薄膜材料、機能纖維之產銷及研發。

3. 計畫開發之新產品：

無溶劑環保製程材料、複合材料、交通工具用材料、運動生活用材料、機能薄膜及機能纖維。

(二) 產業概況：

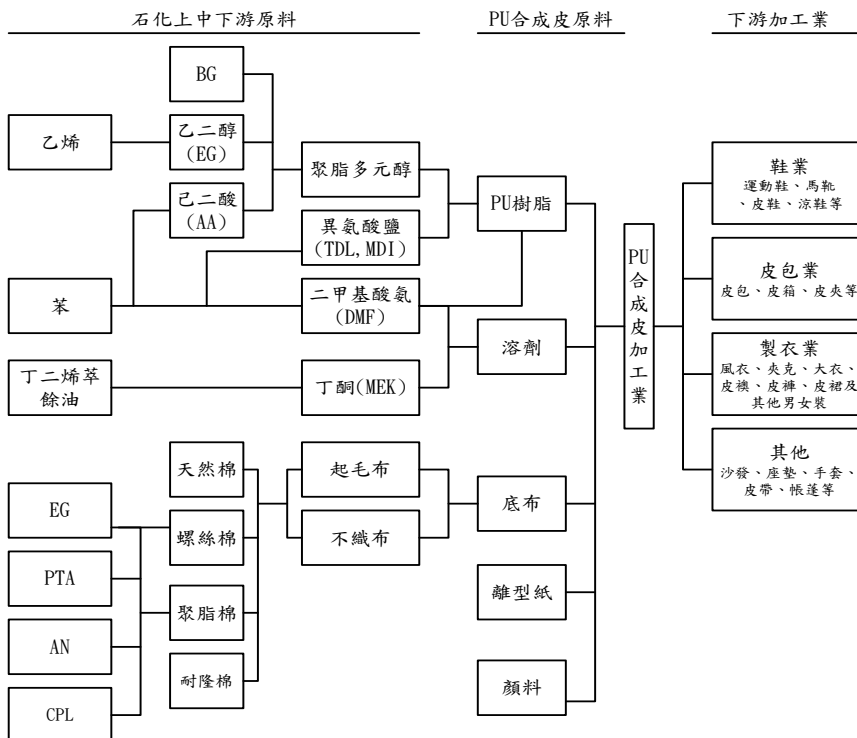
1. 產業現況與發展

PU皮革產業已趨成熟，技術及勞力密集的加工製造業，在人力成本與人力供應上已不如傳統產業原有的競爭優勢，在面臨缺工、員工老化與工時限制的議題，正考驗著許多傳統加工產業的經營模式，思考如何將自身的“內憂”翻轉成“內優”。而“外患”方面，環保團體、政府單位依法規要求廢氣、廢水、廢棄物之排放標準的管制與總量的限制，品牌端持續要求供應商落實ZDHC(零污染排放要求)、必須將PFC free的防水、撥水

導入材料，對於有害物質的禁用管制等越來越嚴謹，在能源效率的要求也漸漸有書面化的指導，同時也須與環保相關之第三方公證單位合作或進行認證。

要翻轉以上的經營困境，強化並規模化公司內部的垂直整合的經驗擴及海外子廠，從加工製程往上游原料開發、自製，並開發關鍵原料應用技術，以降低製造時程與成本，並朝向環保原料、可回收之循環經濟開發轉型。進而將關鍵原料整合、再應用於不同市場的加工應用，不但可分散訂單風險，亦可從此開創新的營運局面。

2. 產業上、中、下游關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢

- a. 開發無溶劑自動化製程材料。
- b. 開發物美價廉之運動鞋材料。
- c. 開發汽車、生活機能相關材料。
- d. 開發複合材料。
- e. 發機能薄膜材料。
- f. 開發機能性纖維材料。
- g. 開發循環經濟之可回收材料。

4. 產品之競爭情形

- a. 交期：佈局世界工廠，擴充產能、縮短交期以因應運動鞋材產量世界規模化。
- b. 品質：高物性門檻及材料認證，拉開競爭者。
- c. 價格：高附加價值材料低加價，與客戶共創雙贏。
- d. 服務：客製設計成為客戶最值得信賴的供應者。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	106年度	107年度	108年度第一季
研發費用	432,381	413,079	100,145

2. 研究開發成功之技術或產品

- (1) 無溶劑製程材料。
- (2) 薄膜複合材料。
- (3) 車輛用及生活機能材料。
- (4) 光電產業耗材開發認證。
- (5) 複合纖維及機能纖維材料。
- (6) 可回收之循環經濟原料。

3. 未來年度研究發展計畫及預計投入之研發費用

以不同過往的思維模式進行作業流程翻轉，將各生產基地產能適宜分配，導入製程偵測自動控制提高品質穩定度，並加強海外據點產品開發能力以服務當地客戶應用需求。並在研發管理、作業流程、原物料採購及生產操作上導入ERP數據化即時管理，精準掌握產品品質趨勢，提高生產收率及降低成本。

針對品牌市場，重組研發團隊與生產技術能量，將核心技術翻轉為可量產模式並衍生新製造技術，擴大不同市場的開發應用規模。未來預計投入的研發費用預計約佔全年營收的百分之四~五，以下是未來研究發展計畫：

研 發 計 畫	目 前 進 度	預 計 量 產 時 間
031、044	量產測試中	108.8
051	開發測試中	109.10
052	量產測試中	108.6
010	開發測試中	108.9
008、012	量產測試中	108.6
022	開發測試中	108.12

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 持續強化品牌總部的服務，提升品牌策略合作關係，掌握開發先機。
- (2) 擴大各地區品牌及開發中心服務團隊，提供有效的產品及技術解決方案，有效掌握開發機會，擴大市場佔有比率，確保訂單來源。

- (3) 持續擴大TPU產品線，搭配在地化服務及技術支援，滿足客戶不同開發設計，加工流程需求，提升TPU市場訂單量及佔有率。
- (4) 因應主要品牌對環保的需求，加速環保產品的開發及推廣，建立先佔優勢。
- (5) 因應LIFE STYLE複刻的流行需求，加強開發取代產品，擴大人工皮革訂單量。
- (6) 快速整合內外部資源，提供多元性創新，滿足市場快時尚，客制化需求，提升現有產品附加價值，提升營業額及毛利率。
- (7) 提供客制化目錄及數位化工具，提升客戶選材效率，並加速新產品上市時效，建立先佔優勢。
- (8) 加速及擴大運動用品市場投入，增加人工皮革及TPU訂單來源。
- (9) 加速及擴大成衣及纖維市場的投入，增加薄膜及纖維訂單來源。
- (10) 加速及擴大汽車內裝，生活機能應用，如裝潢材，傢俱材料等市場投入，建立運動用品市場以外的訂單來源。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 因應主要品牌對永續經營及環保產品，製程環保需求殷切，加速環保產品及製程研發，建立領先地位及掌握未來訂單先機。
- (2) 因應客戶製程自動化需求，加強投入研發資源，快速偵測市場趨勢，研發符合客戶自動化加工產品，建立領先優勢。

- (3) 主動，積極偵測主要客戶的策略方向及需求動態，提前佈建及優化貼近客戶的服務網路，如美西辦公室、歐洲、印尼、越南、中國及南美洲市場服務團隊。
- (4) 掌握品牌及主要客戶位移動態，提前規劃海外據點生產線及產品線，加強在地化開發及量產供貨能力，有效取得開發機會及縮短交貨期，滿足市場在地化交貨需求，建立穩固競爭優勢。
- (5) 持續深耕與世界領導品牌伙伴關係，積極深化與主要品牌的策略合作，鞏固長期訂單來源，與品牌一起成長。
- (6) 持續擴大汽車內裝，生活機能市場投入，佈建完整產品線及訂單基礎。
- (7) 持續擴大運動用品市場投入，佈建球，護具，包袋等運動用品市場產品及客戶基礎。
- (8) 持續擴大纖維，薄膜的市場投入，佈建紡織品、成衣及薄膜應用市場產品及訂單基礎。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

(1) 內外銷之銷售比率

單位：新台幣千元

年度 銷售額 產品	107 年 度			
	內 銷		外 銷	
	金 額	比 率	金 額	比 率
濕式合成皮革	488,264	34%	5,363,008	67%
超纖人工皮革	403,146	28%	473,299	6%
乾式合成皮革	134,926	9%	1,811,859	22%
環保合成皮革	318,176	22%	215,274	3%
其 他	101,072	7%	183,236	2%
合 計	1,445,584	100%	8,046,676	100%

(2) 外銷主要銷售地區

地 區	107 年 度 比 率
亞 洲	82.6%
其 他	3.0%
合 計	85.6%

2. 市場佔有率

2018年全球經濟在震盪中持續復甦，2018年運動鞋銷售呈現不同程度的成長，美國市場微幅成長，仍然佔整體運動用品市場約1/3的市佔率；歐洲，中東，非洲市場購買力恢復，運動用品銷售呈現成長；大中華地區購買持續上升及運動人口增加，運動鞋市場持續呈現大幅成長，也成為運動鞋市場主要成長來源，由於2018全球主要經濟體復甦過程中，市場充滿不確定性，市場變化快速，整體市場訂單量呈現成長，大部分品牌的下單仍趨於保守，急單，快速交期需求增加；鞋業市場因應消費者多變需求及經濟情況不穩定，訂單少量多樣及短交期趨勢愈加明顯，因應工資上漲及人工短缺，無車縫設計，應用更為成熟，三芳貼近客戶增加生產，技術及推廣服務資源，增加無車縫材料開發及垂直整合投入，有效掌握開發先機及保持NO SEW訂單量；由於復刻鞋子流行，使用人造皮比率下半年逐步回溫，有助鞋材市場業績回升，整體市場佔有比率維持高佔比；汽車內裝市場因為中國汽車市場大幅衰退導致訂單減少，球皮市場在主力品牌深耕有成，訂單持續成長。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球最大運動用品市場—美國，經濟穩健成長，歐洲市場成長動能持續恢復，日本亞太市場也逐步回升，中國經濟成長雖然減緩，運動人員快速增加，購買力持續提升，持續扮演國際品牌主要成長來源，新興國家，如巴西，印度，俄羅斯等經濟發展情況良好，整體運動用品市場發展預估將持續成長。

因中美貿易戰持續發展及中國人工成本，經營成本持續上漲，中國大陸生產量逐漸減少，品牌及鞋廠持續擴大東南亞訂單量，越南持續扮演最大生產基地的角色，印尼地區訂單將加速成長，取代中國成為國際品牌第二大生產基地，三芳從2000年開始佈局中國及東南亞地區，近年來持續擴大越南，印尼產能，以因應鞋業在地化生產需求；持續擴大技術及服務團隊資源，提供客戶短交期，即時技術支援，產品開發，售後服務；佈建深、廣的客戶關係網路；同時針對不同客戶、鞋型、加工需求，做最好開發及量產配置，台灣以纖維、薄膜、原料開發及高技術、高附加價值產品為主，中國地區主要提供品牌高技術層次鞋型開發與量產服務；越南供應持續成長的越南地區及柬埔寨客戶開發及量產需求，印尼主要服務印尼、印度、巴西等地區客戶；三芳除了人工皮革垂直整合及無車縫產品開發及垂直整合，滿足客戶不同鞋型與加工需求，持續推升無車縫訂單市佔率，加入環保及流行原素，提升產品附加價值、產品毛利率及拉高競爭門檻。

三芳多年耕耘汽車座椅市場，運動用品如球皮市場，訂單量持續注入並擴大建立鞋業以外的訂單來源，此外，三芳運用核心纖維，薄膜技術，開拓鞋業及成衣市場的紗線，薄膜應用市場。

4. 競爭利基

- (1) 經過多年來的垂直整合，有效控制成本及原物料供應，能配合市場低價產品需求，有效掌握訂單及保持合理利潤。

- (2) 與主要品牌建立緊密合作關係，取得優先開發資訊及合作機會。
- (3) 產品線完整，從超纖、高密度、一般不織布，織布及無車縫產品，發展出適用不同鞋類的產品需求，並能發展出不同價格定位產品，滿足不同客戶及不同價格層次的價格需求。
- (4) 生產基地佈局完整，國際品牌運動鞋，休閒鞋主要生產量地區，大陸、越南、印尼皆設立工廠及服務團隊，滿足客戶就源供貨及即時服務的需要。
- (5) 產品品質優良、穩定，受到客戶支持及長期使用。

5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ① 與主要品牌建立深、廣的合作關係，掌握優先開發機會。
- ② 市場情報蒐集管道豐沛，掌握下游市場動態，迅速調度資源及因應對策。
- ③ 行銷、銷售團隊完整，即時掌握客戶需求，提供快速服務及解決方案。
- ④ 具豐富經驗的完整研發團隊、豐沛開發資源，快速反應市場需求。
- ⑤ 產品線完整適合各市場及各品牌不同鞋類需求。
- ⑥ 建構全球化生產基地，服務及技術支援團隊，提供客戶快速交期及即時服務與技術支援。

(2) 不利因素

- ① 大陸競爭者高模仿力及低價產品進入國際品牌市場的威脅日增。

②客戶對交易條件日漸嚴苛，如短交期、無超交量及短碼訂單增加等。

③製鞋技術及製程變化快速，新產品及規格變化加速。

④環保訴求增加，市場對環保製程及產品要求提高，造成成本上漲。

⑤鞋子設計多樣化，壓縮人造皮使用量。

(3)因應對策

①加強產品創新及提升新產品商品化速度，拉大與對手距離。

②配合品牌及鞋廠的位移，增加各地區資源及擴大在地化加工產能及產品線，配合開發及縮短交期。

③因應市場當地化開發需求，擴充銷售服務及技術支援團隊，有效掌握各品牌開發中心開發先機及建立客戶信賴度及依賴度。

④持續提升生產效率，降低成本，滿足低價市場需求及防堵對手進入，有效維持高佔有率。

⑤持續深耕與主要品牌的關係，提升開發能力及客戶信賴度，建立長期開發優勢。

⑥有效運用現有技術及行銷資源，加速建構汽車座椅、球皮、運動用品及其他新市場之產品開發及銷售通路。

⑦利用核心纖維，薄膜技術，擴大紗線，薄膜的產品開發及市場推廣，建立新的成長動能。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	用途
PU合成皮	鞋材、傢俱、球類、車輛材料、醫療材、建材。
薄膜材料	鞋材、球類、車用內裝、醫用材、衣用。
機能纖維	鞋材、衣用材料、袋包材料。

2. 主要產品之產製過程

(1) 柔麗塑膠皮

離型紙→一液型塗料塗佈→烘乾→二液型塗料塗佈，
基布貼合→烘乾→熟成→離型→印刷、處理→檢查
(包裝)→成品。

(2) 綺麗人造皮

基布→M塗料塗佈→水洗烘乾→檢查→半成品
離型紙→一液型塗料塗佈→烘輸→二液型塗料塗佈→
烘乾→半成品貼合→熟成→離型→印刷、處理→檢查
(包裝)→成品。

(3) 超細纖維人工皮

不織布→含浸→凝固→水洗→乾燥→分纖→乾燥→
半品→乾式工程→成品。
└─→染整、研磨工程─┘

(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應狀況
DMF／二甲基醯氨	國外進口及自行回收，供應穩定
MEK／丁酮	全部內購，供應穩定
PU合成樹脂	自製及國內廠商供應，供應穩定
熱可塑聚酯粒	國內及進口廠商供應，供應穩定
纖維酯粒	國內廠商供應，供應穩定
色料	國內及進口廠商供應，供應穩定
離型紙	主要來自歐、美、日，供應穩定
基布	國內廠商供應，供應穩定

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)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. 進貨客戶：無超過百分之十的進貨客戶。

2. 銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	107年				106年				108年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	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	寶成工業裕元集團	1,846,742	20	法人董事之聯屬公司	寶成工業裕元集團	1,776,676	18	法人董事之聯屬公司	寶成工業裕元集團	565,267	22	法人董事之聯屬公司
2	甲	1,153,382	12	一般客戶	甲	1,067,451	11	一般客戶	甲	296,881	11	一般客戶
3	乙	814,465	8	一般客戶	丙	993,189	10	一般客戶	乙	239,144	9	一般客戶
4	丙	655,843	7	一般客戶					丙	178,913	7	一般客戶
5	其他	5,021,828	53		其他	6,018,039	61		其他	1,348,036	51	
	銷貨淨額	9,492,260	100		銷貨淨額	9,855,355	100		銷貨淨額	2,628,241	100	

說明：寶成裕元、甲客戶、乙客戶及丙客戶其增減是因本公司之銷售在客戶間互有消長所致。

(五) 最近二年度合併生產量值

單位：千公斤、千碼、千元

年度 生產 量值 主要 產品	107 年			106 年		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
濕式合成皮革		29,340	5,655,984		28,648	5,112,725
超纖人工皮革		2,331	837,245		2,429	816,376
乾式合成皮革		7,938	1,695,442		8,735	1,883,264
環保合成皮革		1,972	466,059		2,209	518,628
其 他			8,453,335			8,294,337
合 計	49,000	41,581	17,108,065	49,300	42,021	16,625,330

註：以上製品其機台皆可共用，故產能採合併計算。

(六) 最近二年度合併銷售量值

單位：千公斤、千碼、千元

年度 銷售 量值 主要 產品	107 年				106 年			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
濕式合成皮革	1,897	488,264	26,389	5,363,008	2,345	606,342	25,877	5,430,731
超纖人工皮革	855	403,146	1,106	473,299	1,009	463,628	1,064	436,793
乾式合成皮革	551	134,926	7,081	1,811,859	461	117,010	8,001	2,122,383
環保合成皮革	1,061	318,176	749	215,274	1,092	327,281	839	339,221
其 他		101,072		183,236		5,504		6,462
合 計		1,445,584		8,046,676		1,519,765		8,335,590

三、最近二年度及截至年報列印日止集團從業員工資料

年 度		107年12月	106年12月	當年度截至 108年5月8日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,822	1,680	1,833
	間 接 人 員	741	841	759
	銷 管 人 員	471	601	485
	合 計	3,034	3,122	3,077
平 均 年 歲		33.29	33.09	33.41
平 均 服 務 年 資		6.16	5.84	6.18
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	43	47	43
	大 專	812	852	795
	高 中	1,848	1,870	1,916
	高 中 以 下	330	352	322
	合 計	3,034	3,122	3,077

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受損失及處分之總額

	107年度	截至108年5月12日止
污染狀況(種類、程度)	違反環保法	違反環保法
賠償對象或處分單位	環保局	環保局
賠償金額或處分情形	66萬元	0萬元
其他損失	無	無

(二) 因應對策

1. 擬採取改善措施部份

- (1) 繼續加強ISO 14001之執行，藉由系統之執行與稽查，持續改善及落實環安管理，符合法令規定降低環保工安問題發生。
- (2) 107年設備元件洩漏、異味超標、與許可不符及廢棄物貯存設施不符規定。增加檢測頻率次數以預防洩漏情況發生。
- (3) 未來三年預計環保資本支出

單位：新台幣千元

	108年度	109年度	110年度
裝設環保 防制設備	改善投資與項目 將視法令修訂而 定。	改善投資與項目 將視法令修訂而 定。	改善投資與項目 將視法令修訂而 定。
預計改善 情形	符合該年度法令 規定。	符合該年度法令 規定。	符合該年度法令 規定。
其 他	無	無	無
金 額	視屆時投資項目 與規模而定。	視屆時投資項目 與規模而定。	視屆時投資項目 與規模而定。

(3) 改善後之影響

對盈餘之影響

由於近年環保政策趨向於環保稅走向，如能做好有效減量，預計將可減少環保方面之支出，對於公司營運上有相當之助益。

對競爭地位之影響

自發性改善環安問題有效事先移除可能對生產營運影響，繼而提升企業環保形象。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

- (1) 員工休閒社團之成立，計有：壘球社、鐵馬社、攝影社、登山社、釣魚社…等社團活動。
- (2) 每年端午節、中秋節、春節…等節慶，贈送禮金及員工生日致贈生日蛋糕或禮品。
- (3) 每年定期舉辦全公司國內、外旅遊及廠慶活動。
- (4) 完善的保險制度：勞保、健保、勞工團體保險。
- (5) 本公司並設有員工生育補助金、員工暨所屬子女獎學金、教育訓練補助、語文進修補助、員工提案獎金、專利獎金、結婚禮金、喪葬及住院金等福利措施。
- (6) 本公司備有免費之汽、機車停車場，並有交通車接送員工上下班及外籍員工宿舍、餐廳，提供外籍員工住宿並供應員工伙食。
- (7) 實施一例一休制度，給予員工充分的休閒，提高生活品質，並依勞基法與兩性工作平等法給予特休年假、陪產假、家庭照顧假、女性同仁生理假。
- (8) 依照勞工健康保護規則，每年定期辦理員工健康檢查。

2. 人才培訓：每年依年度教育訓練實施計畫，定期舉辦相關訓練活動以提升人員能力，以配合公司發展策略，107年度訓練總時數為55,803小時，教育訓練費用約一百四十七萬三千元，訓練內容大都為與工作相關專長之培訓及身心紓壓課程。

- (1) 依照直、間接人員性質，訂定人員訓練時數標準。
- (2) 依照職能別、階層別系統化舉辦相關訓練課程。
- (3) 依循勞工安全與勞工衛生相關法令，定期實施危害通識、急救訓練與消防安全演練課程。
- (4) 個別功能別派外受訓費用全額由公司支付。
- (5) 補助外語進修訓練，提昇員工外語能力。

3. 退休制度

- (1) 本公司均遵照政府之相關法令辦理，針對具有勞動基準法退休制度(勞退舊制)工作年資之勞工，每月按薪資總額4%提撥員工退休基金至台灣銀行專戶儲存以備員工退休時給付；至於選擇勞工退休金條例退休制度(勞退新制)之所有員工(含非正式員工)，每月則提撥薪資總額6%儲存於勞工保險局之勞工退休金個人專戶中。
- (2) 本公司並依規定向政府機關報備設置勞工退休金準備監督委員會，負責勞工退休金準備金提撥相關事宜。
- (3) 本公司訂有員工退休管理辦法，專職員工自聘僱日起均得適用本辦法。員工申請退休之條件及程序簡述如下：
 - A. 本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：
 - 工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - 工作二十五年以上者。
 - 工作十年以上年滿六十歲者。

B.員工具有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- 年滿六十五歲者。對於擔任具有危險，堅強體力等特殊性質之工作，本公司得報請中央主管機關予以調整。
- 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

C.員工退休金給與標準：

- 適用勞動基準法退休制度(勞退舊制)之工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。但依規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，加給百分之二十。
- 適用勞工退休金條例退休制度(勞退新制)規定之員工，本公司按月依工資分級表提繳其工資6%之金額至員工個人之退休金專戶。員工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

D.退休金給付程序：本公司應給付員工適用勞動基準法退休金規定之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。員工得檢具證明文件，於金融機構開立專戶，專供存入勞工退休金之用。

(4)海外地區之子公司之退休金為確定提撥制，按照當地法令提撥退休金。

- (5) 適用勞動基準法退休制度(勞退舊制)工作年資之勞工，截至107年底其勞工退休準備金累計金額達新台幣79,542仟元；適用勞工退休金條例退休制度(勞退新制)規定之員工，本公司107年度共提撥新台幣22,088仟元。
- (6) 本公司107年有30人依據勞動基準法第53條規定得自請退休，已依相關退休規定辦理離職。
- (7) 其他重要協議：無。
4. 與財務資訊透明相關人員，取得主管機關指定之相關證照：未取得證照，但皆定期接受相關受訓，在專業領域上皆足以勝任。
5. 員工行為與倫理守則：本公司已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」，除遵循營運所在當地相關法規，同時參考國際品牌客戶及領先企業所制定的行為準則，以作為本公司全體員工執行工作的核心標準，並於公司網站宣導與公示辦理。
6. 工作環境與員工人身安全保護措施：
- (1) 制定環保安全衛生管理辦法。
- (2) 設置安全衛生管理單位及人員：
- A. 依照勞工安全衛生法規定設置安全衛生管理單位。
- B. 依照勞工安全衛生法規定作業現場需設置急救人員，並依規定安排複訓。
- C. 依照勞工安全衛生法規定從事有機溶劑作業、特定化學品作業、危險性機械設備、高壓氣體設備作業人員須領有訓練合格證書，並依規定安排複訓。

D.每月召開環境安全月報會議，於會議中討論環境安全相關議題。

E.每半年安排消防演習。

(3)消防及設施安全

A.每月委託保養公司進行升降機保養及點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

B.由環安室實施各消防設備點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

C.由工務部實施高壓氣體設備點檢，每年委託合格檢查機構進行複檢。

(4)衛生

A.每半年進行作業環境檢測。

B.每年進行勞工定期健康檢查及特殊健康檢查。

C.設置醫務室配有駐廠護理人員與臨廠醫師提供適當醫療協助。

7.其他重要協議：無。

8.公司是否制定政策，將經營績效或成果，適當反應在員工薪酬：

(1)於公司章程訂定員工酬勞之成數：公司章程第24條(請參閱P.80)。

(2)公司訂有「員工酬勞核發辦法」，依據員工的年資、考績及職務訂定標準，核發至個人員工酬勞。

(3)公司訂有「效率獎金核發辦法」，針對公司每個月的營運績效、各部門製品收率及產量目標達成率與職務基數標準，核發至每月個人薪資。

(4)107年度之調薪情事已於公開資訊觀測站揭露平均員工薪酬調整情形。

(二) 最近三年度及截至年報刊印日因勞資糾紛所受損失

	<u>105年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年度</u>
1.勞資糾紛狀況	本公司定期與產業工會舉行勞資會議，公司政策與員工意見均能雙向充分溝通，故均無勞資糾紛。		
2.已發生之損失金額	—	—	—
3.預計未來可能損失金額	—	—	—
4.公司因應措施	公司今後仍將秉持一貫共存共榮之精神，並積極推動各項福利措施，為永續經營和謀求全體同仁與股東之福祉而努力。		

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	台灣銀行	106/3～ 111/3	授信金額為新台幣3億，自108年9月起，每6個月為1期，共分6期，每期償還本50,000千元。	無
授信合約	中國信託銀行	105/7～ 110/7	授信金額為新台幣3.5億，本金到期一次償還	無
授信合約	華南銀行	105/6～ 110/6	授信金額為新台幣3億，自107年8月起，每6個月為1期，共分6期，每期償還本43,000千元。	無
授信合約	華南銀行	106/3～ 111/3	授信金額為新台幣1億，自107年6月起，每3月為1期，共分16期平均償還。	無
授信合約	遠東銀行	106/11～ 109/11	授信金額為新台幣3億，本金到期一次償還	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	第一銀行	103/8~ 108/8	授信金額為新台幣3億，自106年2月起，每6月為1期，共分6期，每期償還本50,000千元。	依二年期定儲存機動利率加0.2%計收，每年於本行出口實績(含匯入)應達美金10,000仟元以上，自核准日期每年檢視，尚未達成，利率改依二年期定儲機動利率加0.28%以上計收。
授信合約	彰化銀行	107/2~ 112/8	授信金額為新台幣3億，自109年8月起，每6月為1期，共分6期，平均償還。	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	107年	106年	105年	104年	103年	108年3月31日 財務資料 (註1)
	流動資產		7,786,422	7,673,657	8,896,453	7,762,717	7,356,546
不動產、廠房及設備		6,282,971	6,234,963	5,991,628	5,976,652	5,739,233	6,341,244
無形資產		38,798	38,829	38,922	38,927	40,355	48,530
其他資產		414,017	452,685	297,234	289,848	393,161	394,807
資產總額		14,522,208	14,400,134	15,224,237	14,068,144	13,529,295	14,745,414
流動負債	分配前	3,712,278	3,342,236	3,969,683	3,438,348	2,836,747	3,613,360
	分配後	尚未決議	4,018,527	4,844,883	4,094,941	3,436,718	尚未決議
非流動負債		2,593,317	2,676,933	2,351,589	2,162,919	2,885,069	2,758,740
負債總額	分配前	6,305,595	6,019,169	6,321,272	5,601,267	5,721,816	6,372,100
	分配後	尚未決議	6,695,460	7,196,472	6,257,860	6,321,787	尚未決議
歸屬於母公司業主之權益		8,216,613	8,380,965	8,902,965	8,466,877	7,807,479	8,373,314
股本		3,978,181	3,978,181	3,978,181	3,862,312	3,749,817	3,978,181
資本公積		140,028	139,055	137,866	137,866	137,866	141,101
保留盈餘	分配前	4,130,784	4,482,278	4,461,237	3,994,491	3,598,681	4,231,420
	分配後	尚未決議	3,805,987	3,586,037	3,337,898	2,998,710	尚未決議
其他權益		(32,380)	(218,549)	325,681	472,208	321,115	22,612
庫藏股票		—	0	0	0	0	0
非控制權益		—	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	8,216,613	8,380,965	8,902,965	8,466,877	7,807,479	8,373,314
	分配後	尚未決議	7,704,674	8,027,765	7,810,284	7,207,508	尚未決議

註1：經會計師核閱

(一)之一、個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度		107年	106年	105年	104年	103年
流動資產			3,661,648	2,140,330	2,832,142	2,672,397	3,075,425
不動產、廠房及設備			3,752,330	3,678,361	3,419,760	3,197,661	2,933,849
無形資產			2,745	3,070	3,163	3,168	4,596
其他資產			7,695,583	7,916,606	8,326,367	7,545,200	7,005,109
資產總額			15,112,306	13,738,367	14,581,432	13,418,426	13,018,979
流動負債	分配前		4,365,368	2,757,749	3,341,114	2,801,244	2,345,014
	分配後		尚未決議	3,434,040	4,216,314	3,457,837	2,944,985
非流動負債			2,530,325	2,599,653	2,337,353	2,150,305	2,866,486
負債總額	分配前		6,895,693	5,357,402	5,678,467	4,951,549	5,211,500
	分配後		尚未決議	6,033,693	6,553,667	5,608,142	5,811,471
歸屬於母公司業主之權益			8,216,613	8,380,965	8,902,965	8,466,877	7,807,479
股本			3,978,181	3,978,181	3,978,181	3,862,312	3,749,817
資本公積			140,028	139,055	137,866	137,866	137,866
保留盈餘	分配前		4,130,784	4,482,278	4,461,237	3,994,491	3,598,681
	分配後		尚未決議	3,805,987	3,586,037	3,337,898	2,998,710
其他權益			(32,380)	(218,549)	325,681	472,208	321,115
庫藏股票			—	0	0	0	0
非控制權益			—	0	0	0	0
權益總額	分配前		8,216,613	8,380,965	8,902,965	8,466,877	7,807,479
	分配後		尚未決議	7,704,674	8,027,765	7,810,284	7,207,508

註1：經會計師查核

(二) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目	年度					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註1)
	107年	106年	105年	104年	103年	
營業收入	9,492,260	9,855,355	11,045,717	11,276,599	11,191,138	2,628,241
營業毛利	1,927,908	2,903,725	3,257,551	3,043,690	2,750,357	530,041
營業損益	308,677	1,238,979	1,571,134	1,342,789	1,133,737	138,300
營業外收入及支出	2,864	(90,712)	(29,708)	30,079	44,161	14,561
稅前淨利	383,541	1,148,267	1,541,426	1,372,868	1,177,898	152,861
繼續營業單位本期淨利	302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759	100,636
停業單位損失	—	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759	100,636
本期其他綜合損益(稅後淨額)	208,033	(549,049)	(151,298)	157,791	366,999	54,992
本期綜合損益總額	510,966	352,011	1,092,681	1,259,369	1,336,758	155,628
淨利歸屬於母公司業主	302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759	100,636
淨利歸屬於非控制權益	—	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	510,966	352,011	1,092,681	1,259,369	1,336,758	155,628
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.76	2.27	3.13	2.77	2.44	0.25

註1：經會計師核閱

(二)之一、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	107年	106年	105年	104年	103年
	營業收入		5,780,859	4,669,245	5,201,711	5,564,660
營業毛利		801,699	523,414	685,608	712,620	772,874
營業損益		231,041	149,404	99,854	203,005	17,606
營業外收入及支出		143,577	969,879	1,416,916	1,149,126	1,149,830
稅前淨利		374,618	1,119,283	1,516,770	1,352,131	1,167,436
繼續營業單位本期淨利		302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759
停業單位損失		—	0	0	0	0
本期淨利(損)		302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759
本期其他綜合損益(稅後淨額)		208,033	(549,049)	(151,298)	157,791	366,999
本期綜合損益總額		510,966	352,011	1,092,681	1,259,369	1,336,758
淨利歸屬於母公司業主		302,933	901,060	1,243,979	1,101,578	969,759
淨利歸屬於非控制權益		—	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		510,966	352,011	1,092,681	1,259,369	1,336,758
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	0	0	0	0
每股盈餘		0.76	2.27	3.13	2.77	2.44

註1：經會計師查核

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、陳珍麗	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、陳珍麗	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見

註1：於104年第三季因應會計師事務所內部輪調改委由江佳玲會計師及陳珍麗會計師為本公司簽證會計師。

註2：於106年第三季因應會計師事務所內部輪調改委由吳秋燕會計師及陳珍麗會計師為本公司簽證會計師。

註3：於108年第一季因應會計師事務所內部輪調改委由吳秋燕會計師及江佳玲會計師為本公司簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 採國際財務報導準則之合併財務分析：

分析項目	年度(註1)	107年	106年	105年	104年	103年	當年度截至 108年3月31日 (註)
	財務結構(%)	負債占資產比率	43.42	41.80	41.52	39.82	42.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.05	177.35	187.84	177.86	186.31	175.55
償債能力(%)	流動比率	209.75	229.60	224.11	225.77	259.33	220.32
	速動比率	152.69	175.00	187.52	177.06	193.68	162.63
	利息保障倍數	11.86	35.73	49.00	35.47	29.68	15.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.56	6.87	7.25	7.36	7.20	6.22
	平均收現日數	55.64	53.12	50.34	49.59	50.69	58.68
	存貨週轉率(次)	3.94	4.37	5.16	4.87	4.41	4.16
	應付款項週轉率(次)	11.10	8.68	9.73	12.12	12.25	12.61
	平均銷貨日數	92.63	83.52	70.73	74.94	82.76	87.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.52	1.58	1.85	1.93	2.01	1.67
	總資產週轉率(次)	0.66	0.67	0.75	0.82	0.86	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	2.29	6.27	8.68	8.22	7.72	5.39
	權益報酬率(%)	3.65	10.43	14.32	13.54	13.12	4.85
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.64	28.86	38.75	35.55	31.41	15.37
	純益率(%)	3.19	9.14	11.26	9.77	8.67	3.83
	每股盈餘(元)	0.76	2.27	3.13	2.77	2.44	0.25
現金流量	現金流量比率(%)	3.05	35.02	59.77	71.99	63.15	10.37
	現金流量允當比率(%)	99.04	114.85	144.05	116.42	86.40	47.15
	現金再投資比率(%)	(3.05)	1.63	9.41	10.98	7.84	1.97
槓桿度	營運槓桿度	6.93	2.80	2.50	2.66	2.97	8.29
	財務槓桿度	1.10	1.03	1.02	1.03	1.04	1.08

1. 利息保障倍數減少、資產報酬率減少、權益報酬率減少、稅前純益占實收資本額比率減少、純益率減少及每股盈餘減少：主因為本年度因人工皮革需求減少導致營業收入減少及主要原物上漲導致營業成本增加以致於本年度之稅後淨利較去年同期減少598,127仟元，約66%所致。
2. 應付帳款週轉率增加：主因為主要原料上漲導致營業成本較上期增加612,722仟元，約9%所致。
3. 現金流量比率減少、現金再投資比率減少：主因為本年稅前淨利較去年同期減少764,726仟元外，因營業收入減少導致應收款項之現金流入較去年同期減少約575,563仟元所致。
4. 營運槓桿度增加：主因為除本期營業利益較上年度減少858,302仟元外，因本年度集團因購置設備所提折舊較去年增加以致固定成本及費用較去年同期增加約28,722仟元所致。

(一)之一、國際財務報導準則之個體財務分析：

分析項目	年度						
	107年	106年	105年	104年	103年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率	45.63	39.00	38.94	36.90	40.03	41.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	286.41	298.52	328.69	332.03	363.82	334.25
償債能力(%)	流動比率	83.88	77.61	84.77	95.40	131.15	130.38
	速動比率	48.40	49.68	65.99	68.27	90.60	89.72
	利息保障倍數	11.99	35.93	49.08	35.82	30.21	29.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.27	6.79	6.44	7.33	6.91	6.29
	平均收現日數	58.21	53.75	56.67	49.79	52.82	58.07
	存貨週轉率(次)	4.39	6.13	6.73	5.85	5.43	5.85
	應付款項週轉率(次)	5.75	5.78	6.34	8.07	8.39	9.03
	平均銷貨日數	83.14	59.54	54.23	62.39	67.21	62.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.56	1.32	1.57	1.82	2.08	2.35
	總資產週轉率(次)	0.40	0.33	0.37	0.42	0.48	0.58
	資產報酬率(%)	2.29	6.55	9.07	8.58	8.02	7.14
獲利能力	權益報酬率(%)	3.65	10.43	14.32	13.54	13.12	11.82
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.42	28.14	38.13	35.01	31.13	27.47
	純益率(%)	5.24	19.30	23.91	19.80	16.04	11.82
現金流量	每股盈餘(元)	0.76	2.27	3.13	2.77	2.44	2.01
	現金流量比率(%)	(3.58)	40.70	35.19	25.43	42.22	37.67
	現金流量允當比率(%)	58.07	88.52	94.55	88.47	77.92	78.18
槓桿度	現金再投資比率(%)	(5.37)	1.59	3.30	0.76	3.32	3.10
	營運槓桿度	5.99	8.81	13.01	7.24	66.70	6.41
	財務槓桿度	1.17	1.27	1.46	1.24	(0.79)	1.19

1. 利息保障倍數減少、資產報酬率減少、權益報酬率減少、稅前純益占實收資本額比率減少、純益率減少及每股盈餘減少：主因為本年度海外子公司因人工皮革需求減少，導致營業收入減少及主要原物上漲導致營業成本增加以致於本年度之採權益法認列較去年同期減少859,475千元，稅後淨利較去年同期減少598,127千元，約66%。
2. 存貨週轉率減少、平均售貨日數增加：主因為本公司於107年間改變交易模式，原由子公司GII接單改由本公司接單再委託子公司SFV加工後出貨，因此母公司將原子公司GII之前的存貨買回母公司，導致母公司存貨較去年同期增加784,729千元所致。
3. 現金流量比率減少、淨現金流量充當比率減少及現金再投資比率減少：主因為本年稅前淨利較去年同期減少744,665仟元外，因營業收入減少導致應收款項之現金流入較去年同期減少約1,065,046仟元所致。
4. 營運槓桿度減少：主因為除本期營業利益較去年度增加81,637仟元外，因母公司本年度為擷節成本，固定成本及費用較去年同期減少約14,514仟元所致。

國際財務報導準則財務分析計算公式：

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。

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)。

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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、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陳珍麗會計師查核完竣，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一〇八年股東常會

審計委員會召集人：

許萬林

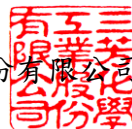
中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 二 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國107年度(自107年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：三芳化學工業股份有限公司



負責人：林 孟 經



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

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107年及106年12月31日之合併資產負債表，暨民國107及106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107年及106年12月31日之合併財務狀況，暨民國107及106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107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107年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

三芳化工集團民國107年12月31日之存貨帳面金額為新台幣(以下同)2,054,511千元，為合併財務報表重要資產項目。存貨評價方式如合併財務報告附註四所述，由於存貨可能因市場景氣、價格因素及公司接單情形未如預期時導致減損，考量評估存貨之跌價損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注認列存貨跌價損失提列金額是否合理。

本會計師取得公司評估存貨淨變現價值計算資料，並執行以下查核程序，包括：

- 一、抽核存貨淨變現價值中有關銷售價格之支持文件，以確認年底存貨均已按成本與淨變現價值孰低評價；
- 二、抽核存貨庫齡狀況，並核算存貨損失認列金額之合理性；
- 三、參與年底存貨盤點觀察存貨保存狀態，以評估是否存在老舊及過時存貨。

其他事項

三芳化學工業股份有限公司業已編製民國107及106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)。

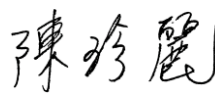
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三芳化工集團民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 陳 珍 麗



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1010028123號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 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107年及106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日			代碼	負	債	及	權	107年12月31日			106年12月31日		
		產	金	額	%	金	額						%	金	額	%	金	額
	流動資產								流動負債									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	3,083,864	21	\$	3,705,337	26	2100	短期借款(附註十五及二八)	\$	1,860,000	13	\$	1,250,000	9			
1150	應收票據(附註四及九)		77,976	1		82,380	1	2110	應付短期票券(附註十五)		99,943	1		-	-			
1160	應收票據-關係人(附註四、九及二七)		-	-		29,679	-	2130	合約負債-流動(附註三、四及二十)		6,188	-		-	-			
1170	應收帳款淨額(附註四及九)		1,028,295	7		895,050	6	2170	應付帳款(附註十六)		678,187	4		685,347	5			
1180	應收帳款-關係人(附註四、九及二七)		489,947	3		290,052	2	2219	其他應付款(附註十七)		674,596	4		885,209	6			
130X	存貨(附註四、五及十)		2,054,511	14		1,781,899	12	2230	本期所得稅負債(附註二二)		99,827	1		175,985	1			
1410	預付款項(附註十四)		63,499	1		42,699	-	2320	一年內到期之長期負債(附註十五及二八)		248,500	2		303,125	2			
1476	其他金融資產-流動(附註十一)		874,663	6		737,381	5	2399	其他流動負債		45,037	-		42,570	-			
1479	其他流動資產		113,667	1		109,180	1	21XX	流動負債總計		3,712,278	25		3,342,236	23			
11XX	流動資產總計		7,786,422	54		7,673,657	53											
	非流動資產							2540	非流動負債									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註三、四及七)		50,719	-		-	-	2570	長期借款(附註十五及二八)		1,410,375	10		1,356,875	10			
1523	備供出售金融資產(附註四及八)		-	-		60,055	1	2640	遞延所得稅負債(附註四、五及二二)		1,057,020	7		1,140,075	8			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)		6,282,971	43		6,234,963	43	2645	淨確定福利負債(附註四及十八)		114,099	1		169,725	1			
1801	電腦軟體淨額(附註四)		3,039	-		3,070	-	2645	存入保證金		11,823	-		10,258	-			
1805	商譽(附註四)		35,759	-		35,759	-	25XX	非流動負債總計		2,593,317	18		2,676,933	19			
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)		60,319	1		51,736	1		負債總計		6,305,595	43		6,019,169	42			
1915	預付設備款		102,403	1		136,991	1		歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
1920	存出保證金		26,382	-		26,392	-	3110	普通股股本		3,978,181	27		3,978,181	28			
1985	長期預付租金(附註十四)		166,060	1		168,532	1	3200	資本公積		140,028	1		139,055	1			
1990	其他非流動資產		8,134	-		8,979	-		保留盈餘									
15XX	非流動資產總計		6,735,786	46		6,726,477	47	3310	法定盈餘公積		1,382,005	10		1,291,899	9			
								3320	特別盈餘公積		504,790	4		504,790	3			
								3350	未分配盈餘		2,243,989	15		2,685,589	19			
								3300	保留盈餘總計		4,130,784	29		4,482,278	31			
								3400	其他權益		(32,380)	-		(218,549)	(2)			
								3XXX	權益總計		8,216,613	57		8,380,965	58			
1XXX	資產總計	\$	14,522,208	100	\$	14,400,134	100		負債及權益總計	\$	14,522,208	100	\$	14,400,134	100			

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107及106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		107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二十及二七)	\$ 9,492,260	100	\$ 9,855,355	100
5000	營業成本(附註十及二一)	7,564,352	80	6,951,630	70
5900	營業毛利	1,927,908	20	2,903,725	30
	營業費用(附註二一)				
6100	推銷費用	623,131	7	645,168	7
6200	管理及總務費用	508,272	5	587,197	6
6300	研究發展費用	413,079	4	432,381	4
6450	預期信用減損損失	2,749	—	—	—
6000	營業費用合計	1,547,231	16	1,664,746	17
6900	營業淨利	380,677	4	1,238,979	13
	營業外收入及支出(附註二一)				
7010	其他收入	50,858	—	43,210	—
7020	其他利益及損失	(12,687)	—	(100,858)	(1)
7050	財務成本	(35,307)	—	(33,064)	—
7000	營業外收入及支出合計	2,864	—	(90,712)	(1)
7900	稅前淨利	383,541	4	1,148,267	12
7950	所得稅費用(附註四及二二)	80,608	1	247,207	3
8200	本年度淨利	302,933	3	901,060	9
	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 (附註十八)	28,844	—	(5,504)	—

(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107及106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		107年度		106年度	
		金	額 %	金	額 %
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)	\$	(6,415) —	\$	— —
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二二)		(6,980) —	685	—
8310	後續可能重分類至損益之項目		15,449 —	(4,819)	—
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十九)		192,584 2	(556,384)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現損益(附註十九)		— —	12,154	—
8360			192,584 2	(544,230)	(5)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		208,033 2	(549,049)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	\$	510,966 5	\$ 352,011	4
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	302,933 3	\$ 901,060	9
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	510,966 5	\$ 352,011	4
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本	\$	0.76	\$ 2.27	
9850	稀釋	\$	0.76	\$ 2.26	

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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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	備供出售金融商品未實現損益	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	
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,978,181	\$ 137,866	\$ 1,167,501	\$ 504,790	\$ 2,788,946	\$ 326,328	\$ (847)	\$ -	\$ 8,902,965
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註十九)	-	-	124,398	-	(124,398)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(875,200)	-	-	-	(875,200)
	本公司股東現金股利-22%	-	-	124,398	-	(999,598)	-	-	-	(875,200)
C3	因受贈贈與產生者(附註十九)	-	1,189	-	-	-	-	-	-	1,189
D1	106年度淨利	-	-	-	-	901,060	-	-	-	901,060
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,819)	(556,384)	12,154	-	(549,049)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	896,241	(556,384)	12,154	-	352,011
Z1	106年12月31日餘額	3,978,181	139,055	1,291,899	504,790	2,685,589	(229,856)	11,307	-	8,380,965
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	(11,307)	11,307	-
A5	107年1月1日調整後餘額	3,978,181	139,055	1,291,899	504,790	2,685,589	(229,856)	-	11,307	8,380,965
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	90,106	-	(90,106)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(676,291)	-	-	-	(676,291)
	本公司股東現金股利-17%	-	-	90,106	-	(766,397)	-	-	-	(676,291)
C17	股東逾期未領取股利(附註十九)	-	973	-	-	-	-	-	-	973
D1	107年度淨利	-	-	-	-	302,933	-	-	-	302,933
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	21,864	192,584	-	(6,415)	208,033
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	324,797	192,584	-	(6,415)	510,966
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,978,181	\$ 140,028	\$ 1,382,005	\$ 504,790	\$ 2,243,989	\$ (37,272)	\$ -	\$ 4,892	\$ 8,216,613

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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元


代碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 383,541	\$ 1,148,267
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	733,457	660,461
A20200	攤銷費用	1,530	1,209
A20300	預期信用減損損失	2,749	—
A20300	呆帳迴轉利益	—	(104)
A20900	財務成本	35,307	33,064
A21200	利息收入	(32,450)	(28,774)
A21300	股利收入	(2,884)	(1,717)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	43,074	8,642
A23700	存貨跌價損失	—	16,379
A23800	存貨跌價損失迴轉利益	(21,470)	—
A29900	存貨盤虧(盈)	12,395	(24,372)
A29900	其他	6,711	4,103
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,404	7,855
A31140	應收票據—關係人	29,679	29,270
A31150	應收帳款	(136,076)	204,917
A31160	應收帳款—關係人	(199,895)	34,675
A31200	存貨	(263,537)	(372,404)
A31230	預付款項	(16,090)	12,961
A31240	其他流動資產	(4,487)	5,741
A32125	合約負債	5,059	—
A32150	應付帳款	(7,160)	(197,868)
A32180	其他應付款	(178,741)	(166,286)
A32230	其他流動負債	3,596	(8,545)
A32240	淨確定福利負債	(26,782)	(16,696)
A33000	營運產生之現金流入	371,930	1,350,778
A33100	收取之利息	32,450	28,774
A33200	收取之股利	2,884	1,717
A33300	支付之利息	(38,602)	(35,903)
A33500	支付之所得稅	(255,384)	(174,766)
AAAA	營業活動之淨現金流入	\$ 113,278	\$ 1,170,600

(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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼		107年度	106年度
	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	\$ 2,921	\$ 2,975
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註十二)	—	(192,452)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(792,589)	(861,290)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	22,399	4,900
B03700	存出保證金增加	(916)	(10,157)
B03800	存出保證金減少	1,307	10
B04500	取得無形資產	(1,500)	(1,116)
B06500	其他金融資產增加	(549,888)	(166,169)
B06600	其他金融資產減少	441,476	—
B06700	其他非流動資產增加	(1,738)	(7,937)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(878,528)</u>	<u>(1,231,236)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	610,000	20,000
C00500	應付短期票券增加	100,000	—
C00600	應付短期票券減少	—	(120,000)
C01600	舉借長期借款	300,000	670,000
C01700	償還長期借款	(301,125)	(695,000)
C03000	存入保證金增加	3,696	2,644
C03100	存入保證金減少	(2,363)	—
C04500	發放現金股利	(676,291)	(875,200)
C09900	逾期未領股利退回	973	1,189
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>34,890</u>	<u>(996,367)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>108,887</u>	<u>(422,174)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(621,473)	(1,479,177)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,705,337</u>	<u>5,184,514</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,083,864</u>	<u>\$ 3,705,337</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
合併財務報表附註
民國107及106年1月1日至12月31日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革

三芳化學工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於62年6月，主要營業項目為經營人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產製造及銷售。

本公司股票於74年11月獲准於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於108年3月12日經董事會通過。

新發布及修訂準則及解釋之適用

首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
<u>金融資產類別</u>					
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 3,705,337	\$ 3,705,337	(1)

(接次頁)

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 60,055	\$ 60,055	(2)
應收票據及帳款(含關係人)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,297,161	1,297,161	(1)
其他金融資產－流動	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	737,381	737,381	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	26,392	26,392	(1)
		107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)		107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>			<u>重分類</u>		
自放款及應收款(IAS 39)重分類		\$ —	\$ 5,766,271	\$ 5,766,271	(1)
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
權益工具－自備供出售金融資產(IAS 39)重分類		—	60,055	60,055	(2)
		<u>\$ —</u>	<u>\$ 5,826,326</u>	<u>\$ 5,826,326</u>	

現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產－流動及存出保證金原依IAS 39分類為放款及應收款，依IFRS 9則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資，合併公司選擇依IFRS 9分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現利益11,307千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。

IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15條規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，相關影響數調整如下，未影響該日保留盈餘。

負債項目之本期影響

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
其他流動負債	\$ 42,570	\$ (1,129)	\$ 41,441
合約負債－流動	—	1,129	1,129
負債影響	\$ 42,570	\$ —	\$ 42,570

合併公司若於107年繼續採IAS 18處理，其與採IFRS 15處理之差異僅資產負債項目之表達有所不同，對於權益項目及綜合損益表項目無影響。

108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日(註1)
「2015~2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註3)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：108年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用IFRS 16時，合併公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂(或變動)之合約依IFRS 16評估是否係屬(或包含)租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得大陸及越南土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用IFRS 16之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。

進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

108年1月1日資產及負債之預計影響

	1 0 7 年		1 0 8 年
	12月31日	首次適用	1月1日
	帳面金額	之調整	調整後
			帳面金額
預付租賃款—流動(帳列預付款項)	\$ 4,710	\$ (4,710)	\$ —
長期預付租金	166,060	(166,060)	—
使用權資產	—	183,040	183,040
資產影響	<u>\$ 170,770</u>	<u>\$ 12,270</u>	<u>\$ 183,040</u>
租賃負債—流動	\$ —	\$ 6,707	\$ 6,707
租賃負債—非流動	—	5,563	5,563
負債影響	<u>\$ —</u>	<u>\$ 12,270</u>	<u>\$ 12,270</u>

IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用IFRIC 23時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於108年1月1日保留盈餘。追溯適用IFRIC 23對本公司108年1月1日資產、負債及權益並無重大影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)
註1：除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。	
註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。	
註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。	

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

重大會計政策之彙總說明

遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並布生效之IFRSs編製。

編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。

列入合併報告之子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，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。

商 譽

係三芳發展於92年間收購三芳國際流通在外40%股權所取得之商譽，依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組(簡稱「現金產生單位」)。

受攤商譽之現金產生單位每年(及有跡象顯示該單位可能已減損時)藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

無形資產

單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產(電腦軟體)原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司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。

內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

除 列

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。

有形及無形資產(商譽除外)之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產可依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

衡量種類

107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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權益工具投資。

A. 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為強制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係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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

金融資產之減損

107年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

107年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106年

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

權益工具

合併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。

金融負債

後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

收入認列

107年

合併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。

商品銷售收入

商品銷貨收入來自人工皮革等產品之銷售，依合約約定，當人工皮革等產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

勞務收入

勞務收入來自替客戶加工皮料等產品所產生，於勞務提供完成時予以認列。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

收入金額能可靠衡量；

與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

租 賃

合併公司為承租人，當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

員工福利

短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用；淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

所得稅

截至107年及106年12月31日止，子公司與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關而未認列為遞延所得稅資產之所得稅影響數分別為31,704千元及27,918千元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利多於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產及所得稅利益之認列。

截至107年及106年12月31日止，與投資子公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為615,565千元及414,661千元，若未來實際發生上項應課稅暫時性差異迴轉，則可能產生重大所得稅負債，並於發生迴轉期間認列為所得稅費用。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 8,239	\$ 8,969
銀行支票及活期存款	2,776,910	3,256,983
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	298,715	439,385
	<u>\$ 3,083,864</u>	<u>\$ 3,705,337</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款(%)	3~3.6	1.45~3.7
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>		
		<u>107年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資</u>		
國內上市(櫃)公司股票	\$	45,774
國內未上市(櫃)公司股票		4,945
	\$	<u>50,719</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司，並預期透過長期投資獲利。合併公司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，與前述長期投資規劃並不一致，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。該等投資原依IAS 39係分類為備供出售金融資產，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及八。

備供出售金融資產－非流動

		<u>106年12月31日</u>
國內投資		
上市(櫃)公司股票	\$	53,933
未上市(櫃)公司股票		6,122
	\$	<u>60,055</u>

應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據－非關係人		
因營業而發生	\$ 77,976	\$ 82,380
應收票據－關係人		
因營業而發生	\$ —	\$ 29,679

(接次頁)

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,042,835	\$ 906,759
減：備抵損失／呆帳	14,540	11,709
	<u>\$ 1,028,295</u>	<u>\$ 895,050</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 489,947	\$ 290,052

107年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30~120天，為減輕信用風險，合併公司由專責人員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，合併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。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。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現時財務狀況。因合併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，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失如下：

107年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率(%)	0.5	0.5	1	10	100	
總帳面金額	\$ 1,193,228	\$ 406,406	\$ 9,758	\$ -	\$ 1,366	\$ 1,610,758
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(10,087)	(2,533)	(554)	-	(1,366)	(14,540)
攤銷後成本	<u>\$ 1,183,141</u>	<u>\$ 403,873</u>	<u>\$ 9,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,596,218</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年12月31日
期初餘額(IAS 39)	\$ 11,709
追溯適用IFRS 9調整數	—
期初餘額(IFRS 9)	11,709
加：本期提列減損損失	2,749
外幣換算差額	82
期末餘額	\$ 14,540

106年12月31日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結30~120天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債日，合併公司未有已逾期但未減損之應收票據及帳款。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 1,033,345
1~90天	159,574
91~180天	1,454
181~360天	1,072
361天以上	1,366
	\$ 1,196,811

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 1,366	\$ 10,932	\$ 12,298
106年度迴轉	—	(104)	(104)
淨兌換差額	—	(485)	(485)
106年12月31日餘額	\$ 1,366	\$ 10,343	\$ 11,709

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
361天以上	\$ <u>1,366</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

<u>存 貨</u>		
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
原 料	\$ 958,299	\$ 813,608
物 料	23,701	22,199
在 製 品	563,643	597,873
製 成 品	292,645	218,976
商品存貨	7,108	2,455
在途存貨	209,115	126,788
	<u>\$ 2,054,511</u>	<u>\$ 1,781,899</u>

107年及106年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為120,478千元及141,452千元，已列為各存貨項目成本之減項。

107及106年度與存貨相關之營業成本分別為7,564,352千元及6,951,630千元，其中分別包括：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
存貨盤虧(盈)	\$ 12,395	\$ (24,372)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(21,470)	16,379
閒置產能損失	7,074	8,757
出售下腳及廢料收入	(22,215)	(29,350)
	<u>\$ (24,216)</u>	<u>\$ (28,586)</u>

其他金融資產－流動

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 874,663	\$ 737,381

年利率(%)	0.09~3.3	0.09~6.5
--------	----------	----------

子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (%)		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本公司	英屬維京群島三芳發展有限公司(三芳發展)	投資業務	100	100	—
	英屬維京群島三芳控股有限公司(三芳控股)	投資業務	100	100	—
	薩摩亞 Grand Capital Limited(GCL)	投資業務	100	100	—
	福裕先進材料股份有限公司(福裕先進)	化學製品之製造及銷售業務	100	100	—
	貝達先進材料股份有限公司(貝達先進)	化學製品批發業務	100	100	—
	福控精密材料股份有限公司(福控精密)	化學材料製品製造業務	100	100	—
三芳發展	英屬維京群島三芳國際股份有限公司(三芳國際)	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	100	100	—
	Brave Business Holding Limited(BBH)	投資業務	100	100	—
GCL	薩摩亞 Grand International Investment Corporation Limited (GII)	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	100	100	—
	薩摩亞 Java Ocean Business Limited (JOB)	投資業務	100	100	—
三芳國際	英屬維京群島 Megatrade Profits Limited(MPL)	來料加工	100	100	—
	英屬維京群島 Giant Tramp Limited(GTL)	投資事業	100	100	註1

(接次頁)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
MPL	東莞寶亮材料科技有限公司(東莞寶亮)	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	36.84	100	註2
GTL	東莞寶亮	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	7.02	—	註2
BBH	東莞寶亮	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	56.14	—	註2
GTL	東莞裕國鞋材有限公司(東莞裕國)	鞋材製品生產及銷售業務	—	100	註1及註2
BBH	東莞福倉鞋材有限公司(東莞福倉)	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	—	100	註2
GII	San Fang Vietnam Corporation Limited (SFV)	來料加工	100	100	—
JOB	PT. San Fang Indonesia (PTS)	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	99.99	99.99	—
GII	PTS	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	0.01	0.01	—

註1：三芳國際於106年10月向GTL之母公司寶元工業(集團)有限公司購買取得GTL 100%股權並間接取得東莞裕國100%股權，取得成本(含支付稅金等支出)計192,452千元(美金6,382千元)。該等子公司並無營運情事，非屬構成業務之資產群組之取得，不適用IFRS 3「企業合併」之會計處理。資產群組之成本以購買日之相對公允價值為基礎，分攤至個別可辨認資產及負債。

註2：合併公司於107年1月12日董事會決議通過東莞寶亮、東莞裕國及東莞福倉進行吸收合併，合併後以東莞寶亮為存續公司，東莞裕國及東莞福倉為消滅公司。

不動產、廠房及設備

107年度

	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成 本						
107年1月1日餘額	\$ 1,674,527	\$ 2,989,439	\$ 6,375,547	\$ 2,190,965	\$ 529,825	\$ 13,760,303
增 添	—	159,679	615,343	128,029	(104,508)	798,543
處 分	—	(6,880)	(212,627)	(145,687)	—	(365,194)
淨兌換差額	2,594	37,632	52,634	26,337	4,507	123,704
107年12月31日餘額	\$ 1,677,121	\$ 3,179,870	\$ 6,830,897	\$ 2,199,644	\$ 429,824	\$ 14,317,356
累 計 折 舊						
107年1月1日餘額	\$ —	\$ 1,397,371	\$ 4,798,597	\$ 1,329,372	\$ —	\$ 7,525,340
處 分	—	(6,880)	(192,648)	(100,193)	—	(299,721)
折舊費用	—	150,007	390,770	192,680	—	733,457
淨兌換差額	—	16,150	40,883	18,276	—	75,309
107年12月31日餘額	\$ —	\$ 1,556,648	\$ 5,037,602	\$ 1,440,135	\$ —	\$ 8,034,385
107年12月31日淨額	\$ 1,677,121	\$ 1,623,222	\$ 1,793,295	\$ 759,509	\$ 429,824	\$ 6,282,971

106年度

	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成 本						
106年1月1日餘額	\$ 1,681,290	\$ 2,820,483	\$ 6,326,295	\$ 2,162,800	\$ 258,629	\$ 13,249,497
新增合併子公司轉 入(附註十二)	—	180,988	—	—	—	180,988
增 添	—	75,145	406,796	128,751	278,203	888,895
處 分	—	(1,695)	(213,600)	(18,606)	—	(233,901)
淨兌換差額	(6,763)	(85,482)	(143,944)	(81,980)	(7,007)	(325,176)
106年12月31日餘額	\$ 1,674,527	\$ 2,989,439	\$ 6,375,547	\$ 2,190,965	\$ 529,825	\$ 13,760,303
累 計 折 舊						
106年1月1日餘額	\$ —	\$ 1,297,629	\$ 4,754,116	\$ 1,206,124	\$ —	\$ 7,257,869
新增合併子公司轉 入(附註十二)	—	15,268	—	—	—	15,268
處 分	—	(1,540)	(203,636)	(15,183)	—	(220,359)
折舊費用	—	121,069	351,073	188,319	—	660,461
淨兌換差額	—	(35,055)	(102,956)	(49,888)	—	(187,899)
106年12月31日餘額	\$ —	\$ 1,397,371	\$ 4,798,597	\$ 1,329,372	\$ —	\$ 7,525,340
106年12月31日淨額	\$ 1,674,527	\$ 1,592,068	\$ 1,576,950	\$ 861,593	\$ 529,825	\$ 6,234,963

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	107年度	106年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 798,543	\$ 888,895
預付設備款增加(減少)	(34,588)	58,240
應付設備款減少(增加)	31,766	(83,030)
利息資本化	(3,132)	(2,815)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 792,589</u>	<u>\$ 861,290</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：
房屋及建築

廠房及辦公室之建築	30年至60年
工程系統及圍牆	15年至28年
其 他	2年至10年

機器設備

壓花機、研磨機及熱煤鍋爐等	20年至30年
不織布機及其附屬設備	10年至19年
其 他	1年至 9年

其他設備

水池及園藝植栽工程	30年至48年
管路設備	20年至28年
其 他	1年至15年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

預付租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
流動(帳列預付款項)	\$ 4,710	\$ 4,645
非流動(帳列長期預付租金)	166,060	168,532
	<u>\$ 170,770</u>	<u>\$ 173,177</u>

預付租賃款係下列子公司所在地之土地係向當地政府取得土地使用權，截至107年12月底明細如下：

	土地	使用	權	成	本	年	限	到	期	日
SFV	美金	4,023	千元	36	年	~	48	年	6	月
東莞裕國	人民幣	19,373	千元	50	年			1	月	

借 款

短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 1,320,000	\$ 880,000
無擔保借款		
信用借款	540,000	370,000
	<u>\$ 1,860,000</u>	<u>\$ 1,250,000</u>

上述借款利率如下：

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
銀行借款(%)	0.88~0.98	0.82~1.1
無擔保借款		
信用借款(%)	0.8586~0.93	0.85~0.93

應付短期票券—僅107年12月31日

係尚未到期之應付商業本票明細如下：

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率(%)
兆豐票券公司	\$ 50,000	\$ 33	\$ 49,967	0.84
中華票券公司	50,000	24	49,976	0.60
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 99,943</u>	

長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
抵押借款	\$ 963,875	\$ 1,160,000
無擔保借款		
信用借款	695,000	500,000
	<u>1,658,875</u>	<u>1,660,000</u>
減：列為一年內到期部分	<u>248,500</u>	<u>303,125</u>
	<u>\$ 1,410,375</u>	<u>\$ 1,356,875</u>

合併公司之借款包括：

	到 期 日 及 重 大 條 款	有效利率 (%)	107年 12月31日	106年 12月31日
台灣銀行				
抵押借款	106年3月至111年3月，自108年9月起， 每6個月為1期，共分6期，每期償還 50,000千元	1.315	\$ 300,000	\$ 300,000
兆豐銀行				
抵押借款	已於107年11月到期償還	1.31	—	140,000
中國信託銀行				
抵押借款	105年7月至110年7月，本金到期一次償 還	1.28	350,000	350,000
華南銀行				
抵押借款	105年6月至110年6月，自107年8月起， 每6個月為一期，每期還本43,000千元 ，最後一期償還42,000千元	1.3	257,000	300,000
	106年3月至111年3月，自107年6月起， 每3個月為1期，共分16期平均攤還	1.68	56,875	70,000
遠東銀行				
信用借款	106年11月至109年11月，本金到期一次 償還	1.3777	300,000	300,000
第一銀行				
信用借款	103年8月至108年8月，自106年2月起， 每6個月為1期，共分6期，每期還本 50,000千元(已於107年9月提前償還 5,000千元)	1.37	95,000	200,000
彰化銀行				
信用借款	107年2月至112年8月，自109年8月起， 每6個月為1期，共分6期平均攤還	1.3	300,000	—
銀行借款總額			<u>\$ 1,658,875</u>	<u>\$ 1,660,000</u>

應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	\$ 678,187	\$ 685,347

購買商品之賒帳期間為30至90天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 297,409	\$ 381,457
應付設備款	79,540	111,306
應付水電及燃料費	32,460	32,384
應付佣金	31,711	32,258
應付稅捐	26,787	33,828
應付空氣污染及廢棄物處理	24,582	55,840
應付員工及董監酬勞	21,891	65,074
應付進出口費	21,228	41,652
應付休假給付	18,082	18,522
應付勞健保費	13,260	14,477
其 他	107,646	98,411
	<u>\$ 674,596</u>	<u>\$ 885,209</u>

退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司、福裕先進、貝達先進及福控精密所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之東莞寶亮、MPL及SFV依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥計畫。

確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額4%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

子公司PTS依據當地勞動法規定應支付離職金予符合資格之員工，係屬確定福利退休計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 193,641	\$ 288,507
計畫資產公允價值	(79,542)	(118,782)
淨確定福利負債	<u>\$ 114,099</u>	<u>\$ 169,725</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年1月1日餘額	<u>\$ 278,697</u>	<u>\$ (97,780)</u>	<u>\$ 180,917</u>
服務成本			
當期服務成本	7,834	—	7,834
利息費用(收入)	4,451	(1,398)	3,053
認列於損益	<u>12,285</u>	<u>(1,398)</u>	<u>10,887</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	—	366	366
精算損失—人口統計假 設變動	1	—	1
精算損失—經驗調整	5,137	—	5,137
認列於其他綜合損益	<u>5,138</u>	<u>366</u>	<u>5,504</u>

(接次頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
雇主提撥	\$ —	\$ (26,813)	\$ (26,813)
福利支付	(6,843)	6,843	—
兌換差額	(770)	—	(770)
106年12月31日餘額	288,507	(118,782)	169,725
服務成本			
當期服務成本	7,096	—	7,096
利息費用(收入)	4,689	(1,685)	3,004
認列於損益	11,785	(1,685)	10,100
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	—	(2,813)	(2,813)
精算損失—財務假變動	3,047	—	3,047
精算損失—人口統計假 設變動	1	—	1
精算利益—經驗調整	(29,079)	—	(29,079)
認列於其他綜合損益	(26,031)	(2,813)	(28,844)
雇主提撥	—	(37,358)	(37,358)
福利支付	(81,096)	81,096	—
兌換差額	476	—	476
107年12月31日餘額	\$ 193,641	\$ (79,542)	\$ 114,099

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 7,048	\$ 6,399
推銷費用	899	831
管理費用	1,408	2,896
研究發展費用	745	761
	<u>\$ 10,100</u>	<u>\$ 10,887</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

利率風險

債券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。

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。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率(%)	1.25~8.78	1.375~7.3
薪資預期增加率(%)	2	2

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (6,540)	\$ (9,300)
減少0.25%	\$ 6,842	\$ 9,722
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 6,721	\$ 9,489
減少0.25%	\$ (6,457)	\$ (9,124)

由於精算假設可能彼此相關，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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 7,157	\$ 7,502
確定福利義務平均到期期間	13.8~25.41年	13.2~25.87年
<u>權益</u>		
普通股股本		
	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(千股)	400,000	400,000
額定股本	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	397,818	397,818
已發行股本	\$ 3,978,181	\$ 3,978,181
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。		
資本公積		
	107年12月31日	106年12月31日
發行股票溢價	\$ 135,000	\$ 135,000
處分資產增益	2,497	2,497
受贈資產	369	369
其他一股東逾時未領取股利	2,162	1,189
	\$ 140,028	\$ 139,055

依公司法規定，資本公積來自發行股票溢額及受贈資產，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以一定比例為限。處分資產增益及股東逾時未領取股利之資本公積僅得彌補累積虧損。

保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先完納一切稅捐及彌補累積虧損後，先提撥百分之十為法定盈餘公積，次依法令規定或公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及財務規劃等因素，並兼顧股東利益、平衡股利，就可供分配盈餘提撥百分之十以上分配之，但本期可分配盈餘全數提撥分派計算之股東紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。提議分派之股東紅利其中現金股利不低於股東股利總數百分之十，但現金股利每股低於0.3元(含)時得不予發放，改以股票股利發放。

依照公司法規定，法定盈餘公積至少應提撥至其餘額達公司股本總額。法定盈餘公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發第1010047490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。

本公司分別於107年6月12日及106年6月8日股東常會決議通過106及105年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 90,106	\$ 124,398		
現金股利	676,291	875,200	\$ 1.7	\$ 2.2
	<u>\$ 766,397</u>	<u>\$ 999,598</u>		

本公司108年3月12日董事會擬議107年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
法定盈餘公積	\$	30,293		
現金股利		198,909	\$	0.5
	<u>\$</u>	<u>229,202</u>		

有關107年度之盈餘分配案尚待預計於108年6月召開之股東常會決議。特別盈餘公積

合併公司於首次採用IFRSs時，僅就因轉換採用IFRSs產生之未實現重估增值及累積換算調整數保留盈餘增加數505,112千元予以提列特別盈餘公積；嗣後因處分不動產、廠房及設備致原提列原因消除而於102年度迴轉特別盈餘公積322千元，是以107年及106年12月31日特別盈餘公積餘額皆為504,790千元。

其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	\$ (229,856)	\$ 326,528
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	192,584	(556,384)
年底餘額	\$ (37,272)	\$ (229,856)

備供出售金融資產未實現損益

	106年度
年初餘額	\$ (847)
當年度產生	
權益工具—未實現損益	12,154
106年12月31日餘額	11,307
追溯適用IFRS 9之影響數(附註三)	(11,307)
107年1月1日餘額(IFRS 9)	\$ —

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

	107年度
年初餘額(IAS 39)	\$ —
追溯適用IFRS 9之影響數(附註三)	11,307
年初餘額(IFRS 9)	11,307
當年度產生	
權益工具—未實現損益	(6,415)
年底餘額	\$ 4,892

收 入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 9,489,654	\$ 9,854,621
勞務收入	2,606	734
	\$ 9,492,260	\$ 9,855,355

合約餘額

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據及應收帳款淨額(附註九)	\$ 1,596,218	\$ 1,297,161

	107年12月31日
合約負債	
商品銷貨	\$ 6,188

合約資產及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，無其他重大變動。

客戶合約收入之細分－107年度

收入類型	應 報 導 部 門					
	三芳化學	三芳發展	GII	PTS	其 他	合 計
商品銷貨收入						
(附註四)	\$ 3,591,717	\$ 1,878,030	\$ 2,354,269	\$ 1,655,600	\$ 10,038	\$ 9,489,654
勞務收入	10	2,596	-	-	-	2,606
	<u>\$ 3,591,727</u>	<u>\$ 1,880,626</u>	<u>\$ 2,354,269</u>	<u>\$ 1,655,600</u>	<u>\$ 10,038</u>	<u>\$ 9,492,260</u>

繼續營業單位淨利

繼續營業單位稅前淨利係包含以下項目：

其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 32,450	\$ 28,774
股利收入	2,884	1,717
其 他	15,524	12,719
	<u>\$ 50,858</u>	<u>\$ 43,210</u>

其他收益及損失

	107年度	106年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 34,845	\$ (88,963)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(43,074)	(8,642)
其 他	(4,458)	(3,253)
	<u>\$ (12,687)</u>	<u>\$ (100,858)</u>

財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 38,439	\$ 35,879
減：列入符合要件資產成本之金額	3,132	2,815
	<u>\$ 35,307</u>	<u>\$ 33,064</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年度	106年度
利息資本化金額	\$ 3,132	\$ 2,815

利息資本化利率(%)	1.09~1.16	1.1~1.5
折舊及攤銷		

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 733,457	\$ 660,461
電腦軟體	1,530	1,209
	<u>\$ 734,987</u>	<u>\$ 661,670</u>

折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 635,752	\$ 566,003
營業費用	97,705	94,458
	<u>\$ 733,457</u>	<u>\$ 660,461</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 141	\$ 141
營業費用	1,389	1,068
	<u>\$ 1,530</u>	<u>\$ 1,209</u>

員工福利費用		
短期員工福利	107年度	106年度
	\$ 1,230,321	\$ 1,400,934

退職後福利		
確定提撥計畫	51,396	53,735
確定福利計畫(附註十八)	10,100	10,887
	<u>61,496</u>	<u>64,622</u>

員工福利費用合計	<u>\$ 1,291,817</u>	<u>\$ 1,465,556</u>
----------	---------------------	---------------------

(接次頁)

	107年度	106年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 861,734	\$ 948,162
營業費用	430,083	517,394
	<u>\$ 1,291,817</u>	<u>\$ 1,465,556</u>

員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以3%至5%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107及106年度員工酬勞係均按前述稅前淨利約3.5%估列；董監事酬勞均係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。107及106年度員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月12日及107年3月7日經董事會決議以現金配發如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	\$ 13,632	\$ 40,548
董監事酬勞	8,179	24,328

年度合併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。

106及105年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

外幣兌換利益(損失)

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 308,293	\$ 133,281
外幣兌換損失總額	(273,448)	(222,244)
淨利益(損失)	<u>\$ 34,845</u>	<u>\$ (88,963)</u>

繼續營業單位所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 166,220	\$ 205,277
未分配盈餘加徵	12,984	26,520
以前年度之調整	22	(6,346)
	<u>179,226</u>	<u>225,451</u>

(接次頁)

	107年度	106年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ (88,019)	\$ 21,756
本年度迴轉	(127,728)	—
稅率變動	117,129	—
	<u>(98,618)</u>	<u>21,756</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 80,608</u>	<u>\$ 247,207</u>
會計所得與所得稅費用之調節如下：		
	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 383,541</u>	<u>\$ 1,148,267</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 79,487	\$ 226,409
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可(可)減除之費損(收益)	(944)	622
未認列(抵用)之虧損扣抵及暫時性差異	(342)	2
未分配盈餘加徵	12,984	26,520
稅率變動	117,129	—
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	22	(6,346)
其他	(127,728)	—
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 80,608</u>	<u>\$ 247,207</u>

子公司GCL公司於107年5月8日董事會決議106年度盈餘計638,641千元未來不予分配，是以本公司107年迴轉已認列海外投資收益之相關遞延所得稅負債127,728千元，並認列同額所得稅利益。

本公司及國內子公司適用中華民國所得稅法之個體於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

國外子公司係依當地政府規定之稅率繳納，稅率如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
SFV	15%	15%
東莞福倉	25%	25%
PTS	25%	25%
東莞寶亮	25%	25%

認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數 \$	5,184	\$ (685)
稅率變動	1,796	—
	<u>\$ 6,980</u>	<u>\$ (685)</u>

本期所得稅負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付所得稅	\$ 99,827	\$ 175,985

遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107年度

	<u>年初餘額</u>	<u>損</u>	<u>益</u>	<u>認列於其他綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫					
畫	\$ 26,628	\$ 455	\$ (6,980)	\$ 20,103	
存貨損失	13,940	5,230	—	19,170	
與子公司之未實現損益	7,628	10,798	—	18,426	
其他	3,540	(920)	—	2,620	
	<u>\$ 51,736</u>	<u>\$ 15,563</u>	<u>\$ (6,980)</u>	<u>\$ 60,319</u>	

(接次頁)

	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損	益	
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之				
國外投資收益	\$ 725,645	\$ (83,215)	\$ —	\$ 642,430
土地增值稅準備	414,430	—	—	414,430
其 他	—	160	—	160
	<u>\$1,140,075</u>	<u>\$ (83,055)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$1,057,020</u>

106年度

	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損	益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計				
畫	\$ 29,226	\$ (3,283)	\$ 685	\$ 26,628
存貨損失	14,701	(761)	—	13,940
與子公司之未實				
現損益	9,141	(1,513)	—	7,628
其 他	2,327	1,213	—	3,540
	<u>\$ 55,395</u>	<u>\$ (4,344)</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 51,736</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
採權益法認列之				
國外投資收益	\$ 705,966	\$ 19,679	\$ —	\$ 725,645
土地增值稅準備	414,430	—	—	414,430
其 他	2,267	(2,267)	—	—
	<u>\$1,122,663</u>	<u>\$ 17,412</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$1,140,075</u>

未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
虧損扣抵		
108年到期	\$ 6,406	\$ 12,674
109年到期	27,651	27,651
110年到期	\$ 20,879	\$ 20,879
111年到期	20,597	20,597
112年到期	26,981	26,981
114年到期	10,076	10,076
115年到期	9,460	9,460
116年到期	349	349
	<u>\$ 122,399</u>	<u>\$ 128,667</u>

可減除暫時性差異

國外投資減損損失	\$ 31,369	\$ 31,369
其 他	4,754	4,186
	<u>\$ 36,123</u>	<u>\$ 35,555</u>

未使用之虧損扣抵相關資訊

截至107年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 6,406	108
27,651	109
20,879	110
20,597	111
26,981	112
10,076	114
9,460	115
349	116
<u>\$ 122,399</u>	

未認列遞延所得稅負債之與投資子公司相關之暫時性差異金額

截至107年及106年12月31日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為3,077,825千元及2,439,184千元。

所得稅核定情形

本公司及國內子公司福裕先進、貝達先進及福控精密截至105年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利－歸屬本公司業主淨利

	107年度	106年度
本年度淨利	\$ 302,933	\$ 901,060
股數(千股)		
	107年度	106年度
計算基本每股盈餘之股數	397,818	397,818
加：員工酬勞	787	1,491
計算稀釋每股盈餘之股數	398,605	399,309

若合併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，應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。

營業租賃協議

合併公司為承租人

子公司三芳國際與關係人－英屬維京群島Giant Tramp Limited (GTL)簽訂使用權協議，承租其位於中國大陸廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區寶亮廠之土地使用權及廠房，租期至106年6月底止，租金係參考市場行情決定。106年10月三芳國際向GTL之母公司寶元工業(集團)公司購買取得GTL 100%股權，透過股權交易取得及繼續使用該土地使用權及廠房，並經協議結果，106年度無須給付GTL租金。另合併公司其他主要營業租賃係承租建物及營業用車等。

合併公司因上述不可取消營業租賃之未來最低給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 10,446	\$ 16,094
超過1年但未超過5年	7,364	19,095
	\$ 17,810	\$ 35,189

資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金及約當現金)及歸屬於本公司業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

金融工具

公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>107年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 45,774	\$ —	\$ —	\$ 45,774
國內未上市(櫃)股票	—	—	4,945	4,945
	<u>\$ 45,774</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 50,719</u>

<u>106年12月31日</u>				
備供出售金融資產(均為權益投資)				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 53,933	\$ —	\$ —	\$ 53,933
國內未上市(櫃)有價證券	—	—	6,122	6,122
	<u>\$ 53,933</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,122</u>	<u>\$ 60,055</u>

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

107年度

金 融 資 產	<u>權 益 工 具</u> <u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u>
年初餘額	\$ 6,122
減資退回股款	(485)
認列於其他綜合損益	(692)
年底餘額	<u>\$ 4,945</u>

106年度

金 融 資 產	<u>權 益 工 具</u> <u>備 供 出 售</u> <u>(無公開報告</u> <u>權益工具投資)</u>
年初餘額	\$ 6,195
總損失－認列於其他綜合損益	(73)
年底餘額	<u>\$ 6,122</u>

第3等級公允價值之評價技術及輸入值

合併公司衡量無公開報價股票之公允價值時，公允價值之決定係管理階層參考可觀察之市價佐證之價格或淨值評估。

金融工具之種類

金 融 資 產	107年12月31日	106年12月31日
放款及應收款(註1)	\$ —	\$ 5,766,271
備供出售金融資產	—	60,055
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	5,581,127	—
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	50,719	—

(接次頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金 融 負 債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	4,983,424	4,490,814

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產／放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產、應付帳款、應付短期票券、其他應付款及長短期借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯選擇權管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(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)參閱附註三十。

敏感度分析

敏感度分析主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，合併公司主要受到美金、印尼盾及人民幣匯率波動之影響。

合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加(減少)之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數(正數)。

	損 益 之 影 響	
	107年度	106年度
美 金	\$ 12,997	\$ 12,523
人 民 幣	202	(677)
印 尼 盾	(197)	597

利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 2,770,793	\$ 3,252,508
金融負債	1,758,875	1,760,000

另合併公司評估持有之固定利率定期存款、短期借款及應付短期票券，其公允價值風險並不重大。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

合併公司內部向主要管理階層報告利率時，所使用之變動率為增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107及106年度之稅前淨利將分別增加／減少10,119千元及14,925千元，主因為合併公司變動利率之銀行存款及借款。

其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，107年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少507千元。

若權益價格上漲／下跌1%，106年度稅前其他綜合損益將因備供出售投資之公允價值分別變動增加／減少601千元。

信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源之一。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,879,859千元及2,957,376千元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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利率推估。

	6 個月 內	6個月至1年	1 年 以 上	合 計
107年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,351,151	\$ 1,632	\$ 11,823	\$ 1,364,606
浮動利率工具	108,022	261,524	1,442,649	1,812,195
固定利率工具	1,861,916	—	—	1,861,916
	<u>\$ 3,321,089</u>	<u>\$ 263,156</u>	<u>\$ 1,454,472</u>	<u>\$ 5,038,717</u>

(接次頁)

	6 個 月 內	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
106年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,570,078	\$ 478	\$ 10,258	\$ 1,580,814
浮動利率工具	134,728	289,026	1,389,295	1,813,049
固定利率工具	1,150,787	—	—	1,150,787
	<u>\$ 2,855,593</u>	<u>\$ 289,504</u>	<u>\$ 1,399,553</u>	<u>\$ 4,544,650</u>

關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
寶成工業股份有限公司(寶成工業)	具重大影響之投資者之母公司
裕元工業(集團)有限公司(裕元工業)	具重大影響之投資者
寶元工業(集團)有限公司(寶元工業)	具重大影響之投資者之子公司
英屬維京群島Giant Tramp Limited (GTL)	具重大影響之投資者之子公司(自106年10月起取得為子公司)

營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
銷貨收入	具重大影響之投資者		
	裕元工業	\$ 1,410,156	\$ 1,371,397
	具重大影響之投資者之母公司	436,586	405,279
		<u>\$ 1,846,742</u>	<u>\$ 1,776,676</u>

合併公司107及106年度銷貨予上述關係人之銷貨價格及收款條件，與其他客戶並無重大差異。

應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年 12月31日	106年 12月31日
應收票據—關係人	具重大影響之投資者之母公司		
	寶成工業	\$ —	\$ 29,679

(接次頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年 12月31日	106年 12月31日
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者 及其母公司		
	裕元工業	\$ 390,280	\$ 245,646
	具重大影響之投資者 及其母公司	99,667	44,406
		<u>\$ 489,947</u>	<u>\$ 290,052</u>

營業租賃

請參閱附註二四。

對主要管理階層之薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 48,475	\$ 62,675
退職後福利	341	352
	<u>\$ 48,816</u>	<u>\$ 63,027</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備		
土 地	\$ 1,476,862	\$ 1,476,862
房屋及建築	196,782	210,399
	<u>\$ 1,673,644</u>	<u>\$ 1,687,261</u>

重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

合併公司為購置原料等而開立未使用之信用狀餘額如下：

	單位：外幣千元	
	107年12月31日	106年12月31日
歐 元	\$ —	\$ 252
人 民 幣	5,084	9,870

合併公司未認列之不動產、廠房及設備購置合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 282,778	\$ 403,810

具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	單位：各外幣千元；帳面金額千元／匯率：元			
	外	幣	匯	率 帳 面 金 額
<u>107年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	\$	59,693	30.715	(美金：新台幣) \$ 1,833,456
美 金		14,065	6.89295	(美金：人民幣) 431,999
人 民 幣		11,684	0.14508	(人民幣：美金) 52,063
印 尼 盾		4,455,897	0.00007	(印尼盾：美金) 9,491
貨幣性項目之金融負債				
美 金		19,370	30.715	(美金：新台幣) 594,934
美 金		12,072	6.89295	(美金：人民幣) 370,800
人 民 幣		7,153	0.14508	(人民幣：美金) 31,873
印 尼 盾		13,726,288	0.00007	(印尼盾：美金) 29,237
<u>106年12月31日</u>				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	\$	43,966	29.76	(美金：新台幣) \$ 1,308,430
美 金		700	6.5421	(美金：人民幣) 20,836
人 民 幣		17,741	0.15286	(人民幣：美金) 80,705
印 尼 盾		37,740,369	0.0007	(印尼盾：美金) 84,161
貨幣性項目之金融負債				
美 金		2,153	29.76	(美金：新台幣) 64,066
美 金		434	6.5421	(美金：人民幣) 12,925
人 民 幣		32,614	0.15286	(人民幣：美金) 148,362
印 尼 盾		10,948,399	0.0007	(印尼盾：美金) 24,415

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下：

功能性貨幣	功能性貨幣	兌換	貨幣	淨兌換(損)益
107年度				
美金	30.149	(美金：新台幣)	\$	(9,785)
人民幣	4.544	(人民幣：新台幣)		(2,899)
新台幣	1	(新台幣：新台幣)		47,529
			\$	<u>34,845</u>
106年度				
美金	30.432	(美金：新台幣)	\$	(5,080)
人民幣	4.491	(人民幣：新台幣)		437
新台幣	1	(新台幣：新台幣)		(84,320)
			\$	<u>(88,963)</u>

附註揭露事項

重大交易事項及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：詳附表一。

為他人背書保證者：詳附表二。

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：詳附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者：詳附表四。

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者：詳附表五。

從事衍生工具交易：合併公司107年度從事外匯選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。截至107年12月31日止，外幣選擇權合約已結清，107年度透過損益按公允價值衡量之金融負債利益為20千元。

其他：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：詳附表八。

被投資公司之相關資訊：詳附表六及七。

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進		貨 應 付 帳 款	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
東莞寶亮	\$ 34,676	1	\$ 5,088	—
東莞福倉	1,023	—	—	—
	<u>\$ 35,699</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,088</u>	<u>—</u>

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷		貨 應 收 帳 款	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
東莞寶亮	\$ 800,831	13	\$ 321,238	23
東莞福倉	10,883	—	—	—
	<u>\$ 811,714</u>	<u>13</u>	<u>\$ 321,238</u>	<u>23</u>

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

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。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

107年度未加計利益為東莞寶亮及東莞福倉代購原物料分別為204,126千元及6,105千元，107年12月31日對東莞寶亮之其他應收款金額為50,383千元。

部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，合併公司係以地區及提供產品或勞務種類作為辨認營運部門因素。合併公司之營運部門如下，其中(一)~(四)為應報導部門：

三芳化學—人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售。

三芳發展、BBH、三芳國際及子公司MPL、東莞寶亮、GTL及東莞裕國(三芳發展)。

GII及子公司SFV(GII)。

JOB及子公司PTS(PTS)。

上列(二)~(四)主要經營PU合成革及人造革之生產、合成樹脂及其他材料之生產加工。

福控精密及貝達先進。

福裕先進。

上列(五)~(六)主要經營化學製品之製造及買賣業務。

三芳控股及GCL—主要從事控股及投資業務。

部門收入與營業結果

合併公司之收入與營運結果暨資產與負債依應報導部門分析如下：

	三芳化學	三芳發展	GII	PTS	其 他	調整及銷除	合 計
107年度							
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 3,591,727	\$ 1,880,626	\$ 2,354,269	\$ 1,655,600	\$ 10,038	\$ -	\$ 9,492,260
來自母公司及合併從屬公司之收入	2,397,107	27,135	776,307	93,180	99,886	(3,393,615)	-
收入合計	<u>\$ 5,988,834</u>	<u>\$ 1,907,761</u>	<u>\$ 3,130,576</u>	<u>\$ 1,748,780</u>	<u>\$ 109,924</u>	<u>\$ (3,393,615)</u>	<u>\$ 9,492,260</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 231,041</u>	<u>\$ (88,397)</u>	<u>\$ 106,881</u>	<u>\$ (110,834)</u>	<u>\$ 104,757</u>	<u>\$ 137,229</u>	<u>\$ 380,677</u>
其他收入							50,858
其他利益及損失							(12,687)
財務成本							(35,307)
稅前淨利							383,541
所得稅費用							80,608
稅後淨利							<u>\$ 302,933</u>
可辨認資產	<u>\$ 7,563,059</u>	<u>\$ 2,953,595</u>	<u>\$ 4,161,262</u>	<u>\$ 1,521,272</u>	<u>\$ 401,147</u>	<u>\$ (2,128,846)</u>	<u>\$ 14,471,489</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							50,719
資產合計							<u>\$ 14,522,208</u>
負債合計	<u>\$ 6,895,692</u>	<u>\$ 617,801</u>	<u>\$ 323,038</u>	<u>\$ 438,450</u>	<u>\$ 85,754</u>	<u>\$ (2,055,140)</u>	<u>\$ 6,305,595</u>

(接次頁)

106年度	三芳化學	三芳發展	GII	PTS	其他	調整及銷除	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,047,629	\$ 2,057,012	\$ 4,116,604	\$ 1,562,602	\$ 71,508	\$ -	\$ 9,855,355
來自母公司及合併從屬公司之收入	2,621,616	67,574	1,209,648	143,882	133,778	(4,176,498)	-
收入合計	\$ 4,669,245	\$ 2,124,586	\$ 5,326,252	\$ 1,706,484	\$ 205,286	\$ (4,176,498)	\$ 9,855,355
部門利益(損失)	\$ 149,404	\$ 71,247	\$ 746,308	\$ (125,509)	\$ 175,697	\$ 221,832	\$ 1,238,979
其他收入							43,210
其他利益及損失							(100,858)
財務成本							(33,064)
稅前淨利							1,148,267
所得稅費用							247,207
稅後淨利							\$ 901,060
可辨認資產	\$ 5,932,200	\$ 3,305,199	\$ 4,012,548	\$ 1,541,522	\$ 399,678	\$ (851,068)	\$ 14,340,079
備供出售金融資產							60,055
資產合計							\$ 14,400,134
負債合計	\$ 5,357,402	\$ 580,844	\$ 424,157	\$ 374,655	\$ 13,617	\$ (731,506)	\$ 6,019,169

部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予各部門及評量其績效。

另基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的；除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動／備供出售金融資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。

其他部門資訊

	非流動資產			
	折舊與攤銷		本年度增加(減少)數	
	107年度	106年度	107年度	106年度
三芳化學	\$ 355,808	\$ 321,054	\$ 471,097	\$ 589,740
三芳發展	90,710	58,235	(10,063)	314,947
GII	190,710	179,360	221,011	168,972
PTS	83,175	86,801	62,563	(33,702)
其他	14,584	16,220	451	5,758
	\$ 734,987	\$ 661,670	\$ 745,059	\$ 1,045,715

主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
濕式合成皮	\$ 5,851,272	\$ 6,037,073
乾式合成皮	1,946,785	2,239,393
超纖人工皮	876,423	900,421
其 他	817,780	678,468
	<u>\$ 9,492,260</u>	<u>\$ 9,855,355</u>

地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>非 流 動 資 產</u>			
	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>107年</u>	<u>106年</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
台 灣	\$ 1,369,476	\$ 1,522,814	\$ 4,054,443	\$ 3,953,386
中國及香港	1,941,696	2,197,018	475,841	576,614
東 南 亞	5,903,461	5,664,035	2,032,323	2,022,535
其 他	277,627	471,488	—	—
	<u>\$ 9,492,260</u>	<u>\$ 9,855,355</u>	<u>\$ 6,562,607</u>	<u>\$ 6,552,535</u>

非流動資產不包括分類為金融資產、遞延所得稅資產及商譽。

重要客戶資訊

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	估 營 業		估 營 業	
	收 入 淨 額		收 入 淨 額	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
甲 公 司	<u>\$ 1,410,156</u>	15	<u>\$ 1,371,474</u>	14

三芳化學工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期未餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金業務往來融通資金提列備抵必要之原因呆帳金額	有短期融通資金	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總額	對個別對象資金貸與總額	備註	
																金額
1	GII	三芳發展	其他應收款	是	\$ 368,580	\$ 368,580	\$ 368,580	1	短期資金融通	\$ -	營運資金	\$ -	\$ -	\$ 383,822	\$ 767,645	註1、註2
2	GII	SFV	長期應收款	是	1,443,605	921,450	921,450	5	短期資金融通	-	營運資金	-	-	3,838,223	3,838,223	註1、註2 及註3

註1：對個別對象資金貸與總額：因業務往來而貸與者，以不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時業務往來交易總額，因有短期資金融通之必要而貸與者，為不超過該公司淨值百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，為不超過該公司淨值。

註2：資金貸與總額：為不超過各貸與公司淨值百分之四十(其中屬業務往來資金者為不超過本公司淨值百分之三十，屬短期融通資金者為不超過本公司淨值百分之二十)，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，為不超過該公司淨值。

註3：於編製合併報告時業已沖銷。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編 號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額	屬母公 司對子 公司 背書保 證	屬子公 司對母 公司 背書保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公司名稱	關係											
0	三芳化學公司	福控精密	子公司	\$ 397,818	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	0.61	\$ 1,989,090	Y	N	N	註1及註2

註1：對單一企業保證之限額為實收資本額x10%。

註2：背書保證最高限額為實收資本額x50%。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國107年12月31日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		持股比例 (%)	末		備註		
				股數或 單位	帳面金額		市價 (股權淨值)	價			
三芳化學公司	股票 元大金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	514,264	\$ 7,945	—	\$ 7,945				
				1,688,042	26,249	0.52	26,249				
								558,255	4,945	4.76	4,945
三芳控股	股票 煙台萬華超纖股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	4,000,000	\$ —	8	\$ —				
				—	—	7.29	—				
								—	—		
										\$ —	\$ —
福裕先進	股票 亞昕國際開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	744,684	\$ 11,580	0.24	\$ 11,580				

三芳化學工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與原		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	一般交易情形	及	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
三芳化學工業公司	GII	子公司	銷貨	\$ (649,169)	(11)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	\$ —	—	註1
	GII	子公司	進貨	495,227	10	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	(483,419)	(28)	註1及註2
	PTS	子公司	銷貨	(689,288)	(12)	月結30~120天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	105,523	7	註1
	東莞寶亮	子公司	銷貨	(800,831)	(13)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結120天	321,238	23	註1
	寶成(集團)	具重大影響之投資者之母公司	銷貨	(285,307)	(5)	月結30~90天	一般交易條件	一般交易條件	101,398	7	—
	裕元(集團)	具重大影響之投資者	銷貨	(277,898)	(5)	月結30~90天	一般交易條件	一般交易條件	102,602	7	—
GII	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	884,248	46	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	(190,337)	(84)	註1及註2
	三芳化學工業公司	母 公 司	銷 貨	(493,917)	(16)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	483,419	67	註1
	PTS	兄弟公司	銷 貨	(473,769)	(15)	月結30~120天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	36,315	5	註1
	東莞寶亮	兄弟公司	銷 貨	(221,003)	(7)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結120天	—	—	註1
	裕元(集團)	具重大影響之投資者	銷 貨	(275,672)	(9)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	—	—	—
	寶成(集團)	具重大影響之投資者之母公司	銷 貨	(151,279)	(5)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	1,253	—	—

(接次頁)

(承前頁)

進(銷) 貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與 一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
東莞寶亮 PTS	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	\$ 1,004,957	64	月結30~90天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結60天	\$ (371,621)	(58)	註1及註2
	GII	兄弟公司	進 貨	221,042	14	月結30~90天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結90天	—	—	註1及註2
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	銷 貨	(269,860)	15	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	86,426	23	—
	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	867,552	59	月結30~120天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結120天	(279,223)	(68)	註1及註2
	GII	兄弟公司	進 貨	474,004	32	月結30~120天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結120天	(36,315)	(9)	註1及註2
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	銷 貨	(574,888)	(33)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	201,220	60	—

註1：於編製合併報告時業已沖銷。

註2：含未加計利益之代購料。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年12月31日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週 轉 率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
三芳化學工業公司	GII	子公司	其他應收款\$ 190,337 (註4)	4.43	\$ —	—	\$ 3,164	\$ —
	PTS	子公司	279,222 (註1及註4)	2.93	—	—	152,426	—
	東莞寶亮	子公司	371,621 (註2及註4)	4.31	—	—	232,274	—
	寶成(集團)	具重大影響之投 資者之母公司	應收帳款 101,398	4.03	—	—	101,398	—
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	應收帳款 102,602	5.42	—	—	94,756	—
GII	三芳化學工業公司	母公司	1,056,330 (註3及註4)	—	—	—	—	—
	SFV	子公司	長期應收款 921,450 (註4)	—	—	—	—	—
PTS	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	應收帳款 201,220	3.5	—	—	162,686	—

註1：包含應收帳款105,523千元及其他應收款173,699千元。

註2：包含應收帳款321,238千元及其他應收款50,383千元。

註3：包含應收帳款483,419千元及其他應收款572,911千元。

註4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益	備註
				本年年度	去年年底	股數	比率 (%)	帳面金額			
三芳化學工業公司	三芳發展	英屬維京群島	投資事業	\$ 687,435	\$ 687,435	20,000,000	100.00	\$ 2,306,516	\$ (31,448)	\$ (28,329)	註1及註 12
三芳化學工業公司	GCL	薩摩亞	投資事業	656,053	656,053	19,750,000	100.00	4,891,685	9,885	13,984	註1及註 12
三芳化學工業公司	三芳控股	英屬維京群島	投資事業	20,150	20,150	604,113	100.00	10,503	347	347	註12
三芳化學工業公司	福控精密	台灣	化學材料製品製造業務	300,000	300,000	30,000,000	100.00	172,777	5,700	5,700	註12
三芳化學工業公司	福裕先進	台灣	化學製品之製造及銷售業務	76,985	76,985	7,698,545	100.00	91,730	4,826	4,826	註12
三芳化學工業公司	貝達先進	台灣	化學製品批發業務	30,000	30,000	3,000,000	100.00	36,897	(1,161)	(1,161)	註12
三芳發展	三芳國際	英屬維京群島	人工皮革、合成樹脂及其他材 料等之生產、製造及銷售	774,018	749,952	25,200,010	100.00	1,622,497	(66,835)	(66,835)	註2及註 12
三芳發展	BBH	香港	投資事業	522,155	505,920	17,000,000	100.00	525,780	28,306	28,306	註3及註 12
三芳國際	MPL	英屬維京群島	來料加工	276,435	267,840	9,000,001	100.00	353,524	15,681	15,681	註4及註 12
三芳國際	GTL	英屬維京群島	投資事業	196,026	189,931	1	100.00	192,431	3,829	3,829	註5及註 12
GCL	GII	薩摩亞	人工皮革、合成樹脂及其他材 料等之生產、製造及銷售	620,443	601,152	20,200,000	100.00	3,838,223	129,695	129,695	註6及註 12
GCL	JOB	薩摩亞	投資事業	1,121,021	1,086,166	36,497,500	100.00	1,082,735	(120,014)	(120,014)	註7及註 12

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本年年度	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
JOB	PTS	印尼	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	\$ 1,074,948	\$ 1,041,526	34,997,500	99.99	\$ 883,739	\$ (115,182)	\$ (115,182)	註8及註12
GII	SFV	越南	來料加工	276,435	267,840	—	100.00	775,837	14,884	14,884	註9及註12
GII	PTS	印尼	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	77	74	2,500	0.01	74	(115,182)	—	註10及註12

註1：本期認列之投資損益包含逆流交易產生之未實現投資收益以及集團公司間未實現銷貨依買方稅率之調整。

註2：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金25,200,010元。

註3：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金17,000,000元。

註4：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金9,000,001元。

註5：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金6,382,096元。

註6：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金20,200,000元。

註7：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金36,497,500元。

註8：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金34,997,500元。

註9：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金9,000,000元。

註10：原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金2,500元。

註11：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註12：均為子公司於編製合併報告時業已沖銷。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國107年1月1日至12月31日

附表七

單位：除另予註明者外
係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 累 積 投 資 金 額	期 匯 出 金 額	期 匯 出 金 額	初 收 回 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 金 額	本 台 港 匯 出 金 額	期 末 自 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 收 益	備 註
秦皇島福勝化學制革有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	\$ 400,524	2	\$ 33,020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,020	\$ -	\$ 33,020	\$ -	7.29	\$ -	\$ -	\$ -	-
煙台萬華超纖股份有限公司	超細纖維合成革、聚氨酯合成革、氣酯樹脂及助劑之生產銷售	222,800	2	21,174	-	-	-	21,174	-	21,174	-	8.00	-	-	-	-
東莞黃江寶亮鞋材廠	來料加工	58,682	2	62,893	-	-	-	62,893	-	62,893	-	-	-	-	-	- 註1及註2
東莞寶亮材料科技有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	829,305	2	-	-	-	-	-	-	-	73,077	100.00	73,077	495,184	-	- 註3、註6及註7
東莞福倉鞋材有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	-	2	-	-	-	-	-	-	-	(43,745)	100.00	(43,745)	-	-	- 註4、註6及註7
東莞裕國鞋材有限公司	鞋材製品之生產及銷售	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	- 註5及註6

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額 (註8)
三芳化學工業股份有限公司	\$117,087	\$1,218,605	\$ —

註1：本公司於99年申報轉投資公司英屬維京群島Megatrade Profits Limited自85年起以不作價方式提供價值HKD14,966千元之機器設備予大陸東莞黃江寶亮鞋材廠一案，並於99年3月經經濟部投審會核准。

註2：Megatrade Profits Limited實質100%持有東莞黃江寶亮鞋材廠來料加工經營業務，惟並未登記持有其股份。

註3：係由英屬維京群島三芳國際股份有限公司投資英屬維京群島Megatrade Profits Limited(MPL)，再由MPL以現金USD3,484千元及機器設備USD5,516千元投資東莞寶亮材料科技有限公司。

註4：係由英屬維京群島三芳發展有限公司投資香港Brave Business Holding Limited(BBH)，再由BBH匯出投資款483,110千元(現金USD13,250千元及機器設備USD2,750千元)。

註5：係由英屬維京群島三芳國際股份有限公司以現金USD6,382千元投資英屬維京群島Giant Tramp Limited(GTL)，暨間接取得大陸地區投資事業東莞裕國鞋材有限公司100%股權。

註6：為達到集團投資架構簡化之目的，以提升集團營運效率，本公司於107年1月12日董事會決議通過東莞寶亮、東莞裕國及東莞福倉進行吸收合併，合併後以東莞寶亮為存續公司，東莞裕國及東莞福倉為消滅公司。

註7：投資損益係依經會計師查核簽證之財務報表認列。

註8：依經濟部97年8月29日經審字第0970460680號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點修正案，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件(107年7月19日經授工字第1072042010號函)之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國107年1月1日至12月31日

附表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率%
0	三芳化學	三芳國際	1	銷貨收入	\$ 24,550	價格無一般交易條件可資比較	—
0	三芳化學	三芳國際	1	其他收入	31,592	依合約規定	—
0	三芳化學	三芳國際	1	其他應收款	1,371	月結30~45天收款	—
0	三芳化學	GII	1	銷貨收入	649,169	價格無一般交易條件可資比較	7.00
0	三芳化學	GII	1	其他收入	71,491	依合約規定	1.00
0	三芳化學	GII	1	其他應收款	190,337	月結30~90天收款	1.00
0	三芳化學	東莞福倉	1	銷貨收入	10,883	價格無一般交易條件可資比較	—
0	三芳化學	東莞寶亮	1	銷貨收入	800,831	價格無一般交易條件可資比較	8.00
0	三芳化學	東莞寶亮	1	應收帳款	321,238	月結30~90天收款	2.00
0	三芳化學	東莞寶亮	1	其他應收款	50,383	月結30~90天收款	—
0	三芳化學	PTS	1	銷貨收入	689,288	價格無一般交易條件可資比較	7.00
0	三芳化學	PTS	1	其他收入	34,147	依合約規定	—
0	三芳化學	PTS	1	應收帳款	105,523	月結30~120天收款	1.00
0	三芳化學	PTS	1	其他應收款	173,699	月結30~120天收款	1.00

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率 %
0	三芳化學	福控精密	1	銷貨收入	\$ 16,463	價格無一般交易條件可資比較	—
0	三芳化學	福控精密	1	應收帳款	2,413	月結30~120天收款	—
0	三芳化學	福裕先進	1	銷貨收入	3,888	價格無一般交易條件可資比較	—
1	三芳發展	GII	3	其他應收款	968	月結30~90天收款	—
2	三芳國際	GII	3	其他收入	74,595	依合約約定	1.00
2	三芳國際	東莞寶亮	3	其他應收款	37,064	月結30~90天收款	—
3	GII	三芳化學	2	銷貨收入	493,917	價格無一般交易條件可資比較	5.00
3	GII	三芳化學	2	應收帳款	483,419	月結30~120天收款	3.00
3	GII	三芳化學	2	其他應收款	202,924	月結30~90天收款	1.00
3	GII	三芳化學	2	其他應收款	369,987	資金貸與款項及應收利息，依合約規定	3.00
3	GII	三芳國際	3	銷貨收入	3,853	價格無一般交易條件可資比較	—
3	GII	PTS	3	銷貨收入	473,769	價格無一般交易條件可資比較	5.00
3	GII	PTS	3	應收帳款	36,315	月結30~120天收款	—
3	GII	東莞寶亮	3	銷貨收入	221,003	價格無一般交易條件可資比較	2.00
3	GII	SFV	3	利息收入	42,115	依合約規定	—
3	GII	SFV	3	長期應收款	921,450	依合約規定	6.00
4	東莞福倉	三芳化學	2	銷貨收入	1,023	價格無一般交易條件可資比較	—

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業 收或總資產 之比率%
				項目	金額	交易條件	
5	SFV	三芳化學	2	加工收入	\$ 371,059	價格無一般交易條件可資 比較	4.00
5	SFV	三芳化學	2	應收帳款	97,535	月結30天收款	1.00
5	SFV	GII	3	加工收入	462,883	價格無一般交易條件可資 比較	5.00
6	福控精密	貝達先進	3	銷貨收入	64,234	價格無一般交易條件可資 比較	1.00
6	福控精密	貝達先進	3	應收帳款	2,163	月結90天收款	—
7	福裕先進	三芳化學	2	銷貨收入	98,863	價格無一般交易條件可資 比較	1.00
7	福裕先進	三芳化學	2	應收帳款	2,990	月結60天收款	—
8	PTS	三芳化學	2	銷貨收入	93,180	價格無一般交易條件可資 比較	1.00
8	PTS	三芳化學	2	應收帳款	8,128	月結30~60天收款	—
9	東莞寶亮	三芳化學	2	銷貨收入	27,135	價格無一般交易條件可資 比較	—
9	東莞寶亮	三芳化學	2	應收帳款	597	月結30~90天收款	—
9	東莞寶亮	三芳化學	2	其他應收款	4,491	月結30~90天收款	—
9	東莞寶亮	MPL	3	加工收入	42,999	價格無一般交易條件可資 比較	—
9	東莞寶亮	MPL	3	其他應收款	18,192	月結30~90天收款	—

五、最近年度個體財務報告

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107年及106年12月31日之個體資產負債表，暨民國107及106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107年及106年12月31日之個體財務狀況，暨民國107及106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107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107年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

三芳化工公司民國107年12月31日之存貨帳面金額為新台幣(以下同)1,526,743千元，為個體財務報表重要資產項目。存貨評價方式如個體財務報告附註四所述，由於存貨可能因市場景氣、價格因素及公司接單情形未如預期時導致減損，考量評估存貨之跌價損失涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注認列存貨跌價損失金額是否合理。

本會計師取得公司評估存貨淨變現價值計算資料，並執行以下查核程序，包括：

- 一、抽核存貨淨變現價值中有關銷售價格之支持文件，以確認年底存貨均已按成本與淨變現價值孰低評價；
- 二、抽核存貨庫齡狀況，並核算存貨損失認列金額之合理性；
- 三、參與年底存貨盤點觀察存貨保存狀態，以評估是否存在老舊及過時存貨。

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。

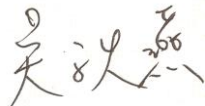
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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)。

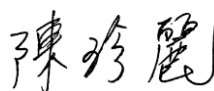
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三芳化工公司民國107年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 陳 珍 麗




證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1010028123號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日


 三芳化學工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日			代碼	負	債	及	權	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%						金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債									
1100	現金(附註四及六)	\$	335,419	2	\$	528,820	4	2100	短期借款(附註十三、二五及二六)	\$	2,228,940	15	\$	1,240,000	9			
1150	應收票據淨額(附註四及九)		77,941	1		80,702	1	2110	應付短期票券(附註十三)		99,943	1		—	—			
1160	應收票據淨額—關係人(附註四、九及二五)		—	—		29,679	—	2170	應付帳款(附註十四)		593,450	4		614,248	5			
1170	應收帳款淨額(附註四及九)		592,264	4		176,385	1	2180	應付帳款—關係人(附註十四及二五)		499,480	3		25,354	—			
1180	應收帳款淨額—關係人(附註四、九及二五)		634,247	4		253,320	2	2219	其他應付款(附註十五及二五)		402,050	3		428,861	3			
1200	其他應收款淨額(附註四)		5,539	—		4,356	—	2230	本期所得稅負債(附註二十)		83,031	1		141,604	1			
1210	其他應收款—關係人(附註二五)		418,740	3		241,980	2	2320	一年內到期之長期負債(附註十三及二六)		231,000	1		290,000	2			
130X	存貨(附註四、五及十)		1,526,743	10		742,014	6	2365	退款負債—關係人(附註二五)		202,924	1		—	—			
1410	預付款項		22,193	—		28,152	—	2399	其他流動負債		24,550	—		17,682	—			
1479	其他流動資產		48,562	—		54,922	—	21XX	流動負債總計		4,365,368	29		2,757,749	20			
11XX	流動資產總計		3,661,648	24		2,140,330	16											
	非流動資產								非流動負債									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註三、四及七)		39,139	—		—	—	2540	長期借款(附註十三及二六)		1,371,000	9		1,300,000	10			
1523	備供出售金融資產(附註三、四及八)		—	—		45,718	—	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十)		1,056,870	7		1,140,075	8			
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)		7,510,108	50		7,760,449	57	2640	淨確定福利負債(附註四及十六)		100,513	1		156,636	1			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十二及二六)		3,752,330	25		3,678,361	27	2645	存入保證金		1,942	—		2,942	—			
1801	電腦軟體淨額(附註四)		2,745	—		3,070	—	25XX	非流動負債總計		2,530,325	17		2,599,653	19			
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)		56,214	—		54,468	—		負債總計		6,895,693	46		5,357,402	39			
1915	預付設備款		77,184	1		43,371	—	3110	權益(附註十七)									
1920	存出保證金		12,938	—		12,600	—	3200	普通股股本		3,978,181	26		3,978,181	29			
15XX	非流動資產總計		11,450,658	76		11,598,037	84		資本公積		140,028	1		139,055	1			
									保留盈餘									
									3310 法定盈餘公積		1,382,005	9		1,291,899	9			
									3320 特別盈餘公積		504,790	3		504,790	4			
									3350 未分配盈餘		2,243,989	15		2,685,589	20			
									3300 保留盈餘總計		4,130,784	27		4,482,278	33			
									3400 其他權益		(32,380)	—		(218,549)	(2)			
									3XXX 權益總計		8,216,613	54		8,380,965	61			
1XXX	資產總計	\$	15,112,306	100	\$	13,738,367	100		負債及權益總計	\$	15,112,306	100	\$	13,738,367	100			

董事長：

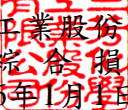


經理人：



會計主管：

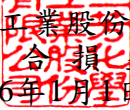



 三芳化學工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代碼		107年度		106年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註四、十八及二五)	\$ 5,780,859	100	\$ 4,669,245	100
5000	營業成本(附註十、十九及二五)	4,979,160	86	4,145,831	89
5900	營業毛利	801,699	14	523,414	11
5910	與子公司之已(未)實現利益	(8,059)	—	12,719	—
5950	已實現營業毛利	793,640	14	536,133	11
	營業費用(附註九、十九及二五)				
6100	推銷費用	204,583	4	133,172	3
6200	管理及總務費用	133,256	2	120,436	2
6300	研究發展費用	220,086	4	133,121	3
6450	預期信用減損損失	4,674	—	—	—
6000	營業費用合計	562,599	10	386,729	8
6900	營業淨利	231,041	4	149,404	3
	營業外收入及支出(附註十九及二五)				
7010	其他收入	143,765	2	225,634	5
7020	其他利益及損失	38,542	1	(78,552)	(1)
7050	財務成本	(34,096)	(1)	(32,044)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益之份額	(4,634)	—	854,841	18
7000	營業外收入及支出合計	143,577	2	969,879	21
7900	稅前淨利	374,618	6	1,119,283	24
7950	所得稅費用(附註四及二十)	71,685	1	218,223	4
8200	本年度淨利	302,933	5	901,060	20

(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107及106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		107年度		106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(附註十六)	\$ 25,921	—	\$ (4,031)	—
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(附註十七)	(4,403)	—	—	—
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	911	—	(1,473)	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二十)	(6,980)	—	685	—
8310		<u>15,449</u>	<u>—</u>	<u>(4,819)</u>	<u>—</u>
	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現利益(附註十七)	—	—	8,695	—
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額(附註十七)	192,584	4	(552,925)	(12)
8360		<u>192,584</u>	<u>4</u>	<u>(544,230)</u>	<u>(12)</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>208,033</u>	<u>4</u>	<u>(549,049)</u>	<u>(12)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 510,966</u>	<u>9</u>	<u>\$ 352,011</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 2.27</u>	
9810	稀釋	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 2.26</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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	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	按權益總計	
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,978,181	\$ 137,866	\$ 1,167,501	\$ 504,790	\$ 2,788,946	\$ 326,528	\$ (847)	\$ -	\$ -	\$ 8,902,965
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	124,398	-	(124,398)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利-22%	-	-	-	-	(875,200)	-	-	-	-	(875,200)
		-	-	124,398	-	(999,598)	-	-	-	-	(875,200)
C3	因受贈贈與產生者(附註十七)	-	1,189	-	-	-	-	-	-	-	1,189
D1	106年度淨利	-	-	-	-	901,060	-	-	-	-	901,060
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,819)	(556,384)	12,154	-	-	(549,049)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	896,241	(556,384)	12,154	-	-	352,011
Z1	106年12月31日餘額	3,978,181	139,055	1,291,899	504,790	2,685,589	(229,856)	11,307	-	-	8,380,965
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	(11,307)	11,307	-	-
A5	107年1月1日調整後餘額	3,978,181	139,055	1,291,899	504,790	2,685,589	(229,856)	-	11,307	-	8,380,965
B1	106年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	90,106	-	(90,106)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利-17%	-	-	-	-	(676,291)	-	-	-	-	(676,291)
		-	-	90,106	-	(766,397)	-	-	-	-	(676,291)
C17	股東逾期未領取股利(附註十七)	-	973	-	-	-	-	-	-	-	973
D1	107年度淨利	-	-	-	-	302,933	-	-	-	-	302,933
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	21,864	192,584	-	(6,415)	-	208,033
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	324,797	192,584	-	(6,415)	-	510,966
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,978,181	\$ 140,028	\$ 1,382,005	\$ 504,790	\$ 2,243,989	\$ (57,272)	\$ -	\$ 4,892	\$ -	\$ 8,216,613

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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 374,618	\$ 1,119,283
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	354,302	319,845
A20200	攤銷費用	1,506	1,209
A20300	預期信用減損損失	4,674	—
A20300	呆帳迴轉利益	—	(286)
A20900	財務成本	34,096	32,044
A21200	利息收入	(1,062)	(934)
A21300	股利收入	(2,088)	(1,262)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	4,634	(854,841)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	615	6,093
A24100	與子公司之未(已)實現利益	8,059	(12,719)
A29900	存貨盤虧(盈)	243	(8,180)
A29900	提列(迴轉)存貨跌價損失	15,379	(5,889)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,761	9,070
A31140	應收票據—關係人	29,679	29,270
A31150	應收帳款	(420,553)	69,163
A31160	應收帳款—關係人	(380,927)	188,503
A31180	其他應收款	(1,183)	(2,749)
A31190	其他應收款—關係人	(176,760)	62,728
A31200	存 貨	(800,351)	(117,704)
A31230	預付款項	5,959	(11,020)
A31240	其他流動資產	6,360	(58)
A32150	應付帳款	(20,798)	(130,574)
A32160	應付帳款—關係人	474,126	(24,536)
A32180	其他應付款	(23,921)	(79,739)
A32230	退款負債—關係人	202,924	—
A32230	其他流動負債	6,868	(11,976)
A32240	淨確定福利負債	(30,202)	(19,311)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(331,042)	555,430
A33100	收取之利息	1,062	934
A33200	收取之股利	433,231	737,684

(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107及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼		107年度	106年度
A33300	支付之利息	\$ (37,302)	\$ (34,896)
A33500	支付之所得稅	(222,189)	(136,858)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>(156,240)</u>	<u>1,122,294</u>
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	2,176	2,065
B02700	購置不動產、廠房及設備	(466,106)	(557,244)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,666	4,048
B03700	存出保證金增加	(338)	(10,000)
B04500	取得無形資產	(1,181)	(1,116)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(461,783)</u>	<u>(562,247)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	988,940	50,000
C00500	應付短期票券增加	100,000	—
C00600	應付短期票券減少	—	(120,000)
C01600	舉借長期借款	300,000	600,000
C01700	償還長期借款	(288,000)	(695,000)
C03100	存入保證金減少	(1,000)	—
C04500	發放現金股利	(676,291)	(875,200)
C09900	逾期未領股利退回	973	1,189
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>424,622</u>	<u>(1,039,011)</u>
EEEE	現金淨減少	(193,401)	(478,964)
E00100	年初現金餘額	<u>528,820</u>	<u>1,007,784</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 335,419</u>	<u>\$ 528,820</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國107及106年1月1日至12月31日
 (除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革

三芳化學工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於62年6月，主要營業項目為經營人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產製造及銷售。

本公司股票於74年11月獲准於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於108年3月12日經董事會通過。

新發布及修訂準則及解釋之適用

首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
<u>金融資產類別</u>					
現 金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 528,820	\$ 528,820	(1)

(接次頁)

	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
<u>金 融 資 產 類 別</u>					
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	45,718	45,718	(2)
應收票據及帳款暨其他應收款(含關係人)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 786,422	\$ 786,422	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	12,600	12,600	(1)
		107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重分類	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	說明
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>					
自放款及應收款(IAS 39)重分類	\$	—	\$ 1,327,842	\$ 1,327,842	(1)
<u>透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>					
權益工具—自備供出售金融資產(IAS 39)重分類		—	45,718	45,718	(2)
		<u>\$</u>	<u>—</u>	<u>\$ 1,373,560</u>	<u>\$ 1,373,560</u>

現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金原依IAS 39分類為放款及應收款，依IFRS 9則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資，本公司選擇依IFRS 9分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現利益11,307千元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益。

IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

本公司選擇僅對107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，對該日財務報表無影響。

本公司若於107年繼續採用IAS 18處理，其與採用IFRS 15處理對於權益項目及綜合損益項目並無影響。

108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日(註1)
「2015~2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註3)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：108年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用IFRS 16時，本公司將選擇僅就108年1月1日以後簽訂(或變動)之合約依IFRS 16評估是否係屬(或包含)租賃，目前已依IAS 17及IFRIC 4辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依IFRS 16之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用IFRS 16時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用IFRS 16前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用IFRS 16之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依IAS 17以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用IAS 36評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。

進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

108年1月1日資產及負債之預計影響

	1 0 7 年	1 0 8 年	
	12月31日	1月1日	
	帳面金額	調整後	
	首次適用	調整	
	之調整	帳面金額	
資產影響—使用權資產	\$ —	\$ 9,403	\$ 9,403
租賃負債—流動	\$ —	\$ 4,688	\$ 4,688
租賃負債—非流動	—	4,715	4,715
負債影響	\$ —	\$ 9,403	\$ 9,403

IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用IFRIC 23時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於108年1月1日保留盈餘。追溯適用IFRIC 23對本公司108年1月1日資產、負債及權益並無重大影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日(註1)
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
 註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。
 註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

重大會計政策之彙總說明

遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

主要為交易目的而持有之資產；

預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及

現金(但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

主要為交易目的而持有之負債；

於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及

不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，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)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

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。

不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

無形資產

單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產(電腦軟體)原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司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。

內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

除 列

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。

有形及無形資產(商譽除外)之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小之現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A.備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B.放款及應收款

放款及應收款(包括現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

金融資產之減損

107年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

107年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106年

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

權益工具

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。

金融負債

後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

收入認列

107年

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。

商品銷售收入

商品銷貨收入來自人工皮革等產品之銷售，依合約約定，當人工皮革等產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

勞務收入

勞務收入來自替客戶加工皮料等產品所產生，於勞務提供完成時予以認列。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

收入金額能可靠衡量；

與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

租 賃

本公司為承租人時，當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用。

借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認為損益。

員工福利

短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認為費用；淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

所得稅

截至107年及106年12月31日止，與投資子公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為615,565千元及414,661千元，若未來實際發生上項應課稅暫時性差異迴轉，則可能產生重大所得稅負債，並於發生迴轉期間認列為所得稅費用。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,090	\$ 1,396
銀行支票及活期存款	334,329	527,424
	<u>\$ 335,419</u>	<u>\$ 528,820</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	107年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	
國內上市(櫃)公司股票	\$ 34,194
國內未上市(櫃)公司股票	4,945
	<u>\$ 39,139</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司，並預期透過長期投資獲利。本公司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，與前述長期投資規劃並不一致，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。該等投資原依IAS 39係分類為備供出售金融資產，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及八。

備供出售金融資產－非流動

	106年12月31日
國內投資	
上市(櫃)公司股票	\$ 39,596
未上市(櫃)公司股票	6,122
	<u>\$ 45,718</u>

應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據－非關係人 因營業而發生	\$ 77,941	\$ 80,702
應收票據－關係人 因營業而發生	\$ —	\$ 29,679
應收帳款－非關係人 按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 601,422	\$ 180,869
減：備抵損失／呆帳	9,158	4,484
	<u>\$ 592,264</u>	<u>\$ 176,385</u>
應收帳款－關係人 按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 634,247	\$ 253,320

107年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結30~60天，為減輕信用風險，本公司由專責人員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。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。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現時財務狀況。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，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失如下：

107年度

	未逾期	逾 期	逾 期	逾 期	逾期超過	合 計
		1~90天	91~180天	181~360天	361天	
預期信用損失率(%)	0.5	0.5	1	10	100	
總帳面金額	\$ 958,193	\$ 346,717	\$ 7,226	\$ 108	\$ 1,366	\$ 1,313,610
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(6,228)	(1,452)	(101)	(11)	(1,366)	(9,158)
攤銷後成本	<u>\$ 951,965</u>	<u>\$ 345,265</u>	<u>\$ 7,125</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,304,452</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額(IAS 39)	\$ 4,484
追溯適用IFRS 9調整數	—
年初餘額(IFRS 9)	4,484
加：本年度提列減損損失	4,674
年底餘額	<u>\$ 9,158</u>

106年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結60天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日，本公司未有已逾期但未減損之應收票據及帳款。

應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 416,337
1至90天	15,603
91至180天	759
181至360天	124
361天以上	1,366
合計	<u>\$ 434,189</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ 1,366	\$ 3,404	\$ 4,770
106年度迴轉	—	(286)	(286)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 3,118</u>	<u>\$ 4,484</u>

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日
361天以上	<u>\$ 1,366</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$ 797,412	\$ 350,033
物 料	16,273	11,555
在 製 品	482,868	353,795
製 成 品	130,294	21,997
在途存貨	99,896	4,634
	<u>\$ 1,526,743</u>	<u>\$ 742,014</u>

107年及106年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為94,083千元及78,704千元，已列為各存貨項目成本之減項。

107及106年度與存貨相關之營業成本分別為4,979,160千元及4,145,831千元，其中分別包括：

	107年度	106年度
存貨盤虧(盈)	\$ 243	\$ (8,180)
提列(迴轉)存貨跌價損失	15,379	(5,889)
出售下腳及廢料收入	(9,937)	(11,892)
	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ (25,961)</u>

採用權益法之投資

投資子公司

	107年12月31日		106年12月31日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
英屬維京群島三芳發展有限公司(三芳發展)	\$ 2,306,516	100	\$ 2,703,922	100
薩摩亞 Grand Capital Limited (GCL)	4,891,685	100	4,717,676	100
英屬維京群島三芳控股有限公司(三芳控股)	10,503	100	10,156	100
福控精密材料股份有限公司(福控精密)	172,777	100	167,077	100
福裕先進材料股份有限公司(福裕先進)	91,730	100	123,559	100
貝達先進材料股份有限公司(貝達先進)	36,897	100	38,059	100
	<u>\$ 7,510,108</u>		<u>\$ 7,760,449</u>	

各項長期投資簡述詳見附表六，兩年度變動說明如下：

三芳發展、GCL及福裕先進於107及106年度盈餘匯回合計數分別為431,143千元及736,422千元。

107及106年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

不動產、廠房及設備

107年度

成 本	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程		合 計
					及待驗設備		
107年1月1日餘額	\$ 1,555,007	\$ 1,322,220	\$ 4,162,354	\$ 993,250	\$ 364,203		\$ 8,397,034
增 添	—	142,284	368,839	83,917	(162,488)		432,552
處 分	—	(6,880)	(151,728)	(11,654)	—		(170,262)
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,555,007</u>	<u>\$ 1,457,624</u>	<u>\$ 4,379,465</u>	<u>\$ 1,065,513</u>	<u>\$ 201,715</u>		<u>\$ 8,659,324</u>
<u>累 計 折 舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ —	\$ 859,877	\$ 3,307,835	\$ 550,961	\$ —		\$ 4,718,673
處 分	—	(6,880)	(149,866)	(9,235)	—		(165,981)
折舊費用	—	50,305	208,152	95,845	—		354,302
107年12月31日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 903,302</u>	<u>\$ 3,366,121</u>	<u>\$ 637,571</u>	<u>\$ —</u>		<u>\$ 4,906,994</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,555,007</u>	<u>\$ 554,322</u>	<u>\$ 1,013,344</u>	<u>\$ 427,942</u>	<u>\$ 201,715</u>		<u>\$ 3,752,330</u>

106年度

成 本	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程		合 計
					及待驗設備		
106年1月1日餘額	\$ 1,555,007	\$ 1,255,694	\$ 4,155,174	\$ 898,093	\$ 159,562		\$ 8,023,530
增 添	—	68,815	216,595	98,536	204,641		588,587
處 分	—	(2,289)	(209,415)	(3,379)	—		(215,083)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,555,007</u>	<u>\$ 1,322,220</u>	<u>\$ 4,162,354</u>	<u>\$ 993,250</u>	<u>\$ 364,203</u>		<u>\$ 8,397,034</u>
<u>累 計 折 舊</u>							
106年1月1日餘額	\$ —	\$ 813,199	\$ 3,324,047	\$ 466,524	\$ —		\$ 4,603,770
處 分	—	(1,540)	(201,721)	(1,681)	—		(204,942)
折舊費用	—	48,218	185,509	86,118	—		319,845
106年12月31日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 859,877</u>	<u>\$ 3,307,835</u>	<u>\$ 550,961</u>	<u>\$ —</u>		<u>\$ 4,718,673</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 1,555,007</u>	<u>\$ 462,343</u>	<u>\$ 854,519</u>	<u>\$ 442,289</u>	<u>\$ 364,203</u>		<u>\$ 3,678,361</u>

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	107年度	106年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 432,552	\$ 588,587
應付設備款減少(增加)	2,873	(30,142)
預付設備款增加	33,813	1,607
利息資本化	(3,132)	(2,808)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 466,106</u>	<u>\$ 557,244</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及辦公室之建築	30年至60年
工程系統及圍牆	15年至28年
其他	7年至10年
機器設備	
壓花機、研磨機及熱煤鍋爐等	20年至30年
不織布機及其附屬設備	10年至19年
其他	6年至9年
其他設備	
水池及園藝植栽工程	30年至34年
管路設備	20年至28年
其他	1年至15年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

借 款

短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 1,320,000	\$ 870,000
無擔保借款		
信用借款	540,000	370,000
關係人借款(附註二五)	368,940	—
	<u>908,940</u>	<u>370,000</u>
	<u>\$ 2,228,940</u>	<u>\$ 1,240,000</u>

上述借款利率如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款		
銀行借款(%)	0.88~0.98	0.82~0.993
無擔保借款		
信用借款(%)	0.8586~1	0.85~0.93

應付短期票券—僅107年12月31日

係尚未到期之應付商業本票明細如下：

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率(%)
兆豐票券公司	\$ 50,000	\$ 34	\$ 49,966	0.84
中華票券公司	50,000	23	49,977	0.60
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 99,943</u>	

長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
擔保借款		
抵押借款	\$ 907,000	\$ 1,090,000
無擔保借款		
信用借款	695,000	500,000
	1,602,000	1,590,000
減：列為一年內到期部分	231,000	290,000
	<u>\$ 1,371,000</u>	<u>\$ 1,300,000</u>

本公司之借款包括：

	到期日及重大條款	有效利率 (%)	107年 12月31日	106年 12月31日
台灣銀行				
抵押借款	106年3月至111年3月，自108年9月起， 每6個月為1期，共分6期，每期償還 50,000千元	1.315	\$ 300,000	\$ 300,000
兆豐銀行				
抵押借款	已於107年11月到期償還	1.31	—	140,000

(接次頁)

	到 期 日 及 重 大 條 款	有效利率 (%)	107年 12月31日	106年 12月31日
中國信託銀行				
抵押借款	105年7月至110年7月，本金到期一次償還	1.28	350,000	350,000
華南銀行				
抵押借款	105年6月至110年6月，自107年8月起，每6個月為1期，每期償還43,000千元，最後一期償還42,000千元	1.3	257,000	300,000
遠東銀行				
信用借款	106年11月至109年11月，本金到期一次償還	1.3777	300,000	300,000
第一銀行				
信用借款	103年8月至108年8月，自106年2月起，每6個月為1期，共分6期，每期還本50,000千元(已於107年9月提前償還5,000千元)	1.37	95,000	200,000
彰化銀行				
信用借款	107年2月至112年8月，自109年8月起，每6個月為1期，共分6期平均攤還	1.3	300,000	—
銀行借款總額			<u>\$ 1,602,000</u>	<u>\$ 1,590,000</u>
<u>應付帳款</u>				
			<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付帳款				
因營業而發生			<u>\$ 593,450</u>	<u>\$ 614,248</u>
應付帳款－關係人				
因營業而發生			<u>\$ 499,480</u>	<u>\$ 25,354</u>
購買商品之賒帳期間為30至90天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。				

其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 118,419	\$ 184,304
應付加工費	100,151	—
應付設備款	34,541	37,414
應付員工及董監酬勞	21,811	64,876
應付佣金	17,061	17,244
應付休假給付	12,771	14,164
應付空氣污染及廢棄物處理	12,128	25,898
應付勞健保費	10,221	11,966
其 他	74,947	72,995
	<u>\$ 402,050</u>	<u>\$ 428,861</u>

退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額4%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 180,055	\$ 275,418
計畫資產公允價值	(79,542)	(118,782)
淨確定福利負債	<u>\$ 100,513</u>	<u>\$ 156,636</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年1月1日餘額	\$ 269,696	\$ (97,780)	\$ 171,916
服務成本			
當期服務成本	5,192	—	5,192
利息費用(收入)	3,708	(1,398)	2,310
認列於損益	<u>8,900</u>	<u>(1,398)</u>	<u>7,502</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	—	366	366
精算損失—人口統計假 設變動	1	—	1
精算損失—經驗調整	3,664	—	3,664
認列於其他綜合損益	<u>3,665</u>	<u>366</u>	<u>4,031</u>
雇主提撥	<u>—</u>	<u>(26,813)</u>	<u>(26,813)</u>
福利支付	<u>(6,843)</u>	<u>6,843</u>	<u>—</u>
106年12月31日餘額	<u>275,418</u>	<u>(118,782)</u>	<u>156,636</u>
服務成本			
當期服務成本	5,054	—	5,054
利息費用(收入)	3,787	(1,685)	2,102
認列於損益	<u>8,841</u>	<u>(1,685)</u>	<u>7,156</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	—	(2,813)	(2,813)
精算損失—人口統計假 設變動	1	—	1
精算損失—財務假設變 動	3,047	—	3,047
精算利益—經驗調整	(26,156)	—	(26,156)
認列於其他綜合損益	<u>(23,108)</u>	<u>(2,813)</u>	<u>(25,921)</u>
雇主提撥	<u>—</u>	<u>(37,358)</u>	<u>(37,358)</u>
福利支付	<u>(81,096)</u>	<u>81,096</u>	<u>—</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 180,055</u>	<u>\$ (79,542)</u>	<u>\$ 100,513</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 4,678	\$ 4,956
推銷費用	683	704
管理費用	1,102	1,114
研究發展費用	693	728
	<u>\$ 7,156</u>	<u>\$ 7,502</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

利率風險

債券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。

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。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率(%)	1.25	1.375
薪資預期增加率(%)	2	2

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>\$ (6,027)</u>	<u>\$ (8,780)</u>
減少0.25%	<u>\$ 6,302</u>	<u>\$ 9,173</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 6,148</u>	<u>\$ 8,957</u>
減少0.25%	<u>\$ (5,911)</u>	<u>\$ (8,617)</u>

由於精算假設可能彼此相關，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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 7,157	\$ 7,502
確定福利義務平均到期期間	13.8年	13.2年
<u>權益</u>		
普通股股本		
	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(千股)	400,000	400,000
額定股本	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	397,818	397,818
已發行股本	\$ 3,978,181	\$ 3,978,181
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。		
資本公積		
	107年12月31日	106年12月31日
發行股票溢價	\$ 135,000	\$ 135,000
處分資產增益	2,497	2,497
受贈資產	369	369
其他—股東逾時未領取股利	2,162	1,189
	\$ 140,028	\$ 139,055

依公司法規定，資本公積來自發行股票所得之溢額及受贈資產，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以一定比例為限。處分資產增益及股東逾時未領取股利之資本公積僅得彌補累積虧損。

保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先完納一切稅捐及彌補累積虧損後，先提撥百分之十為法定盈餘公積，次依法令規定或公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及財務規劃等因素，並兼顧股東利益、平衡股利，就可供分配盈餘提撥百分之十以上分配之，但本期可分配盈餘全數提撥分派計算之股東紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。提議分派之股東紅利其中現金股利不低於股東股利總數百分之十，但現金股利每股低於0.3元(含)時得不予發放，改以股票股利發放。

依照公司法規定，法定盈餘公積至少應提撥至其餘額達公司股本總額。法定盈餘公積，得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發第1010047490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。

本公司分別於107年6月12日及106年6月8日股東常會決議通過106及105年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 90,106	\$ 124,398		
現金股利	676,291	875,200	\$ 1.7	\$ 2.2
	<u>\$ 766,397</u>	<u>\$ 999,598</u>		

本公司於108年3月12日董事會擬議107年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
法定盈餘公積	\$	30,293		
現金股利		198,909	\$	0.5
		<u>\$ 229,202</u>		

有關107年度之盈餘分配案尚待預計於108年6月召開之股東常會決議。特別盈餘公積

本公司於首次採用IFRSs時，僅就因轉換採用IFRSs產生之未實現重估增值及累積換算調整數保留盈餘增加數505,112千元予以提列特別盈餘公積；嗣後因處分不動產、廠房及設備致原提列原因消除而於102年度迴轉特別盈餘公積322千元，是以107年及106年12月31日特別盈餘公積餘額皆為504,790千元。

其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	\$ (229,856)	\$ 326,528
採用權益法之子公司之換算差 額之份額	192,584	(556,384)
年底餘額	<u>\$ (37,272)</u>	<u>\$ (229,856)</u>

備供出售金融資產未實現損益

	106年度
年初餘額	\$ (847)
當年度產生	
權益工具—未實現損益	8,695
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未 實現損益之份額	3,459
106年12月31日餘額	11,307
追溯適用IFRS 9之影響數(附註三)	(11,307)
107年1月1日餘額(IFRS 9)	<u>\$ —</u>

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

	107年度
年初餘額(IAS 39)	\$ —
追溯適用IFRS 9之影響數(附註三)	11,307
年初餘額(IFRS 9)	11,307
當年度產生	
權益工具—未實現損益	(4,403)
採用權益法之子公司之份額	(2,012)
年底餘額	<u>\$ 4,892</u>

收 入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,780,849	\$ 4,669,168
勞務收入	10	77
	<u>\$ 5,780,859</u>	<u>\$ 4,669,245</u>

合約餘額

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據及應收帳款淨額(附註九)	\$ 1,304,452	\$ 540,086

繼續營業單位淨利

繼續營業單位稅前淨利係包含以下項目：

其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 1,062	\$ 934
股利收入	2,088	1,262
子公司技術服務收入(附註二五)	137,230	221,832
其他	3,385	1,606
	\$ 143,765	\$ 225,634

其他收益及損失

	107年度	106年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 39,442	\$ (71,996)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(615)	(6,093)
其他	(285)	(463)
	\$ 38,542	\$ (78,552)

財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	\$ 37,228	\$ 34,852
減：列入符合要件資產成本之金額	3,132	2,808
	\$ 34,096	\$ 32,044

利息資本化相關資訊如下：

	107年度	106年度
利息資本化金額	\$ 3,132	\$ 2,808

利息資本化利率(%) 1.09~1.16 1.10~1.21

折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 354,302	\$ 319,845
電腦軟體	1,506	1,209
	\$ 355,808	\$ 321,054

(接次頁)

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 305,580	\$ 271,314
營業費用	48,722	48,531
	<u>\$ 354,302</u>	<u>\$ 319,845</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 141	\$ 141
營業費用	1,365	1,068
	<u>\$ 1,506</u>	<u>\$ 1,209</u>

員工福利費用	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 629,768	\$ 782,754
退職後福利		
確定提撥計畫	22,080	23,593
確定福利計畫(附註十六)	7,156	7,502
	<u>\$ 659,004</u>	<u>\$ 813,849</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 432,443	\$ 535,469
營業費用	226,561	278,380
	<u>\$ 659,004</u>	<u>\$ 813,849</u>

員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以3%至5%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107及106年度員工酬勞均係按前述稅前淨利約3.5%估列；董監事酬勞均係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列。107及106年度員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月12日及107年3月7日經董事會決議以現金配發如下：

	107年度	106年度
員工酬勞	\$ 13,632	\$ 40,548
董監事酬勞	8,179	24,328

年度個體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。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

外幣兌換利益(損失)

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 252,502	\$ 97,042
外幣兌換損失總額	(213,060)	(169,038)
淨利益(損失)	\$ 39,442	\$ (71,996)

繼續營業單位所得稅

認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 152,052	\$ 166,876
未分配盈餘加徵	12,984	23,961
以前年度之調整	(1,420)	4,383
	163,616	195,220
遞延所得稅		
本年度產生者	(80,850)	23,003
本期迴轉	(127,728)	—
稅率變動	116,647	—
	(91,931)	23,003
認列於損益之所得稅費用	\$ 71,685	\$ 218,223

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 374,618	\$ 1,119,283
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 74,923	\$ 190,278
調節項目之所得稅影響數		
不予課稅之收益	(417)	(215)

(接次頁)

	107年度	106年度
投資國內子公司盈餘之所		
得稅影響數	\$ (1,872)	\$ (341)
其 他	(1,432)	157
未分配盈餘加徵	12,984	23,961
稅率變動	116,647	—
以前年度之當期所得稅費用於		
本年度之調整	(1,420)	4,383
其 他	(127,728)	—
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,685</u>	<u>\$ 218,223</u>

子公司GCL公司於107年5月8日董事會決議106年度盈餘計638,641千元未來不予分配，是以本公司107年迴轉已認列海外投資收益之相關遞延所得稅負債127,728千元，並認列同額所得稅利益。

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	107年度	106年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	\$ 5,184	\$ (685)
稅率變動	1,796	—
	<u>\$ 6,980</u>	<u>\$ (685)</u>

本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 83,031</u>	<u>\$ 141,604</u>

遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計 畫	\$ 26,628	\$ 455	\$ (6,980)	\$ 20,103
存貨損失 與子公司之未實 現損益	13,380	5,437	—	18,817
其 他	11,160	3,581	—	14,741
	3,300	(747)	—	2,553
	<u>\$ 54,468</u>	<u>\$ 8,726</u>	<u>\$ (6,980)</u>	<u>\$ 56,214</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
採權益法認列之 國外投資收益	\$ 725,645	\$ (83,216)	\$ —	\$ 642,429
土地增值稅準備	414,430	—	—	414,430
其 他	—	11	—	11
	<u>\$1,140,075</u>	<u>\$ (83,205)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$1,056,870</u>

106年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計 畫	\$ 29,226	\$ (3,283)	\$ 685	\$ 26,628
存貨損失 與子公司之未實 現損益	14,381	(1,001)	—	13,380
其 他	13,322	(2,162)	—	11,160
	2,277	1,023	—	3,300
	<u>\$ 59,206</u>	<u>\$ (5,423)</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 54,468</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
採權益法認列之 國外投資收益	\$ 705,966	\$ 19,679	\$ —	\$ 725,645
土地增值稅準備	414,430	—	—	414,430
其 他	2,099	(2,099)	—	—
	<u>\$1,122,495</u>	<u>\$ 17,580</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$1,140,075</u>

未認列為遞延所得稅資產之項目

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異－國外投資		
減損損失	\$ 31,369	\$ 31,369

未認列遞延所得稅負債之與投資子公司相關之暫時性差異金額

截至107年及106年12月31日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為3,077,825千元及2,439,184千元。

所得稅核定情形

本公司截至105年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107年度	106年度
基本及稀釋每股盈餘		
本年度淨利	\$ 302,933	\$ 901,060

股數(千股)

	107年度	106年度
計算基本每股盈餘之股數	397,818	397,818
加：員工酬勞	787	1,491
計算稀釋每股盈餘之股數	398,605	399,309

若本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，應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。

營業租賃協議

本公司主要營業租賃係承租建物及營業用車等，因不可取消營業租賃之未來最低給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 7,046	\$ 11,387
超過1年但未超過5年	6,193	15,494
	\$ 13,239	\$ 26,881

資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務(即借款減除現金)及歸屬於本公司業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

金融工具

公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>107年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(均為權益投資)				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 34,194	\$ —	\$ —	\$ 34,194
國內未上市(櫃)有價證券	—	—	4,945	4,945
	<u>\$ 34,194</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 39,139</u>

<u>106年12月31日</u>				
備供出售金融資產(均為權益投資)				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 39,596	\$ —	\$ —	\$ 39,596
國內未上市(櫃)有價證券	—	—	6,122	6,122
	<u>\$ 39,596</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,122</u>	<u>\$ 45,718</u>

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

107年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>權 益 工 具</u> <u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u>
年初餘額	\$ 6,122
減資退回股款	(485)
認列於其他綜合損益	(692)
年底餘額	<u>\$ 4,945</u>

106年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>權 益 工 具</u> <u>備 供 出 售</u>
年初餘額	\$ 6,195
總損失－認列於其他綜合損益	(73)
年底餘額	<u>\$ 6,122</u>

第3等級公允價值之評價技術及輸入值

本公司衡量無公開報價股票之公允價值時，公允價值之決定係管理階層參考可觀察之市價佐證之價格或淨值評估。

金融工具之種類

<u>金 融 資 產</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
放款及應收款(註1)	\$ —	\$ 1,327,842
備供出售金融資產	—	45,718
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,077,088	—
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	39,139	—

(接次頁)

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金 融 負 債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	5,427,805	3,901,405

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產／放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及長短期借款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險以監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二八。

敏感度分析

敏感度分析主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，本公司主要受到美金匯率波動之影響。

本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。

當新台幣(功能性貨幣)兌換美金之匯率升值(貶值)1%時，本公司之107及106年度稅前淨利將分別減少(增加)10,362千元及8,788千元。

利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 328,211	\$ 522,949
金融負債	1,702,000	1,690,000

另本公司評估持有之固定利率短期借款及應付短期票券，其公允價值風險並不重大。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

本公司內部向主要管理階層報告利率時，所使用之變動率為增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司107及106年度之稅前淨利將分別減少／增加13,738千元及11,671千元，主因為本公司變動利率之銀行存款及借款。

其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，107年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少391千元。

若權益價格上漲／下跌1%，106年度稅前其他綜合損益將因備供出售投資之公允價值變動增加／減少457千元。

信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。本公司持續監督信用暴險以及交易對象信用評估，並透過每年交易對象信用額度限額控制信用暴險。

流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為重要流動性來源之一。截至107年及106年12月31日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,770,000千元及2,860,000千元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。因此本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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之利率推估而得。

	6 個 月 內	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
107年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,494,980	\$ —	\$ 1,942	\$ 1,496,922
浮動利率工具	98,827	252,406	1,401,775	1,753,008
固定利率工具	1,863,761	369,750	—	2,233,511
	<u>\$ 3,457,568</u>	<u>\$ 622,156</u>	<u>\$ 1,403,717</u>	<u>\$ 5,483,441</u>

(接次頁)

	6 個 月 內	6 個 月 至 1 年	1 年 以 上	合 計
106年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,068,463	\$ —	\$ 2,942	\$ 1,071,405
浮動利率工具	129,782	279,741	1,330,851	1,740,374
固定利率工具	1,140,786	—	—	1,140,786
財務保證負債	10,000	—	—	10,000
	<u>\$ 2,349,031</u>	<u>\$ 279,741</u>	<u>\$ 1,333,793</u>	<u>\$ 3,962,565</u>

關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
寶成工業股份有限公司(寶成工業)	具重大影響之投資者之母公司
裕元工業(集團)有限公司(裕元工業)	具重大影響之投資者
英屬維京群島三芳國際股份有限公司(三芳國際)	子 公 司
東莞寶亮材料科技有限公司(東莞寶亮)	子 公 司
薩摩亞Grand International Investment Co., Ltd.(GII)	子 公 司
San Fang Vietnam Corporation Limited(SFV)	子 公 司
PT. San Fang Indonesia(PTS)	子 公 司
東莞福倉鞋材有限公司(東莞福倉)	子 公 司
福控精密	子 公 司
福裕先進	子 公 司
營業交易	

營業收入

帳 列 項 目	關係人類別/名稱	107年度	106年度
銷貨收入	子 公 司		
	GII	\$ 851,205	\$ 1,403,668
	東莞寶亮	800,831	—
	PTS	689,288	372,604
	三芳國際	24,550	620,779
	其 他	31,234	224,565

(接次頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
	具重大影響之投資者及其母公司	\$ 563,205	\$ 199,413
		2,960,313	2,821,029
	減：銷貨退回－GII	202,036	—
		<u>\$ 2,758,277</u>	<u>\$ 2,821,029</u>

本公司銷貨予上述關係人，除銷售子公司未向非關係人銷售同類產品，致無法比較交易價格外，其餘與非關係人相較並無重大差異。關係人收款條件為月結30天~120天，而一般客戶為月結30天~60天。

本公司於107年間改變交易模式，原由子公司GII接單改由本公司接單再委託子公司SFV加工後出貨，是以107年度對GII產生銷貨退回202,036千元，截至107年底尚未支付GII之退款負債為202,924千元。

進 貨

	關係人類別／名稱	107年度	106年度
子 公 司			
	GII	\$ 495,227	\$ 9,008
	其 他	233,196	351,222
		<u>\$ 728,423</u>	<u>\$ 360,230</u>

本公司向子公司進貨，因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。

委託加工

本公司107年7月起委託子公司SFV進行人工皮革之來料加工，107年度加工費用371,059千元，列入營業成本項下。因未委託非關係人同類型交易，致交易價格無法比較，付款條件為月結60天。

代購原物料

本公司107及106年度未加計利益為子公司代購原物料金額如下：

	關係人類別／名稱	107年度	106年度
子 公 司			
	GII	\$ 235,079	\$ 454,926
	東莞寶亮	204,126	—
	PTS	178,264	155,042
	三芳國際	519	114,623
	其 他	12,080	88,970
		<u>\$ 630,068</u>	<u>\$ 813,561</u>

上述交易授信期間為30天~120天，一般客戶銷貨交易為月結60~120天。

應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年 12月31日	106年 12月31日
應收票據－關係人	具重大影響之投資者之 母公司 寶成工業	\$ —	\$ 29,679
應收帳款－關係人	子 公 司 東莞寶亮 GII PTS 三芳國際 其 他 具重大影響之投資者及 其母公司	\$ 321,238 — 105,523 — 3,486 204,000	\$ — 85,604 74,634 66,216 16,626 10,240
		<u>\$ 634,247</u>	<u>\$ 253,320</u>
其他應收帳款－ 關係人	子 公 司 GII PTS 東莞寶亮 其 他	\$ 190,337 173,699 50,383 4,321	\$ 108,090 115,865 — 18,025
		<u>\$ 418,740</u>	<u>\$ 241,980</u>

其他應收款主係代子公司代購原物料、收取服務收入及費用分攤等款項。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年 12月31日	106年 12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司 GII 其 他	\$ 483,419 16,061	\$ 260 25,094
		<u>\$ 499,480</u>	<u>\$ 25,354</u>

(接次頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年	106年
		12月31日	12月31日
其他應付款	子 公 司		
	SFV	\$ 97,535	\$ —
	其 他	1,105	—
		<u>\$ 98,640</u>	<u>\$ —</u>
退款負債－關係人	子 公 司－GII	\$ 202,924	\$ —

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

服務收入

本公司107及106年度提供技術及管理服務予子公司，而向子公司收取之服務收入金額分別為137,230千元及221,832千元，列於營業外收入項下。

成本及費用分攤

本公司107及106年度營業相關成本及費用由子公司分攤金額分別為350,198千元及649,521千元，分別列於銷貨成本以及銷售、管理及研究發展費用減項下。

類 別	107年度	106年度
銷貨成本	\$ 133,386	\$ 238,988
推銷費用	47,474	96,274
管理費用	42,727	86,646
研究發展費用	126,611	227,613
	<u>\$ 350,198</u>	<u>\$ 649,521</u>

向關係人借款

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	107年
		12月31日
短期借款	子 公 司－GII	<u>\$ 368,940</u>

是項借款為無擔保借款，借款期間107年9月至108年9月，利率1%，107年度之利息費用為1,047千元，截至107年12月31日止尚未支付。

為他人背書保證

關係人類別／名稱	107年	106年
	12月31日	12月31日
子 公 司		
保證金額	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
實際動支金額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 10,000</u>

主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 44,540	\$ 55,638
退職後福利	273	296
	<u>\$ 44,813</u>	<u>\$ 55,934</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備		
土地	\$ 1,438,162	\$ 1,438,162
房屋及建築	56,929	66,598
	<u>\$ 1,495,091</u>	<u>\$ 1,504,760</u>

重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二五(六)所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：本公司為購置原料等而開立未使用之信用狀餘額如下：

	單位：外幣千元	
	107年12月31日	106年12月31日
歐 元	\$ —	\$ 252
人 民 幣	5,084	9,870

本公司未認列之不動產、廠房及設備購置合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 190,245	\$ 241,595

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之非功能性貨幣之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：各外幣千元；帳面金額千元／匯率：元		
	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	107年12月31日		
貨幣性項目之金融資產			
美 金	\$ 52,254	30.715	\$ 1,604,971
貨幣性項目之金融負債			
美 金	18,519	30.715	568,810

(接次頁)

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
106年12月31日			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	\$	30,535	29.76 \$ 908,728
貨幣性項目之金融負債			
美 金		1,007	29.76 29,976

本公司於107及106年度外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為淨利益39,442千元及淨損失71,996千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

附註揭露事項

重大交易事項及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：詳附表一。

為他人背書保證者：詳附表二。

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：詳附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上者：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者：詳附表四。

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上者：詳附表五。

從事衍生工具交易：本公司107年度從事外匯選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。截至107年12月31日止，外幣選擇權合約已結清，107年度透過損益按公允價值衡量之金融負債利益為20千元。

被投資公司之相關資訊：詳附表六及七。

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，
暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

	進		貨 應 付 帳 款	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
東莞寶亮	\$ 34,676	1	\$ 5,088	1
東莞福倉	1,023	—	—	—
	<u>\$ 35,699</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,088</u>	<u>1</u>

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

	銷		貨 應 收 帳 款	
	估該科目		估該科目	
	金 額	%	金 額	%
東莞寶亮	\$ 800,831	13	\$ 321,238	23
東莞福倉	10,883	—	—	—
	<u>\$ 811,714</u>	<u>13</u>	<u>\$ 321,238</u>	<u>23</u>

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

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。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

107年度未加計利益為東莞寶亮及東莞福倉代購原物料分別為204,126千元及6,105千元，107年12月31日對東莞寶亮之其他應收款金額為50,383千元。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金業務往來融通之必要原因	有短期提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	備註
											名稱	價值			
1	GII	三芳化學	其他應收款	是	\$ 368,940	\$ 368,940	\$ 368,940	1	短期資金融通	\$ -	-	\$ -	\$ 383,822	\$ 767,645	註1及註2
2	GII	SFV	長期應收款	是	1,443,605	921,450	921,450	5	短期資金融通	-	-	-	3,838,223	3,838,223	註1及註2

註1：對個別對象資金貸與總額：因業務往來而貸與者，以不超過最近1年度或當年度截至資金貸與時業務往來交易總額，因有短期資金融通之必要而貸與者，為不超過該公司淨值百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，為不超過該公司淨值。

註2：資金貸與總額：為不超過各貸與公司淨值百分之四十(其中屬業務往來資金者為不超過本公司淨值百分之三十，屬短期融通資金者為不超過本公司淨值百分之二十)，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，為不超過該公司淨值。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

編 號	背書保證者 公司名稱	被背書 保證對象		對單一企業 背書保證 限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背書保證餘額	以財產擔保之 實際動支金額	累計背書保證 金額估最近期 財務報告淨值 背書保證金額 之比率(%)	背書保證最高 對子公司 額	屬母公 司對母公 司背書保 證	屬子公 司對母公 司背書保 證	屬對 大陸地 區背書保 證	備註	
		公司名稱	關係											
0	三芳化學公司	福控精密	子公司	\$ 397,818	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	-	0.61	\$ 1,989,090	Y	N	N	註1及註2

註1：對單一企業保證之限額為實收資本額x10%。

註2：背書保證最高限額為實收資本額x50%。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國107年12月31日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		持股比例(%)	未		備註
				股數或單	位		帳面金額	市價(股權淨值)	
三芳化學公司	股票 元大金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	514,264	\$	7,945	—	\$	7,945
	亞昕國際開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,688,042		26,249	0.52		26,249
	力宇創業投資公司	本公司為力宇創業投資公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	558,255		4,945	4.76		4,945
					\$	39,139		\$	39,139
三芳控股	股票 煙台萬華超纖股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,000,000	\$	—	8	\$	—
	秦皇島福勝化學製革有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			—	7.29		—
					\$	—		\$	—
福裕先進	股票 亞昕國際開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	744,684	\$	11,580	0.24	\$	11,580

三芳化學工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與原		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	一般交易情形	及	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
三芳化學工業公司	GII	子公司	銷貨	\$ (649,169)	(11)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	\$ —	—	註
	GII	子公司	進貨	495,227	10	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	(483,419)	(28)	
	PTS	子公司	銷貨	(689,288)	(12)	月結30~120天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	105,523	7	
	東莞寶亮	子公司	銷貨	(800,831)	(13)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結120天	321,238	23	
	寶成(集團)	具重大影響之投資者之母公司	銷貨	(285,307)	(5)	月結30~90天	一般交易條件	一般交易條件	101,398	7	
	裕元(集團)	具重大影響之投資者	銷貨	(277,898)	(5)	月結30~90天	一般交易條件	一般交易條件	102,602	7	
GII	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	884,248	46	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	(190,337)	(84)	註
	三芳化學工業公司	母 公 司	銷 貨	(493,917)	(16)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	483,419	67	
	PTS	兄弟公司	銷 貨	(473,769)	(15)	月結30~120天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結60天	36,315	5	
	東莞寶亮	兄弟公司	銷 貨	(221,003)	(7)	月結30~90天	價格無一般交易條件可資比較	一般交易條件為月結120天	—	—	
	裕元(集團)	具重大影響之投資者	銷 貨	(275,672)	(9)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	—	—	
	寶成(集團)	具重大影響之投資者之母公司	銷 貨	(151,279)	(5)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	1,253	—	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷) 貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與 一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
東莞寶亮	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	\$ 1,004,957	64	月結30~90天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結60天	\$ (371,621)	(58)	註
	GII	兄弟公司	進 貨	221,042	14	月結30~90天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結90天	—	—	註
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	銷 貨	(269,860)	15	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	86,426	23	
PTS	三芳化學工業公司	母 公 司	進 貨	867,552	59	月結30~120天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結120天	(279,223)	(68)	註
	GII	兄弟公司	進 貨	474,004	32	月結30~120天	價格無一般交易 條件可資比較	一般交易條件 為月結120天	(36,315)	(9)	註
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	銷 貨	(574,888)	(33)	月結30~60天	一般交易條件	一般交易條件	201,220	60	

註：含未加計利益之代購料。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國107年12月31日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週 轉 率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後 收回金額	提列備抵 呆帳金額	
					金額	處理方式			
三芳化學工業公司	GII	子公司	其他應收款	\$ 190,337	4.43	\$ —	—	\$ 3,164	\$ —
	PTS	子公司		279,222	2.93	—	—	152,426	—
			(註1)						
	東莞寶亮	子公司		371,621	4.31	—	—	232,274	—
			(註2)						
	寶成(集團)	具重大影響之投 資者之母公司	應收帳款	101,398	4.03	—	—	101,398	—
	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	應收帳款	102,602	5.42	—	—	94,756	—
GII	三芳化學工業公司	母公司		1,056,330	—	—	—	—	—
			(註3)						
	SFV	子公司	長期應收款	921,450	—	—	—	—	—
PTS	裕元(集團)	具重大影響之投 資者	應收帳款	201,220	3.5	—	—	162,686	—

註1：包含應收帳款105,523千元及其他應收款173,699千元。

註2：包含應收帳款321,238千元及其他應收款50,383千元。

註3：包含應收帳款483,419千元及其他應收款572,911千元。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：除另予註明者外
係新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益	備註
				本年年度	去年年底	股數	比率 (%)	帳面金額			
三芳化學工業公司	三芳發展	英屬維京群島	投資事業	\$ 687,435	\$ 687,435	20,000,000	100.00	\$ 2,306,516	\$ (31,448)	\$ (28,329)	註1
三芳化學工業公司	GCL	薩摩亞	投資事業	656,053	656,053	19,750,000	100.00	4,891,685	9,885	13,984	註1
三芳化學工業公司	三芳控股	英屬維京群島	投資事業	20,150	20,150	604,113	100.00	10,503	347	347	—
三芳化學工業公司	福控精密	台灣	化學材料製品製造業務	300,000	300,000	30,000,000	100.00	172,777	5,700	5,700	—
三芳化學工業公司	福裕先進	台灣	化學製品之製造及銷售業務	76,985	76,985	7,698,545	100.00	91,730	4,826	4,826	—
三芳化學工業公司	貝達先進	台灣	化學製品批發業務	30,000	30,000	3,000,000	100.00	36,897	(1,161)	(1,161)	—
三芳發展	三芳國際	英屬維京群島	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	774,018	749,952	25,200,010	100.00	1,622,497	(66,835)	(66,835)	註2
三芳發展	BBH	香港	投資事業	522,155	505,920	17,000,000	100.00	525,780	28,306	28,306	註3
三芳國際	MPL	英屬維京群島	來料加工	276,435	267,840	9,000,001	100.00	353,524	15,681	15,681	註4
三芳國際	GTL	英屬維京群島	投資事業	196,026	189,931	1	100.00	192,431	3,829	3,829	註5
GCL	GII	薩摩亞	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	620,443	601,152	20,200,000	100.00	3,838,223	129,695	129,695	註6
GCL	JOB	薩摩亞	投資事業	1,121,021	1,086,166	36,497,500	100.00	1,082,735	(120,014)	(120,014)	註7

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期(損)益	本期認列投資(損)益	備註
				本年年度	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
JOB	PTS	印尼	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	\$ 1,074,948	\$ 1,041,526	34,997,500	99.99	\$ 883,739	\$ (115,182)	\$ (115,182)	註8
GII	SFV	越南	來料加工	276,435	267,840	—	100.00	775,837	14,884	14,884	註9
GII	PTS	印尼	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	77	74	2,500	0.01	74	(115,182)	—	註10

註1：本期認列之投資損益包含逆流交易產生之未實現投資收益以及集團公司間未實現銷貨依買方稅率之調整。

註2：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金25,200,010元。

註3：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金17,000,000元。

註4：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金9,000,001元。

註5：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金6,382,096元。

註6：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金20,200,000元。

註7：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金36,497,500元。

註8：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金34,997,500元。

註9：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金9,000,000元。

註10：原始投資金額本期末及本期期初皆為美金2,500元。

註11：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

三芳化學工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國107年1月1日至12月31日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 累 積 投 資 金 額	期 初 匯 出 金 額	期 末 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 金 額	本 期 匯 出 金 額	期 末 自 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 收 益	備 註
秦皇島福勝化學制革有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	\$ 400,524	2	\$ 33,020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,020	\$ -	\$ -	7.29	\$ -	\$ -	\$ -	
煙台萬華超纖股份有限公司	超細纖維合成革、聚氨酯合成革、氣酯樹脂及助劑之生產銷售	222,800	2	21,174	-	-	-	21,174	-	-	8.00	-	-	-	
東莞黃江寶亮鞋材廠	來料加工	58,682	2	62,893	-	-	-	62,893	-	-	-	-	-	-	註1及註2
東莞寶亮材料科技有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	829,305	2	-	-	-	-	-	-	73,077	100.00	73,077	882,053	-	註3、註6及註7
東莞福倉鞋材有限公司	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售	-	2	-	-	-	-	-	-	(43,745)	100.00	(43,745)	-	-	註4、註6及註7
東莞裕國鞋材有限公司	鞋材製品生產及銷售	-	2	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-	-	-	註5及註6

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額 (註8)
三芳化學工業股份有限公司	\$117,087	\$1,218,605	\$ —

註1：本公司於99年申報轉投資公司英屬維京群島Megatrade Profits Limited自85年起以不作價方式提供價值HKD14,966千元之機器設備予大陸東莞黃江寶亮鞋材廠一案，並於99年3月經經濟部投審會核准。

註2：Megatrade Profits Limited實質100%持有東莞黃江寶亮鞋材廠來料加工經營業務，惟並未登記持有其股份。

註3：係由英屬維京群島三芳國際股份有限公司投資英屬維京群島Megatrade Profits Limited(MPL)，再由MPL以現金USD3,484千元及機器設備USD5,516千元投資東莞寶亮材料科技有限公司。

註4：係由英屬維京群島三芳發展有限公司投資香港Brave Business Holding Limited(BBH)，再由BBH匯出投資款483,110千元(現金USD13,250千元及機器設備USD2,750千元)。

註5：係由英屬維京群島三芳國際股份有限公司以現金USD6,382千元投資英屬維京群島Giant Tramp Limited(GTL)，暨間接取得大陸地區投資事業東莞裕國鞋材有限公司100%股權。

註6：為達到集團投資架構簡化之目的，以提升集團營運效率，本公司於107年1月12日董事會決議通過東莞寶亮、東莞裕國及東莞福倉進行吸收合併，合併後以東莞寶亮為存續公司，東莞裕國及東莞福倉為消滅公司。

註7：投資損益係依經會計師查核簽證之財務報表認列。

註8：依經濟部97年8月29日經審字第0970460680號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點修正案，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件(107年7月19日經授工字第1072042010號函)之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有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

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項目	年度	107年度	106年度	差異	
				金額	%
流動資產		7,786,422	7,673,657	112,765	1.47%
不動產、廠房及設備		6,282,971	6,234,963	48,008	0.77%
其他資產		452,815	491,514	(38,699)	(7.87%)
資產總額		14,522,208	14,400,134	122,074	0.85%
流動負債		3,712,278	3,342,236	370,042	11.07%
非流動負債		2,593,317	2,676,933	(83,616)	(3.12%)
負債總額		6,305,595	6,019,169	286,426	4.76%
股本		3,978,181	3,978,181	0	0.00%
資本公積		140,028	139,055	973	0.70%
保留盈餘		4,130,784	4,482,278	(351,494)	(7.84%)
權益總額		8,216,613	8,380,965	(164,352)	(1.96%)
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響和未來因應計畫</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 變動達20%以上之主要原因：本年度增減變動未達20%，故無需說明。 2. 影響：無重大影響。 3. 未來因應計畫：不適用。 					

二、財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	107年度	106年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入總額	9,684,776	10,043,309	(358,533)	(3.57%)
銷貨退回及折讓	192,516	187,954	4,562	2.43%
營業收入淨額	9,492,260	9,855,355	(363,095)	(3.68%)
營業成本	7,564,352	6,951,630	612,722	8.81%
營業費用	1,547,231	1,664,746	(117,515)	(7.06%)
營業利益	380,677	1,238,979	(858,302)	(69.27%)
營業外收入及支出	2,864	(90,712)	93,576	(103.16%)
繼續營業部門稅前淨利	383,541	1,148,267	(764,726)	(66.60%)
所得稅費用	80,608	247,207	(166,599)	(67.39%)
繼續營業部門稅後淨利	302,933	901,060	(598,127)	(66.38%)

1. 變動達20%以上之主要原因：

營業利益、繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後淨利減少：

主因為人工皮革需求減少導致營業收入減少，及主要原料上漲導致營業成本增加所致。

營業外收入及支出增加：

主因為107年度外幣兌換利益淨額較去年同期增加123,808千元所致。

所得稅費用減少：主因為營業收入減少及營業成本增加導致繼續營業部門稅前淨利減少所致。

2. 預期銷售數量與其依據：

依據公司目前之預計生產計劃估計，未來一年(一〇八年)之銷售目標，本年因人工皮革需求有回升的趨勢及新產品的投入，預計銷售數量將會增加。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：

本公司近來積極投入纖維及薄膜新產品的開發與製造及人工皮革需求的回升，將增添本公司營業收入及淨利。

4. 未來因應計劃：不適用。

三、現金流量分析

針對公司最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

項目	年度	107年度	106年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率		3.05%	35.02%	(91.29%)
現金流量允當比率		99.04%	114.85%	(13.77%)
現金再投資比率		(3.05%)	1.63%	(287.12%)

最近年度現金流量變動分析說明：

1. 現金流量比率及現金再投資比率減少：

107年度因營業收入較去年同期減少約3.68%及主要原料成本上漲導致淨利減少764,726千元，及因營業收入減少導致應收款項之現金流入較去年減少575,563千元所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析說明：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年營業 淨流	來自 活動 現金 量	全年 現金 流出 量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
3,083,864	1,170,256		843,760	3,410,360	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：淨現金流入1,170,256千元。</p> <p>(2) 投資活動：購入固定資產等投資活動淨現金流出551,851千元。</p> <p>(3) 融資活動：發放股利及償還借款等淨現金流出291,909千元。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及活動性分析：無此情形。</p>						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：107年度之資本支出皆屬於本業所需之投資。

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：

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司轉投資係以擴充產能，以期能增加營收及獲利為主要政策。

(二) 轉投資主要獲利原因、改善計畫：

本公司107年度採權益法認列之投資損失為4,634千元。改善計畫為隨時留意海內、外產業脈動，並積極於內部製程精進及優化成本結構，增加營運動能。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、風險事項及評估

1. 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：

項 目	107 年 度 (千元)
利 息 支 出	35,307
兌 換 利 益	34,845

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，至於匯率方面，本公司之財務人員隨時與外匯銀行保持聯繫，如遇匯率變動幅度較大時，就會依本公司外幣資產之成本與部位做適當的風險規避。

2. 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：

以下為各關係背書保證執行情形：

三芳化學工業股份有限公司

對各關係企業背書保證餘額明細表

107年12月31日

新台幣元

公 司 名 稱	背書保證額度	實際動支金額	備 註
福控精密材料股份有限公司	50,000,000	0	依本公司背書保證作業程序規定計算如下： 1. 對其他企業背書保證責任總額為新台幣1,989,090千元。
合 計	50,000,000	0	2. 對單一企業背書保證之限額為新台幣397,818千元。

本公司背書保證對象原則為母子公司，背書保證項目多為融資及進口信用狀保證。由於關係企業財務健全穩健經營，故從未因背書保證發生損失。本公司107年度無從事高風險、高槓桿投資之行為。

本公司本年度並無資金貸放之情事，唯有子公司對子公司間之貸放，均依「資金貸與他人作業程序」辦理，須呈最高主管審核與評估並經董事會核准，目前貸放總額為新台幣1,290,030千元，總貸與限額為新台幣3,838,223千元。

本公司從事衍生性商品之交易，主要是為了因應匯率變動所從事的避險行為。

本公司目前未採用避險會計，因目前操作皆屬單純的遠匯及選擇權賣出美金，故無需採用避險會計。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫請詳伍、營運概況之一、(三)技術及研發概況之說明(參閱年報P.86)：未來預計投入之研發費用約佔全年營收的百分之四~五。

4. 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：

公司向來遵守政府法令，並隨時注意國內外政策及法令變動情形，以研擬因應策略；最近年度國內外重要政策及法令變動，未對公司財務及業務造成影響。

5. 科技及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本產業長久以來慣用溶劑做材料加工，已不符合現今環境法規與品牌要求的廢水、廢氣、廢棄物排放標準及排放量管制，以往的措施是先以治標的末端防治開始投資相關處理設備，相對提高了製造成本。當今以翻轉思考轉型因應下，將以具專利之無溶劑製程及無溶劑原料的開發做為環保治本的手段，從現有溶劑型產品訂單移轉、無溶劑原料的開發替換、自動化製程設備的導入去研究開發，再結合國際大廠的技術合作或法人研究機構合作，量產技術已漸漸明朗，因此獲益時間點將指日可待。

另外，在全世界循環經濟可回收再利用的環保議題驅使下，廢棄材料的減量甚至可回收都成了品牌與供應鏈極大的企業使命。因此在材料轉型過程到收益來臨期間，將先以較快切入市場的已規模化材料維持資金運轉，另加強傳統生活機能產品應用策略諸如：傢俱、車輛用皮、裝潢包覆材料等市場，來增加收益，以補資金投資缺口。

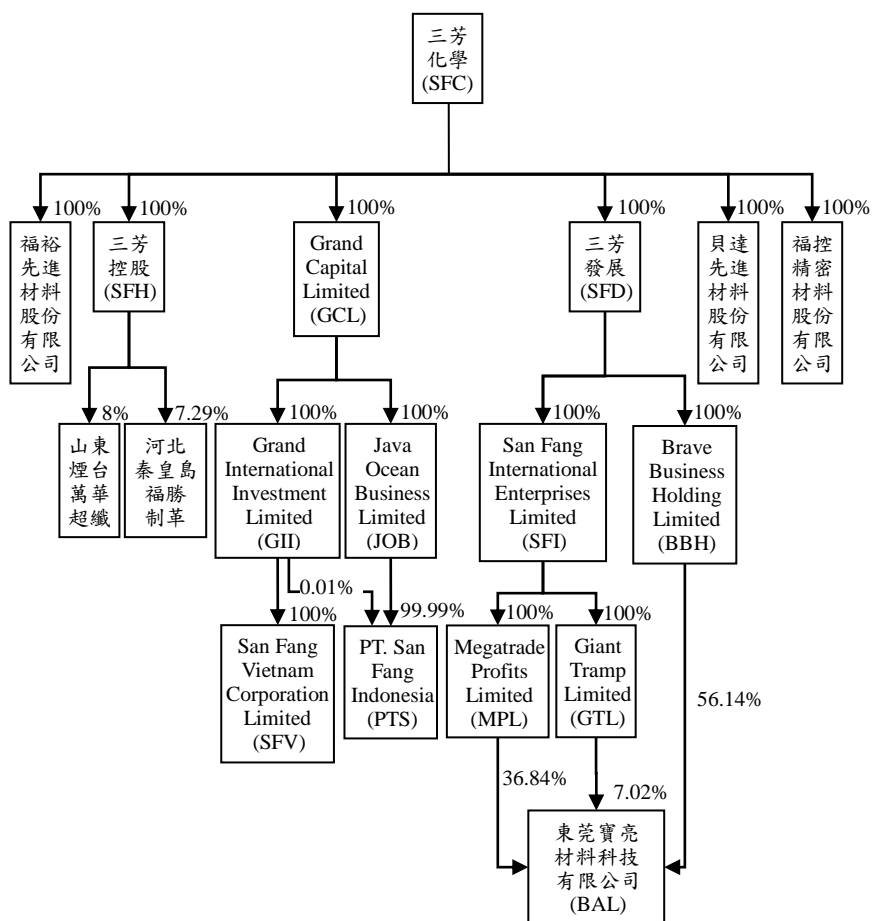
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計畫。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：目前另無擴建計畫。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要進貨來源及銷貨對象如本報告所揭露之相關訊息，皆為本公司長期往來之對象。未來為營運背景之考量，並依產業成長趨勢，除了舊有對象持續成長外，並開發新對象，期進一步朝向多元化來分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡及穩健的營運成果。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：自本公司成立以來，雖然董事、監察人或大股東迭有所改變或部份股權移轉，但公司穩健的經營團隊，一直為公司維持紮實的經營成果，且逐步的再提升產業的競爭力。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

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) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

單位：新台幣千元，外幣為元

企業名稱	取得日期	設立地址	實收資本額	主要營業項目
英屬維京群島三芳發展有限公司(三芳發展)	89/07	OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	687,435	投資事業
英屬維京群島三芳控股有限公司(三芳控股)	87/04	OMC Chambers, Wickhams Cay1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	20,150	投資事業
薩摩亞 Grand Capital Limited(GCL)	93/10	Offshore Chambers, P.O.Box217, Apia, Samoa	656,053	投資事業
福裕先進材料股份有限公司(福裕先進)	90/06	台南市永康區蔦松三街140巷2號	76,985	化學製品之製造及銷售業務
貝達先進材料股份有限公司(貝達先進)	95/01	桃園市龍潭區三和里新和路180巷88號	30,000	化學製品批發業務
福控精密材料股份有限公司(福控精密)	96/05	桃園市龍潭區三和里新和路180巷88號	300,000	其他化學製品製造
英屬維京群島三芳國際股份有限公司(三芳國際)	89/07	P.O.Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 25,200,010	人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售
Brave Business Holding Limited(BBH)	98/11	Room 2701, 27/F., Tesbury Centre, 28 Queen's Road East, Wanchai, Hong Kong	USD17,000,000	投資事業
薩摩亞 Grand International Investment Corporation Limited(GII)	92/03	Offshore Chambers, P.O.Box217, Apia, Samoa.	USD 20,200,000	人工皮革、合成樹脂及其他材料之生產、製造及銷售
薩摩亞 Java Ocean Business Limited(JOB)	98/09	Level 2, CCCS Building, Beach Road, PO Box 3018, Apia SAMOA	USD 36,497,500	投資事業

企業名稱	取得日期	設立地址	實收資本額	主要營業項目
英屬維京群島 Megatrade Profits Limited(MPL)	93/10	P.O.Box957,Offshore Incorporations Centre,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 9,000,001	來料加工
東莞福倉鞋材 有限公司 (東莞福倉)	99/4	東莞市黃江鎮裕元工業區 精成二路	USD 16,000,000	合成皮革、合成樹 脂及其他材料等之 生產、製造及銷售
San Fang Vietnam Corporation Limited(SFV)	92/3	LOT II-4 MY XUAN INDUSTRIAL PARK, TAN THANH DISTRICT, BA RIA VUNG TAU PROVINCE, VIETNAM	USD 9,000,000	來料加工
PT. San Fang Indonesia (PTS)	99/01	JL MODERN INDUSTRI CIKANDE IV NO.10.12.16.NAMBO ILIR KIBIN, SERANG. BANTEN	USD 35,000,000	合成皮革、合成樹 脂及其他材料等之 生產、製造及銷售
東莞寶亮材料 科技有限公司 (東莞寶亮)	105/01	東莞市黃江鎮裕元工業區 裕元二路1號	USD 9,000,000	合成皮革、合成樹 脂及其他材料等之 生產、製造及銷售
Giant Tramp Limited(GTL)	106/10	22 nd Floor, C-Bons International Center, 108 Wai Yip Street,Kwun Tong,Kowloon,Hong Kong	USD 1	投資事業
東莞裕國鞋材 有限公司 (東莞裕國)	106/10	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 2,000,000	鞋材製品生產及銷 售

107/4 東莞寶亮與東莞裕國鞋材辦理合併

107/11 東莞寶亮與東莞福倉鞋材辦理合併

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 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	持有股份	
			持有股數	持股比例(%)
SFH	董事	王龍傳	0	0
SFD	董事	王龍傳	0	0
GCL	董事	王龍傳	0	0
SFI	董事	王龍傳	0	0
MPL	董事	王龍傳	0	0
GII	董事	王龍傳	0	0
JOB	董事	王龍傳	0	0
BBH	董事	王龍傳	0	0
東莞福倉	董事	王龍傳	已於107/11與東莞寶亮辦理合併	0
SFV	董事	王龍傳	0	0
PTS	董事	王龍傳	0	0
東莞寶亮	董事	王龍傳	0	0
GTL	董事	王龍傳	0	0
東莞裕國	董事	許良泉	已於107/4與東莞寶亮辦理合併	0
貝達先進	董事	三芳化學工業(股) 代表人馮崇智	3,000,000股	100%
	董事	三芳化學工業(股) 代表人陳偉鉅		
	董事	三芳化學工業(股) 代表人姚伊蓬		
	監察人	三芳化學工業(股) 代表人邱漢郎		
福控精密	董事	三芳化學工業(股) 代表人馮崇智	30,000,000股	100%
	董事	三芳化學工業(股) 代表人陳偉鉅		
	董事	三芳化學工業(股) 代表人姚伊蓬		
	監察人	三芳化學工業(股) 代表人邱漢郎		
福裕先進	董事	三芳化學工業(股) 代表人蔡武藏	7,698,545股	100%
	董事	三芳化學工業(股) 代表人王敬堂		
	董事	三芳化學工業(股) 代表人馮崇智		
	監察人	三芳化學工業(股) 代表人王龍傳		

(五) 各關係企業營運概況(一〇七年度)：

單位：新台幣千元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)稅後
英屬維京群島三芳控股有限公司	20,150	10,503	0	10,503	0	0	347	0.57
三芳發展有限公司	687,435	2,306,516	0	2,306,516	0	(127)	(31,448)	(1.57)
福裕先進材料股份有限公司	76,985	108,776	17,046	91,730	100,965	4,705	4,826	0.63
三芳國際有限公司	744,018	1,650,053	27,556	1,622,497	17,891	24,556	(66,835)	(2.65)
Grand International Investment Co., Ltd.	620,433	4,074,283	236,060	3,838,223	3,130,576	106,881	129,695	6.42
Grand Capital Limited	656,053	4,891,685	0	4,891,685	0	(37)	9,855	0.50
三芳(越南)責任有限公司	276,435	1,784,264	1,008,428	775,837	833,055	64,416	14,884	—
貝達先進材料股份有限公司	30,000	41,655	4,758	36,897	66,142	(2,484)	(1,161)	(0.39)
福控精密材料股份有限公司	300,000	238,182	65,405	172,777	64,144	6,933	5,700	0.19
Java Ocean Business Limited	1,121,021	1,094,788	12,053	1,082,735	0	(7,060)	(120,014)	(3.29)
Brave Business Holding Limited	522,155	526,214	434	525,780	0	(116)	28,306	1.67
PT. SAN FANG	1,075,025	1,310,210	426,397	883,813	1,748,780	(110,834)	(115,182)	(3.29)
Megatrade Profits Limited	267,435	433,132	79,609	353,524	(8,566)	(1)	15,681	1.74
東莞寶亮材料科技有限公司	829,305	1,534,014	1,038,830	495,184	1,837,218	(68,425)	73,077	—
Giant Tramp Limited	196,026	192,431	0	192,431	0	0	3,829	—

二、 私募有價證券辦理情形：無。

三、 最近年度及截至年報刊印日期止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

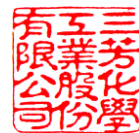
四、 其他必要補充說明事項：

1. 本年度公司經理人皆無參與公司治理相關進修與訓練，但公司有專人參加相關之課程，再將其相關資料匯整與經理人參考。
2. 本公司訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德行為案件之處理辦法」以規範董事及員工道德行為，相關資料可查詢本公司網站。
3. 本公司訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並定期依主管機關發佈之內線交易宣導發放給各內部經理人，以避免違反相關法令規定，相關資料可查詢本公司網站。
4. 本公司稽核人員劉浩明取具國際內部稽核師證照。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如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：無。

三芳化學工業股份有限公司



董事長 林孟經





三芳化學工業股份有限公司

SAN FANG CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.