

普通股股票代碼：1307

# ANNUAL REPORT

## 一〇六<sup>年</sup>年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月八日  
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](mailto: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](mailto: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：台北市南京東路三段289號9樓 (02)27155441

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  | 23 |
| 五、會計師公費資訊   | 58 |
| 六、更換會計師資訊   | 59 |
| 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   | 59 |
| 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                 | 60 |
| 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               | 61 |
| 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 | 62 |
| 肆、募資情形  | 63 |
| 一、資本及股份   | 63 |
| 二、公司債辦理情形   | 71 |
| 三、特別股辦理情形   | 71 |
| 四、發行海外存託憑證辦理情形  | 71 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 71 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 71 |
| 七、併購辦理情形  | 71 |
| 八、資金運用計畫執行情形  | 72 |

|   |     |
|---|-----|
| 伍、營運概況-----   | 73  |
| 一、業務內容-----   | 73  |
| 二、市場及產銷概況-----  | 79  |
| 三、從業員工-----   | 88  |
| 四、環保支出資訊-----   | 89  |
| 五、勞資關係-----   | 91  |
| 六、重要契約-----   | 95  |
| 陸、財務概況-----   | 97  |
| 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<br>意見-----                       | 97  |
| 二、最近五年度財務分析-----  | 102 |
| 三、最近年度財務報告之監察人查核報告-----   | 105 |
| 四、最近年度財務報告-----   | 107 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----                                      | 185 |
| 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                                  | 249 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----  | 250 |
| 一、財務狀況比較分析-----   | 250 |
| 二、財務績效比較分析-----   | 251 |
| 三、現金流量分析-----   | 252 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----   | 253 |
| 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<br>未來一年投資計畫-----                   | 253 |
| 六、風險事項及評估-----  | 253 |
| 七、其他重要事項-----   | 256 |
| 捌、特別記載事項-----   | 257 |
| 一、關係企業相關資料-----   | 257 |
| 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-----                                  | 262 |
| 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-                                 | 262 |
| 四、其他必要補充說明事項-----   | 262 |
| 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<br>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----- | 263 |

## 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

106年度因產業環境變動的影響，使得三芳在營收與獲利的表現不如預期。面對現有產品結構的變化，惟有加速提升技術領域、擴大應用市場、優化生產效率與費用控管，以具體的行動扭轉經營逆境。

### 營業計劃概要及實施成果

單位：新台幣千元

| 項 目       | 106年度     |      | 105年度      |      | 變動比率    |
|-----------|-----------|------|------------|------|---------|
|           | 金 額       | 比 率  | 金 額        | 比 率  |         |
| 營業收入淨額    | 9,855,355 | 100% | 11,045,717 | 100% | -10.78% |
| 營業毛利      | 2,903,725 | 30%  | 3,257,551  | 29%  | -10.86% |
| 營業淨利      | 1,238,979 | 13%  | 1,571,135  | 14%  | -21.14% |
| 稅前淨利      | 1,148,267 | 12%  | 1,541,427  | 14%  | -25.51% |
| 稅後淨利      | 901,060   | 9%   | 1,243,979  | 11%  | -27.57% |
| 基本每股盈餘(元) | 2.27      |      | 3.13       |      |         |

由於受到材料結構的變化與產品組合的不利差異、原料價格上漲與產品平均售價下跌的乖離、客戶多樣少量與短交期的需求影響，以及台幣升值產生匯兌損失等因素，導致營收與獲利雙雙下跌；其中鞋材使用高占比的人工皮革持續衰退，而這些年來投入的NO SEW製品開發則已大幅提升並占全公司營收近25%；面對材料的變化與原物料價格的波動，公司將加速朝向原料端的開發與事業化，以確保經營的競爭優勢。

### **深植研發實力**

為因應勞動成本攀升及人力短缺的問題，國際運動品牌皆主要鞋廠積極朝自動化製造發展，提供自動裁斷與無車縫的材料設計已成為基本要求，三芳適時掌握此開發趨勢並在國際品牌NO SEW訂單的市場佔有率大幅提升，此外亦積極投入功能性纖維與薄膜研發，而人工皮革則朝向具有環保功能與流行原素的開發，以提高產品附加價值。

### **總體經營環境、外在競爭環境、法規環境之影響**

國際政經情勢的轉變，美國採行貿易保護主義政策，將衝擊全球化的供應鏈生態，而牽動亞洲地區現有代工生產基地的位移。此外，隨著國際運動品牌的鞋款設計趨勢，已影響人工皮革、無車縫製品及織布類組合結構比的變化。三芳除了持續推動作業效率的提升與成本的改善，更致力於新款式、新材質與技術的研發，以創造商機。

三芳始終堅持追求綠色環保，配合品牌端執行零污染排放要求，對於有害物質的禁用亦有明確的規範，在著重研發及高品質的策略下，以清潔生產為目的，在製程上積極開發低耗能產品及潔淨的燃料，實踐環境永續的社會責任，打造安全健康的工作環境。

### **企業願景及展望**

三芳必須協同客戶迅速進入終端市場，才能創造雙贏的局面。我們堅持國際化的腳步，逐步打造一個全球化的供應鏈體系。三芳越南廠已建構完整的生產線，將全力提升產品的開發與供貨

能力，並擴大至包含緬甸、柬埔寨的市場經營，以提升經營效益；在印尼廠，將持續提高生產品質與優化成本，從現有價格競爭的產品中創造利潤；在中國廠，將積極調整設備與組織，並加強重點排污控管及自動監測規劃，開發無溶劑產品與拓展車輛內裝市場；在新領域，總公司將積極建構新事業的核心技術與應用市場。

展望未來，公司在技術的發展要能掌握未來趨勢，設計與材質的開發需具新穎性，以及靈活調配資源與提升組織的應變能力。我們將秉持永續經營的理念，善盡社會責任，為員工打造長遠的工作環境，為客戶提供更具競爭力的服務價值，為股東創造更好的投資績效。

最後，謹向股東、董監事及全體員工深致謝意，並祝各位順利平安。

董事長 林孟經



中 華 民 國 一 〇 七 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，現金增資發行新股三十萬股，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。

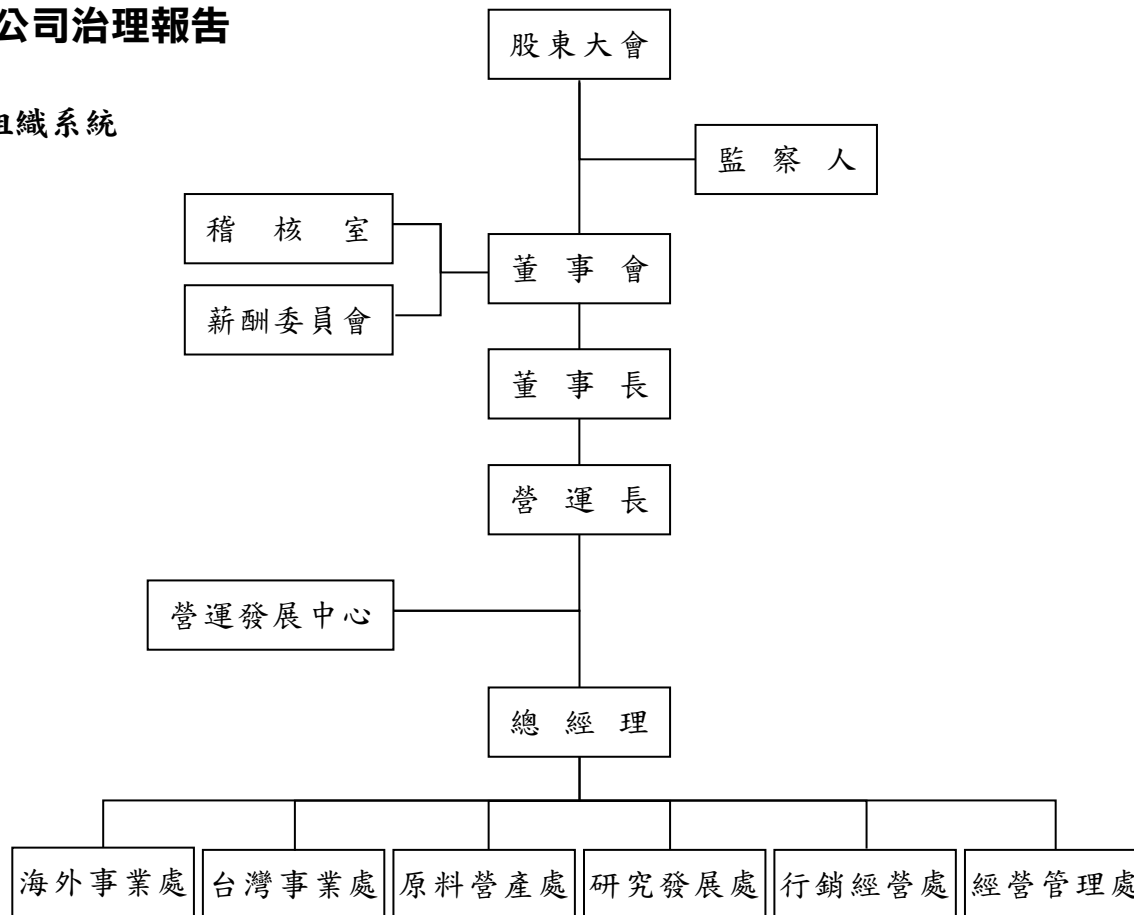
34. 一〇二年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億陸百參萬陸千捌百捌拾元整，配合業務需要，充實營運資金，實收資本額為參拾陸億肆千伍拾玖萬玖千參百捌拾元整。子公司三豐化學原向當地開發區承租土地廠房經營產銷活動，於九十九年七月接獲通知，為配合當地政府通過將秦皇島開發區變更為商業區之政策，需於九十九年九月前終止租賃契約並移交相關土地及設備，是以三豐化學已於九十九年九月底停止生產，並於一〇二年七月間完成清算程序，一〇二年九月間經當地主管機關核准註銷。子公司GCL於一〇二年十一月增加投資新台幣肆億柒千柒拾玖萬參千元。
35. 一〇三年六月經股東常會決議通過，以盈餘轉增資新台幣壹億玖百貳拾壹萬柒千玖百玖拾元整，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. 一〇七年四月為整合公司資源整併，將東莞寶亮與東莞裕國兩公司合併。

# 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

107年4月14日

| 職稱           | 國籍或<br>註冊地 | 姓名             | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 初選日<br>次任期              | 選任時持有股份   |            |        | 現在持有股數     |        |           | 配偶、未成年子女<br>利用他人名義<br>持有股份 |           |        | 主要經<br>(學)歷 | 目前<br>前公<br>兼司<br>他公<br>職              | 具內、<br>配或二親等<br>關係之<br>董事或監<br>察人姓名<br>關係 |
|--------------|------------|----------------|----|-------------|-------------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|-----------|----------------------------|-----------|--------|-------------|--|---|
|              |            |                |    |             |                         | 股數        | 持<br>比     | 股<br>率 | 股數         | 持<br>比 | 股<br>率    | 股數                         | 持<br>比    | 股<br>率 |             |  |   |
| 董事長          | 中華民國       | 三芳投資企業有限公司     |    | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 101.06.06 | 456,759    | 0.12%  | 1,033,574  | 0.26%  |           |                            |           |        | 無           | 無                                      |   |
| 董事長之<br>法人代表 | 中華民國       | 代表人：<br>林孟鏗    | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 101.06.06 | 22,118,416 | 5.90%  | 26,239,427 | 6.60%  | 1,542,559 | 0.39%                      | 1,033,574 | 0.26%  | 研究所         | 無                                      | 無   |
| 董事           | 中華民國       | 寶建科技股<br>份有限公司 |    | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 104.06.09 | 34,451,050 | 9.19%  | 36,549,118 | 9.19%  | 0         | 0                          | 0         | 0      | 大專          | 兼任本公司營運長                               | 無   |
| 董事之<br>法人代表  | 中華民國       | 代表人：<br>王龍輝    | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 104.06.09 | 9,055      | 0      | 9,605      | 0      | 28,830    | 0.01%                      | 0         | 0      | 大專          | 寶成工業股份有限公司總經理、香港上市裕元工業集團<br>董事主席       | 無   |
| 董事           | 中華民國       | 寶建企業股<br>份有限公司 |    | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 89.05.17  | 54,662,556 | 14.58% | 57,991,504 | 14.58% | 0         | 0                          | 0         | 0      | 大學          | 寶成工業股份有限公司總經理、香港上市裕元工業集團<br>董事主席       | 無   |
| 董事之<br>法人代表  | 中華民國       | 代表人：<br>盧金柱    | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 89.05.17  | 0          | 0      | 0          | 0      | 0         | 0                          | 0         | 0      | 大學          | 寶成工業股份有限公司總經理、香港上市裕元工業集團<br>董事主席       | 無   |
| 董事           | 中華民國       | 裕典科技股<br>份有限公司 |    | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 93.05.27  | 53,528,964 | 14.28% | 56,788,876 | 14.28% | 0         | 0                          | 0         | 0      | 高中          | 精英電腦股份有限公司董事                           | 無   |
| 董事之<br>法人代表  | 中華民國       | 代表人：<br>蔡乃峰    | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>106.02.09 | 93.05.27  | 0          | 0      | 0          | 0      | 0         | 0                          | 0         | 0      | 高中          | 精英電腦股份有限公司董事                           | 無   |
| 董事之<br>法人代表  | 中華民國       | 代表人：<br>張佳栗    | 男  | 106.02.09   | 106.02.09~<br>107.06.08 | 106.02.09 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0         | 0                          | 0         | 0      | 大專          | 寶成工業股份有限公司<br>副總經理                     | 無   |
| 董事           | 中華民國       | 鄧加惠            | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 77.05.01  | 5,352,900  | 1.43%  | 5,368,891  | 1.35%  | 20,442    | 0.01%                      | 0         | 0      | 研究所         | 大泰化學工業(股)公司<br>董事長                     | 無   |
| 獨立董事         | 中華民國       | 林立睿            | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 104.06.09 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0         | 0                          | 0         | 0      | 研究所         | Accosta Ventures (BVI) Limited<br>執行董事 | 無   |
| 獨立董事         | 中華民國       | 許萬林            | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 104.06.09 | 0          | 0      | 0          | 0      | 0         | 0                          | 0         | 0      | 大學          | 本公司薪酬委員、易華電子<br>股份有限公司獨立董事             | 無   |
| 監察人          | 中華民國       | 林孟丹            | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 68.01.06  | 12,520,625 | 3.34%  | 13,091,613 | 3.29%  | 0         | 0                          | 0         | 0      | 研究所         | 無                                      | 無   |
| 監察人          | 中華民國       | 鄧火星            | 男  | 104.06.09   | 104.06.09~<br>107.06.08 | 74.06.15  | 3,284,797  | 0.88%  | 3,484,840  | 0.88%  | 55,600    | 0.01%                      | 0         | 0      | 高中          | 無                                      | 無   |

註：106.2.9裕典科技改派代表人張佳栗董事

法人股東之主要股東

107年4月14日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東                                |        |
|------------|--|--------|
| 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%   |
| 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% |
| 裕典科技股份有限公司 | 英屬維京群島商Great Pacific Investments Limited | 100%   |
| 三芳投資企業有限公司 | 林孟經                                      | 100%   |

主要股東為法人者其主要股東

107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% |

107年4月14日

| 條件<br>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<br>公開發行<br>公司獨立<br>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領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、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                            |
| 蔡乃峰      |                                   |   | ✓                       |         |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 張佳粟      |                                   |   | ✓                       |         |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 盧金柱      |                                   |   | ✓                       |         |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 鄧加惠      |                                   |   | ✓                       | ✓       |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 王龍傳      |                                   |   | ✓                       |         |   | ✓ |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                            |
| 林立璿      |                                   |   | ✓                       | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 許萬林      |                                   | ✓   | ✓                       | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 鄧火星      |                                   |   | ✓                       | ✓       |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 林孟丹      |                                   |   | ✓                       | ✓       |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |

註1：蔡乃峰董事解任因106.02.09法人董事改派代表人張佳粟董事。

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

107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 | 目前兼任其他職務 | 前其司職 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------|----------|------|-----------------|----|----|
|      |      |     |    |           | 股數      | 持比    | 股數           | 持比    | 股數         | 持比    |         |          |      | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 營運長  | 中華民國 | 王龍傳 | 男  | 104.06.17 | 9,605   | 0.00% | 28,830       | 0.01% | 0          | 0.00% | 大專      | 無        |      | 無               |    |    |
| 總經理  | 中華民國 | 蔡光爵 | 男  | 104.07.01 | 32,635  | 0.01% | 25,710       | 0.01% | 0          | 0.00% | 大學      | 無        |      | 無               |    |    |
| 副營運長 | 中華民國 | 邱漢郎 | 男  | 104.07.01 | 0       | 0.00% | 751          | 0.00% | 0          | 0.00% | 大學      | 無        |      | 無               |    |    |
| 副營運長 | 中華民國 | 李義方 | 男  | 104.07.01 | 0       | 0.00% | 278,741      | 0.07% | 0          | 0.00% | 高中      | 無        |      | 無               |    |    |
| 副營運長 | 中華民國 | 陳慶明 | 男  | 104.07.01 | 0       | 0.00% | 53,677       | 0.01% | 0          | 0.00% | 高中      | 無        |      | 無               |    |    |
| 副營運長 | 中華民國 | 馮崇智 | 男  | 104.07.01 | 192,225 | 0.05% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 研究所     | 無        |      | 無               |    |    |
| 財務主管 | 中華民國 | 林信宏 | 男  | 96.09.01  | 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  | 104.08.07 | 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<br>四項總額占<br>稅後純益之比例 |                   | 兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金 |                   |              |                   |                |                       | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額占<br>稅後純益之比例 |          | 有無自<br>子公司<br>以外轉<br>投資酬<br>金 |          |          |         |   |
|------------------------------|------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------|----------|-------------------------------|----------|----------|---------|---|
|                              | 報 酬<br>(A) |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 董事酬勞<br>(C) |                   | 業務執行費用<br>(D)                |                   | 薪資、獎金<br>及特支費等(E)   |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員 工 酬 勞<br>(G) |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
|                              | 本公司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司            | 財務報<br>告內<br>所有<br>公司 | 現金<br>金額                           | 股票<br>金額 |                               | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 |         |   |
| 董事長<br>三芳投資企業有限公司<br>代表人：林益經 |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
| 董 事<br>鄧加惠                   |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
| 董 事<br>寶建企業股份有限公司<br>代表人：盧金柱 |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
| 董 事<br>裕興科技股份有限公司<br>代表人：張佳棻 | 2,256      | 2,256             | 0            | 0                 | 17,378      | 17,378            | 900                          | 900               | 2,2789              | 2,2789            | 4,910        | 4,910             | 0              | 0                     | 82                                 | 0        | 82                            | 0        | 2,8329%  | 2,8329% | 無 |
| 董 事<br>寶建科技股份有限公司<br>代表人：王龍傳 |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
| 獨立董事<br>林立瑋                  |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |
| 獨立董事<br>許萬林                  |            |                   |              |                   |             |                   |                              |                   |                     |                   |              |                   |                |                       |                                    |          |                               |          |          |         |   |

註1：裕興科技於106/2更換代表人為張佳棻董事，寶建化工於106/9更名為寶建企業。  
註2：最近年度無董事投資大於50%之情形。

註3：無個別董事領取酬金超過新台幣1,500萬元。

註4：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                    | 林立瑋、許萬林                                  |  | 林立瑋、許萬林   |   |
| 2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)   | 鄧加惠、寶建企業股份有限公司、裕興科技股份有<br>限公司、寶建科技股份有限公司 | 鄧加惠、寶建企業股份有限公司、裕興科技股份有<br>限公司、寶建科技股份有限公司 | 鄧加惠、寶建企業股份有限公司、裕興科技股份有<br>限公司、寶建科技股份有限公司代表人：王龍傳 | 鄧加惠、寶建企業股份有限公司、裕興科技股份有<br>限公司、寶建科技股份有限公司代表人：王龍傳 |
| 5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)  | 三芳投資企業有限公司                               |  | 三芳投資企業有限公司                                      |   |
| 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  |   |

註1：寶建科技股份有限公司代表人兼任本公司營運長。

註2：公司之執行董事人數為1人，未達董事席次1/3。

註3：公司兩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4：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<br>占稅後純益之比例 |                      | 有無<br>來自<br>以外<br>事業<br>領取<br>子公<br>司資<br>金<br>酬 |
|-----|-----|-----------|----------------------|---------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|--|
|     |     | 報 酬 (A)   |                      | 酬 勞 (B) |                      | 業 務 執 行 費 用 (C) |                      | 本 公 司                  | 財 務 報 告 內<br>所 有 公 司 |  |
|     |     | 本 公 司     | 財 務 報 告 內<br>所 有 公 司 | 本 公 司   | 財 務 報 告 內<br>所 有 公 司 | 本 公 司           | 財 務 報 告 內<br>所 有 公 司 |                        |                      |  |
| 監察人 | 林孟丹 | 0         | 0                    | 3,475.5 | 3,475.5              | 180             | 180                  | 0.4057%                | 0.4057%              | 無  |
| 監察人 | 鄧火星 | 0         | 0                    | 3,475.5 | 3,475.5              | 180             | 180                  | 0.4057%                | 0.4057%              | 無  |

註：本公司監察人平均設質比率超過50%採個別揭露方式。

## 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                    |                |                   |
| 2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)   | 林孟丹、鄧火星        | 林孟丹、鄧火星           |
| 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                |



(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<br>純益之比例(%) |
|-------------|---------|-------|---------|---------|-----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 營 運 長   | 王 龍 傳 | 無分配股票   | 628     | 628 | 0.070%            |
|             | 總 經 理   | 蔡 光 爵 |         |         |     |                   |
|             | 副 營 運 長 | 邱 漢 郎 |         |         |     |                   |
|             | 副 營 運 長 | 李 義 方 |         |         |     |                   |
|             | 副 營 運 長 | 陳 慶 明 |         |         |     |                   |
|             | 副 營 運 長 | 馮 崇 智 |         |         |     |                   |
|             | 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：

本公司一〇六年支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金較一〇五年差異如下：

|                               | 106年  |   | 105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<br>總 經 理 及<br>副 總 經 理 | 6.074%                                      | 6.352%  | 5.092%                                      | 5.30%   |

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、董事、監察人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。
- 二、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。
- 三、針對董事、監察人及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

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、監察人及經理人酬金一致。

支付董事、監察人之酬金依據本公司章程

第廿一條：董事及監察人之經常性報酬，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。董事及監察人之車馬費，由董事會決議之。

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：⊕

| 董事                                     | 106.01.17<br>15~12 | 106.03.09<br>15~13 | 106.05.11<br>15~14 | 106.06.08<br>15~15 | 106.08.03<br>15~16 | 106.11.09<br>15~17 | 106年總計<br>董事會<br>親自<br>出席<br>6 | 委託<br>出席<br>1 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---------------|
| 林孟經董事長                                 | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | 6                              |               |
| 蔡乃峰董事(106<br>年2月9日法人<br>董事改派張佳栗<br>董事) | △                  |                    |                    |                    |                    |                    |                                | 1             |
| 張佳栗(106年2<br>月9日新任)                    |                    | △                  | ○                  | △                  | ○                  | △                  | 2                              | 3             |
| 盧金柱                                    | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | △                  | 5                              | 1             |
| 鄧加惠                                    | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | 6                              |               |
| 王龍傳                                    | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | 6                              |               |
| 林立璿獨立董事                                | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | ○                  | 6                              |               |
| 許萬林獨立董事                                | ○                  | ○                  | △                  | ○                  | ○                  | ○                  | 5                              | 1             |
| 監察人                                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                                |               |
| 鄧火星                                    |                    | ○                  | ○                  | ○                  |                    | ○                  | 4                              |               |
| 林孟丹                                    |                    | ○                  |                    |                    |                    | ○                  | 2                              |               |

### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會6次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                    | 實際出席<br>次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出席<br>率(%) | 備註         |
|-----|-----------------------|------------|------------|--------------|------------|
| 董事長 | 三芳投資企業有限公司<br>代表人：林孟經 | 6          | 0          | 100%         |            |
| 董事  | 鄧加惠                   | 6          | 0          | 100%         |            |
| 董事  | 裕典科技股份有限公司<br>代表人：蔡乃峰 |            | 1          | 0%           | 於106.2.9解任 |
| 董事  | 裕典科技股份有限公司<br>代表人：張佳栗 | 2          | 3          | 40%          | 於106.2.9新任 |
| 董事  | 寶建企業股份有限公司<br>代表人：盧金柱 | 5          | 1          | 83%          |            |
| 董事  | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：王龍傳 | 6          | 0          | 100%         |            |

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 林立璿 | 6      | 0      | 100%     |    |
| 獨立董事 | 許萬林 | 5      | 1      | 83%      |    |
| 監察人  | 鄧火星 | 4      | 0      | 67%      |    |
| 監察人  | 林孟丹 | 2      | 0      | 33%      |    |

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 |
|-----------|----------|---|----------|--------------|
| 106.01.17 | 第十五屆第十二次 | 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105年度年終獎金發放案。                              | 無意見      | 照案通過         |
| 106.03.09 | 第十五屆第十三次 | 1.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>2.為本公司之子公司出具背書保證額度案。                  | 無意見      | 照案通過         |
| 106.08.03 | 第十三屆第十六次 | 1.會計師事務所內部輪調變更本公司財務報告之簽證之會計師案。<br>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及員工酬勞發放案。 | 無意見      | 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106.01.17十五屆第十二次董事會

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105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106.08.03十五屆第十六次董事會

討論本公司薪資報酬委員會擬議本公司經理人年度調薪及員工酬勞發放案，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。

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，106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，將於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：本公司未設立審計委員會

(三) 監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會6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 | 4      | 67%      |    |
| 監察人 | 林孟丹 | 2      | 33%      |    |

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：最近年度及本年度監察人均列席董事會，惟並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？  |                  | ✓ | 公司雖未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，仍參照該手則之相關規定持續推動公司治理   | 尚在規劃中 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br>✓<br>✓<br>✓ |   | (一) 本公司設置發言人、代理發言人及股務單位專人處理相關事宜<br>(二) 本公司掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報公告。<br>(三) 已訂定子公司監理辦法並執行<br>(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理作業程序」及「道德行為守則」，以規範其道德行為 | 無     |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  |                  | ✓ | (一) 董事會成員組成應考慮多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，並據以執行，董事會成員多元化政策之落實情形如註1：<br>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br>2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷)、專業技能及產業經歷等。    |       |

| 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"> <li>1.營運判斷能力；</li> <li>2.會計及財務分析能力；</li> <li>3.經營管理能力；</li> <li>4.危機處理能力；</li> <li>5.產業知識；</li> <li>6.國際市場觀；</li> <li>7.領導能力；</li> <li>8.決策能力。</li> </ol> <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，於選任會計師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。105年江佳玲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：   |                      |  |             |
|  |      |   | 會計師獨立性<br>評估項目  | 評估<br>結果             |  | 是否符合<br>獨立性 |
|  |      |   | 1.會計師是否與本公司<br>有直接或重大間接財<br>務利益關係                                     | 否                    |  | 是           |
|  |      |   | 2.會計師是否與本公司<br>董事有融資或保證行<br>為   | 否                    |  | 是           |
|  |      |   | 3.會計師是否與本公司<br>有密切之商業關係及<br>潛在僱傭關係                                    | 否                    |  | 是           |
|  |      |   | 4.會計師及其審計小組<br>成員目前或最近二年<br>是否有在本公司擔任<br>董事、經理人或對審<br>計工作有重大影響之<br>職務 | 否                    |  | 是           |
| 5.會計師是否有對本公<br>司提供可能直接影響<br>審計工作的非審計服<br>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<br/>評估項目</th> <th>評估<br/>結果</th> <th>是否符合<br/>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<br>評估項目       | 評估<br>結果 | 是否符合<br>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<br>評估項目   | 評估<br>結果 | 是否符合<br>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，106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、監察人、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「董監事責任保險」。</p> <p>c.擬訂董事會議程於七日前通知董事、監察人，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？ | ✓    | <p>(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。</p> <p>(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。</p> | 無<br><br>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<br>(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、監察人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，107年5月已為董事及監察人購買責任險。</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    | 摘要說明 |                      |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| <p>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。</p> <p>已改善</p> <p>1.於107年召開法人說明會。</p> <p>尚未改善優先加強</p> <p>1.公司將於107年訂定公司治理實務守則。</p> <p>2.公司將於107年設置審計委員會</p> <p>註1：本公司董事會成員多元化政策之落實情形：</p>   |      |      |      |                      |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目<br/>董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>三芳投資企業有限公司<br/>代表人：林孟經</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>寶建企業股份有限公司<br/>代表人：盧金柱</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>寶建科技股份有限公司<br/>代表人：王龍傳</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>裕典科技股份有限公司<br/>代表人：張佳粟</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄧加惠</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林立璿</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>許萬林</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> |      |      |      |                      | 多元化核心項目<br>董事姓名 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 三芳投資企業有限公司<br>代表人：林孟經 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 寶建企業股份有限公司<br>代表人：盧金柱 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：王龍傳 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 裕典科技股份有限公司<br>代表人：張佳粟 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |  | 鄧加惠 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 林立璿 | 男 | ✓ | ✓ |  |  | 許萬林 | 男 |  |  |  | ✓ |
| 多元化核心項目<br>董事姓名  | 性別   | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識                 | 財務會計            |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 三芳投資企業有限公司<br>代表人：林孟經  | 男    | ✓    | ✓    | ✓                    |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 寶建企業股份有限公司<br>代表人：盧金柱  | 男    | ✓    | ✓    | ✓                    |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 寶建科技股份有限公司<br>代表人：王龍傳  | 男    | ✓    | ✓    | ✓                    |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 裕典科技股份有限公司<br>代表人：張佳粟  | 男    | ✓    | ✓    | ✓                    |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 鄧加惠  | 男    | ✓    | ✓    | ✓                    | ✓               |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 林立璿  | 男    | ✓    | ✓    |                      |                 |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |
| 許萬林  | 男    |      |      |                      | ✓               |    |      |      |      |      |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |                       |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |     |   |   |   |  |  |     |   |  |  |  |   |



## (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：104年6月17日至107年6月8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<br>出(列)席<br>次數<br>(B) | 委託<br>出席<br>次數 | 實際<br>出席率<br>%<br>(B/A) | 簡歷  | 備註 |
|---|-----|--------------------------|----------------|-------------------------|---|----|
| 召集人   | 許萬林 | 4                        | 0              | 100%                    | 經歷：<br>1.安侯建業聯合會計師事務所合夥會計師25年<br>2.行政院賦稅改革委員會助理稽核<br>3.奇美電子公司外部監察人<br>4.長華電材股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員<br>5.群益期貨股份有限公司獨立董事及薪酬委員會委員<br>6.易華電子股份有限公司獨立董事兼薪酬委員 |    |
| 委員  | 周志龍 | 4                        | 0              | 100%                    | 1.務實會計師事務所執業會計師<br>2.現任精華光學股份有限公司監察人  |    |
| 委員  | 胡博仁 | 3                        | 0              | 75%                     | 1.華漢聯合會計師事務所會計師<br>2.國立高雄第一科大會計資訊系兼任講師<br>3.國立屏東科技大學企業管理系兼任講師   |    |
| <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)：<br/>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：<br/>目前無此情形。</p> |     |                          |                |                         |   |    |



### (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，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- 一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

前項有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限。

(六) 履行社會責任情形

| 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 |   |
| 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。<br><br>無<br><br>無<br><br>無                                      |

| 評估項目   | 運作情形                       |   | 與上市櫃公司<br>企業社會責任<br>差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|-----------------------------|
|  | 是                          | 否   |                             |
| <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。</p> <p>106年碳排量58,028噸<br/>105年碳排量55,984噸<br/>相關減量策略資訊如下：</p> | <p>無</p>                    |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市櫃公司<br>企業社會責任<br>差異情形及原因  |
|------|------|---|--|
|      | 是    | 否 |  |
|      |      |   | <p><b>溫室氣體排放</b></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"> <li>1. 現在，製程尋求如何減少能源耗用及提升回收率。</li> <li>2. 未來，積極開發低耗能產品及潔淨之燃料。</li> </ol> <p>(二) 溫室氣體排放量減量之預算與計畫</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程傳統照明燈具更換為LED燈具。</li> </ol> |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市櫃公司<br>企業社會責任<br>實務守則<br>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107年之溫室氣體排放量達成減少碳排放量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<br>企業社會責任<br>實務原則<br>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<br>企業社會責任<br>實務守則<br>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<br>企業社會責任<br>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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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<br>企業社會責任實務守則<br>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。 |
| (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  |                          |
| <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>✓</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，並捐助伊甸園社會福利基金會、家庭扶助基金會…等社福團體，106年捐款高雄市公共事務發展協會100萬元。</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"> <li>1. 公司策略性及系統性持續推動ISO管理制度ISO 14001、ISO 14064管理系統以做為生產工廠的基本管理制度。</li> <li>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。</li> </ol> |      |  |                          |
| <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：<a href="http://www.sanfang.com.tw">http://www.sanfang.com.tw</a></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：<br>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：<br>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：無

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(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：107年3月7日

本公司民國106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106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107年3月7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：蔡光爵



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

1.106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  |
|-----------|-----|--|---|
| 106.06.08 | 股東會 | 承認事項：<br>(一)105年度營業報告書及財務報表案。<br>(二)105年盈餘分配案。   | 已遵決議結果。<br>訂定106.07.02為分配現金股利基準日，並於106.07.21發放現金股利。 |
|           |     | 討論事項：<br>(一)修訂本公司「公司章程」案。<br>(二)修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>(三)修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>(四)修訂本公司「股東會議規則」案。<br>(五)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 | 已遵決議結果。<br>並於股東會上傳公開資訊觀測站，並依新法執行。                   |

2. 106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          |
|-----------|---------------------|--|-------------|
| 106.01.17 | 第十五屆<br>第十二次<br>董事會 | 1.討論本公司第三屆第七次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。<br>2.討論本公司第三屆第八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。 |

| 日期        | 會別                  | 決議內容  | 決議  |
|-----------|---------------------|---|---|
| 106.03.09 | 第十五屆<br>第十三次<br>董事會 | 1.修訂本公司「公司章程」案。<br>2.訂105年度員工酬勞及董監酬勞分配發放案。<br>3.105年度決算表冊書表。<br>4.訂定106年股東常會召開日期、地點及會議議程案。<br>5.105年度營業狀況暨監察人決算表冊提報案。<br>6.105年度盈餘分配案。<br>7.修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。<br>8.修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>9.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。<br>10.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>11.訂定本公司「檢舉非法及不道德行為案件之處理辦法」案。<br>12.訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。<br>13.背書保證辦理情形追認案。<br>14.訂105年度「內部控制制度聲明書」案。 | 1.全體出席董事同意通過。<br>2.分配現金股利2.2元/股。<br>3.出席之獨立董事對於第10案所修訂之「取得或處分資產處理程序」無異議，照案通過。 |
| 106.05.11 | 第十五屆<br>第十四次<br>董事會 | 1.106年度第一季財務報告承認案。  | 全體出席董事同意通過。   |
| 106.06.08 | 第十五屆<br>第十五次<br>董事會 | 1.訂定現金股利分配基準日案。   | 全體出席董事同意通過訂定於106.07.02為分配現金股利   |

| 日期        | 會別          | 決議內容   | 決議   |
|-----------|-------------|--|--|
|           |             |  | 基準日，並委由股務代理人於 106.07.21 代為發放。  |
| 106.08.03 | 第十五屆第十六次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.106年度上半年財務報告承認案。</li> <li>2.變更本公司財務報告簽證之會計師。</li> <li>3.討論本公司第三屆第十次薪資報酬委員會審查通過之決議事項。</li> <li>4.副總經理晉升案。</li> </ol>                             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.全體出席董事同意通過。</li> <li>2.第三案王董事龍傳為本公司營運長自行迴避關於經理調薪及酬勞之討論及表決。</li> <li>3.出席之獨立董事對於第二案變更本公司財務報告簽證之會計師無異議，照案通過。</li> </ol>                         |
| 106.11.09 | 第十五屆第十七次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.106年度第三季財務報告承認案。</li> <li>2.107年度稽核計算承認案。</li> <li>3.修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>4.訂定本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>5.106年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。</li> </ol> | <p>全體出席董事同意通過。</p> <p>依下列檢核評估未有不符獨立性情事：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.檢核會計師未擔任公司董監事、經理人或重大影響之職務及利益衝突之情形。</li> <li>2.檢核未連續委任簽證達7年之情形。</li> <li>3.取具會計師超然獨立聲明。</li> </ol> |

| 日期        | 會別          | 決議內容  | 決議  |
|-----------|-------------|---|---|
| 107.01.12 | 第十五屆第十八次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>  | 全體出席董事同意通過。<br>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。  |
| 107.02.05 | 第十五屆第十九次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>  | 全體出席董事同意通過。   |
| 107.03.07 | 第十五屆第二十次董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂106年度員工酬勞及董監酬勞分派案。</li> <li>2.106年度決算表冊書表。</li> <li>3.訂定107年股東常會召開日期、地點及會議議程案。</li> <li>4.106年度營業狀況暨監察人決算表冊提報案。</li> <li>5.106年度盈餘分配案。</li> <li>6.修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>7.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。</li> <li>8.修訂本公司及所屬子公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.全體出席董事同意通過。</li> <li>2.分配現金股利 1.7元/股。</li> <li>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」</li> </ol> |

| 日期        | 會別           | 決議內容  | 決議                    |
|-----------|--------------|---|-----------------------|
|           |              | 9.修訂本公司及所屬子公司「資金貸與他人作業程序」案。<br>10.修訂本公司「背書保證作業程序」案。<br>11.背書保證辦理情形追認案。<br>12.訂106年度「內部控制制度聲明書」案。<br>13.第十六屆董事全面改選案。<br>14.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 | 及背書保證辦理情形追認案無異議，照案通過。 |
| 107.04.27 | 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。           |
| 107.05.08 | 第十五屆第二十二次董事會 | 1.107年度第一季財務報告承認案。<br>2.購買107年董監責任險報告。  | 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：無此情形。

## 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 | 江佳玲   | 5,900 | 0     | 12   | 0    | 930   | 942 | 106年第1季及第2季財報 | 其他項為移轉訂價服務公費380千元+全球檔案服務公費550千元 |
|              | 陳珍麗   |       |       |      |      |       |     |               |                                 |
| 勤業信合聯合會計師事務所 | 吳秋燕   |       |       |      |      |       |     |               |                                 |
|              | 陳珍麗   |       |       |      |      |       |     |               |                                 |

註：因應會計師事務所內部調整於106年第三季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：其他項為移轉訂價380千元+全球檔案服務公費550千元。

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                                | 106年7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<br>(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、陳珍麗      |
| 委 任 之 日 期                                | 106年7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                   | 106年度          |               | 該年度截至4月14日止   |               |
|---------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|         |                       | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長   | 三芳投資企業有限公司<br>代表人：林孟經 | 549,000        | 0             | 0             | 0             |
| 董 事     | 裕典科技股份有限公司<br>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     | 寶建企業股份有限公司<br>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     | 鄧加惠                   | 0<br>(310,000) | 0             | 0             | 0             |
| 董 事     | 寶建科技股份有限公司<br>代表人：王龍傳 | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 獨 立 董 事 | 許萬林                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 獨 立 董 事 | 林立璿                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 監 察 人   | 林孟丹                   | 0<br>(66,066)  | 0             | 0<br>(65,185) | 0             |
| 監 察 人   | 鄧火星                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 總 經 理   | 蔡光爵                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 副 營 運 長 | 邱漢郎                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 副 營 運 長 | 馮崇智                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 副 營 運 長 | 李義方                   | 0              | 0             | 0             | 0             |
| 副 營 運 長 | 陳慶明                   | 0<br>(53,677)  | 0             | 0             | 0             |
| 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             |

### 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     | 107.01.23 | 林宥儒   | 父子                              | 65,185 | 不適用  |
| 林孟丹 | 贈與     | 106.12.25 | 林昶彤   | 父子                              | 66,066 | 不適用  |
| 陳慶明 | 贈與     | 106.06.22 | 張美雲   | 夫妻                              | 53,677 | 不適用  |

註：林孟丹先生為本公司監察人；陳慶明先生為本公司經理人



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名稱(或姓名)關係 | 備註      |
|---------------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|---------|
|                           | 股數         | 持比率   | 股數           | 持比率  | 股數           | 持比率  |  |         |
| 寶建企業股份有限公司<br>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<br>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<br>代表人：盧金柱     | 36,549,118 | 9.19  |              |      |              |      | 盧金柱  | 該公司之董事長 |
| 兆豐國際商業銀行受託保管蜂投資證券有限公司投資專戶 | 26,578,577 | 6.68  |              |      |              |      |  |         |
| 林孟經                       | 26,239,427 | 6.60  | 1,542,559    | 0.39 | 1,033,574    | 0.26 | 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  | 1,377,621    | 0.35 |              |      | 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

107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          | 94         | 22,165      | 0     | 22,330      |
| 持有股數  | 104   | 187,000 | 162,849,077 | 49,726,551 | 185,055,394 | 0     | 397,818,126 |
| 持股比例% | 0.00% | 0.05%   | 40.94%      | 12.50%     | 46.51%      | 0.00% | 100.00%     |

註：截至107.04.14無陸資持股情形。

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

107年4月14日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例%   |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 — 999             | 13,206 | 2,373,795   | 0.60%   |
| 1,000 — 5,000       | 6,926  | 14,405,011  | 3.62%   |
| 5,001 — 10,000      | 1,097  | 7,871,939   | 1.98%   |
| 10,001 — 15,000     | 396    | 4,755,052   | 1.20%   |
| 15,001 — 20,000     | 199    | 3,493,010   | 0.88%   |
| 20,001 — 30,000     | 178    | 4,230,336   | 1.06%   |
| 30,001 — 40,000     | 72     | 2,477,945   | 0.62%   |
| 40,001 — 50,000     | 48     | 2,187,712   | 0.55%   |
| 50,001 — 100,000    | 88     | 6,131,427   | 1.54%   |
| 100,001 — 200,000   | 43     | 5,924,299   | 1.49%   |
| 200,001 — 400,000   | 21     | 6,324,471   | 1.59%   |
| 400,001 — 600,000   | 8      | 3,921,047   | 0.99%   |
| 600,001 — 800,000   | 5      | 3,695,091   | 0.93%   |
| 800,001 — 1,000,000 | 3      | 2,847,710   | 0.72%   |
| 1,000,001股以上        | 40     | 327,179,281 | 82.23%  |
| 合 計                 | 22,330 | 397,818,126 | 100.00% |

特別股：本公司無發行特別股

(四) 主要股東名單

總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東

| 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%     |
| 兆豐國際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                |             | 105 年       | 106 年       | 當年度截至<br>107年5月8日<br>(註8) |
|--------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
|              | 每股市價<br>(註1)      | 最           | 高           | 41.60       | 38.95                     |
| 最            |                   | 低           | 33.20       | 33.00       | 31.85                     |
| 平            |                   | 均           | 36.98       | 35.99       | 32.75                     |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前             |             | 22.38       | 21.07       | 21.00                     |
|              | 分 配 後             |             | 20.18       | 21.07(註9)   | 21.00(註9)                 |
| 每股盈餘         | 加 權 平 均 股 數       |             | 397,818,126 | 397,818,126 | 397,818,126               |
|              | 每股盈餘<br>(註3)      | 調 整 前       | 3.13        | 2.27        | 0.26                      |
|              |                   | 調 整 後       | 3.11        | 2.27(註9)    | 0.26(註9)                  |
| 每股股利         | 現 金 股 利           |             | 2.2         | 1.7         |                           |
|              | 無償<br>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<br>分析   | 本 益 比(註5)         |             | 11.81       | 15.85       |                           |
|              | 本 利 比(註6)         |             | 16.81       | 21.17       |                           |
|              | 現 金 股 利 殖 利 率(註7) |             | 0.059       | 0.047       |                           |

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9：106年度盈餘分配案經107年3月7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1.7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

106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         | 1,789,348,746 |
| 2.確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (4,818,904)   |
| 調整後未分配盈餘            | 1,784,529,842 |
| 3.本期淨利              | 901,060,477   |
| 小 計                 | 2,685,590,319 |
| 減：提列10%法定盈餘公積       | 90,106,048    |
| 本期可供分配盈餘            | 2,595,484,271 |
| 分配項目：               |               |
| 股東紅利：               |               |
| 現金股利(每股1.7元)        | 676,290,815   |
| 期末未分配盈餘             | 1,919,193,456 |
| 合 計                 | 2,595,484,271 |

註：本次股利分配係以106年度盈餘676,290,815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  | 106年度<br>(預估)       |   |
|-----------------------------|---|---------------------|---|
| 期 初 實 收 資 本 額               |   | 3,978,181,260       |   |
| 本年度配股<br>配息情形               | 每 股 現 金 股 利                                       | 1.7                 |   |
|                             | 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<br>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<br>每 股 盈 餘<br>及 本 益 比 | 若 盈 餘 轉 增 資 全 數<br>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<br>公 積 轉 增 資                          | 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<br>盈 餘 轉 增 資 改 以 現 金<br>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106年度之盈餘分配案，係依107年3月7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監酬勞前之利益提撥3%至5%的員工酬勞及不高於3%的董監酬勞。

員工酬勞、董監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監酬勞。

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106年度員工酬勞計新台幣40,547,721元及董監酬勞計新台幣24,328,633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：  
106年度股東會通過配發員工現金酬勞為55,979,074元，董事、監察人酬勞為33,587,445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)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<br>(註)                       | Giant Tramp Limited<br>簡稱GTL<br>(註1)   | 東莞裕國鞋材有限公司<br>簡稱東莞裕國<br>(註2) | 東莞福倉鞋材有限公司<br>簡稱東莞福倉<br>(註3)     |                   |
|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 公 司 地 址                              | 22 <sup>nd</sup> Floor, C-Bons<br>International Center,<br>108 Wai Yip Street,<br>Kwun Tong,<br>Kowloon, Hong Kong | 東莞市黃江鎮裕元工<br>業區              | 東莞市黃江鎮裕元工<br>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<br>業務              | 合成皮革、合成樹脂<br>及其他材料等之生產<br>、製造及銷售 |                   |
| 主 要 產 品                              | 投資事業   | 鞋材製品                         | 皮革製品                             |                   |
| 最<br>近<br>年<br>度<br>財<br>務<br>資<br>料 | 資 產 總 額  | USD 5,559,547.87             | CNY63,399,517.44                 | CNY122,174,835.10 |
|                                      | 負 債 總 額  | 0                            | CNY48,383,947.44                 | CNY 14,868,283.70 |
|                                      | 股 東 權 益 總 額  | USD 5,559,547.87             | CNY15,015,570.00                 | CNY107,306,551.40 |
|                                      | 營 業 收 入  | 0                            | 0                                | CNY121,127,393.27 |
|                                      | 營 業 毛 利  | 0                            | 0                                | CNY 17,002,884.66 |
|                                      | 營 業 損 益  | 0                            | 0                                | CNY 2,734,147.18  |
|                                      | 本 期 損 益  | 0                            | 0                                | CNY 2,682,471.38  |
|                                      | 每 股 盈 餘  | 0                            | 0                                | 不適用               |

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，預計再於107年12月前完成與東莞福倉(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       | 61.3%       |
| ②超纖人工皮革       | 9.1%        |
| ③乾式合成皮革       | 22.7%       |
| ④乾式環保合成皮革     | 6.8%        |
| ⑤其他           | 0.1%        |

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

3. 計畫開發之新產品：

輕薄強人工皮革、NO SEW材料、環保材料、表面視覺效果材料、PU複合材料、交通工具內裝材料、傢俱建材材料、機能薄膜及機能纖維。

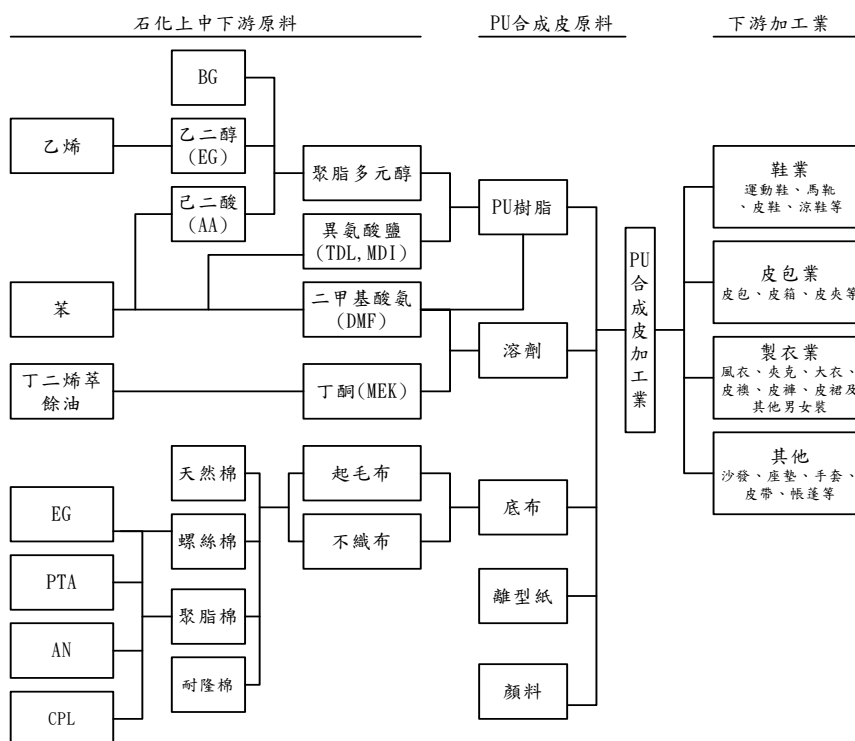
#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展

近年人工皮革產業經營環境面臨急劇變化的衝擊，因人工短缺、勞工意識高漲及工資成本不斷的提升，品牌客戶積極朝向自動化、智慧化的生產模式，及因地球暖化，全球日益重視的環保問題，企業對於各生產基地環保法規的配合，有害物質的禁用，所須因應用料結構的整合與改變，以及客戶少量多樣短交期的需求，再再都是造成經營環境的壓力。

在面臨缺工、員工等等的勞工的議題，考驗著傳統加工產業的經營模式，公司以朝向生產製造機械化邁進，在原料因供需失衡導致生產成本上漲，公司除了持續垂直整合政策，從加工製程往上游原材料開發、自製，掌握關鍵原料技術，以降低製造時程與成本，加強進行上游原材料高值化的工作。積極地追尋新事業的發展與開拓，並進行產品、市場轉型所需之組織、人才、工程與營運模式的調整，從關鍵原料的整合開發，再應用於不同市場的加工需求，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. 環保製程材料。
- b. 超纖品高值化。
- c. 滿足運動鞋材市場變化之對應材料。
- d. 對應新市場開拓之產品及其持續優化工程。

4. 產品之競爭情形

- a. 產品面：累積長期市場經營及研究發展，具備滿足不同產業，不同價格市場的完整產品線。
- b. 交期面：因應客戶全球生產佈局，配合客戶在地化需求，提前建構貼近客戶的生產開發能力，適時擴大產能，有效縮短交期及彈性配合客戶需求。
- c. 品質面：長期品質至上的文化及完整自我檢測系統，建立客戶信賴及依賴度。
- d. 價格面：完整的垂直整合，有效善用上、下游效益，開發符合客戶不同價位產品需求，善用流行元素及加工技術，提高產品附加價值，與客戶共創雙贏。
- e. 服務面：完整、貼近客戶的服務據點及經驗豐富的技術支援團隊，提供客戶無時差服務及技術支援。

(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

| 年度<br>項目 | 105年度   | 106年度   | 107年度第一季 |
|----------|---------|---------|----------|
| 研發費用     | 407,104 | 432,381 | 103,245  |

## 2. 研究開發成功之技術或產品

- (1) 無溶劑製程之環保產品。
- (2) 環保超細纖維材料。
- (3) 車輛用材料加工應用與認證。
- (4) 光電產業耗材開發認證。
- (5) 表面客製化之開發服務。
- (6) 整合優化上游原料製程技術。
- (7) 特殊纖維材料。
- (8) 無車縫貼合技術之薄膜材料。
- (9) 快速客製設計之高值化材料。

## 3. 未來年度研究發展計畫及預計投入之研發費用

因應運動鞋市場變化要求及新市場開拓需求，公司持續進行作業流程精進，以提升各生產基地產能優化能力，結合產官學專業能力，以提升產品開發能力、強化工廠自動化能力及生產效率。並在產品研發、作業流程、原物料採購及生產操作上導入精實的管理，以提升產品品質穩定、提高生產收率及降低成本。

針對品牌工廠，持續進行生產模式及新製造技術的導入為目標，未來預計投入的研發費用預計約佔全年營收的百分之四~百分之五，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   | 107.08      |
| 054     | 開發測試中   | 108.12      |
| 067     | 開發評估中   | 107.12      |



| 研 發 計 畫 | 目 前 進 度 | 預 計 量 產 時 間 |
|---------|---------|-------------|
| 001     | 量產測試中   | 107.06      |
| 002     | 量產測試中   | 107.06      |
| 008、012 | 量產測試中   | 107.12      |
| 039     | 開發測試中   | 107.12      |
| 066     | 量產測試中   | 107.05      |
| 022、023 | 開發測試中   | 107.12      |

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- (1) 加強品牌及開發中的服務，即時掌握主要開發動態的需求，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。
- (2) 集中資源加強主要使用人造皮及NO SEW產品鞋型服務及掌握，持續擴大人工皮革訂單量及佔有率。
- (3) 加強在NO SEW市場的產品開發能力及技術服務，滿足客戶不同開發設計，加工流程及不同價格區間的產品需求，持續提升NO SEW市場訂單量及佔有率。
- (4) 因應市場快速需求，增加各地區開發中心服務資源投入，提升品牌開發及鞋廠開發中心服務，提供即時技術支援，提升開發機會。
- (5) 因應LIFE STYLE複刻的流行需求，加強開發真皮取代產品，擴大超纖真皮化產品訂單量。
- (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) 針對主要市場及品牌需求提供客制化目錄，提升客戶

- 選材效率，加速新產品上市時效，建立先佔優勢；針對品牌低價市場需求，快速回應，防堵競爭者進入。
- (8) 持續投入有潛力人工皮革應用市場，如腳踏車坐墊，包袋等市場，以擴大產品應用及訂單來源。
  - (9) 運用長期經營之品牌源頭關係，加速運動用品，成衣及纖維市場的經營，增加鞋業以外市場訂單源。
  - (10) 持續投入多角化經營，加強經營汽車、球類，及生活機能應用，如裝潢材、傢俱材料等市場，建立運動用品市場以外的長期訂單基礎。

## 2. 長期業務發展計畫

- (1) 因應主要品牌對環保產品及製程環保需求殷切，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) 針對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) 持續增加具潛力新市場的資源投入及新產品開發，擴大汽車及生活機能應用市場訂單基礎。

## 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<br>銷售額<br>產品 | 106 年 度   |      |           |      |
|-----------------|-----------|------|-----------|------|
|                 | 內 銷       |      | 外 銷       |      |
|                 | 金 額       | 比 率  | 金 額       | 比 率  |
| 濕式合成皮革          | 606,342   | 40%  | 5,430,731 | 65%  |
| 超纖人工皮革          | 463,628   | 31%  | 436,793   | 5%   |
| 乾式合成皮革          | 117,010   | 8%   | 2,122,383 | 25%  |
| 環保合成皮革          | 327,281   | 21%  | 339,221   | 4%   |
| 其 他             | 5,504     | 0%   | 6,462     | 1%   |
| 合 計             | 1,519,765 | 100% | 8,335,590 | 100% |

##### (2) 外銷主要銷售地區

| 地 區 | 106 年 度 比 率 |
|-----|-------------|
| 亞 洲 | 80%         |
| 其 他 | 5%          |
| 合 計 | 85%         |

## 2. 市場佔有率

2017年美國經濟穩健復甦，運動鞋銷售維持微幅成長，持續扮演運動用品市場主要支撐力量；歐洲及日本市場購買力逐步恢復；新興市場如大中華地區購買上升，持續扮演鞋業市場成長的重要角色。由於全球主要經濟體復甦過程中，市場充滿不確定性，2017年只有少部分市場及強勢品牌訂單成長，市場變化快速，大部分品牌的下單仍趨於保守，整體市場訂單量呈現持平，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，無車縫設計之應用更為廣泛，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擴大NO SEW訂單量，NO SEW訂單市場佔有率提升到48%，由於鞋子設計使用布類比率增加，人造皮使用量減少，導致鞋業市場微幅衰退，整體市場佔有比率維持42%；汽車因為中國汽車市場趨緩而減少，球皮市場耕耘展現成果，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，經濟復甦趨於穩健，美國減稅政策將有助推升購買力，預估2018年美國運動用品市場將持續成長，中國經濟穩健成長，購買力持續提升，運動人口快速增加，已成為國際品牌主要成長來源，其他新興國家，如巴西、印度及俄羅斯等經濟發展良好，購買力提升，將有效擴大整體運動用品市場規模，歐洲、日本穩健復甦，購買力逐漸恢復，有助穩定運動用品市場規模。

中國人工成本及其他經營成本持續上漲，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，印尼地區訂單穩定成長，中國大陸生產量逐漸減少，但仍是第二大生產基地及主要開發中心，三芳多年來在中國及東南亞地區增加生產、技術及服務團隊資源，提供客戶短交期、即時技術支援、產品開發及售後服務；並與客戶建立長期深厚的合作關係，針對不同客戶及產品需求，做最好開發及量產配置，台灣主要開發、生產高技術及高附加價值產品；中國針對當地高階鞋子提供在地化開發及量產服務；越南主要滿足越南及柬埔寨客戶需求；印尼主要服務印尼、印度及巴西等地區客戶。三芳繼人工皮革垂直整合，近年增加無車縫產品開發及垂直整合，滿足客戶不同鞋型及加工需求，持續推升無車縫訂單市佔率，並持續加入環保及流行元素，提升產品附加價值、產品毛利率及拉高競爭門檻。

除了鞋材市場，三芳多年耕耘汽車座椅市場、運動用品如球皮及背包市場，訂單量持續成長，為建立鞋業以外的訂單來源。

#### 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，以及透過歐洲流行顧問合作案，優先掌握市場流行趨勢，提供客戶最新穎產品。

- (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) 生產基地佈局完成，佔品牌運動鞋及休閒鞋90%生產量地區，於大陸、越南及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) 因產品品質優良、穩定，受到客戶支持並長期使用。
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 行銷及銷售團隊完整，即時掌握客戶需求並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CATEGORIES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，技術支援。

(2) 不利因素

- ① 大陸競爭者高模仿力及低價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 近年來鞋子設計用料多樣化，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、包袋及其他新市場銷售通路。

## (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、3C覆蓋材、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。                    |

### 2. 主要產品之產製過程

#### PU合成皮

##### (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→凝固→水洗烘乾→檢查→半成品  
→離型→一液型塗料塗佈→烘乾→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 | 106年                 |           |                       |               | 105年                 |            |                       |               | 107年第一季              |           |                                 |               |
|----|----------------------|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------|---------------------------------|---------------|
|    | 名稱                   | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係   | 名稱                   | 金額         | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係   | 名稱                   | 金額        | 占當年度<br>截至前一季<br>止銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係   |
| 1  | 寶成<br>工業<br>裕元<br>集團 | 1,776,676 | 18                    | 法人董事之<br>聯屬公司 | 寶成<br>工業<br>裕元<br>集團 | 2,106,450  | 19                    | 法人董事之<br>聯屬公司 | 寶成<br>工業<br>裕元<br>集團 | 426,482   | 18                              | 法人董事之<br>聯屬公司 |
| 2  | 甲                    | 1,067,451 | 11                    | 一般客戶          | 甲                    | 1,242,028  | 11                    | 一般客戶          | 甲                    | 297,235   | 12                              | 一般客戶          |
| 3  | 乙                    | 993,189   | 10                    | 一般客戶          | 乙                    | 1,099,377  | 10                    | 一般客戶          | 乙                    | 185,557   | 8                               | 一般客戶          |
| 4  | 其他                   | 6,018,039 | 61                    |               | 其他                   | 6,597,862  | 60                    |               | 丙                    | 228,193   | 10                              | 一般客戶          |
| 5  |                      |           |                       |               |                      |            |                       |               | 其他                   | 1,247,895 | 52                              |               |
|    | 銷貨<br>淨額             | 9,855,355 | 100                   |               | 銷貨<br>淨額             | 11,045,717 | 100                   |               | 銷貨<br>淨額             | 2,385,362 | 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<br>生產<br>量值<br>主要<br>產品 | 106 年  |        |            | 105 年  |        |            |
|----------------------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------|
|                            | 產 能    | 產 量    | 產 值        | 產 能    | 產 量    | 產 值        |
| 濕式合成皮革                     |        | 28,648 | 5,112,725  |        | 30,912 | 5,529,713  |
| 超纖人工皮革                     |        | 2,429  | 816,376    |        | 2,579  | 851,668    |
| 乾式合成皮革                     |        | 8,735  | 1,883,264  |        | 7,860  | 1,665,081  |
| 環保合成皮革                     |        | 2,209  | 518,628    |        | 2,886  | 609,719    |
| 其 他                        |        |        | 8,294,337  |        |        | 8,226,184  |
| 合 計                        | 49,300 | 42,021 | 16,625,330 | 51,880 | 44,237 | 16,882,365 |

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<br>銷售<br>量值<br>主要<br>產品 | 106 年 |           |        |           | 105 年 |           |        |           |
|----------------------------|-------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|--------|-----------|
|                            | 內 銷   |           | 外 銷    |           | 內 銷   |           | 外 銷    |           |
|                            | 量     | 值         | 量      | 值         | 量     | 值         | 量      | 值         |
| 濕式合成皮革                     | 2,345 | 606,342   | 25,877 | 5,430,731 | 3,159 | 849,952   | 27,207 | 6,108,890 |
| 超纖人工皮革                     | 1,009 | 463,628   | 1,064  | 436,793   | 1,188 | 513,279   | 1,108  | 468,641   |
| 乾式合成皮革                     | 461   | 117,010   | 8,001  | 2,122,383 | 560   | 159,263   | 7,043  | 2,023,430 |
| 環保合成皮革                     | 1,092 | 327,281   | 839    | 339,221   | 1,310 | 319,871   | 1,316  | 400,775   |
| 其 他                        |       | 5,504     |        | 6,462     |       | 76,511    |        | 125,105   |
| 合 計                        |       | 1,519,765 |        | 8,335,590 |       | 1,918,876 |        | 9,126,841 |

### 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                        |         | 106年12月 | 105年12月 | 當年度截至<br>107年05月08日 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直 接 人 員 | 1,680   | 1,741   | 1,555               |
|                            | 間 接 人 員 | 841     | 855     | 835                 |
|                            | 銷 管 人 員 | 601     | 642     | 561                 |
|                            | 合 計     | 3,122   | 3,238   | 3,061               |
| 平 均 年 歲                    |         | 33.09   | 32.48   | 33.22               |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 5.84    | 5.3     | 5.92                |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 1       | 1       | 1                   |
|                            | 碩 士     | 47      | 40      | 45                  |
|                            | 大 專     | 852     | 850     | 837                 |
|                            | 高 中     | 1,870   | 1,979   | 1,834               |
|                            | 高 中 以 下 | 352     | 368     | 344                 |
|                            | 合 計     | 3,122   | 3,238   | 3,061               |

#### 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

|             | 106年度 | 截至107年5月8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   | 10萬元  | 10萬元        |
| 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) 106年度因設備元件洩漏，建立立即性修護概念，107年度因測循環水之溫度計無作用，更換溫度計。
- (3) 未來三年預計環保資本支出

單位：新台幣千元

|              | 107年度                    | 108年度                    | 109年度                    |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 裝設環保<br>防制設備 | 改善投資與項目<br>將視法令修訂而<br>定。 | 改善投資與項目<br>將視法令修訂而<br>定。 | 改善投資與項目<br>將視法令修訂而<br>定。 |
| 預計改善<br>情形   | 符合該年度法令<br>規定。           | 符合該年度法令<br>規定。           | 符合該年度法令<br>規定。           |
| 其 他          | 無                        | 無                        | 無                        |
| 金 額          | 視屆時投資項目<br>與規模而定。        | 視屆時投資項目<br>與規模而定。        | 視屆時投資項目<br>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，106年度訓練總時數為47,867小時，教育訓練費用約一百六十萬二千元，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

本公司自民國64年正式開始營運，即訂定退休制度，每月定期提撥退休準備金。民國71年成立「職工退休基金管理委員會」，將退休準備金儲存於中國信託公司專戶，並定期召開會議，審查收支情形。民國67年配合勞動基準法之公告實施，全部更改為「勞工退休準備金監督委員會」，並依法將基金全部存至台灣銀行信託部，迄至106年12月餘額約一億一千八百萬元。另依「勞工退休金條例」按月為選擇新制之員工提繳退休金。

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. 工作環境及員工人身安全保護措施：  
勞安：為照顧眾多員工，除提供給予生活上的安頓，亦



致力於關懷員工心靈健康，並建立傾訴管道，以幫助員工解決工作上及生活上所面臨的困擾及問題。積極推動員工生活輔導制度，提供員工關於工作環境安全管理、生活環境管理、心理輔導及員工急難救助等方面之諮詢與服務。不定期依員工需求開辦教育訓練課程，以提升其職場技能與情緒管理方面的相關知識，並經常性舉辦各式競賽與社團休閒活動豐富員工們的生活。

環安：依照產業特性及特定要求，本公司將可能造成環境衝擊之事項皆納入管理，其中廢棄物管理、廢水管理、空污管理、能源管理及化學品使用為本公司目前關切之主要課題，以期達到持續合規、降低能耗、環境友善之目標。

工安：為更加提升本公司工作安全管理，區分為消防安全、機械安全、健康安全衛生三大面向進行標準化管理。消防安全每年針對員工舉行一次演練，並針對本公司所設置之消防隊人員定期消防培訓，另藉由消防硬體設施的整建提升整體消防安全管理能力。機械安全藉由源頭採購管制，針對高危險機台嚴格要求安全規格及作業標準程序，以期降低機械安全風險，除了工作環境之提升，本公司為提供員工更完善的生活設備與良好的生活品質，除定期修繕與維護餐廳各項設備，並藉由滿意度調查瞭解員工對於餐廳之滿意度，以達更舒適的用餐水準。

7.其他重要協議：無。

(二) 最近三年度及截至年報刊印日因勞資糾紛所受損失

|              | <u>104年度</u>   | <u>105年度</u> | <u>106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 | 兆豐銀行   | 102/9～107/11 | 授信金額為新台幣5億，自104年11月起，每6個月為1期，共分7期，除第一期償還80,000千元，其餘每期償還本70,000千元。 | 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106年12月起，每6個月為1期，共分8期，每期償還本50,000千元。                  | 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    |

| 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 | 遠東銀行 | 106/11~<br>109/11 | 授信金額為新台幣3億，本金到期一次償還                            | 無   |
| 授信合約 | 第一銀行 | 103/8~<br>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10,000千元以上，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~<br>112/8   | 授信金額為新台幣1.5億，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   | 106年       | 105年       | 104年       | 103年       | 102年       | 107年3月31日<br>財務資料<br>(註1) |
|-------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------|
|             | 流動資產 |            | 7,673,657  | 8,896,453  | 7,762,717  | 7,356,546  | 6,696,032                 |
| 不動產、廠房及設備   |      | 6,234,963  | 5,991,628  | 5,976,652  | 5,739,233  | 5,377,892  | 6,248,431                 |
| 無形資產        |      | 38,829     | 38,922     | 38,927     | 40,355     | 42,436     | 39,634                    |
| 其他資產        |      | 452,685    | 297,234    | 289,848    | 393,161    | 357,562    | 406,088                   |
| 資產總額        |      | 14,400,134 | 15,224,237 | 14,068,144 | 13,529,295 | 12,473,922 | 14,504,987                |
| 流動負債        | 分配前  | 3,342,236  | 3,969,683  | 3,438,348  | 2,836,747  | 2,822,781  | 3,411,502                 |
|             | 分配後  | 尚未決議       | 4,844,883  | 4,094,941  | 3,436,718  | 3,332,465  | 尚未決議                      |
| 非流動負債       |      | 2,676,933  | 2,351,589  | 2,162,919  | 2,885,069  | 2,670,736  | 2,736,720                 |
| 負債總額        | 分配前  | 6,019,169  | 6,321,272  | 5,601,267  | 5,721,816  | 5,493,517  | 6,148,222                 |
|             | 分配後  | 尚未決議       | 7,196,472  | 6,257,860  | 6,321,787  | 6,003,201  | 尚未決議                      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |      | 8,380,965  | 8,902,965  | 8,466,877  | 7,807,479  | 6,980,405  | 8,356,765                 |
| 股本          |      | 3,978,181  | 3,978,181  | 3,862,312  | 3,749,817  | 3,640,599  | 3,978,181                 |
| 資本公積        |      | 139,055    | 137,866    | 137,866    | 137,866    | 137,866    | 140,028                   |
| 保留盈餘        | 分配前  | 4,482,278  | 4,461,237  | 3,994,491  | 3,598,681  | 3,224,579  | 4,583,657                 |
|             | 分配後  | 尚未決議       | 3,586,037  | 3,337,898  | 2,998,710  | 2,714,895  | 尚未決議                      |
| 其他權益        |      | (218,549)  | 325,681    | 472,208    | 321,115    | (22,639)   | (345,101)                 |
| 庫藏股票        |      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                         |
| 非控制權益       |      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                         |
| 權益總額        | 分配前  | 8,380,965  | 8,902,965  | 8,466,877  | 7,807,479  | 6,980,405  | 8,356,765                 |
|             | 分配後  | 尚未決議       | 8,027,765  | 7,810,284  | 7,207,508  | 6,470,721  | 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         |            |            |            |            |           |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|             | 106年       | 105年       | 104年       | 103年       | 102年       |           |
| 流動資產        | 2,140,330  | 2,832,142  | 2,672,397  | 3,075,425  | 3,093,882  |           |
| 不動產、廠房及設備   | 3,678,361  | 3,419,760  | 3,197,661  | 2,933,849  | 2,878,160  |           |
| 無形資產        | 3,070      | 3,163      | 3,168      | 4,596      | 6,677      |           |
| 其他資產        | 7,916,606  | 8,326,367  | 7,545,200  | 7,005,109  | 6,014,520  |           |
| 資產總額        | 13,738,367 | 14,581,432 | 13,418,426 | 13,018,979 | 11,993,239 |           |
| 流動負債        | 分配前        | 2,757,749  | 3,341,114  | 2,801,244  | 2,345,014  | 2,373,044 |
|             | 分配後        | 尚未決議       | 4,216,314  | 3,457,837  | 2,944,985  | 2,882,728 |
| 非流動負債       | 2,599,653  | 2,337,353  | 2,150,305  | 2,866,486  | 2,639,790  |           |
| 負債總額        | 分配前        | 5,357,402  | 5,678,467  | 4,951,549  | 5,211,500  | 5,012,834 |
|             | 分配後        | 尚未決議       | 6,553,667  | 5,608,142  | 5,811,471  | 5,522,518 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 8,380,965  | 8,902,965  | 8,466,877  | 7,807,479  | 6,980,405  |           |
| 股本          | 3,978,181  | 3,978,181  | 3,862,312  | 3,749,817  | 3,640,599  |           |
| 資本公積        | 139,055    | 137,866    | 137,866    | 137,866    | 137,866    |           |
| 保留盈餘        | 分配前        | 4,482,278  | 4,461,237  | 3,994,491  | 3,598,681  | 3,224,579 |
|             | 分配後        | 尚未決議       | 3,586,037  | 3,337,898  | 2,998,710  | 2,714,895 |
| 其他權益        | (218,549)  | 325,681    | 472,208    | 321,115    | (22,639)   |           |
| 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        | 8,380,965  | 8,902,965  | 8,466,877  | 7,807,479  | 6,980,405 |
|             | 分配後        | 尚未決議       | 8,027,765  | 7,810,284  | 7,207,508  | 6,470,721 |

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<br>107年3月31日<br>財務資料(註1) |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
|                | 106年      | 105年       | 104年       | 103年       | 102年       |                                |
| 營業收入           | 9,855,355 | 11,045,717 | 11,276,599 | 11,191,138 | 10,488,145 | 2,385,362                      |
| 營業毛利           | 2,903,725 | 3,257,551  | 3,043,690  | 2,750,357  | 2,516,358  | 553,730                        |
| 營業損益           | 1,238,979 | 1,571,134  | 1,342,789  | 1,133,737  | 957,953    | 156,708                        |
| 營業外收入及支出       | (90,712)  | (29,708)   | 30,079     | 44,161     | 69,706     | (25,736)                       |
| 稅前淨利           | 1,148,267 | 1,541,426  | 1,372,868  | 1,177,898  | 1,027,659  | 130,972                        |
| 繼續營業單位本期淨利     | 901,600   | 1,243,979  | 1,101,578  | 969,759    | 792,684    | 103,175                        |
| 停業單位損失         | 0         | 0          | 0          | 0          | 6,145      | 0                              |
| 本期淨利(損)        | 901,600   | 1,243,979  | 1,101,578  | 969,759    | 798,829    | 103,175                        |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (549,049) | (151,298)  | 157,791    | 366,999    | 143,685    | (128,348)                      |
| 本期綜合損益總額       | 352,011   | 1,092,681  | 1,259,369  | 1,336,758  | 942,514    | (25,173)                       |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 901,060   | 1,243,979  | 1,101,578  | 969,759    | 798,829    | 103,175                        |
| 淨利歸屬於非控制權益     | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                              |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 352,011   | 1,092,681  | 1,259,369  | 1,336,758  | 942,514    | (25,173)                       |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                              |
| 每股盈餘           | 2.27      | 3.13       | 2.77       | 2.44       | 2.01       | 0.26                           |

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   | 106年      | 105年      | 104年      | 103年      | 102年      |
|----------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 營業收入 |           | 4,669,245 | 5,201,711 | 5,564,660 | 6,044,649 |
| 營業毛利           |      | 523,414   | 685,608   | 712,620   | 772,874   | 989,925   |
| 營業損益           |      | 149,404   | 99,854    | 203,005   | 17,606    | 211,515   |
| 營業外收入及支出       |      | 969,879   | 1,416,916 | 1,149,126 | 1,149,830 | 788,449   |
| 稅前淨利           |      | 1,119,283 | 1,516,770 | 1,352,131 | 1,167,436 | 999,964   |
| 繼續營業單位本期淨利     |      | 901,060   | 1,243,979 | 1,101,578 | 969,759   | 798,829   |
| 停業單位損失         |      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)        |      | 901,060   | 1,243,979 | 1,101,578 | 969,759   | 798,829   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |      | (549,049) | (151,298) | 157,791   | 366,999   | 143,685   |
| 本期綜合損益總額       |      | 352,011   | 1,092,681 | 1,259,369 | 1,336,758 | 942,514   |
| 淨利歸屬於母公司業主     |      | 901,060   | 1,243,979 | 1,101,578 | 969,759   | 798,829   |
| 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 |      | 352,011   | 1,092,681 | 1,259,369 | 1,336,758 | 942,514   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘           |      | 2.27      | 3.13      | 2.77      | 2.44      | 2.01      |

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  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳秋燕、陳珍麗 | 無保留意見 |
| 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 |

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。

## 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)           | 106年    | 105年   | 104年   | 103年   | 102年   | 當年度截至<br>106年3月31日<br>(註) |
|------|------------------|---------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|
|      | 財務結構             | 負債占資產比率 | 41.80  | 41.52  | 39.82  | 42.29  | 44.04                     |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 177.35  | 187.84 | 177.86 | 186.31 | 179.46 | 177.54                    |
| 償債能力 | 流動比率             | 229.60  | 224.11 | 225.77 | 259.33 | 237.21 | 228.96                    |
|      | 速動比率             | 175.00  | 187.52 | 177.06 | 193.68 | 160.18 | 171.7                     |
|      | 利息保障倍數           | 35.73   | 49.00  | 35.47  | 29.68  | 29.64  | 18.63                     |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)       | 6.87    | 7.25   | 7.36   | 7.20   | 6.93   | 6.7                       |
|      | 平均收現日數           | 53.12   | 50.34  | 49.59  | 50.69  | 52.66  | 54.48                     |
|      | 存貨週轉率(次)         | 4.37    | 5.16   | 4.87   | 4.41   | 4.11   | 4.02                      |
|      | 應付款項週轉率(次)       | 8.68    | 9.73   | 12.12  | 12.25  | 11.33  | 9.78                      |
|      | 平均銷貨日數           | 83.52   | 70.73  | 74.94  | 82.76  | 88.80  | 90.74                     |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.58    | 1.85   | 1.93   | 2.01   | 2.02   | 1.53                      |
|      | 總資產週轉率(次)        | 0.67    | 0.75   | 0.82   | 0.86   | 0.87   | 0.66                      |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)         | 6.27    | 8.68   | 8.22   | 7.72   | 6.87   | 3.02                      |
|      | 權益報酬率(%)         | 10.43   | 14.32  | 13.54  | 13.12  | 11.82  | 4.93                      |
|      | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 28.86   | 38.75  | 35.55  | 31.41  | 28.40  | 13.17                     |
|      | 純益率(%)           | 9.14    | 11.26  | 9.77   | 8.67   | 7.62   | 4.33                      |
|      | 每股盈餘(元)          | 2.27    | 3.13   | 2.77   | 2.44   | 2.01   | 0.26                      |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)        | 35.02   | 59.77  | 71.99  | 63.15  | 48.77  | -7.26                     |
|      | 現金流量允當比率(%)      | 114.85  | 144.05 | 116.42 | 86.40  | 92.80  | 37.94                     |
|      | 現金再投資比率(%)       | 1.63    | 9.41   | 10.98  | 7.84   | 5.92   | -1.35                     |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 2.80    | 2.50   | 2.66   | 2.97   | 3.33   | 4.78                      |
|      | 財務槓桿度            | 1.03    | 1.02   | 1.03   | 1.04   | 1.04   | 1.05                      |

- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘減少：  
因106年度營業淨利較去年同期減少332,155千元約21%，主因為原料價格因供需失衡上漲，導致銷貨成本增加及106年匯率波動兌換損失較去年同期增加55,636千元。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：  
106年度因營業收入較去年同期減少約10%及主要原料成本上漲導致淨利減少393,159千元，及預期原料上漲增加備料，所致之存貨現金流出較去年同期增加558,201千元所致。

註：經會計師核閱

(一)之一、國際財務報導準則之個體財務分析：

| 分析項目        |                  | 年度     |        |        |        |        |
|-------------|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|             |                  | 106年   | 105年   | 104年   | 103年   | 102年   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 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 | 298.52 | 328.69 | 332.03 | 363.82 | 334.25 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 77.61  | 84.77  | 95.40  | 131.15 | 130.38 |
|             | 速動比率             | 49.68  | 65.99  | 68.27  | 90.60  | 89.72  |
|             | 利息保障倍數           | 35.93  | 49.08  | 35.82  | 30.21  | 29.99  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.79   | 6.44   | 7.33   | 6.91   | 6.29   |
|             | 平均收現日數           | 53.75  | 56.67  | 49.79  | 52.82  | 58.07  |
|             | 存貨週轉率(次)         | 6.13   | 6.73   | 5.85   | 5.43   | 5.85   |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 5.78   | 6.34   | 8.07   | 8.39   | 9.03   |
|             | 平均銷貨日數           | 59.54  | 54.23  | 62.39  | 67.21  | 62.39  |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.32   | 1.57   | 1.82   | 2.08   | 2.35   |
| 獲利能力        | 總資產週轉率(次)        | 0.33   | 0.37   | 0.42   | 0.48   | 0.58   |
|             | 資產報酬率(%)         | 6.55   | 9.07   | 8.58   | 8.02   | 7.14   |
|             | 權益報酬率(%)         | 10.43  | 14.32  | 13.54  | 13.12  | 11.82  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 28.14  | 38.13  | 35.01  | 31.13  | 27.47  |
|             | 純益率(%)           | 19.3   | 23.91  | 19.80  | 16.04  | 11.82  |
|             | 每股盈餘(元)          | 2.27   | 3.13   | 2.77   | 2.44   | 2.01   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 40.70  | 35.19  | 25.43  | 42.22  | 37.67  |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 88.52  | 94.55  | 88.47  | 77.92  | 78.18  |
|             | 現金再投資比率(%)       | 1.59   | 3.30   | 0.76   | 3.32   | 3.10   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 8.81   | 13.01  | 7.24   | 66.70  | 6.41   |
|             | 財務槓桿度            | 1.27   | 1.46   | 1.24   | -0.79  | 1.19   |

1. 速動比率減少：

因106年底之現金及約當現金去年減少478,964千元，主因為營收較去年同期減少532,466千元所致。

2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘減少：

因106年度稅前淨利較去年同期減少447,037千元約28%，主因為原料價格因供需失衡上漲，導致銷貨成本增加及106年匯率波動兌換損失較去年同期增加45,075千元。

3. 現金流量比率、現金再投資比率：

因106年度稅前淨利較去年同期減少397,487千元，及預期原料上漲增加備料，所致之存貨現金流出較去年同期增加209,405千元及應付帳款現金流出因此較去年同期增加320,741千元所致。

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監察人查核報告

本公司董事會造送一〇六年度財務報表業經委請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。

上述併同營業報告書及盈餘分派之議案，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定備具查核報告書。

此致

本公司一〇七年股東常會  
三芳化學工業股份有限公司

監察人：林孟丹



鄧火星



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國106年度(自106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 7 年 3 月 7 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106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106及105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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106及105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106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106年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

三芳化工集團管理階層對於備抵呆帳之提列係先就逾期款項或個別有減損疑慮之應收款項個別評估，其他無客觀減損證據之應收款項再考量過去收款經驗及帳齡情形予以評估帳款可能無法收回金額。因考量應收款項備抵呆帳之提列涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注備抵呆帳提列金額是否允當。

本會計師執行以下查核程序，包括：

- 一、覆核過去收款經驗、超過授信期間之情況等其他可得資訊，以評估管理階層對應收帳款備抵呆帳提列政策是否合理。
- 二、抽核測試應收帳款帳齡，對於逾期且尚未收款之應收帳款，評估其可收回金額，並核算管理階層所提列之備抵呆帳金額是否允當。

#### 存貨減損評估

三芳化工集團民國106年12月31日之存貨帳面金額為新台幣(以下同)1,781,899千元(已扣除存貨跌價損失141,452千元)，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，由於存貨可能因景氣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，以確認期末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106及105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(含監察人)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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 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。

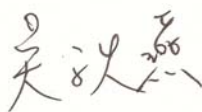
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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)。

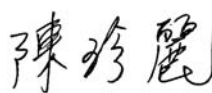
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三芳化工集團民國106年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 1 0 7 年 3 月 7 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106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資                    | 106年12月31日 |            | 105年12月31日 |    | 代碼         | 負    | 債    | 及                   | 權  | 益          | 106年12月31日 |    | 105年12月31日 |     |   |
|------|----------------------|------------|------------|------------|----|------------|------|------|---------------------|----|------------|------------|----|------------|-----|---|
|      |                      | 產          | 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)       | \$         | 3,705,337  | 26         | \$ | 5,184,514  | 34   | 2100 | 短期借款(附註十四及二六)       | \$ | 1,250,000  | 9          | \$ | 1,230,000  | 8   |   |
| 1150 | 應收票據(附註四、五及八)        |            | 82,380     | 1          |    | 90,235     | 1    | 2110 | 應付短期票券(附註十四)        |    | -          | -          |    | 119,904    | 1   |   |
| 1160 | 應收票據-關係人(附註四、五、八及二五) |            | 29,679     | -          |    | 58,949     | -    | 2170 | 應付帳款(附註十五)          |    | 685,347    | 5          |    | 883,215    | 6   |   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及八)      |            | 895,050    | 6          |    | 1,099,378  | 7    | 2219 | 其他應付款(附註十六)         |    | 885,209    | 6          |    | 915,149    | 6   |   |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、五、八及二五) |            | 290,052    | 2          |    | 324,727    | 2    | 2230 | 本期所得稅負債(附註二十)       |    | 175,985    | 1          |    | 125,300    | 1   |   |
| 130X | 存貨(附註四、五及九)          |            | 1,781,899  | 12         |    | 1,401,502  | 9    | 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十四及二六) |    | 303,125    | 2          |    | 645,000    | 4   |   |
| 1410 | 預付款項(附註十三)           |            | 42,699     | -          |    | 51,015     | -    | 2399 | 其他流動負債              |    | 42,570     | -          |    | 51,115     | -   |   |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註十)       |            | 737,381    | 5          |    | 571,212    | 4    | 21XX | 流動負債總計              |    | 3,342,236  | 23         |    | 3,969,683  | 26  |   |
| 1479 | 其他流動資產               |            | 109,180    | 1          |    | 114,921    | 1    |      |                     |    |            |            |    |            |     |   |
| 11XX | 流動資產總計               |            | 7,673,657  | 53         |    | 8,896,453  | 58   |      |                     |    |            |            |    |            |     |   |
|      | 非流動資產                |            |            |            |    |            |      | 2540 | 長期借款(附註十四及二六)       |    | 1,356,875  | 10         |    | 1,040,000  | 7   |   |
| 1523 | 備供出售金融資產(附註四及七)      |            | 60,055     | 1          |    | 50,876     | -    | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二十)   |    | 1,140,075  | 8          |    | 1,122,663  | 8   |   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六) |            | 6,234,963  | 43         |    | 5,991,628  | 39   | 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十七)     |    | 169,725    | 1          |    | 180,917    | 1   |   |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四)          |            | 3,070      | -          |    | 3,163      | -    | 2645 | 存入保證金               |    | 10,258     | -          |    | 8,009      | -   |   |
| 1805 | 商譽(附註四)              |            | 35,759     | -          |    | 35,759     | -    | 25XX | 非流動負債總計             |    | 2,676,933  | 19         |    | 2,351,589  | 16  |   |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二十)    |            | 51,736     | 1          |    | 55,395     | 1    | 2XXX | 負債總計                |    | 6,019,169  | 42         |    | 6,321,272  | 42  |   |
| 1915 | 預付設備款                |            | 136,991    | 1          |    | 78,751     | 1    |      |                     |    |            |            |    |            |     |   |
| 1920 | 存出保證金                |            | 26,392     | -          |    | 17,264     | -    |      | 歸屬於本公司業主之權益(附註十八)   |    |            |            |    |            |     |   |
| 1985 | 長期預付租金(附註十三)         |            | 168,532    | 1          |    | 92,484     | 1    | 3110 | 普通股股本               |    | 3,978,181  | 28         |    | 3,978,181  | 26  |   |
| 1990 | 其他非流動資產              |            | 8,979      | -          |    | 2,464      | -    | 3200 | 資本公積                |    | 139,055    | 1          |    | 137,866    | 1   |   |
| 15XX | 非流動資產總計              |            | 6,726,477  | 47         |    | 6,327,784  | 42   |      | 保留盈餘                |    |            |            |    |            |     |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3310 | 法定盈餘公積              |    | 1,291,899  | 9          |    | 1,167,501  | 8   |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3320 | 特別盈餘公積              |    | 504,790    | 3          |    | 504,790    | 3   |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3350 | 未分配盈餘               |    | 2,685,589  | 19         |    | 2,788,946  | 18  |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3300 | 保留盈餘總計              |    | 4,482,278  | 31         |    | 4,461,237  | 29  |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3400 | 其他權益                |    | (218,549)  | (2)        |    | 325,681    | 2   |   |
|      |                      |            |            |            |    |            |      | 3XXX | 權益總計                |    | 8,380,965  | 58         |    | 8,902,965  | 58  |   |
| 1XXX | 資產總計                 | \$         | 14,400,134 | 100        | \$ | 15,224,237 | 100  |      | 負債及權益總計             | \$ | 14,400,134 | 100        | \$ | 15,224,237 | 100 |   |

一一一

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106及105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   |                       | 106年度        |     | 105年度         |     |
|------|-----------------------|--------------|-----|---------------|-----|
|      |                       | 金額           | %   | 金額            | %   |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四及二五)        | \$ 9,855,355 | 100 | \$ 11,045,717 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註九及十九)          | 6,951,630    | 70  | 7,788,166     | 71  |
| 5900 | 營業毛利                  | 2,903,725    | 30  | 3,257,551     | 29  |
|      | 營業費用(附註十九)            |              |     |               |     |
| 6100 | 推銷費用                  | 645,168      | 7   | 631,795       | 6   |
| 6200 | 管理及總務費用               | 587,197      | 6   | 647,518       | 6   |
| 6300 | 研究發展費用                | 432,381      | 4   | 407,104       | 3   |
| 6000 | 營業費用合計                | 1,664,746    | 17  | 1,686,417     | 15  |
| 6900 | 營業淨利                  | 1,238,979    | 13  | 1,571,134     | 14  |
|      | 營業外收入及支出(附註十九)        |              |     |               |     |
| 7010 | 其他收入                  | 43,210       | —   | 32,137        | —   |
| 7020 | 其他利益及損失               | (100,858)    | (1) | (29,730)      | —   |
| 7050 | 財務成本                  | (33,064)     | —   | (32,115)      | —   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | (90,712)     | (1) | (29,708)      | —   |
| 7900 | 稅前淨利                  | 1,148,267    | 12  | 1,541,426     | 14  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十)         | 247,207      | 3   | 297,447       | 3   |
| 8200 | 本年度淨利                 | 901,060      | 9   | 1,243,979     | 11  |
|      | 其他綜合損益                |              |     |               |     |
|      | 不重分類至損益之項目            |              |     |               |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數<br>(附註十七) | (5,504)      | —   | (5,643)       | —   |

(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106及105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   |                                 | 106年度      |     | 105年度        |     |
|------|---------------------------------|------------|-----|--------------|-----|
|      |                                 | 金 額        | %   | 金 額          | %   |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之<br>所得稅(附註二十)        | \$ 685     | —   | \$ 872       | —   |
| 8310 |                                 | (4,819)    | —   | (4,771)      | —   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目                   |            |     |              |     |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額(附註十<br>八) | (556,384)  | (5) | (175,478)    | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現<br>損失(附註十八)         | 12,154     | —   | (11,814)     | —   |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關<br>之所得稅(附註二十)       | —          | —   | 40,765       | —   |
| 8360 |                                 | (544,230)  | (5) | (146,527)    | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅<br>後淨額)             | (549,049)  | (5) | (151,298)    | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                       | \$ 352,011 | 4   | \$ 1,092,681 | 10  |
| 8600 | 淨利歸屬於：                          |            |     |              |     |
| 8610 | 本公司業主                           | \$ 901,060 | 9   | \$ 1,243,979 | 11  |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                      |            |     |              |     |
| 8710 | 本公司業主                           | \$ 352,011 | 4   | \$ 1,092,681 | 10  |
|      | 每股盈餘(附註二一)                      |            |     |              |     |
| 9750 | 基 本                             | \$ 2.27    |     | \$ 3.13      |     |
| 9850 | 稀 釋                             | \$ 2.26    |     | \$ 3.11      |     |

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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益項目      | 保 留 盈 餘      |            |              |            |              | 其 他 權 益 項 目       |               | 權 益 總 額      |
|----|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
|    |                    | 普通股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融商品未實現損益 |              |
| A1 | 105年1月1日餘額         | \$ 3,862,312 | \$ 137,866 | \$ 1,057,343 | \$ 504,790 | \$ 2,432,358 | \$ 461,241        | \$ 10,967     | \$ 8,466,877 |
|    | 104年度盈餘指撥及分配(附註十八) |              |            |              |            |              |                   |               |              |
| B1 | 法定盈餘公積             | -            | -          | 110,158      | -          | (110,158)    | -                 | -             | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利-17%      | -            | -          | -            | -          | (656,593)    | -                 | -             | (656,593)    |
| B9 | 本公司股東股票股利-3%       | 115,869      | -          | -            | -          | (115,869)    | -                 | -             | -            |
|    |                    | 115,869      | -          | 110,158      | -          | (882,620)    | -                 | -             | (656,593)    |
| D1 | 105年度淨利            | -            | -          | -            | -          | 1,243,979    | -                 | -             | 1,243,979    |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益      | -            | -          | -            | -          | (4,771)      | (134,713)         | (11,814)      | (151,298)    |
| D5 | 105年度綜合損益總額        | -            | -          | -            | -          | 1,239,208    | (134,713)         | (11,814)      | 1,092,681    |
| Z1 | 105年12月31日餘額       | 3,978,181    | 137,866    | 1,167,501    | 504,790    | 2,788,946    | 326,528           | (847)         | 8,902,965    |
|    | 105年度盈餘指撥及分配(附註十八) |              |            |              |            |              |                   |               |              |
| B1 | 法定盈餘公積             | -            | -          | 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)    |
|    | 其他資本公積變動(附註十八)     |              |            |              |            |              |                   |               |              |
| C3 | 因受領贈與產生者           | -            | 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 |

- 114 -

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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                | 106年度               | 105年度               |
|--------|----------------|---------------------|---------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                     |                     |
| A10000 | 本年度稅前淨利        | \$ 1,148,267        | \$ 1,541,426        |
| A20010 | 收益費損項目         |                     |                     |
| A20100 | 折舊費用           | 660,461             | 658,994             |
| A20200 | 攤銷費用           | 1,209               | 1,247               |
| A20300 | 呆帳迴轉利益         | (104)               | (855)               |
| A20900 | 財務成本           | 33,064              | 32,115              |
| A21200 | 利息收入           | (28,774)            | (17,234)            |
| A21300 | 股利收入           | (1,717)             | (3,754)             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失 | 8,642               | 1,159               |
| A23100 | 處分投資利益         | —                   | (6,939)             |
| A29900 | 存貨盤虧(盈)        | (24,372)            | 27,641              |
| A29900 | 提列存貨跌價損失       | 16,379              | 2,899               |
| A29900 | 其他             | 4,103               | 3,420               |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                     |                     |
| A31130 | 應收票據           | 7,855               | (30,057)            |
| A31140 | 應收票據—關係人       | 29,270              | (43,869)            |
| A31150 | 應收帳款           | 204,917             | (91,344)            |
| A31160 | 應收帳款—關係人       | 34,675              | 68,499              |
| A31200 | 存貨             | (372,404)           | 185,797             |
| A31230 | 預付款項           | 12,961              | 8,633               |
| A31240 | 其他流動資產         | 5,741               | (26,330)            |
| A32150 | 應付帳款           | (197,868)           | 165,206             |
| A32180 | 其他應付款          | (166,286)           | 42,051              |
| A32230 | 其他流動負債         | (8,545)             | 645                 |
| A32240 | 淨確定福利負債        | (16,696)            | (28,348)            |
| A33000 | 營運產生之現金        | 1,350,778           | 2,491,002           |
| A33100 | 收取之利息          | 28,774              | 17,234              |
| A33200 | 收取之股利          | 1,717               | 3,754               |
| A33300 | 支付之利息          | (35,903)            | (34,122)            |
| A33500 | 支付之所得稅         | (174,766)           | (105,128)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>\$ 1,170,600</u> | <u>\$ 2,372,740</u> |

(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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                   | 106年度               | 105年度               |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量         |                     |                     |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款      | \$ —                | \$ 9,103            |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款    | 2,975               | 600                 |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出(附註十一) | (192,452)           | —                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備       | (861,290)           | (783,390)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款     | 4,900               | 251                 |
| B03700 | 存出保證金增加           | (10,157)            | (143)               |
| B03800 | 存出保證金減少           | 10                  | 10,977              |
| B04500 | 取得無形資產            | (1,116)             | (1,242)             |
| B06500 | 其他金融資產增加          | (166,169)           | (571,212)           |
| B06700 | 其他非流動資產增加         | (7,937)             | —                   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | <u>(1,231,236)</u>  | <u>(1,335,056)</u>  |
|        | 籌資活動之現金流量         |                     |                     |
| C00100 | 短期借款增加            | 20,000              | 220,000             |
| C00500 | 應付短期票券增加          | —                   | 60,000              |
| C00600 | 應付短期票券減少          | (120,000)           | —                   |
| C01600 | 舉借長期借款            | 670,000             | 400,000             |
| C01700 | 償還長期借款            | (695,000)           | (288,500)           |
| C03000 | 存入保證金增加           | 2,644               | —                   |
| C04500 | 發放現金股利            | (875,200)           | (656,593)           |
| C09900 | 逾期未領股利退回          | 1,189               | —                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | <u>(996,367)</u>    | <u>(265,093)</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>(422,174)</u>    | <u>(111,992)</u>    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)    | (1,479,177)         | 660,599             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>5,184,514</u>    | <u>4,523,915</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 3,705,337</u> | <u>\$ 5,184,514</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106及105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)

一、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於107年3月7日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二五。

(二)107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<br>生效日(註1) |
|--|--------------------|
| 「2014~2016週期之年度改善」                       | 註2                 |
| IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                | 2018年1月1日          |
| IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日          |
| IFRS 9「金融工具」                             | 2018年1月1日          |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018年1月1日          |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                         | 2018年1月1日          |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」                   | 2018年1月1日          |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                           | 2017年1月1日          |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」              | 2017年1月1日          |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」                     | 2018年1月1日          |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                     | 2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1)以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2)藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及未上市(櫃)股票投資，依IFRS 9分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；或依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產及權益之影響預計如下：

|                 | 107年1月1日            |               |                     |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                 | 106年12月31日          | 首 次 適 用 調 整 後 | 帳 面 金 額             |
|                 | 帳 面 金 額             | 之 調 整         | 帳 面 金 額             |
| <u>資產及權益之影響</u> |                     |               |                     |
| 透過損益按公允價值       |                     |               |                     |
| 衡量之金融資產－        |                     |               |                     |
| 非流動             | \$ —                | \$ 6,122      | \$ 6,122            |
| 透過其他綜合損益按       |                     |               |                     |
| 公允價值衡量之金        |                     |               |                     |
| 融資產－非流動         | —                   | 53,933        | 53,933              |
| 備供出售金融資產－       |                     |               |                     |
| 非流動             | 60,055              | (60,055)      | —                   |
| 資產影響            | <u>\$ 60,055</u>    | <u>\$ —</u>   | <u>\$ 60,055</u>    |
| 保留盈餘            | \$ 4,482,278        | \$ 994        | \$ 4,483,272        |
| 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        | —                   | 10,313        | 10,313              |
| 備供出售金融資產未       |                     |               |                     |
| 實現損益            | 11,307              | (11,307)      | —                   |
| 權益影響            | <u>\$ 4,493,585</u> | <u>\$ —</u>   | <u>\$ 4,493,585</u> |

## 2. 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。

合併公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

(1)辨認客戶合約；

- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

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，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。追溯適用IFRS 15對合併公司107年1月1日資產、負債及權益並無重大影響。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，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之影響。

(三)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<br>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 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 16「租賃」                              | 2019年1月1日(註3)      |
| IFRS 17「保險合約」                            | 2021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4)      |
| 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「所得稅之不確定性之處理」                    | 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：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019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。

1. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業(或合資)，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響(或聯合控制)，若前述資產或前子公司符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業(或合資)，或合併公司在與關聯企業(或合資)之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響(或聯合控制)，若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業(或合資)無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應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。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，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所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，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。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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。

#### 四重大會計政策之彙總說明

##### (一) 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之IFRSs編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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：

1. 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)。
2. 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。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(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：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 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。

##### (四) 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，參閱附註十一及附表六。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備(包括融資租賃所持有之資產)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。

#### (八) 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。

#### (九) 無形資產

##### 1. 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。

##### 2. 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。

### 3.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。

#### (十)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。

#### (十一)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。

##### 1.衡量種類

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。

### (1) 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。

### (2) 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、存出保證金及其他金融資產)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。

## 2. 金融資產之減損

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後，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，以及與應收款項違約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永久性下跌時，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。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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。

### 3. 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。

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

##### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

##### 2. 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。

## (五)收入認列

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。

### 1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1)合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2)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；
- (3)收入金額能可靠衡量；
- (4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5)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。

### 2.勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3.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。

## (五)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。

(四)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。

(五)員工福利

1.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。

2.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。

(六)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.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。

2.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。

### 3. 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。

### 五. 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，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

#### (一) 所得稅

截至106年及105年12月31日止，與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關而未認為遞延所得稅資產之所得稅影響數分別為27,918千元及27,575千元。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106年及105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為遞延所得稅負債之所得稅影響數均為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為所得稅費用。

(二)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。應收帳款及備抵呆帳資訊，參閱附註八。

(三)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。

六現金及約當現金

|              | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 8,969            | \$ 14,696           |
| 銀行支票及活期存款    | 3,256,983           | 4,671,517           |
| 約當現金         |                     |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                     |                     |
| 銀行定期存款       | <u>439,385</u>      | <u>498,301</u>      |
|              | <u>\$ 3,705,337</u> | <u>\$ 5,184,514</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|              | <u>106年12月31日</u> | <u>105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(%)    | 1.45~3.7          | 1.3~4.6           |



七、備供出售金融資產－非流動

|            | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 國內投資       |                  |                  |
| 上市(櫃)公司股票  | \$ 53,933        | \$ 44,681        |
| 未上市(櫃)公司股票 | 6,122            | 6,195            |
|            | <u>\$ 60,055</u> | <u>\$ 50,876</u> |

八、應收票據及應收帳款

|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應收票據－非關係人 |            |            |
| 因營業而發生    | \$ 82,380  | \$ 90,235  |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 應收票據－關係人 |           |           |
| 因營業而發生   | \$ 29,679 | \$ 58,949 |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款－非關係人 |                   |                     |
| 因營業而發生    | \$ 906,759        | \$ 1,111,676        |
| 減：備抵呆帳    | 11,709            | 12,298              |
|           | <u>\$ 895,050</u> | <u>\$ 1,099,378</u> |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款－關係人 |            |            |
| 因營業而發生   | \$ 290,052 | \$ 324,727 |

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。

(一)應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 未逾期      | \$ 1,033,345        | \$ 1,280,433        |
| 1~90天    | 159,574             | 152,839             |
| 91~180天  | 1,454               | 1,744               |
| 181~360天 | 1,072               | 33                  |
| 361天以上   | 1,366               | 1,354               |
| 合計       | <u>\$ 1,196,811</u> | <u>\$ 1,436,403</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二)備抵呆帳變動資訊如下：

|              | 個別評估            |                  | 群組評估      |               |                  |
|--------------|-----------------|------------------|-----------|---------------|------------------|
|              | 減損              | 損失               | 減損        | 損失            | 合計               |
| 105年1月1日餘額   | \$ 1,374        | \$ 11,946        | \$        | 13,320        | \$ 13,320        |
| 105年度迴轉      | (8)             | (847)            |           | (855)         | (855)            |
| 淨兌換差額        | —               | (167)            |           | (167)         | (167)            |
| 105年12月31日餘額 | 1,366           | 10,932           |           | 12,298        | 12,298           |
| 106年度迴轉      | —               | (104)            |           | (104)         | (104)            |
| 淨兌換差額        | —               | (485)            |           | (485)         | (485)            |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,366</u> | <u>\$ 10,343</u> | <u>\$</u> | <u>11,709</u> | <u>\$ 11,709</u> |

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

|        | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 361天以上 | <u>\$ 1,366</u> | <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。

九存貨

|      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 原料   | \$ 813,608          | \$ 430,022          |
| 物料   | 22,199              | 28,744              |
| 在製品  | 597,873             | 577,984             |
| 製成品  | 218,976             | 246,525             |
| 商品存貨 | 2,455               | 3,096               |
| 在途存貨 | 126,788             | 115,131             |
|      | <u>\$ 1,781,899</u> | <u>\$ 1,401,502</u> |

106年及105年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為141,452千元及127,795千元，已列為各存貨項目成本之減項。

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為6,951,630千元及7,788,166千元，其中分別包括：

|           | 106年度       | 105年度       |
|-----------|-------------|-------------|
| 存貨盤虧(盈)   | \$ (24,372) | \$ 27,641   |
| 提列存貨跌價損失  | 16,379      | 2,899       |
| 閒置產能損失    | 8,757       | 8,473       |
| 出售下腳及廢料收入 | (29,350)    | (51,052)    |
|           | \$ (28,586) | \$ (12,039) |

十、其他金融資產－流動

|                   | 106年度      | 105年度      |
|-------------------|------------|------------|
| 原始到期日超過3個月之銀行定期存款 | \$ 737,381 | \$ 571,212 |
| 年利率(%)            | 0.09~6.5   | 0.95~1.82  |

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司名稱                          | 業務性質         | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|------------|--------------------------------|--------------|----------------|----------------|----|
|            |                                |              | 106年<br>12月31日 | 105年<br>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            | —  |

(接次頁)

|         |  |                          | 所 持 股 權 百 分 比 |        |     |
|---------|--|--------------------------|---------------|--------|-----|
|         |  |                          | (%)           |        |     |
|         |  |                          | 106年          | 105年   |     |
| 投 資 公 司 |  |                          | 12月31日        | 12月31日 | 說 明 |
| 名 稱     | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質                  |               |        |     |
| 本公司     | 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           | —      | 註   |

(接次頁)

| 投資公司<br>名稱 | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質                              | 所 持 股 權 百 分 比<br>(%) |        | 說 明 |
|------------|--|--------------------------------------|----------------------|--------|-----|
|            |  |                                      | 106年                 | 105年   |     |
|            |  |                                      | 12月31日               | 12月31日 |     |
| MPL        | 東莞寶亮材料科技有限<br>公司(東莞寶亮)                           | 人工皮革、合成樹<br>脂及其他材料等<br>之生產、製造及<br>銷售 | 100                  | 100    | —   |
| GTL        | 東莞裕國鞋材有限公司<br>(東莞裕國)                             | 鞋材製品生產及銷<br>售業務                      | 100                  | —      | 註   |
| BBH        | 東莞福倉鞋材有限公司<br>(東莞福倉)                             | 人工皮革、合成樹<br>脂及其他材料等<br>之生產、製造及<br>銷售 | 100                  | 100    | —   |
| GII        | San Fang Vietnam<br>Corporation Limited<br>(SFV) | 來料加工                                 | 100                  | 100    | —   |
| JOB        | PT. San Fang Indonesia<br>(PTS)                  | 人工皮革、合成樹<br>脂及其他材料等<br>之生產、製造及<br>銷售 | 99.99                | 99.99  | —   |
| GII        | PTS  | 人工皮革、合成樹<br>脂及其他材料等<br>之生產、製造及<br>銷售 | 0.01                 | 0.01   | —   |

註：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。

### 三、不動產、廠房及設備

#### 106年度

| 成               | 自有土地         | 房屋及建築        | 機器設備         | 其他設備         | 未完工程       | 合計            |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 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(附註十一) | —            | 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(附註十一) | —    | 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

#### 105年度

| 成            | 自有土地         | 房屋及建築        | 機器設備         | 其他設備         | 未完工程       | 合計            |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ 1,682,851 | \$ 2,776,635 | \$ 6,019,644 | \$ 1,991,927 | \$ 218,034 | \$ 12,689,091 |
| 增添           | —            | 68,410       | 371,723      | 257,160      | 42,240     | 739,533       |
| 處分           | —            | —            | (9,063)      | (52,194)     | —          | (61,257)      |
| 淨兌換差額        | (1,561)      | (24,562)     | (56,009)     | (34,093)     | (1,645)    | (117,870)     |
| 105年12月31日餘額 | \$ 1,681,290 | \$ 2,820,483 | \$ 6,326,295 | \$ 2,162,800 | \$ 258,629 | \$ 13,249,497 |

#### 累計折舊

|              |      |              |              |              |      |              |
|--------------|------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ — | \$ 1,182,441 | \$ 4,435,480 | \$ 1,094,518 | \$ — | \$ 6,712,439 |
| 處分           | —    | —            | (9,063)      | (50,784)     | —    | (59,847)     |
| 折舊費用         | —    | 122,164      | 356,423      | 180,407      | —    | 658,994      |
| 淨兌換差額        | —    | (6,976)      | (28,724)     | (18,017)     | —    | (53,717)     |
| 105年12月31日餘額 | \$ — | \$ 1,297,629 | \$ 4,754,116 | \$ 1,206,124 | \$ — | \$ 7,257,869 |

105年12月31日淨額 \$ 1,681,290 \$ 1,522,854 \$ 1,572,179 \$ 956,676 \$ 258,629 \$ 5,991,628

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：

|                   | 106年度             | 105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      | \$ 888,895        | \$ 739,533        |
| 預付設備款增加           | 58,240            | 43,734            |
| 應付設備款減少(增加)       | (83,030)          | 2,155             |
| 利息資本化             | (2,815)           | (2,032)           |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數  | <u>\$ 861,290</u> | <u>\$ 783,390</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，請參閱附註二六。

### 三、預付租賃款

|               | 106年12月31日        | 105年12月31日       |
|---------------|-------------------|------------------|
| 流動(帳列預付款項)    | \$ 4,645          | \$ 2,772         |
| 非流動(帳列長期預付租金) | 168,532           | 92,484           |
|               | <u>\$ 173,177</u> | <u>\$ 95,256</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106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 | 140年 | 6月 |
| 東莞裕國 | 人民幣19,373千元 | 50年 |   |     | 149年 | 1月 |

齒借 款

(一)短期借款

|       | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
|-------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款  |                     |                     |
| 銀行借款  | \$ 880,000          | \$ 990,000          |
| 無擔保借款 |                     |                     |
| 信用借款  | <u>370,000</u>      | <u>240,000</u>      |
|       | <u>\$ 1,250,000</u> | <u>\$ 1,230,000</u> |

上述借款利率如下：

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款    |                   |                   |
| 銀行借款(%) | 0.82~1.1          | 0.84~1.1          |
| 無擔保借款   |                   |                   |
| 信用借款(%) | 0.85~0.93         | 0.8549~0.93       |

(二)應付短期票券—僅105年12月31日

係尚未到期之應付商業本票明細如下：

| <u>保證 / 承兌機構</u> | <u>票面金額</u>       | <u>折價金額</u>  | <u>帳面金額</u>       | <u>利率(%)</u> |
|------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 兆豐票券公司           | \$ 40,000         | \$ 32        | \$ 39,968         | 0.65         |
| 國際票券公司           | 40,000            | 37           | 39,963            | 0.75         |
| 中華票券公司           | 40,000            | 27           | 39,973            | 0.55         |
|                  | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 119,904</u> |              |

(三)長期借款

|             | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款        |                     |                     |
| 抵押借款        | \$ 1,160,000        | \$ 1,060,000        |
| 無擔保借款       |                     |                     |
| 信用借款        | <u>500,000</u>      | <u>625,000</u>      |
|             | 1,660,000           | 1,685,000           |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>303,125</u>      | <u>645,000</u>      |
|             | <u>\$ 1,356,875</u> | <u>\$ 1,040,000</u> |



合併公司之借款包括：

|        | 到 期 日 及 重 大 條 款  | 有效利率<br>(%) | 106年<br>12月31日      | 105年<br>12月31日      |
|--------|--|-------------|---------------------|---------------------|
| 台灣銀行   |  |             |                     |                     |
| 抵押借款   | 已於106年1月到期償還   | 1.315       | \$ —                | \$ 30,000           |
|        | 106年3月至111年3月，自108年9月起，<br>每6個月為1期，共分6期，每期償還<br>50,000千元                           | 1.315       | 300,000             | —                   |
| 兆豐銀行   |  |             |                     |                     |
| 抵押借款   | 102年9月至107年11月，自104年11月起<br>，每6個月為1期，共分7期，除第一期<br>償還80,000千元外，其餘每期還本<br>70,000千元   | 1.31        | 140,000             | 280,000             |
| 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<br>還   | 1.26        | 350,000             | 350,000             |
| 華南銀行   |  |             |                     |                     |
| 抵押借款   | 105年6月至110年6月，自106年12月起，<br>每6個月為一期，共分8期，每期還本<br>50,000千元(已於106年度提前償還<br>50,000千元) | 1.3         | 300,000             | 400,000             |
|        | 106年3月至111年3月，自107年6月起，<br>每3個月為1期，共分16期平均攤還                                       | 1.68        | 70,000              | —                   |
| 遠東銀行   |  |             |                     |                     |
| 信用借款   | 103年12月至106年12月，本金到期一次<br>償還   | 1.371       | —                   | 300,000             |
|        | 106年11月至109年11月，本金到期一次<br>償還   | 1.3653      | 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，<br>每6個月為1期，共分6期，每期還本<br>50,000千元                           | 1.37        | \$ 200,000          | \$ 300,000          |
| 合庫銀行   |  |             |                     |                     |
| 信用借款   | 已於106年1月到期償還   | 1.52        | —                   | 25,000              |
| 銀行借款總額 |  |             | <u>\$ 1,660,000</u> | <u>\$ 1,685,000</u> |

### 五、應付帳款

|        | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款   |                   |                   |
| 因營業而發生 | \$ 685,347        | \$ 883,215        |

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。

### 六、其他應付款

|              | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金      | \$ 381,457        | \$ 413,597        |
| 應付設備款        | 111,306           | 28,276            |
| 應付員工及董監酬勞    | 65,074            | 89,723            |
| 應付空氣污染及廢棄物處理 | 55,840            | 51,172            |
| 應付進出口費       | 41,652            | 52,650            |
| 應付稅捐         | 33,828            | 32,236            |
| 應付水電及燃料費     | 32,384            | 29,181            |
| 應付佣金         | 32,258            | 38,892            |
| 應付休假給付       | 18,522            | 18,385            |
| 應付勞健保費       | 14,477            | 13,476            |
| 其他           | 98,411            | 147,561           |
|              | <u>\$ 885,209</u> | <u>\$ 915,149</u> |

### 七、退職後福利計畫

#### (一) 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。

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

## (二)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：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 288,507 | \$ 278,697 |
| 計畫資產公允價值 | (118,782)  | (97,780)   |
| 淨確定福利負債  | \$ 169,725 | \$ 180,917 |

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    |
|---------------------|------------|-------------|------------|
| 105年1月1日餘額          | \$ 267,623 | \$ (64,001) | \$ 203,622 |
| 服務成本                |            |             |            |
| 當期服務成本              | 6,930      | —           | 6,930      |
| 利息費用(收入)            | 4,826      | (1,466)     | 3,360      |
| 認列於損益               | 11,756     | (1,466)     | 10,290     |
| 再衡量數                |            |             |            |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | —          | 836         | 836        |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 1,032      | —           | 1,032      |

(接次頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 精算損失－財務假設變<br>動         | \$ 8,955     | \$ —         | \$ 8,955    |
| 精算利益－經驗調整               | (5,180)      | —            | (5,180)     |
| 認列於其他綜合損益               | 4,807        | 836          | 5,643       |
| 雇主提撥                    | —            | (38,524)     | (38,524)    |
| 福利支付                    | (5,375)      | 5,375        | —           |
| 兌換差額                    | (114)        | —            | (114)       |
| 105年12月31日餘額            | 278,697      | (97,780)     | 180,917     |
| 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                   | 12,285       | (1,398)      | 10,887      |
| 再衡量數                    |              |              |             |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | —            | 366          | 366         |
| 精算損失－人口統計假<br>設變動       | 1            | —            | 1           |
| 精算利益－經驗調整               | 5,137        | —            | 5,137       |
| 認列於其他綜合損益               | 5,138        | 366          | 5,504       |
| 雇主提撥                    | —            | (26,813)     | (26,813)    |

(接次頁)

|              | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 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  |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 106年度     | 105年度     |
|------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 6,399  | \$ 7,138  |
| 推銷費用 | 831       | 928       |
| 管理費用 | 2,896     | 1,427     |
| 研發費用 | 761       | 797       |
|      | \$ 10,887 | \$ 10,290 |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

#### 1.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。

#### 2.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。

#### 3.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：

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%)     | 1.375~7.3  | 1.375~8.51 |
| 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：

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     |                   |                   |
| 增加0.25% | \$ (9,300)        | \$ (9,314)        |
| 減少0.25% | \$ 9,722          | \$ 9,752          |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 薪資預期增加率 |            |            |
| 增加0.25% | \$ 9,489   | \$ 9,522   |
| 減少0.25% | \$ (9,124) | \$ (9,141) |

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。

|           | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 7,502          | \$ 7,736          |

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 13.2~25.87年 | 13.8~26.37年 |
|--------------|-------------|-------------|

大權益

(一)普通股股本

|          | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 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。

105年6月本公司股東常會決議以股東紅利115,869千元轉增資發行新股11,587千股，是項增資案業已辦妥變更登記。

## (二)資本公積

|        | 106年12月31日        | 105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   | 1,558             | 369               |
|        | <u>\$ 139,055</u> | <u>\$ 137,866</u> |

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。處分資產增益之資本公積僅得彌補累積虧損。

## (三)保留盈餘及股利政策

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月13日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可

獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於106年6月8日及105年6月13日股東常會決議通過105及104年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |               |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
|        | 105年度             | 104年度             | 105年度         | 104年度         |
| 法定盈餘公積 | \$ 124,398        | \$ 110,158        |               |               |
| 現金股利   | 875,200           | 656,593           | \$ 2.2        | \$ 1.7        |
| 股票股利   | —                 | 115,869           | —             | 0.3           |
|        | <u>\$ 999,598</u> | <u>\$ 882,620</u> | <u>\$ 2.2</u> | <u>\$ 2.0</u> |

本公司107年3月7日董事會擬議106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            | \$ 90,106 |               |  |
| 現金股利 | 676,291           | \$        | 1.7           |  |
|      | <u>\$ 766,397</u> |           |               |  |

有關106年度之盈餘分配案尚待預計於107年6月12日召開之股東常會決議。

#### (四)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106年及105年12月31日特別盈餘公積餘額皆為504,790千元。

#### (五)其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                      | 106年度               | 105年度             |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額                 | \$ 326,528          | \$ 461,241        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額  | (556,384)           | (175,478)         |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅 | —                   | 40,765            |
| 年底餘額                 | <u>\$ (229,856)</u> | <u>\$ 326,528</u> |



2.備供出售金融資產未實現損益

|                         | 106年度     | 105年度     |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 年初餘額                    | \$ (847)  | \$ 10,967 |
| 備供出售金融資產未實現評價<br>利益(損失) | 12,154    | (4,875)   |
| 備供出售金融資產累計損益重<br>分類至損益  | —         | (6,939)   |
| 年底餘額                    | \$ 11,307 | \$ (847)  |

五.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：

(一)其他收入

|      | 106年度     | 105年度     |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$ 28,774 | \$ 17,234 |
| 股利收入 | 1,717     | 3,754     |
| 其他   | 12,719    | 11,149    |
|      | \$ 43,210 | \$ 32,137 |

(二)其他收益及損失

|                    | 106年度        | 105年度       |
|--------------------|--------------|-------------|
| 外幣兌換損失淨額           | \$ (88,963)  | \$ (33,327) |
| 處分不動產、廠房及設備淨損<br>失 | (8,642)      | (1,159)     |
| 處分投資利益             | —            | 6,939       |
| 其他                 | (3,253)      | (2,183)     |
|                    | \$ (100,858) | \$ (29,730) |

(三)財務成本

|                     | 106年度     | 105年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 銀行借款利息              | \$ 35,879 | \$ 34,147 |
| 減：列入符合要件資產成本之<br>金額 | 2,815     | 2,032     |
|                     | \$ 33,064 | \$ 32,115 |

利息資本化相關資訊如下：

|              | 106年度               | 105年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 利息資本化金額      | \$ 2,815            | \$ 2,032            |
| 利息資本化利率(%)   | 1.1~1.5             | 1.196~1.97          |
| (四)折舊及攤銷     |                     |                     |
|              | 106年度               | 105年度               |
| 不動產、廠房及設備    | \$ 660,461          | \$ 658,994          |
| 電腦軟體         | 1,209               | 1,247               |
|              | <u>\$ 661,670</u>   | <u>\$ 660,241</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本         | \$ 566,003          | \$ 571,325          |
| 營業費用         | 94,458              | 87,669              |
|              | <u>\$ 660,461</u>   | <u>\$ 658,994</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本         | \$ 141              | \$ 129              |
| 營業費用         | 1,068               | 1,118               |
|              | <u>\$ 1,209</u>     | <u>\$ 1,247</u>     |
| (五)員工福利費用    |                     |                     |
|              | 106年度               | 105年度               |
| 短期員工福利       | \$ 1,400,934        | \$ 1,439,052        |
| 退職後福利        |                     |                     |
| 確定提撥計畫       | 53,735              | 48,728              |
| 確定福利計畫(附註十七) | 10,887              | 10,290              |
|              | <u>64,622</u>       | <u>59,018</u>       |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 1,465,556</u> | <u>\$ 1,498,070</u> |

(接次頁)

|        | 106年度               | 105年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本   | \$ 948,162          | \$ 946,057          |
| 營業費用   | 517,394             | 552,013             |
|        | <u>\$ 1,465,556</u> | <u>\$ 1,498,070</u> |

(六)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。

106及105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。106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月7日及106年3月9日經董事會決議以現金配發如下：

|       | 106年度     | 105年度     |
|-------|-----------|-----------|
| 員工酬勞  | \$ 40,548 | \$ 55,979 |
| 董監事酬勞 | 24,328    | 33,587    |

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。

105及104年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與105及104年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司107及106年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。

(六)外幣兌換利益(損失)

|          | 106年度              | 105年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 133,281         | \$ 242,908         |
| 外幣兌換損失總額 | (222,244)          | (276,235)          |
| 淨損失      | <u>\$ (88,963)</u> | <u>\$ (33,327)</u> |

三、繼續營業單位所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

|         | 106年度          | 105年度          |
|---------|----------------|----------------|
| 當期所得稅   |                |                |
| 本年度產生者  | \$ 205,277     | \$ 115,794     |
| 未分配盈餘加徵 | 26,520         | 23,107         |
| 以前年度之調整 | (6,346)        | 2,957          |
|         | <u>225,451</u> | <u>141,858</u> |

(接次頁)

|                     | 106年度        | 105年度        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅               |              |              |
| 本年度產生者              | \$ 21,756    | \$ 155,589   |
| 認列於損益之所得稅費用         | \$ 247,207   | \$ 297,447   |
| 會計所得與所得稅費用之調節如下：    |              |              |
|                     | 106年度        | 105年度        |
| 繼續營業單位稅前淨利          | \$ 1,148,267 | \$ 1,541,426 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 226,409   | \$ 279,343   |
| 調節項目之所得稅影響數         |              |              |
| 稅上不可減除之費損(收益)       | 622          | (1,162)      |
| 未認列(抵用)之虧損扣抵及暫時性差異  | 2            | (6,798)      |
| 未分配盈餘加徵             | 26,520       | 23,107       |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | (6,346)      | 2,957        |
| 認列於損益之所得稅費用         | \$ 247,207   | \$ 297,447   |

本公司及國內子公司106及105年度所適用之稅率為17%，而國外子公司係依當地政府規定之稅率繳納，稅率如下：

|      | 106年度 | 105年度 |
|------|-------|-------|
| SFV  | 15%   | 15%   |
| 東莞福倉 | 25%   | 25%   |
| PTS  | 25%   | 25%   |
| 東莞寶亮 | 25%   | 25%   |

我國於107年2月經總統公布修正中華民國所得稅法，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%。106年12月31日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於107年分別調整增加9,130千元及128,055千元。

由於107年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故106年度未分配盈餘加徵10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益

|            | <u>106年度</u>    | <u>105年度</u>       |
|------------|-----------------|--------------------|
| 當年度產生者     |                 |                    |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ (685)        | \$ (872)           |
| 國外營運機構     | —               | (40,765)           |
|            | <u>\$ (685)</u> | <u>\$ (41,637)</u> |

(三)本期所得稅負債

|       | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付所得稅 | \$ 175,985        | \$ 125,300        |

(四)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：

106年度

|                | <u>年初餘額</u>      | <u>認列於損益</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              | \$ 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> |

105年度

|                | 認 列 於            |                   |               | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
|                | 年 初 餘 額          | 損                 | 益 綜 合 損 益     |                  |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |               |                  |
| 確定福利退休計畫       | \$ 33,521        | \$ (5,167)        | \$ 872        | \$ 29,226        |
| 存貨損失           | 12,650           | 2,051             | —             | 14,701           |
| 與子公司之未實現損益     | 10,965           | (1,824)           | —             | 9,141            |
| 其他             | 3,398            | (1,071)           | —             | 2,327            |
|                | <u>\$ 60,534</u> | <u>\$ (6,011)</u> | <u>\$ 872</u> | <u>\$ 55,395</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     | \$ 555,278         | \$ 150,688        | \$ —               | \$ 705,966         |
| 國外營運機構兌換差額 | 40,765             | —                 | (40,765)           | —                  |
| 土地增值稅準備    | 414,430            | —                 | —                  | 414,430            |
| 其他         | 3,377              | (1,110)           | —                  | 2,267              |
|            | <u>\$1,013,850</u> | <u>\$ 149,578</u> | <u>\$ (40,765)</u> | <u>\$1,122,663</u> |

(五)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

|        | 106年12月31日 |                | 105年12月31日 |                |
|--------|------------|----------------|------------|----------------|
| 虧損扣抵   |            |                |            |                |
| 108年到期 | \$         | 12,674         | \$         | 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            |            | —              |
|        | <u>\$</u>  | <u>128,667</u> | <u>\$</u>  | <u>128,318</u> |

(接次頁)

|          | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 |                   |                   |
| 國外投資減損損失 | \$ 31,369         | \$ 31,369         |
| 其 他      | 4,186             | 2,516             |
|          | <u>\$ 35,555</u>  | <u>\$ 33,885</u>  |

(六)未使用之虧損扣抵相關資訊

截至106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> |
|--------------------|--------------------|
| \$ 12,674          | 108                |
| 27,651             | 109                |
| 20,879             | 110                |
| 20,597             | 111                |
| 26,981             | 112                |
| 10,076             | 114                |
| 9,460              | 115                |
| 349                | 116                |
| <u>\$ 128,667</u>  |                    |

(七)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106年及105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均為2,439,184千元。

(八)兩稅合一相關資訊

截至106年及105年12月31日止，本公司之未分配盈餘均屬87年度以後之盈餘。

|             | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>-(註)</u>    | \$ <u>126,332</u> |

|               | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 |              |              |
| (%)           | 註            | 8.76         |

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(九)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104年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二每股盈餘

計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

(一)本年度淨利－歸屬本公司業主淨利

|       | 106年度      | 105年度        |
|-------|------------|--------------|
| 本年度淨利 | \$ 901,060 | \$ 1,243,979 |

(二)股數(千股)

|             | 106年度   | 105年度   |
|-------------|---------|---------|
| 計算基本每股盈餘之股數 | 397,818 | 397,818 |
| 加：員工酬勞      | 1,491   | 1,836   |
| 計算稀釋每股盈餘之股數 | 399,309 | 399,654 |

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。

三營業租賃協議

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。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|               |            |
|---------------|------------|
| 1 年 內         | 105年12月31日 |
|               | \$ 22,219  |
| 認列為費用之租賃給付如下： |            |
| 租賃給付          | 105年度      |
|               | \$ 44,455  |



### 三、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。

### 四、金融工具

#### (一)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。

#### (二)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

##### 1.公允價值層級

|                  | 第 1 等 級          | 第 2 等 級     | 第 3 等 級         | 合 計              |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 106年12月31日       |                  |             |                 |                  |
| 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            |
| 合 計              | <u>\$ 53,933</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 6,122</u> | <u>\$ 60,055</u> |

|                  |                  |             |                 |                  |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 105年12月31日       |                  |             |                 |                  |
| 備供出售金融資產(均為權益投資) |                  |             |                 |                  |
| 國內上市(櫃)有價證券      | \$ 44,681        | \$ —        | \$ —            | \$ 44,681        |
| 國內未上市(櫃)有價證券     | —                | —           | 6,195           | 6,195            |
| 合 計              | <u>\$ 44,681</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 6,195</u> | <u>\$ 50,876</u> |

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2.金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

(無公開報價

權益工具投資)

|              | 106年度    | 105年度    |
|--------------|----------|----------|
| 年初餘額         | \$ 6,195 | \$ 5,899 |
| 減資退回股款       | —        | (600)    |
| 總利益或損失—認列於其他 |          |          |
| 綜合損益         | (73)     | 896      |
| 年底餘額         | \$ 6,122 | \$ 6,195 |

上項列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之無公開報價權益工具投資相關，且在其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益項下表達。

3.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。

(三)金融工具之種類

|             | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> |              |              |
| 放款及應收款(註1)  | \$ 5,766,271 | \$ 7,346,279 |
| 備供出售金融資產    | 60,055       | 50,876       |

金融負債

以攤銷後成本衡量(註2) 4,490,814 4,841,277

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。

(四)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。

## 1.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))。

### (1)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，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。

|       | 損 益 之 影 響 |           |
|-------|-----------|-----------|
|       | 106年度     | 105年度     |
| 美 金   | \$ 12,523 | \$ 19,608 |
| 印 尼 盾 | 597       | 4,058     |
| 人 民 幣 | (677)     | (1,027)   |

### (2)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：

|           | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| 金融資產      | \$ 3,252,508 | \$ 4,648,378 |
| 金融負債      | 1,760,000    | 1,785,000    |

另合併公司評估持有之固定利率定期存款及短期借款，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106及105年度之稅前淨利將分別增加／減少14,925千元及28,634千元，主因為合併公司變動利率之銀行存款及借款。

#### (3)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%，106及105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601千元及509千元。

#### 2.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。

### 3.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106年及105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2,957,376千元及2,733,850千元。

#### 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。

|                   | <u>6 個 月 內</u>      | <u>6個月至1年</u>     | <u>1 年 以 上</u>      | <u>合 計</u>          |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>106年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 1,570,078        | \$ 478            | \$ —                | \$ 1,570,556        |
| 浮動利率工具            | 134,728             | 289,026           | 1,389,295           | 1,813,049           |
| 固定利率工具            | <u>1,150,787</u>    | <u>—</u>          | <u>—</u>            | <u>1,150,787</u>    |
|                   | <u>\$ 2,855,593</u> | <u>\$ 289,504</u> | <u>\$ 1,389,295</u> | <u>\$ 4,534,392</u> |
| <u>105年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 1,797,719        | \$ 645            | \$ —                | \$ 1,798,364        |
| 浮動利率工具            | 186,125             | 578,583           | 1,059,962           | 1,824,670           |
| 固定利率工具            | <u>1,251,124</u>    | <u>—</u>          | <u>—</u>            | <u>1,251,124</u>    |
|                   | <u>\$ 3,234,968</u> | <u>\$ 579,228</u> | <u>\$ 1,059,962</u> | <u>\$ 4,874,158</u> |

#### 五、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：

(一)關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                   | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>             |
|------------------------------------|------------------------------------|
| 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<br>(GTL) | 具重大影響之投資者之子公司(自<br>106年10月起取得為子公司) |

(二)營業收入

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關係人類別／名稱</u> | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>        |
|----------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入           | 具重大影響之投資者及其母公司  |                     |                     |
|                | 裕元工業            | \$ 1,371,397        | \$ 1,571,177        |
|                | 其 他             | 405,279             | 535,273             |
|                |                 | <u>\$ 1,776,676</u> | <u>\$ 2,106,450</u> |

合併公司106及105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。

(三)應收關係人款項(不含對關係人放款)

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關係人類別／名稱</u> | <u>106年度</u>      | <u>105年度</u>      |
|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                |                 | <u>12月31日</u>     | <u>12月31日</u>     |
| 應收票據－關係人       | 具重大影響之投資者之母公司   |                   |                   |
|                | 寶成工業            | <u>\$ 29,679</u>  | <u>\$ 58,949</u>  |
| 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            | \$ 245,646        | \$ 286,884        |
|                | 其 他             | 44,406            | 37,843            |
|                |                 | <u>\$ 290,052</u> | <u>\$ 324,727</u> |

(四)取得股權交易

透過向寶元工業購買GTL 100%股權交易，請參閱附註十一項下說明。

(五)營業租賃

請參閱附註二二。

(六)對主要管理階層之薪酬

|        | 106年度            | 105年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 62,675        | \$ 67,951        |
| 退職後福利  | 352              | 358              |
|        | <u>\$ 63,027</u> | <u>\$ 68,309</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。

六.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：

|           | 106年12月31日          | 105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     | 210,399             | 221,145             |
|           | <u>\$ 1,687,261</u> | <u>\$ 1,698,007</u> |

七.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：

(一)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    |            |
|--------|------------|------------|
|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| 歐    元 | \$ 252     | \$ —       |
| 人 民 幣  | 9,870      | —          |

(二)合併公司未認列之不動產、廠房及設備購置合約承諾如下：

|             | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 403,810 | \$ 238,955 |

八.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>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    |   |   |
| 越 南 盾             |    | 33,098,772  | 0.0004  | (越南盾：美金) |    | 39,388    |   |   |
| 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    |   |   |
| 越 南 盾             |    | 29,299,659  | 0.0004  | (越南盾：美金) |    | 34,867    |   |   |
| <u>105年12月31日</u> |    |             |         |          |    |           |   |   |
| 貨幣性項目之金融資產        |    |             |         |          |    |           |   |   |
| 美 金               | \$ | 69,624      | 32.25   | (美金：新台幣) | \$ | 2,233,759 |   |   |
| 美 金               |    | 530         | 6.50189 | (美金：人民幣) |    | 17,080    |   |   |
| 人 民 幣             |    | 20,012      | 0.1538  | (人民幣：美金) |    | 99,263    |   |   |
| 印 尼 盾             |    | 176,680,049 | 0.00008 | (印尼盾：美金) |    | 429,333   |   |   |
| 越 南 盾             |    | 32,572,848  | 0.00004 | (越南盾：美金) |    | 42,019    |   |   |
| 貨幣性項目之金融負債        |    |             |         |          |    |           |   |   |
| 美 金               |    | 7,720       | 32.25   | (美金：新台幣) |    | 248,976   |   |   |
| 美 金               |    | 1,275       | 6.50189 | (美金：人民幣) |    | 41,110    |   |   |
| 人 民 幣             |    | 40,720      | 0.1538  | (人民幣：美金) |    | 201,975   |   |   |
| 印 尼 盾             |    | 9,680,810   | 0.00008 | (印尼盾：美金) |    | 23,524    |   |   |
| 越 南 盾             |    | 29,634,225  | 0.00004 | (越南盾：美金) |    | 38,228    |   |   |



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  | 兌表達貨幣     | 淨兌換(損)益            |
|-------|--------|-----------|--------------------|
| 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> |
| 105年度 |        |           |                    |
| 美金    | 32.263 | (美金：新台幣)  | \$ 6,540           |
| 人民幣   | 4.833  | (人民幣：新台幣) | (3,692)            |
| 新台幣   | 1      | (新台幣：新台幣) | (36,175)           |
|       |        |           | <u>\$ (33,327)</u> |

#### 元附註揭露事項

##### (一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：詳附表一。
- 2.為他人背書保證者：詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：詳附表三。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.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。

11.被投資公司之相關資訊：詳附表六及七。

(二)大陸投資資訊

1.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。

2.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：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

|      | 進 貨       |   | 應 付 帳 款  |   |
|------|-----------|---|----------|---|
|      | 估本科目      |   | 估本科目     |   |
|      | 淨 額       |   | 淨 額      |   |
|      | 金 額       | % | 金 額      | % |
| 東莞福倉 | \$ 68,805 | 2 | \$ 8,468 | 1 |

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

|      | 銷 貨        |   | 應 收 帳 款   |   |
|------|------------|---|-----------|---|
|      | 估本科目       |   | 估本科目      |   |
|      | 淨 額        |   | 淨 額       |   |
|      | 金 額        | % | 金 額       | % |
| 東莞福倉 | \$ 197,242 | 4 | \$ 10,769 | 2 |

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

106年度未加計利益為東莞福倉代購原物料為75,015千元，106年12月31日對東莞福倉之其他應收款金額為1,638千元。

系部門資訊

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：

- (一)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。  
 (二)三芳國際及子公司MPL、東莞寶亮、GTL及東莞裕國(三芳國際)。  
 (三)GII及子公司SFV(GII)。  
 (四)JOB及子公司PTS(PTS)。  
 (五)BBH及子公司東莞福倉。

上列(二)~(五)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。

- (六)福控精密及貝達先進。  
 (七)福裕先進。

上列(六)~(七)主要經營化學製品之製造及買賣業務。

- (八)三芳發展、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         | 三芳國際         | GII          | PTS          | 其 他          | 調整及銷除          | 合 計           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 106年度              |              |              |              |              |              |                |               |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,047,629 | \$ 1,580,455 | \$ 4,116,604 | \$ 1,562,602 | \$ 548,065   | \$ -           | \$ 9,855,355  |
| 來自母公司及合併從屬公司之收入    | 2,621,616    | 481          | 1,209,648    | 143,882      | 200,871      | (4,176,498)    | -             |
| 收入合計               | \$ 4,669,245 | \$ 1,580,936 | \$ 5,326,252 | \$ 1,706,484 | \$ 748,936   | \$ (4,176,498) | \$ 9,855,355  |
| 部門利益               | \$ 149,404   | \$ 26,563    | \$ 746,308   | \$ (125,509) | \$ 220,381   | \$ 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)      |
| 繼續營業單位稅前淨利         |              |              |              |              |              |                | 1,148,267     |
| 所得稅                |              |              |              |              |              |                | (247,207)     |
| 繼續營業單位稅後淨利         |              |              |              |              |              |                | \$ 901,060    |
| 可辨認資產              | \$ 5,932,200 | \$ 2,528,737 | \$ 4,012,548 | \$ 1,541,522 | \$ 1,176,140 | \$ (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 | \$ 513,208   | \$ 424,157   | \$ 374,655   | \$ 81,253    | \$ (731,506)   | \$ 6,019,169  |

(接次頁)

|                    | 三芳化學         | 三芳國際         | GII          | PTS          | 其 他          | 調整及銷除          | 合 計           |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 105年度              |              |              |              |              |              |                |               |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,511,917 | \$ 1,776,137 | \$ 4,377,950 | \$ 1,748,120 | \$ 631,593   | \$ -           | \$ 11,045,717 |
| 來自母公司及合併從屬公司之收入    | 2,689,794    | 25,773       | 778,424      | 90,308       | 215,775      | (3,800,074)    | -             |
| 收入合計               | \$ 5,201,711 | \$ 1,801,910 | \$ 5,156,374 | \$ 1,838,428 | \$ 847,368   | \$ (3,800,074) | \$ 11,045,717 |
| 部門利益(損失)           | \$ 99,854    | \$ 119,480   | \$ 794,380   | \$ 67,371    | \$ 250,606   | \$ 239,443     | \$ 1,571,134  |
| 其他收入               |              |              |              |              |              |                | 32,137        |
| 其他利益及損失            |              |              |              |              |              |                | (29,730)      |
| 財務成本               |              |              |              |              |              |                | (32,115)      |
| 繼續營業單位稅前淨利         |              |              |              |              |              |                | 1,541,426     |
| 所得稅                |              |              |              |              |              |                | (297,447)     |
| 繼續營業單位稅後淨利         |              |              |              |              |              |                | \$ 1,243,979  |
| 可辨認資產              | \$ 6,358,635 | \$ 2,319,585 | \$ 4,402,165 | \$ 1,905,582 | \$ 1,455,270 | \$ (1,267,876) | \$ 15,173,361 |
| 備供出售金融資產           |              |              |              |              |              |                | 50,876        |
| 資產合計               |              |              |              |              |              |                | \$ 15,224,237 |
| 負債合計               | \$ 5,678,467 | \$ 378,802   | \$ 494,518   | \$ 508,067   | \$ 450,928   | \$ (1,189,510) | \$ 6,321,272  |

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；除備供出售金融資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。

(一)其他部門資訊

|      | 折 舊 與 攤 銷  |            | 非 流 動 資 產    |            |
|------|------------|------------|--------------|------------|
|      | 106年度      | 105年度      | 本年度增加(減少)數   | 106年度      |
| 三芳化學 | \$ 321,054 | \$ 312,691 | \$ 589,740   | \$ 547,610 |
| 三芳國際 | 27,342     | 26,329     | 307,421      | 3,462      |
| GII  | 179,360    | 177,045    | 168,972      | 147,920    |
| PTS  | 86,801     | 96,421     | (33,702)     | (11,197)   |
| 其 他  | 47,113     | 47,755     | 13,284       | 25,812     |
|      | \$ 661,670 | \$ 660,241 | \$ 1,045,715 | \$ 713,607 |

(二)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：

|       | 106年度 |                  | 105年度 |                   |
|-------|-------|------------------|-------|-------------------|
| 濕式合成皮 | \$    | 6,037,073        | \$    | 7,040,691         |
| 超纖人工皮 |       | 900,421          |       | 985,960           |
| 其他    |       | 2,917,861        |       | 3,019,066         |
|       | \$    | <u>9,855,355</u> | \$    | <u>11,045,717</u> |

(三)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：

|       | 非 流 動 資 產           |                      |                     |                     |
|-------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|       | 來自外部客戶之收入           |                      | 106年                | 105年                |
|       | 106年度               | 105年度                | 12月31日              | 12月31日              |
| 台灣    | \$ 1,522,814        | \$ 1,726,913         | \$ 3,953,386        | \$ 3,694,907        |
| 中國及香港 | 2,197,018           | 2,356,876            | 576,614             | 319,899             |
| 東南亞   | 5,664,035           | 6,298,182            | 2,022,535           | 2,153,684           |
| 其他    | 471,488             | 663,746              | —                   | —                   |
|       | <u>\$ 9,855,355</u> | <u>\$ 11,045,717</u> | <u>\$ 6,552,535</u> | <u>\$ 6,168,490</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。

(四)重要客戶資訊

|       | 106年度               |    | 105年度               |    |
|-------|---------------------|----|---------------------|----|
|       | 佔營業<br>收入淨額         |    | 佔營業<br>收入淨額         |    |
|       | 金 額                 | %  | 金 額                 | %  |
| 甲 公 司 | <u>\$ 1,371,474</u> | 14 | <u>\$ 1,571,177</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106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(%) | 資金融通性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 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  | 三芳發展    | GCL  | 長期應收款 | 是      | \$ 163,680 | \$ -      | \$ -    | -       | 短期資金融通 | \$ -   | 營運資金         | \$ -     | -   | \$ - | \$ 2,726,867 | \$ 2,726,867 | 註1、註2及註3 |
| 2  | GII     | SFV  | 長期應收款 | 是      | 1,398,720  | 1,398,720 | 803,520 | 5       | 短期資金融通 | -      | 營運資金         | -        | -   | -    | 3,588,393    | 3,588,393    | 註1、註2及註3 |

註1：對個別對象資金貸與限額：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：資金貸與總限額：為不超過各貸與公司淨值百分之四十，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106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<br>號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書<br>保證對象 |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限額 | 本期最高背書<br>保證餘額 | 背書保證<br>餘額 | 未<br>實際動支金額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報告淨值<br>之比率(%) | 背書保證最高<br>限額 | 屬母公<br>司對子<br>公司<br>背書保<br>證 | 屬子公<br>司對母<br>公司<br>背書保<br>證 | 屬對<br>大陸地<br>區<br>背書保<br>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  | \$ 10,000   | -                | 0.60                                 | \$ 1,989,091 | Y                            | N                            | N                          | 註1及註2 |
| 0      | 三芳化學公司        | 福裕先進        | 子公司 | 397,818             | 30,000         | -          | -           | -                | -                                    | 1,989,091    | 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×10%。

註2：背書保證最高限額為實收資本額×50%。

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106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  | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 514,264   | \$ 7,097  | —       | \$ 7,097  |          |    |
|        | 亞昕國際開發公司      | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 1,857,104 | 32,499    | 0.52    | 32,499    |          |    |
|        | 力宇創業投資公司      | 本公司為力宇創業投資公司之董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 606,804   | 6,122     | 4.76    | 6,122     |          |    |
|        |               |                 |              |           | \$ 45,718 |         | \$ 45,718 |          |    |
| 三芳控股   | 股票            |                 |              |           |           |         |           |          |    |
|        | 煙台萬華超纖股份有限公司  | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 4,000,000 | \$ —      | 8       | \$ —      |          |    |
|        | 秦皇島福勝化學製革有限公司 | —               | 備供出售金融資產—非流動 | —         | —         | 7.29    | —         |          |    |
|        |               |                 |              |           | \$ —      |         | \$ —      |          |    |
| 福裕先進   | 股票            |                 |              |           |           |         |           |          |    |
|        | 亞昕國際開發公司      | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 819,267   | \$ 14,337 | 0.24    | \$ 14,337 |          |    |



三芳化學工業股份有限公司及子公司  
重大與關係人進、銷貨明細表  
民國106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)<br>貨之公司 | 交易對象     | 關係                | 交易情形      |              |                         |           | 交易條件與<br>一般交易不同<br>之情形及原因 |                   | 應收(付)票據、帳款 |                                 | 備<br>註 |
|--------------|----------|-------------------|-----------|--------------|-------------------------|-----------|---------------------------|-------------------|------------|---------------------------------|--------|
|              |          |                   | 進<br>(銷)貨 | 金額           | 佔總進<br>(銷)<br>貨之<br>比率% | 授信期間      | 單<br>價                    | 授信期間              | 餘<br>額     | 佔總應<br>收(付)<br>票據、<br>帳款之<br>比率 |        |
|              |          |                   |           |              |                         |           |                           |                   |            |                                 |        |
| 三芳化學<br>工業公司 | 三芳國際     | 子公司               | 銷 貨       | \$ (620,779) | (13)                    | 月結30~45天  | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | \$ 66,216  | 15                              | 註1     |
|              | GII      | 子公司               | 銷 貨       | (1,403,668)  | (30)                    | 月結30~90天  | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | 85,604     | 20                              | 註1     |
|              | PTS      | 子公司               | 銷 貨       | (372,604)    | (8)                     | 月結30~120天 | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | 74,634     | 17                              | 註1     |
|              | PTS      | 子公司               | 進 貨       | 145,215      | 4                       | 月結30~60天  | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件            | (10,063)   | (2)                             | 註1及註2  |
|              | 東莞福倉     | 子公司               | 銷 貨       | (197,242)    | (4)                     | 月結30~120天 | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | 10,769     | 2                               | 註1     |
|              | 福裕先進     | 子公司               | 進 貨       | 133,778      | 3                       | 月結60天     | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | (6,168)    | (1)                             | 註1     |
|              | 寶成(集團)   | 具重大影響之投<br>資者之母公司 | 銷 貨       | (198,013)    | (4)                     | 月結30~60天  | 一般交易條件                    | 一般交易條件            | 10,684     | 2                               | —      |
| 三芳國際         | 三芳化學工業公司 | 母公司               | 進 貨       | 735,402      | 67                      | 月結30~45天  | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | (81,513)   | (31)                            | 註1及註2  |
|              | GII      | 兄弟公司              | 進 貨       | 248,043      | 22                      | 月結30~90天  | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | (33,033)   | (13)                            | 註1及註2  |
|              | 裕元(集團)   | 具重大影響之投<br>資者     | 銷 貨       | (296,515)    | (19)                    | 月結30~60天  | 一般交易條件                    | 一般交易條件            | 61,587     | 28                              | —      |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)<br>貨之公司 | 交易對象     | 關係                | 交易情形      |              |                     |                  | 交易條件與<br>一般交易不同<br>之情形及原因 |                   | 應收(付)票據、帳款   |                                     | 備<br>註 |
|--------------|----------|-------------------|-----------|--------------|---------------------|------------------|---------------------------|-------------------|--------------|-------------------------------------|--------|
|              |          |                   | 進<br>(銷)貨 | 金額           | 估總進<br>(銷)貨之<br>比率% | 授<br>信<br>期<br>間 | 單<br>價                    | 授<br>信<br>期<br>間  | 餘<br>額       | 估總應<br>收(付)<br>票據、<br>帳款之<br>比<br>率 |        |
| GII          | 三芳化學工業公司 | 母 公 司             | 進 貨       | \$ 1,858,594 | 61                  | 月結30~90天         | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | \$ (193,694) | (56)                                | 註1及註2  |
|              | PTS      | 兄 弟 公 司           | 銷 貨       | (958,081)    | (18)                | 月結30~120天        | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | 106,101      | 17                                  | 註1     |
|              | 三芳國際     | 兄 弟 公 司           | 銷 貨       | (243,854)    | (5)                 | 月結30~90天         | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結60天  | 24,091       | 4                                   | 註1     |
|              | 裕元(集團)   | 具重大影響之投<br>資者     | 銷 貨       | (550,700)    | (10)                | 月結30~60天         | 一般交易條件                    | 一般交易條件            | 53,808       | 9                                   | —      |
|              | 寶成(集團)   | 具重大影響之投<br>資者之母公司 | 銷 貨       | (207,266)    | (4)                 | 月結30~60天         | 一般交易條件                    | 一般交易條件            | 33,722       | 5                                   | —      |
| 東莞寶亮         | MPL      | 母 公 司             | 加工收入      | (442,131)    | (100)               | 月結30天            | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | —                 | 36,482       | 100                                 | 註1     |
| PTS          | 三芳化學工業公司 | 母 公 司             | 銷 貨       | (143,882)    | (8)                 | 月結30~60天         | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件            | 15,372       | 6                                   | 註1     |
|              | 三芳化學工業公司 | 母 公 司             | 進 貨       | 527,646      | 34                  | 月結30~120天        | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | (190,499)    | (54)                                | 註1及註2  |
|              | GII      | 兄 弟 公 司           | 進 貨       | 958,259      | 62                  | 月結30~120天        | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | (106,114)    | (30)                                | 註1及註2  |
|              | 裕元(集團)   | 具重大影響之投<br>資者     | 銷 貨       | (496,495)    | (29)                | 月結30~60天         | 一般交易條件                    | 一般交易條件            | 127,243      | 52                                  | —      |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)<br>貨之公司 | 交易對象     | 關係    | 交易情形      |           |                     |           | 交易條件與<br>一般交易不同<br>之情形及原因 |                   | 應收(付)票據、帳款 |                                 | 備<br>註 |
|--------------|----------|-------|-----------|-----------|---------------------|-----------|---------------------------|-------------------|------------|---------------------------------|--------|
|              |          |       | 進<br>(銷)貨 | 金額        | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率% | 授信期間      | 單<br>價                    | 授信期間              | 餘<br>額     | 佔總應<br>收(付)<br>票據、<br>帳款之<br>比率 |        |
| SFV          | GII      | 母 公 司 | 加工收入      | (753,127) | (100)               | 月結30天     | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | —                 | 45,767     | 100                             | 註1     |
| 東莞福倉         | 三芳化學工業公司 | 母 公 司 | 進 貨       | 272,257   | 83                  | 月結30~120天 | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | (12,407)   | (19)                            | 註1及註2  |
| 福裕先進         | 三芳化學工業公司 | 母 公 司 | 銷 貨       | (133,778) | (96)                | 月結60天     | 價格無一般交易<br>條件可資比較         | 一般交易條件<br>為月結120天 | 6,168      | 100                             | 註1     |

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  
重大應收關係人款項明細表  
民國106年12月31日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象   | 關係        | 應收關係人<br>款項餘額         | 週轉率                | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人<br>款項期後<br>收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |   |
|---------------|--------|-----------|-----------------------|--------------------|-----------|------|-----------------------|--------------|---|
|               |        |           |                       |                    | 金額        | 處理方式 |                       |              |   |
| 三芳化學工業公司      | GII    | 子公司       | \$ 193,694<br>(註1及註5) | 6.26               | \$ —      | —    | \$ 193,694            | \$ —         |   |
|               | PTS    | 子公司       | 190,499<br>(註2及註5)    | 1.48               | —         | —    | 97,493                | —            |   |
|               | GII    | SFV       | 子公司                   | 875,060<br>(註3及註5) | —         | —    | —                     | 47,170       | — |
|               |        | PTS       | 兄弟公司                  | 106,114<br>(註4及註5) | 8.99      | —    | —                     | 106,114      | — |
| PTS           | 裕元(集團) | 具重大影響之投資者 | 應收帳款 127,243          | 4.06               | —         | —    | 89,702                | —            |   |

註1：包含應收帳款85,604千元及其他應收款108,090千元。  
 註2：包含應收帳款74,634千元及其他應收款115,865千元。  
 註3：包含長期應收款803,520千元及其他應收款71,540千元。  
 註4：包含應收帳款106,101千元及其他應收款13千元。  
 註5：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  
被投資公司相關資訊  
民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(外幣為元)

| 投資公司<br>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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註     |
|------------|---------|--------|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------------|-----------------|--------|
|            |         |        |                          | 本年年度       | 去年年底       | 股數         | 比率<br>(%) | 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    | \$ 2,703,922 | \$ 214,561      | \$ 215,820      | 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    | 4,717,676    | 638,641         | 638,031         | 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    | 10,156       | (1,017)         | (1,017)         | 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    | 167,077      | (2,019)         | (2,019)         | 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    | 123,559      | 5,994           | 5,994           | 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    | 38,059       | (1,968)         | (1,968)         | 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 | 749,952    | 812,700    | 25,200,010 | 100.00    | 2,051,287    | 225,072         | 225,072         | 註2及註12 |
| 三芳發展       | BBH     | 香港     | 投資事業                     | 505,920    | 548,250    | 17,000,000 | 100.00    | 518,445      | 12,359          | 12,359          | 註3及註12 |
| 三芳國際       | MPL     | 英屬維京群島 | 來料加工                     | 267,840    | 290,250    | 9,000,001  | 100.00    | 317,762      | 31,212          | 31,212          | 註4及註12 |
| 三芳國際       | GTL     | 英屬維京群島 | 投資事業                     | 189,931    | —          | 1          | 100.00    | 198,011      | —               | —               | 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 | 601,152    | 651,450    | 20,200,000 | 100.00    | 3,588,393    | 748,644         | 748,644         | 註6及註12 |
| GCL        | JOB     | 薩摩亞    | 投資事業                     | 1,086,166  | 1,177,044  | 36,497,500 | 100.00    | 1,166,768    | (122,069)       | (122,069)       | 註7及註12 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司<br>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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註      |
|------------|---------|------|--------------------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|-----------------|-----------------|---------|
|            |         |      |                          | 本年年度      | 去年年底      | 股數         | 比率<br>% | 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 | 1,041,526 | 1,128,669 | 34,997,500 | 99.99   | 967,126 | (124,317)       | (124,317)       | 註8及註12  |
| GII        | SFV     | 越 南  | 來料加工                     | 267,840   | 290,250   | —          | 100.00  | 737,022 | 49,148          | 49,148          | 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 | 74        | 81        | 2,500      | 0.01    | 72      | (124,317)       | —               | 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：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金25,200,010元。

註3：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金17,000,000元。

註4：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金9,000,001元。

註5：原始投資金額本年年底為美金6,382,096元。

註6：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金20,200,000元。

註7：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金36,497,500元。

註8：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金34,997,500元。

註9：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金9,000,000元。

註10：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金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106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  | 期      | 期  | 初 | 本  | 匯 | 或  | 本      | 期  | 期      | 自  | 被投資公司本期(損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註    |
|---------------|-----------------------------|------------|------|----|--------|----|---|----|---|----|--------|----|--------|----|-------------|--------------------|------------|----------|--------------|-------|
|               |                             |            |      | 自  | 期      | 初  | 本 | 匯  | 或 | 本  | 期      | 期  | 自      |    |             |                    |            |          |              |       |
| 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    | \$ 388,070 | 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 | 227,450    | 2    |    | 21,174 |    | — |    | — |    | 21,174 |    | —      |    | 8.00        |                    | —          |          | —            | —     |
| 東莞黃江寶亮鞋材廠     | 來料加工                        | 56,976     | 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    | 267,840    | 2    |    | —      |    | — |    | — |    | —      |    | 13,558 |    | 100.00      | 13,558             | 288,534    |          | —            | 註3及註6 |
| 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    | 476,160    | 2    |    | —      |    | — |    | — |    | —      |    | 12,047 |    | 100.00      | 12,047             | 488,138    |          | —            | 註4及註6 |
| 東莞裕國鞋材有限公司    | 鞋材製品之生產及銷售                  | 59,520     | 2    |    | —      |    | — |    | — |    | —      |    | —      |    | 100.00      | —                  | 68,388     |          | —            | 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<br>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<br>(註7) |
|--------------|--------------------------|--------------|----------------------|
| 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：投資損益係依經台灣母公司會計師簽證之財務報表認列。

註7：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(104年7月30日經授工字第10420418870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106年1月1日至12月31日

附表八

單位：新臺幣千元

| 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          | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 0  | 三芳化學  | 三芳國際   | 1       | 銷貨收入   | \$ 620,779 | 價格無一般交易條件可資比較 | 6.00           |
| 0  | 三芳化學  | 三芳國際   | 1       | 其他收入   | 47,228     | 依合約規定         | —              |
| 0  | 三芳化學  | 三芳國際   | 1       | 應收帳款   | 66,216     | 月結30~45天收款    | —              |
| 0  | 三芳化學  | 三芳國際   | 1       | 其他應收款  | 15,297     | 月結30~45天收款    | —              |
| 0  | 三芳化學  | GII    | 1       | 銷貨收入   | 1,403,668  | 價格無一般交易條件可資比較 | 14.00          |
| 0  | 三芳化學  | GII    | 1       | 其他收入   | 123,484    | 依合約規定         | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | GII    | 1       | 應收帳款   | 85,604     | 月結30~90天收款    | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | GII    | 1       | 其他應收款  | 108,090    | 月結30~90天收款    | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | 東莞福倉   | 1       | 銷貨收入   | 197,242    | 價格無一般交易條件可資比較 | 2.00           |
| 0  | 三芳化學  | 東莞福倉   | 1       | 應收帳款   | 10,769     | 月結30~120天收款   | —              |
| 0  | 三芳化學  | 東莞福倉   | 1       | 其他應收款  | 1,638      | 月結30~120天收款   | —              |
| 0  | 三芳化學  | PTS    | 1       | 銷貨收入   | 372,604    | 價格無一般交易條件可資比較 | 4.00           |
| 0  | 三芳化學  | PTS    | 1       | 其他收入   | 51,120     | 依合約規定         | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | PTS    | 1       | 應收帳款   | 74,634     | 月結30~120天收款   | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | PTS    | 1       | 其他應收款  | 115,865    | 月結30~120天收款   | 1.00           |
| 0  | 三芳化學  | 福控精密   | 1       | 銷貨收入   | 15,480     | 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   | 4,813      | 月結30~120天收款   | —              |
| 0  | 三芳化學  | 福控精密   | 1       | 其他應收款  | 33         | 月結60天收款       | —              |

(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  | 福裕先進   | 1       | 銷貨收入   | \$ 11,843 | 價格無一般交易條件可資比較 | —                |
| 0  | 三芳化學  | 福裕先進   | 1       | 應收帳款   | 1,044     | 月結30~90天收款    | —                |
| 0  | 三芳化學  | 福裕先進   | 1       | 其他應收款  | 1,058     | 月結30~90天收款    | —                |
| 1  | 三芳發展  | 三芳化學   | 2       | 其他應收款  | 1,203     | 月結30~90天收款    | —                |
| 1  | 三芳發展  | GII    | 3       | 其他應收款  | 699       | 月結30~90天收款    | —                |
| 2  | 三芳國際  | 三芳化學   | 2       | 銷貨收入   | 481       | 價格無一般交易條件可資比較 | —                |
| 2  | 三芳國際  | 三芳化學   | 2       | 應收帳款   | 16        | 月結30~60天收款    | —                |
| 2  | 三芳國際  | 三芳化學   | 2       | 其他應收款  | 346       | 月結30~60天收款    | —                |
| 2  | 三芳國際  | GII    | 3       | 其他收入   | 153,070   | 依合約約定         | 2.00             |
| 2  | 三芳國際  | GII    | 3       | 其他應收款  | 37,317    | 月結30~45天收款    | —                |
| 2  | 三芳國際  | 東莞裕國   | 3       | 其他應收款  | 35,911    | 月結30~60天收款    | —                |
| 3  | GII   | 三芳化學   | 2       | 銷貨收入   | 7,713     | 價格無一般交易條件可資比較 | —                |
| 3  | GII   | 三芳化學   | 2       | 應收帳款   | 680       | 月結30~90天收款    | —                |
| 3  | GII   | 三芳國際   | 3       | 銷貨收入   | 243,854   | 價格無一般交易條件可資比較 | 2.00             |
| 3  | GII   | 三芳國際   | 3       | 應收帳款   | 24,091    | 月結30~90天收款    | —                |
| 3  | GII   | 三芳國際   | 3       | 其他應收款  | 8,942     | 月結30~90天收款    | —                |
| 3  | GII   | PTS    | 3       | 銷貨收入   | 958,081   | 價格無一般交易條件可資比較 | 10.00            |
| 3  | GII   | PTS    | 3       | 應收帳款   | 106,101   | 月結30~120天收款   | 1.00             |
| 3  | GII   | PTS    | 3       | 其他應收款  | 13        | 月結30~120天收款   | —                |

(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<br>收或總資產<br>之比率% |
|----|-------|--------|---------|--------|-----------|---------------|-------------------------|
|    |       |        |         | 項目     | 金額        | 交易條件          |                         |
| 3  | GII   | SFV    | 3       | 利息收入   | \$ 40,741 | 依合約規定         | —                       |
| 3  | GII   | SFV    | 3       | 其他應收款  | 71,540    | 依合約規定         | —                       |
| 3  | GII   | SFV    | 3       | 長期應收款  | 803,520   | 依合約規定         | 6.00                    |
| 4  | 東莞福倉  | 三芳化學   | 2       | 銷貨收入   | 67,093    | 價格無一般交易條件可資比較 | 1.00                    |
| 4  | 東莞福倉  | 三芳化學   | 2       | 應收帳款   | 8,468     | 月結30~60天收款    | —                       |
| 4  | 東莞福倉  | 三芳化學   | 2       | 其他應收款  | 163       | 月結30~60天收款    | —                       |
| 5  | MPL   | 三芳國際   | 3       | 加工收入   | 33,468    | 價格無一般交易條件可資比較 | —                       |
| 5  | MPL   | 三芳國際   | 3       | 其他應收款  | 38,248    | 月結30天收款       | —                       |
| 6  | SFV   | GII    | 3       | 加工收入   | 753,127   | 價格無一般交易條件可資比較 | 8.00                    |
| 6  | SFV   | GII    | 3       | 應收帳款   | 45,767    | 月結30天收款       | —                       |
| 7  | 福控精密  | 三芳化學   | 2       | 其他應收款  | 113       | 月結60天收款       | —                       |
| 7  | 福控精密  | 貝達先進   | 3       | 銷貨收入   | 56,989    | 價格無一般交易條件可資比較 | 1.00                    |
| 7  | 福控精密  | 貝達先進   | 3       | 應收帳款   | 29,689    | 月結90天收款       | —                       |
| 8  | 福裕先進  | 三芳化學   | 2       | 銷貨收入   | 133,778   | 價格無一般交易條件可資比較 | 1.00                    |
| 8  | 福裕先進  | 三芳化學   | 2       | 應收帳款   | 6,168     | 月結60天收款       | —                       |
| 9  | PTS   | 三芳化學   | 2       | 銷貨收入   | 143,882   | 價格無一般交易條件可資比較 | 1.00                    |
| 9  | PTS   | 三芳化學   | 2       | 應收帳款   | 15,372    | 月結30~60天收款    | —                       |
| 9  | PTS   | 三芳國際   | 3       | 其他應收款  | 899       | 月結30~60天收款    | —                       |

(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          | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 10 | 東莞寶亮  | MPL    | 3       | 加工收入   | \$ 442,131 | 價格無一般交易條件可資比較 | 4.00           |
| 10 | 東莞寶亮  | MPL    | 3       | 其他應收款  | 36,482     | 月結30~60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106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106及105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106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106及105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106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106年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損評估

三芳化工公司管理階層對於備抵呆帳之提列係先就逾期款項或個別有減損疑慮之應收款項個別評估，其他無客觀減損證據之應收款項再考量過去收款經驗及帳齡情形予以評估帳款可能無法收回金額。因考量應收款項備抵呆帳之提列涉及重大估計及判斷，是以本會計師關注備抵呆帳提列金額是否允當。

本會計師執行以下查核程序，包括：

- 一、覆核過去收款經驗、超過授信期間之情況等其他可得資訊，以評估管理階層對應收帳款備抵呆帳提列政策是否合理。
- 二、抽核測試應收帳款帳齡，對於逾期且尚未收款之應收帳款，評估其可收回金額，並核算管理階層所提列之備抵呆帳金額是否允當。

### 存貨減損評估

三芳化工公司民國106年12月31日之存貨帳面金額為新台幣(以下同)742,014千元(已扣除存貨跌價損失78,704千元)，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，由於存貨可能因景氣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，以確認期末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(含監察人)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106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

吳秋燕  



會計師 陳 珍 麗

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 1 0 7 年 3 月 7 日

  
 三芳化學工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產                     | 106年12月31日    |     | 105年12月31日    |     | 代碼   | 負債及權益               | 106年12月31日    |     | 105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)              | \$ 528,820    | 4   | \$ 1,007,784  | 7   | 2100 | 短期借款(附註十二及二三)       | \$ 1,240,000  | 9   | \$ 1,190,000  | 8   |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四、五及八)        | 80,702        | 1   | 89,772        | 1   | 2110 | 應付短期票款(附註十二)        | —             | —   | 119,904       | 1   |
| 1160 | 應收票據淨額—關係人(附註四、五、八及二二) | 29,679        | —   | 58,949        | —   | 2170 | 應付帳款(附註十三)          | 614,248       | 5   | 744,822       | 5   |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及八)        | 176,385       | 1   | 245,262       | 2   | 2180 | 應付帳款—關係人(附註十三及二二)   | 25,354        | —   | 49,890        | —   |
| 1180 | 應收帳款淨額—關係人(附註四、五、八及二二) | 253,320       | 2   | 441,823       | 3   | 2219 | 其他應付款(附註十四)         | 428,861       | 3   | 478,598       | 3   |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註四)           | 4,356         | —   | 1,607         | —   | 2230 | 本期所得稅負債(附註十八)       | 141,604       | 1   | 83,242        | 1   |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二二)        | 241,980       | 2   | 304,708       | 2   | 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十二及二三) | 290,000       | 2   | 645,000       | 5   |
| 130X | 存貨(附註四、五及九)            | 742,014       | 6   | 610,241       | 4   | 2399 | 其他流動負債              | 17,682        | —   | 29,658        | —   |
| 1410 | 預付款項                   | 28,152        | —   | 17,132        | —   | 21XX | 流動負債總計              | 2,757,749     | 20  | 3,341,114     | 23  |
| 1479 | 其他流動資產                 | 54,922        | —   | 54,864        | —   |      | 非流動負債               |               |     |               |     |
| 11XX | 流動資產總計                 | 2,140,330     | 16  | 2,832,142     | 19  | 2540 | 長期借款(附註十二及二三)       | 1,300,000     | 10  | 1,040,000     | 7   |
|      | 非流動資產                  |               |     |               |     | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及十八)   | 1,140,075     | 8   | 1,122,495     | 8   |
| 1523 | 備供出售金融資產(附註四及七)        | 45,718        | —   | 39,088        | —   | 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十五)     | 156,636       | 1   | 171,916       | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十)        | 7,760,449     | 57  | 8,183,709     | 56  | 2645 | 存入保證金               | 2,942         | —   | 2,942         | —   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及二二) | 3,678,361     | 27  | 3,419,760     | 24  | 25XX | 非流動負債總計             | 2,599,653     | 19  | 2,337,353     | 16  |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四)            | 3,070         | —   | 3,163         | —   | 2XXX | 負債總計                | 5,357,402     | 39  | 5,678,467     | 39  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十八)        | 54,468        | —   | 59,206        | 1   |      | 權益(附註十六)            |               |     |               |     |
| 1915 | 預付設備款(附註二四)            | 43,371        | —   | 41,764        | —   | 3110 | 普通股股本               | 3,978,181     | 29  | 3,978,181     | 27  |
| 1920 | 存出保證金                  | 12,600        | —   | 2,600         | —   | 3200 | 資本公積                | 139,055       | 1   | 137,866       | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                | 11,598,037    | 84  | 11,749,290    | 81  | 3310 | 保留盈餘                |               |     |               |     |
|      |                        |               |     |               |     | 3320 | 法定盈餘公積              | 1,291,899     | 9   | 1,167,501     | 8   |
|      |                        |               |     |               |     | 3350 | 特別盈餘公積              | 504,790       | 4   | 504,790       | 4   |
|      |                        |               |     |               |     | 3350 | 未分配盈餘               | 2,685,589     | 20  | 2,788,946     | 19  |
|      |                        |               |     |               |     | 3300 | 保留盈餘總計              | 4,482,278     | 33  | 4,461,237     | 31  |
|      |                        |               |     |               |     | 3400 | 其他權益                | (218,549)     | 2   | 325,681       | 2   |
|      |                        |               |     |               |     | 3XXX | 權益總計                | 8,380,965     | 61  | 8,902,965     | 61  |
| 1XXX | 資產總計                   | \$ 13,738,367 | 100 | \$ 14,581,432 | 100 |      | 負債及權益總計             | \$ 13,738,367 | 100 | \$ 14,581,432 | 100 |

董事長：



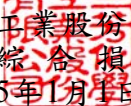
經理人：



會計主管：



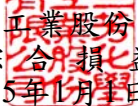


  
 三芳化學工業股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                   | 106年度       |     | 105年度       |     |
|------|-------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                   | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四及二二)    | \$4,669,245 | 100 | \$5,201,711 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註九、十七及二二)   | 4,145,831   | 89  | 4,516,103   | 87  |
| 5900 | 營業毛利              | 523,414     | 11  | 685,608     | 13  |
| 5910 | 與子公司之已實現利益        | 12,719      | —   | 10,325      | —   |
| 5950 | 已實現營業毛利           | 536,133     | 11  | 695,933     | 13  |
|      | 營業費用(附註十七及二二)     |             |     |             |     |
| 6100 | 推銷費用              | 133,172     | 3   | 182,863     | 3   |
| 6200 | 管理及總務費用           | 120,436     | 2   | 198,429     | 4   |
| 6300 | 研究發展費用            | 133,121     | 3   | 214,787     | 4   |
| 6000 | 營業費用合計            | 386,729     | 8   | 596,079     | 11  |
| 6900 | 營業淨利              | 149,404     | 3   | 99,854      | 2   |
|      | 營業外收入及支出(附註十七及二二) |             |     |             |     |
| 7010 | 其他收入              | 225,634     | 5   | 243,206     | 5   |
| 7020 | 其他利益及損失           | (78,552)    | (1) | (21,320)    | —   |
| 7050 | 財務成本              | (32,044)    | (1) | (31,549)    | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益之份額    | 854,841     | 18  | 1,226,579   | 23  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | 969,879     | 21  | 1,416,916   | 27  |
| 7900 | 稅前淨利              | 1,119,283   | 24  | 1,516,770   | 29  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十八)     | 218,223     | 4   | 272,791     | 5   |
| 8200 | 本年度淨利             | 901,060     | 20  | 1,243,979   | 24  |

(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106及105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            | 106年度                      |      | 105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(附註十五)           |      |              |     |
|               | \$ (4,031)                 | —    | \$ (5,130)   | —   |
| 8330          | 採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額        |      |              |     |
|               | (1,473)                    | —    | (513)        | —   |
| 8349          | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註十八)       |      |              |     |
|               | 685                        | —    | 872          | —   |
| 8310          | (4,819)                    | —    | (4,771)      | —   |
| 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(損失)(附註十六)    |      |              |     |
|               | 8,695                      | —    | (9,948)      | —   |
| 8380          | 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額(附註十六) |      |              |     |
|               | (552,925)                  | (12) | (177,344)    | (4) |
| 8399          | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註十八)      |      |              |     |
|               | —                          | —    | 40,765       | 1   |
| 8360          | (544,230)                  | (12) | (146,527)    | (3) |
| 8300          | 本年度其他綜合損益(稅後淨額)            |      |              |     |
|               | (549,049)                  | (12) | (151,298)    | (3) |
| 8500          | 本年度綜合損益總額                  |      |              |     |
|               | \$ 352,011                 | 8    | \$ 1,092,681 | 21  |
| 每股盈餘(附註十九)    |                            |      |              |     |
| 9710          | 基本                         |      | \$ 2.27      |     |
|               |                            |      | \$ 3.13      |     |
| 9810          | 稀釋                         |      | \$ 2.26      |     |
|               |                            |      | \$ 3.11      |     |

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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                    | 普 通 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 資 產 未 實 現 損 益 |              |
| A1  | 105年1月1日餘額         | \$ 3,862,312 | \$ 137,866 | \$ 1,057,343 | \$ 504,790  | \$ 2,432,358 | \$ 461,241                        | \$ 10,967                 | \$ 8,466,877 |
|     | 104年度盈餘指撥及分配(附註十六) |              |            |              |             |              |                                   |                           |              |
| B1  | 法定盈餘公積             | -            | -          | 110,158      | -           | (110,158)    | -                                 | -                         | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利-17%      | -            | -          | -            | -           | (656,593)    | -                                 | -                         | (656,593)    |
| B9  | 本公司股東股票股利-3%       | 115,869      | -          | -            | -           | (115,869)    | -                                 | -                         | -            |
|     |                    | 115,869      | -          | 110,158      | -           | (882,620)    | -                                 | -                         | (656,593)    |
| D1  | 105年度淨利            | -            | -          | -            | -           | 1,243,979    | -                                 | -                         | 1,243,979    |
| D3  | 105年度稅後其他綜合損益      | -            | -          | -            | -           | (4,771)      | (134,713)                         | (11,814)                  | (151,298)    |
| D5  | 105年度綜合損益總額        | -            | -          | -            | -           | 1,239,208    | (134,713)                         | (11,814)                  | 1,092,681    |
| Z1  | 105年12月31日餘額       | 3,978,181    | 137,866    | 1,167,501    | 504,790     | 2,788,946    | 326,528                           | (847)                     | 8,902,965    |
|     | 105年度盈餘指撥及分配(附註十六) |              |            |              |             |              |                                   |                           |              |
| B1  | 法定盈餘公積             | -            | -          | 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)    |
|     | 其他資本公積變動(附註十六)     |              |            |              |             |              |                                   |                           |              |
| C3  | 因受領贈與產生者           | -            | 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 |

- 191 -

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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                | 106年度        | 105年度        |
|--------|----------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量      |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利        | \$ 1,119,283 | \$ 1,516,770 |
| A20010 | 收益費損項目         |              |              |
| A20100 | 折舊費用           | 319,845      | 311,444      |
| A20200 | 攤銷費用           | 1,209        | 1,247        |
| A20300 | 呆帳費用(迴轉利益)     | (286)        | 301          |
| A20900 | 財務成本           | 32,044       | 31,549       |
| A21200 | 利息收入           | (934)        | (574)        |
| A21300 | 股利收入           | (1,262)      | (2,662)      |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額 | (854,841)    | (1,226,579)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損失 | 6,093        | 1,134        |
| A23100 | 處分投資利益         | —            | (6,939)      |
| A24100 | 與子公司之已實現利益     | (12,719)     | (10,325)     |
| A29900 | 存貨盤虧(盈)        | (8,180)      | 18,096       |
| A29900 | 提列(迴轉)存貨跌價損失   | (5,889)      | 11,564       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |              |              |
| A31130 | 應收票據           | 9,070        | (29,594)     |
| A31140 | 應收票據—關係人       | 29,270       | (43,870)     |
| A31150 | 應收帳款           | 69,163       | (74,487)     |
| A31160 | 應收帳款—關係人       | 188,503      | 91,734       |
| A31180 | 其他應收款          | (2,749)      | 910          |
| A31190 | 其他應收款—關係人      | 62,728       | 99,090       |
| A31200 | 存貨             | (117,704)    | 91,701       |
| A31230 | 預付款項           | (11,020)     | 11,393       |
| A31240 | 其他流動資產         | (58)         | (5,059)      |
| A32150 | 應付帳款           | (130,574)    | 142,669      |
| A32160 | 應付帳款—關係人       | (24,536)     | 22,962       |
| A32180 | 其他應付款          | (79,739)     | 51,896       |
| A32230 | 其他流動負債         | (11,976)     | 261          |
| A32240 | 淨確定福利負債        | (19,311)     | (30,394)     |
| A33000 | 營運產生之現金        | 555,430      | 974,238      |
| A33100 | 收取之利息          | 934          | 574          |
| A33200 | 收取之股利          | 737,684      | 321,262      |
| A33300 | 支付之利息          | (34,896)     | (33,507)     |

(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106及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼     |                | 106年度              | 105年度               |
|--------|----------------|--------------------|---------------------|
| A33500 | 支付之所得稅         | \$ (136,858)       | \$ (86,843)         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>1,122,294</u>   | <u>1,175,724</u>    |
|        | 投資活動之現金流量      |                    |                     |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款   | —                  | 9,103               |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | 2,065              | 600                 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資     | —                  | (50,000)            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | (557,244)          | (554,164)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款  | 4,048              | 17                  |
| B03700 | 存出保證金增加        | (10,000)           | —                   |
| B03800 | 存出保證金減少        | —                  | 3,579               |
| B04500 | 取得無形資產         | (1,116)            | (1,242)             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | <u>(562,247)</u>   | <u>(592,107)</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量      |                    |                     |
| C00100 | 短期借款增加         | 50,000             | 220,000             |
| C00500 | 應付短期票券增加       | —                  | 60,000              |
| C00600 | 應付短期票券減少       | (120,000)          | —                   |
| C01600 | 舉借長期借款         | 600,000            | 400,000             |
| C01700 | 償還長期借款         | (695,000)          | (275,500)           |
| C04500 | 發放現金股利         | (875,200)          | (656,593)           |
| C09900 | 逾期未領股利退回       | 1,189              | —                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出     | <u>(1,039,011)</u> | <u>(252,093)</u>    |
| EEEE   | 現金淨增加(減少)      | (478,964)          | 331,524             |
| E00100 | 年初現金餘額         | <u>1,007,784</u>   | <u>676,260</u>      |
| E00200 | 年底現金餘額         | <u>\$ 528,820</u>  | <u>\$ 1,007,784</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106及105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)

一、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於107年3月7日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二二。

(二)107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<br>生效日(註1) |
|--|--------------------|
| 「2014~2016週期之年度改善」                       | 註2                 |
| IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                | 2018年1月1日          |
| IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日          |
| IFRS 9「金融工具」                             | 2018年1月1日          |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018年1月1日          |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                         | 2018年1月1日          |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」                   | 2018年1月1日          |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                           | 2017年1月1日          |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」              | 2017年1月1日          |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」                     | 2018年1月1日          |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                     | 2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1)以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2)藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以106年12月31日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用IFRS 9而改變：

分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及未上市(櫃)股票投資，依IFRS 9分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；或依IFRS 9選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

IFRS 9採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用IFRS 9預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用IFRS 9金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編106年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用IFRS 9之分類變動及調節資訊。

追溯適用IFRS 9金融資產分類、衡量與減損規定，對107年1月1日資產及權益之影響預計如下：



|                 | 107年1月1日            |                       |                     |
|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                 | 106年12月31日          | 首次適用調整後               | 107年1月1日            |
|                 | 帳面金額                | 之調整                   | 帳面金額                |
| <b>資產及權益之影響</b> |                     |                       |                     |
| 透過損益按公允價值       |                     |                       |                     |
| 衡量之金融資產－        |                     |                       |                     |
| 非流動             | \$           —      | \$       6,122        | \$       6,122      |
| 透過其他綜合損益按       |                     |                       |                     |
| 公允價值衡量之金        |                     |                       |                     |
| 融資產－非流動         | —                   | 39,596                | 39,596              |
| 備供出售金融資產－       |                     |                       |                     |
| 非流動             | 45,718              | (45,718)              | —                   |
| 資產影響            | <u>\$   45,718</u>  | <u>\$           —</u> | <u>\$   45,718</u>  |
|                 |                     |                       |                     |
| 保留盈餘            | \$ 4,482,278        | \$       994          | \$ 4,483,272        |
| 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        | —                   | 10,313                | 10,313              |
| 備供出售金融資產未       |                     |                       |                     |
| 實現損益            | 11,307              | (11,307)              | —                   |
| 權益影響            | <u>\$ 4,493,585</u> | <u>\$           —</u> | <u>\$ 4,493,585</u> |

## 2. 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。

本公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

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，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。追溯適用IFRS 15對本公司107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發布日止，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之影響。

(三)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<br>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 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 16「租賃」                              | 2019年1月1日(註3)      |
| IFRS 17「保險合約」                            | 2021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4)      |
| 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「所得稅之不確定性之處理」                    | 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：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019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。

1. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業(或合資)，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響(或聯合控制)，若前述資產或前子公司符合IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業(或合資)，或本公司在與關聯企業(或合資)之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響(或聯合控制)，若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業(或合資)無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應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。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，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所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，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。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用IFRIC 23並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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。

## 四. 重大會計政策之彙總說明

### (一) 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。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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：

- 1.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)。
- 2.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。
- 3.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。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- 1.主要為交易目的而持有之資產；
- 2.預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
- 3.現金及約當現金(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：

- 1.主要為交易目的而持有之負債；
- 2.於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
- 3.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。

#### (四)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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備(包括融資租賃所持有之資產)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。

#### (八)無形資產

##### 1.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。

##### 2.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。

##### 3.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。

#### (九)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，減損損失係認列於損益。

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。

## (十)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。

#### 1. 衡量種類

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。

##### (1) 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。

##### (2) 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。

#### 2. 金融資產之減損

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。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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。

### 3. 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。

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

### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### 2. 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

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。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 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；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 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。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

### 3. 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列為費用。

#### (五)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。

#### (六)員工福利

##### 1.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。

##### 2.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。

#### (七)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1.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。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 五重大會計判斷、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。

### (一)所得稅

截至106年及105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為遞延所得稅負債之所得稅影響數均為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。

### (二)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。應收帳款及備抵呆帳資訊，參閱附註八。

### (三)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。

## 六、現金

|           | 106年12月31日        | 105年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,396          | \$ 2,316            |
| 銀行支票及活期存款 | 527,424           | 1,005,468           |
|           | <u>\$ 528,820</u> | <u>\$ 1,007,784</u> |

## 七、備供出售金融資產－非流動

|            | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 國內投資       |                  |                  |
| 上市(櫃)公司股票  | \$ 39,596        | \$ 32,893        |
| 未上市(櫃)公司股票 | 6,122            | 6,195            |
|            | <u>\$ 45,718</u> | <u>\$ 39,088</u> |

## 八、應收票據及應收帳款

|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 應收票據－非關係人 |            |            |
| 因營業而發生    | \$ 80,702  | \$ 89,772  |
| 應收票據－關係人  |            |            |
| 因營業而發生    | \$ 29,679  | \$ 58,949  |
| 應收帳款－非關係人 |            |            |
| 因營業而發生    | \$ 180,869 | \$ 250,032 |
| 減：備抵呆帳    | 4,484      | 4,770      |
|           | \$ 176,385 | \$ 245,262 |
| 應收帳款－關係人  |            |            |
| 因營業而發生    | \$ 253,320 | \$ 441,823 |

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。

(一)應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 未逾期      | \$ 416,337 | \$ 611,275 |
| 1至90天    | 15,603     | 77,991     |
| 91至180天  | 759        | 1,223      |
| 181至360天 | 124        | —          |
| 361天以上   | 1,366      | 1,366      |
| 合 計      | \$ 434,189 | \$ 691,855 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二)備抵呆帳變動資訊如下：

|              | 個 別 評 估  | 群 組 評 估  | 合 計      |
|--------------|----------|----------|----------|
|              | 減 損 損 失  | 減 損 損 失  |          |
| 105年1月1日餘額   | \$ 1,374 | \$ 3,095 | \$ 4,469 |
| 105年度提列(迴轉)  | (8)      | 309      | 301      |
| 105年12月31日餘額 | 1,366    | 3,404    | 4,770    |
| 106年度迴轉      | —        | (286)    | (286)    |
| 106年12月31日餘額 | \$ 1,366 | \$ 3,118 | \$ 4,484 |

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 361天以上 | \$ 1,366   | \$ 1,366   |

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

|       | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 原 料   | \$ 350,033 | \$ 234,528 |
| 物 料   | 11,555     | 18,224     |
| 在 製 品 | 353,795    | 318,089    |
| 製 成 品 | 21,997     | 26,230     |
| 在途存貨  | 4,634      | 13,170     |
|       | \$ 742,014 | \$ 610,241 |

106年及105年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為78,704千元及84,593千元，已列為各存貨項目成本之減項。

106及105年度與存貨相關之營業成本分別為4,145,831千元及4,516,103千元，其中分別包括：

|              | 106年度       | 105年度     |
|--------------|-------------|-----------|
| 存貨盤虧(盈)      | \$ (8,180)  | \$ 18,096 |
| 提列(迴轉)存貨跌價損失 | (5,889)     | 11,564    |
| 出售下腳及廢料收入    | (11,892)    | (13,492)  |
|              | \$ (25,961) | \$ 16,168 |

## 十、採用權益法之投資

### 投資子公司

|                                 | 106年12月31日          |       | 105年12月31日          |       |
|---------------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                                 | 持 股                 |       | 持 股                 |       |
|                                 | 金 額                 | 比 例   | 金 額                 | 比 例   |
|                                 |                     | ( % ) |                     | ( % ) |
| 英屬維京群島三芳發展有限公司(三芳發展)            | \$ 2,703,922        | 100   | \$ 2,757,574        | 100   |
| 薩摩亞 Grand Capital Limited (GCL) | 4,717,676           | 100   | 5,091,733           | 100   |
| 英屬維京群島三芳控股有限公司(三芳控股)            | 10,156              | 100   | 11,173              | 100   |
| 福控精密材料股份有限公司(福控精密)              | 167,077             | 100   | 169,096             | 100   |
| 福裕先進材料股份有限公司(福裕先進)              | 123,559             | 100   | 114,106             | 100   |
| 貝達先進材料股份有限公司(貝達先進)              | 38,059              | 100   | 40,027              | 100   |
|                                 | <u>\$ 7,760,449</u> |       | <u>\$ 8,183,709</u> |       |

各項長期投資簡述詳見附表六，兩年度變動說明如下：

本公司於96年間投資設立福控精密(持股100%)，主要從事化學製品之製造，105年3月增加投資50,000千元，截至106及105年底投資額均為300,000千元。

三芳發展及GCL於106及105年度盈餘匯回合計數分別為736,422千元及318,600千元。

106及105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。

士不動產、廠房及設備

106年度

|              | 自有土地                | 房屋及建築               | 機器設備                | 其他設備              | 未完工程              | 合計                  |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本          |                     |                     |                     |                   |                   |                     |
| 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> |

累 計 折 舊

|              |             |                   |                     |                   |             |                     |
|--------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 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> |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|

105年度

|              | 自有土地                | 房屋及建築               | 機器設備                | 其他設備              | 未完工程              | 合計                  |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本          |                     |                     |                     |                   |                   |                     |
| 105年1月1日餘額   | \$ 1,555,007        | \$ 1,206,014        | \$ 3,854,948        | \$ 756,796        | \$ 141,550        | \$ 7,514,315        |
| 增 添          | —                   | 49,680              | 309,288             | 157,714           | 18,012            | 534,694             |
| 處 分          | —                   | —                   | (9,062)             | (16,417)          | —                 | (25,479)            |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 1,555,007</u> | <u>\$ 1,255,694</u> | <u>\$ 4,155,174</u> | <u>\$ 898,093</u> | <u>\$ 159,562</u> | <u>\$ 8,023,530</u> |

累 計 折 舊

|              |             |                   |                     |                   |             |                     |
|--------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ —        | \$ 765,829        | \$ 3,145,943        | \$ 404,882        | \$ —        | \$ 4,316,654        |
| 處 分          | —           | —                 | (9,063)             | (15,265)          | —           | (24,328)            |
| 折舊費用         | —           | 47,370            | 187,167             | 76,907            | —           | 311,444             |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 813,199</u> | <u>\$ 3,324,047</u> | <u>\$ 466,524</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 4,603,770</u> |

|              |                     |                   |                   |                   |                   |                     |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 1,555,007</u> | <u>\$ 442,495</u> | <u>\$ 831,127</u> | <u>\$ 431,569</u> | <u>\$ 159,562</u> | <u>\$ 3,419,760</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：

|                   | 106年度             | 105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      | \$ 588,587        | \$ 534,694        |
| 應付設備款減少(增加)       | (30,142)          | 9,062             |
| 預付設備款增加           | 1,607             | 12,436            |
| 利息資本化             | (2,808)           | (2,028)           |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數  | <u>\$ 557,244</u> | <u>\$ 554,164</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48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

三。

### 三、借    款

#### (一)短期借款

|       | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款  |                     |                     |
| 銀行借款  | \$ 870,000          | \$ 990,000          |
| 無擔保借款 |                     |                     |
| 信用借款  | 370,000             | 200,000             |
|       | <u>\$ 1,240,000</u> | <u>\$ 1,190,000</u> |

上述借款利率如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日  |
|---------|------------|-------------|
| 擔保借款    |            |             |
| 銀行借款(%) | 0.82~0.993 | 0.84~1.0187 |
| 無擔保借款   |            |             |
| 信用借款(%) | 0.85~0.93  | 0.8549~0.93 |

(二)應付短期票券—僅105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  | \$ 40,000         | \$ 32        | \$ 39,968         | 0.65  |
| 國際票券公司  | 40,000            | 37           | 39,963            | 0.75  |
| 中華票券公司  | 40,000            | 27           | 39,973            | 0.55  |
|         | <u>\$ 120,000</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 119,904</u> |       |

(三)長期借款

|             | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款        |                     |                     |
| 抵押借款        | \$ 1,090,000        | \$ 1,060,000        |
| 無擔保借款       |                     |                     |
| 信用借款        | 500,000             | 625,000             |
|             | 1,590,000           | 1,685,000           |
| 減：列為一年內到期部分 | 290,000             | 645,000             |
|             | <u>\$ 1,300,000</u> | <u>\$ 1,040,000</u> |

本公司之借款包括：

|      | 到 期 日 及 重 大 條 款                                  | 有效利率<br>(%) | 106年    | 105年      |
|------|--|-------------|---------|-----------|
|      |  |             | 12月31日  | 12月31日    |
| 台灣銀行 |  |             |         |           |
| 抵押借款 | 已於106年1月到期償還                                     | 1.315       | \$ -    | \$ 30,000 |
|      | 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 | -         |

(接次頁)

|               | 到 期 日 及 重 大 條 款   | 有效利率<br>(%) | 106年<br>12月31日      | 105年<br>12月31日      |
|---------------|---|-------------|---------------------|---------------------|
| 兆豐銀行          |   |             |                     |                     |
| 抵押借款          | 102年9月至107年11月，自104年11月起，每6個月為1期，共分7期，除第一期償還80,000千元外，其餘每期還本70,000千元(已於104年度提前償還70,000千元) | 1.31        | \$ 140,000          | \$ 280,000          |
| 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  | 1.26        | 350,000             | 350,000             |
| 華南銀行          |   |             |                     |                     |
| 抵押借款          | 105年6月至110年6月，自106年12月起，每6個月為一期，共分8期，每期還本50,000千元(已於106年度提前償還50,000千元)                    | 1.3         | 300,000             | 400,000             |
| 遠東銀行          |   |             |                     |                     |
| 信用借款          | 103年12月至106年12月，本金到期一次償還  | 1.371       | —                   | 300,000             |
|               | 106年11月至109年11月，本金到期一次償還  | 1.3653      | 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  | 1.37        | 200,000             | 300,000             |
| 合庫銀行          |   |             |                     |                     |
| 信用借款          | 已於106年1月到期償還  | 1.52        | —                   | 25,000              |
| 銀行借款總額        |   |             | <u>\$ 1,590,000</u> | <u>\$ 1,685,000</u> |
| <u>三、應付帳款</u> |   |             |                     |                     |
|               |   |             | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
| 應付帳款          |   |             |                     |                     |
| 因營業而發生        |   | \$          | <u>614,248</u>      | <u>\$ 744,822</u>   |
| 應付帳款—關係人      |   |             |                     |                     |
| 因營業而發生        |   | \$          | <u>25,354</u>       | <u>\$ 49,890</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。

#### 四、其他應付款

|               | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金       | \$ 184,304        | \$ 212,811        |
| 應付員工及董監酬勞     | 64,876            | 89,566            |
| 應付設備款         | 37,414            | 7,272             |
| 應付空氣污染及廢棄物處理費 | 25,898            | 30,361            |
| 應付佣金          | 17,244            | 18,741            |
| 應付休假給付        | 14,164            | 13,391            |
| 應付勞健保費        | 11,966            | 11,061            |
| 其他            | 72,995            | 95,395            |
|               | <u>\$ 428,861</u> | <u>\$ 478,598</u> |

#### 五、退職後福利計畫

##### (一) 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。

##### (二) 確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」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：

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 275,418        | \$ 269,696        |
| 計畫資產公允價值 | (118,782)         | (97,780)          |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 156,636</u> | <u>\$ 171,916</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨 確 定<br>福 利 負 債  |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 105年1月1日餘額              | \$ 261,181         | \$ (64,001)         | \$ 197,180        |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 5,352              | —                   | 5,352             |
| 利息費用(收入)                | 4,244              | (1,466)             | 2,778             |
| 認列於損益                   | <u>9,596</u>       | <u>(1,466)</u>      | <u>8,130</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | —                  | 836                 | 836               |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | 1,032              | —                   | 1,032             |
| 精算損失—財務假設變<br>動         | 8,955              | —                   | 8,955             |
| 精算利益—經驗調整               | (5,693)            | —                   | (5,693)           |
| 認列於其他綜合損益               | <u>4,294</u>       | <u>836</u>          | <u>5,130</u>      |
| 雇主提撥                    | <u>—</u>           | <u>(38,524)</u>     | <u>(38,524)</u>   |
| 福利支付                    | <u>(5,375)</u>     | <u>5,375</u>        | <u>—</u>          |
| 105年12月31日餘額            | <u>269,696</u>     | <u>(97,780)</u>     | <u>171,916</u>    |
| 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<br>淨利息之金額外) | —                  | 366                 | 366               |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | 1                  | —                   | 1                 |
| 精算利益—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> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 106年度           | 105年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 4,956        | \$ 5,387        |
| 推銷費用 | 704             | 774             |
| 管理費用 | 1,114           | 1,211           |
| 研發費用 | 728             | 758             |
|      | <u>\$ 7,502</u> | <u>\$ 8,130</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1.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。

2.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。

3.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：

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%)     | 1.375      | 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：

|         | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     |                   |                   |
| 增加0.25% | <u>\$ (8,780)</u> | <u>\$ (8,961)</u> |
| 減少0.25% | <u>\$ 9,173</u>   | <u>\$ 9,380</u>   |
| 薪資預期增加率 |                   |                   |
| 增加0.25% | <u>\$ 8,957</u>   | <u>\$ 9,157</u>   |
| 減少0.25% | <u>\$ (8,617)</u> | <u>\$ (8,793)</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。

|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 7,502   | \$ 7,736   |

|              |       |       |
|--------------|-------|-------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 13.2年 | 13.8年 |
|--------------|-------|-------|

六、權益

(一) 普通股股本

|          | 106年12月31日   | 105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。

105年6月本公司股東常會決議以股東紅利115,869千元轉增資發行新股11,587千股，是項增資案業已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

|        | 106年12月31日 | 105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   | 1,558      | 369        |
|        | \$ 139,055 | \$ 137,866 |

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。處分資產增益之資本公積僅得彌補累積虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月13日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七(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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於106年6月8日及105年6月13日股東常會決議通過105及104年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |               |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
|        | 105年度             | 104年度             | 105年度         | 104年度         |
| 法定盈餘公積 | \$ 124,398        | \$ 110,158        |               |               |
| 現金股利   | 875,200           | 656,593           | \$ 2.2        | \$ 1.7        |
| 股票股利   | —                 | 115,869           | —             | 0.3           |
|        | <u>\$ 999,598</u> | <u>\$ 882,620</u> | <u>\$ 2.2</u> | <u>\$ 2.0</u> |



本公司於107年3月7日董事會擬議106年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u>  | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |
|--------|-------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 90,106         |                      |
| 現金股利   | 676,291           | \$ 1.7               |
|        | <u>\$ 766,397</u> |                      |

有關106年度之盈餘分配案尚待預計於107年6月12日召開之股東常會決議。

(四)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迴轉特別盈餘公積322千元，是以106年及105年12月31日特別盈餘公積餘額皆為504,790千元。

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>      |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額                    | \$ 326,528          | \$ 461,241        |
| 採用權益法之子公司之換算差額之份額       | (556,384)           | (175,478)         |
| 採用權益法之子公司之換算差額所產生之相關所得稅 | —                   | 40,765            |
| 年底餘額                    | <u>\$ (229,856)</u> | <u>\$ 326,528</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

|                           | <u>106年度</u>     | <u>105年度</u>    |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 年初餘額                      | \$ (847)         | \$ 10,967       |
| 備供出售金融資產未實現評價損益           | 8,695            | (3,009)         |
| 備供出售金融資產累計損益重分類至損益        | —                | (6,939)         |
| 採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            | (1,866)         |
| 年底餘額                      | <u>\$ 11,307</u> | <u>\$ (847)</u> |

## 七、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：

### (一)其他收入

|                 | 106年度             | 105年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入            | \$ 934            | \$ 574            |
| 股利收入            | 1,262             | 2,662             |
| 子公司技術服務收入(附註二二) | 221,832           | 239,443           |
| 其他              | 1,606             | 527               |
|                 | <u>\$ 225,634</u> | <u>\$ 243,206</u> |

### (二)其他收益及損失

|                | 106年度              | 105年度              |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換損失淨額       | \$ (71,996)        | \$ (26,921)        |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | (6,093)            | (1,134)            |
| 處分投資利益         | —                  | 6,939              |
| 其他             | (463)              | (204)              |
|                | <u>\$ (78,552)</u> | <u>\$ (21,320)</u> |

### (三)財務成本

|                 | 106年度            | 105年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息          | \$ 34,852        | \$ 33,577        |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | 2,808            | 2,028            |
|                 | <u>\$ 32,044</u> | <u>\$ 31,549</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 106年度     | 105年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額    | \$ 2,808  | \$ 2,028  |
| 利息資本化利率(%) | 1.10~1.21 | 1.14~1.34 |

(四)折舊及攤銷

|           | 106年度 |         | 105年度 |         |
|-----------|-------|---------|-------|---------|
| 不動產、廠房及設備 | \$    | 319,845 | \$    | 311,444 |
| 電腦軟體      |       | 1,209   |       | 1,247   |
| 合 計       | \$    | 321,054 | \$    | 312,691 |

折舊費用依功能別彙總

|      |    |         |    |         |
|------|----|---------|----|---------|
| 營業成本 | \$ | 271,314 | \$ | 270,781 |
| 營業費用 |    | 48,531  |    | 40,663  |
|      | \$ | 319,845 | \$ | 311,444 |

攤銷費用依功能別彙總

|      |    |       |    |       |
|------|----|-------|----|-------|
| 營業成本 | \$ | 141   | \$ | 130   |
| 營業費用 |    | 1,068 |    | 1,117 |
|      | \$ | 1,209 | \$ | 1,247 |

(五)員工福利費用

|              | 106年度      |            |            | 105年度      |            |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|              | 營業成本       | 營業費用       | 合 計        | 營業成本       | 營業費用       | 合 計        |
| 短期員工福利       |            |            |            |            |            |            |
| 薪 資          | \$ 452,370 | \$ 235,391 | \$ 687,761 | \$ 463,020 | \$ 269,574 | \$ 732,594 |
| 勞 健 保        | 41,245     | 20,950     | 62,195     | 37,687     | 19,302     | 56,989     |
| 其 他          | 22,219     | 10,579     | 32,798     | 21,701     | 10,283     | 31,984     |
|              | 515,834    | 266,920    | 782,754    | 522,408    | 299,159    | 821,567    |
| 退職後福利        |            |            |            |            |            |            |
| 確定提撥計畫       | 14,679     | 8,914      | 23,593     | 13,167     | 8,455      | 21,622     |
| 確定福利計畫(附註十五) | 4,956      | 2,546      | 7,502      | 5,387      | 2,743      | 8,130      |
|              | 19,635     | 11,460     | 31,095     | 18,554     | 11,198     | 29,752     |
| 員工福利費用合計     | \$ 535,469 | \$ 278,380 | \$ 813,849 | \$ 540,962 | \$ 310,357 | \$ 851,319 |

截至106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為1,110人及1,106人。

(六)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。

106及105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。106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月7日及106年3月9日經董事會決議以現金配發如下：

|       | 106年度     | 105年度     |
|-------|-----------|-----------|
| 員工酬勞  | \$ 40,548 | \$ 55,979 |
| 董監事酬勞 | 24,328    | 33,587    |

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。

105及104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105及104年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司107及106年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。

(七)外幣兌換利益(損失)

|          | 106年度       | 105年度       |
|----------|-------------|-------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 97,042   | \$ 100,292  |
| 外幣兌換損失總額 | (169,038)   | (127,213)   |
| 淨損失      | \$ (71,996) | \$ (26,921) |

六、繼續營業單位所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

|             | 106年度      | 105年度      |
|-------------|------------|------------|
| 當期所得稅       |            |            |
| 本年度產生者      | \$ 166,876 | \$ 95,941  |
| 未分配盈餘加徵     | 23,961     | 22,566     |
| 以前年度之調整     | 4,383      | (1,423)    |
|             | 195,220    | 117,084    |
| 遞延所得稅       |            |            |
| 本年度產生者      | 23,003     | 155,707    |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 218,223 | \$ 272,791 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|               | 106年度        | 105年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位稅前淨利    | \$ 1,119,283 | \$ 1,516,770 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所 |              |              |
| 得稅費用          | \$ 190,278   | \$ 257,850   |
| 調節項目之所得稅影響數   |              |              |
| 不予課稅之收益       | (215)        | (1,662)      |
| 投資國內子公司盈餘之所   |              |              |
| 得稅影響數         | (341)        | (3,680)      |
| 其 他           | 157          | (860)        |
| 未分配盈餘加徵       | 23,961       | 22,566       |
| 以前年度之當期所得稅費用於 |              |              |
| 本年度之調整        | 4,383        | (1,423)      |
| 認列於損益之所得稅費用   | \$ 218,223   | \$ 272,791   |

本公司所適用之稅率為17%。

我國於107年2月經總統公布修正中華民國所得稅法，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%。106年12月31日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於107年分別調整增加9,612千元及128,055千元。

由於107年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故106年度未分配盈餘加徵10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二)認列於其他綜合損益之所得稅利益

|            | 106年度    | 105年度       |
|------------|----------|-------------|
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ (685) | \$ (872)    |
| 國外營運機構     | —        | (40,765)    |
|            | \$ (685) | \$ (41,637) |

(三)本期所得稅負債

|       | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 應付所得稅 | \$ 141,604 | \$ 83,242  |

(四)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：

106年度

|                | 年初餘額             | 認 列 於<br>損 益      | 認列於其他<br>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           | 14,381           | (1,001)           | —             | 13,380           |
| 與子公司之未實現<br>損益 | 13,322           | (2,162)           | —             | 11,160           |
| 其 他            | 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<br>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> |

105年度

|                | 年初餘額             | 認 列 於<br>損 益      | 認列於其他<br>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       | \$ 33,521        | \$ (5,167)        | \$ 872        | \$ 29,226        |
| 存貨損失           | 12,415           | 1,966             | —             | 14,381           |
| 與子公司之未實現<br>損益 | 15,077           | (1,755)           | —             | 13,322           |
| 其 他            | 3,618            | (1,341)           | —             | 2,277            |
|                | <u>\$ 64,631</u> | <u>\$ (6,297)</u> | <u>\$ 872</u> | <u>\$ 59,206</u> |

遞延所得稅負債

|                   |                    |                   |                    |                    |
|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 暫時性差異             |                    |                   |                    |                    |
| 採權益法認列之國<br>外投資收益 | \$ 555,278         | \$ 150,688        | \$ —               | \$ 705,966         |
| 國外營運機構兌換<br>差額    | 40,765             | —                 | (40,765)           | —                  |
| 土地增值稅準備           | 414,430            | —                 | —                  | 414,430            |
| 其 他               | 3,377              | (1,278)           | —                  | 2,099              |
|                   | <u>\$1,013,850</u> | <u>\$ 149,410</u> | <u>\$ (40,765)</u> | <u>\$1,122,495</u> |

(五)未認列為遞延所得稅資產之項目

|               | 106年12月31日 | 105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  |

(六)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106年及105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均為2,439,184千元。

(七)兩稅合一相關資訊

截至106年及105年12月31日止，本公司之未分配盈餘均屬87年度以後之盈餘。

|             | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ —(註)    | \$ 126,332 |

|               | 106年度 | 105年度 |
|---------------|-------|-------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 |       |       |
| (%)           | 註     | 8.76  |

註：107年2月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106年度相關資訊已不適用。

(八)所得稅核定情形

本公司截至104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。

九、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：

(一)本年度淨利－歸屬本公司業主淨利

|            | 106年度      | 105年度        |
|------------|------------|--------------|
| 基本及稀釋每股盈餘  |            |              |
| 屬於普通股股東之淨利 | \$ 901,060 | \$ 1,243,979 |

(二)股數(千股)

|             | 106年度   | 105年度   |
|-------------|---------|---------|
| 計算基本每股盈餘之股數 | 397,818 | 397,818 |
| 加：員工酬勞      | 1,491   | 1,836   |
| 計算稀釋每股盈餘之股數 | 399,309 | 399,654 |

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。

## 二、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。

## 三、金融工具

### (一)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。

### (二)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

#### 1.公允價值層級

|                  | 第 1 等 級   | 第 2 等 級 | 第 3 等 級  | 合 計       |
|------------------|-----------|---------|----------|-----------|
| 106年12月31日       |           |         |          |           |
| 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     |
| 合 計              | \$ 39,596 | \$ —    | \$ 6,122 | \$ 45,718 |
| 105年12月31日       |           |         |          |           |
| 備供出售金融資產(均為權益投資) |           |         |          |           |
| 國內上市(櫃)有價證券      | \$ 32,893 | \$ —    | \$ —     | \$ 32,893 |
| 國內未上市(櫃)有價證券     | —         | —       | 6,195    | 6,195     |
| 合 計              | \$ 32,893 | \$ —    | \$ 6,195 | \$ 39,088 |



106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2.金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

| 備供出售(無公開報價<br>權益工具投資) | 106年度    | 105年度    |
|-----------------------|----------|----------|
| 年初餘額                  | \$ 6,195 | \$ 5,899 |
| 減資退回股款                | —        | (600)    |
| 總利益或損失—認列於其他          |          |          |
| 綜合損益                  | (73)     | 896      |
| 年底餘額                  | \$ 6,122 | \$ 6,195 |

上項列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之無公開報價權益工具投資相關，且在其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益項下表達。

3.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。

(三)金融工具之種類

|             | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> |              |              |
| 放款及應收款(註1)  | \$ 1,327,842 | \$ 2,152,505 |
| 備供出售金融資產    | 45,718       | 39,088       |

|              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 3,901,405  | 4,271,156  |

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)及存入保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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。

#### (四)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。

##### 1.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))。

##### (1)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二五。

##### 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106及105年度稅前淨利將分別減少(增加)8,788千元及15,648千元。

##### (2)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：

|           | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 522,949 | \$ 982,329 |
| 金融負債      | 1,690,000  | 1,785,000  |

另本公司評估持有之固定利率短期借款，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106及105年度之稅前淨利將分別減少／增加11,671千元及8,027千元，主因為本公司變動利率之銀行存款及借款。

#### (3)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%，106及105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／增加457千元及391千元。

#### 2.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：

- (1)個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2)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。

### 3.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106年及105年12月31日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為2,860,000千元及2,610,000千元。

#### 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                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>106年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 1,068,463        | \$ —              | \$ —                | \$ 1,068,463        |
| 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>\$ 1,330,851</u> | <u>\$ 3,959,623</u> |
| <u>105年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |
| 非衍生金融負債           |                     |                   |                     |                     |
| 無附息負債             | \$ 1,273,310        | \$ —              | \$ —                | \$ 1,273,310        |
| 浮動利率工具            | 186,125             | 578,583           | 1,059,962           | 1,824,670           |
| 固定利率工具            | 1,211,088           | —                 | —                   | 1,211,088           |
| 財務保證負債            | 40,000              | —                 | —                   | 40,000              |
|                   | <u>\$ 2,710,523</u> | <u>\$ 578,583</u> | <u>\$ 1,059,962</u> | <u>\$ 4,349,068</u> |

### 三、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 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         |
| 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         |
| 福控精密材料股份有限公司(福控精密)                               | 子 公 司         |
| 福裕先進材料股份有限公司(福裕先進)                               | 子 公 司         |

#### (二) 營業交易

##### 1. 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年度               | 105年度               |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司           |                     |                     |
|         | GII             | \$ 1,403,668        | \$ 1,171,985        |
|         | SFI             | 620,779             | 738,904             |
|         | PTS             | 372,604             | 526,936             |
|         | 其 他             | 224,565             | 251,969             |
|         | 具重大影響之投資者及其母公司  | 199,413             | 321,355             |
|         |                 | <u>\$ 2,821,029</u> | <u>\$ 3,011,149</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60天~120天。

## 2.進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年度      | 105年度      |
|-----------------|------------|------------|
| 子 公 司           | \$ 360,230 | \$ 329,374 |

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。

## 3.代購原物料

本公司106及105年度未加計利益為子公司代購原物料金額分別為813,561千元及1,018,605千元。

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。

## 4.應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目        | 關 係 人 類 別 / 名 稱           | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |
|----------------|---------------------------|----------------|----------------|
| 應收票據—關係人       | 具重大影響之投資者<br>之母公司<br>寶成工業 | \$ 29,679      | \$ 58,949      |
| 應收帳款—關係人       | 子 公 司                     |                |                |
|                | GII                       | \$ 85,604      | \$ 147,848     |
|                | PTS                       | 74,634         | 171,254        |
|                | SFI                       | 66,216         | 73,349         |
|                | 其 他                       | 16,626         | 32,468         |
|                | 具重大影響之投資者<br>及其母公司        | 10,240         | 16,904         |
|                |                           | \$ 253,320     | \$ 441,823     |
| 其他應收帳款—<br>關係人 | 子 公 司                     |                |                |
|                | PTS                       | \$ 115,865     | \$ 141,007     |
|                | GII                       | 108,090        | 106,775        |
|                | 其 他                       | 18,025         | 56,926         |
|                |                           | \$ 241,980     | \$ 304,708     |

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。

5.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 | 106年      | 105年      |
|---------|------------|-----------|-----------|
|         |            | 12月31日    | 12月31日    |
| 應付帳款    | 子 公 司      | \$ 25,354 | \$ 49,890 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(三)服務收入

本公司106及105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221,832千元及239,443千元，列於營業外收入項下。

(四)成本及費用分攤

本公司106及105年度營業相關成本及費用由子公司分攤金額分別為649,521千元及282,582千元，分別列於銷貨成本以及銷售、管理及研發費用減項下。

| 類 別  | 106年度      | 105年度      |
|------|------------|------------|
| 銷貨成本 | \$ 238,988 | \$ —       |
| 銷售費用 | 96,274     | 63,274     |
| 管理費用 | 86,646     | 56,946     |
| 研發費用 | 227,613    | 162,362    |
|      | \$ 649,521 | \$ 282,582 |

(五)為他人背書保證

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 子 公 司           |            |            |
| 保證金額            | \$ 50,000  | \$ 80,000  |
| 實際動支金額          | \$ 10,000  | \$ 40,000  |

(六)主要管理階層薪酬

|        | 106年度     | 105年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 55,638 | \$ 60,381 |
| 退職後福利  | 296       | 302       |
|        | \$ 55,934 | \$ 60,683 |

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。

### 三、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：

|           | 106年12月31日          | 105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     | 66,598              | 76,329              |
|           | <u>\$ 1,504,760</u> | <u>\$ 1,514,491</u> |

### 四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二二(五)所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一)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    |            |
|--------|------------|------------|
|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| 歐    元 | \$ 252     | \$ —       |
| 人 民 幣  | 9,870      | —          |

(二)本公司未認列之不動產、廠房及設備購置合約承諾如下：

|             | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 241,595</u> | <u>\$ 159,321</u> |

### 五、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 |         |
|------------|------------------|-------|------------------|---------|
| 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  |

(接次頁)



|            | 外 幣 匯 率 帳 面 金 額 |        |       |              |
|------------|-----------------|--------|-------|--------------|
| 105年12月31日 |                 |        |       |              |
| 貨幣性項目之金融資產 |                 |        |       |              |
| 美 金        | \$              | 49,907 | 32.25 | \$ 1,609,507 |

|            |  |       |       |        |
|------------|--|-------|-------|--------|
| 貨幣性項目之金融負債 |  |       |       |        |
| 美 金        |  | 1,388 | 32.25 | 44,757 |

本公司於106及105年度外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為71,996千元及26,921千元，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。

#### 六、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：詳附表一。
- 2.為他人背書保證者：詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：詳附表三。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.被投資公司之相關資訊：詳附表六及七。

##### (二)大陸投資資訊

- 1.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、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。
- 2.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：

##### (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比

|      | 佔本公司      |   | 佔本公司     |       |
|------|-----------|---|----------|-------|
|      | 進 貨       | % | 應 付 帳 款  | 總 額 % |
| 東莞福倉 | \$ 68,805 | 2 | \$ 8,468 | 1     |

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比

|      | 佔本公司<br>銷貨淨額 |         |   | 佔本公司<br>應收帳款<br>總額 |        |   |
|------|--------------|---------|---|--------------------|--------|---|
|      | 銷            | 貨       | % | 應                  | 收      | 帳 |
|      |              |         |   | 款                  | 總      | 額 |
|      |              |         |   |                    |        | % |
| 東莞福倉 | \$           | 197,242 | 4 | \$                 | 10,769 | 2 |

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

106年度未加計利益為東莞福倉代購原物料為75,015千元，106年12月31日對東莞福倉之其他應收款金額為1,638千元。

三芳化學工業股份有限公司及轉投資公司  
資金貸與他人  
民國106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<br>號 | 貸出資<br>金之公<br>司 | 貸與<br>對象 | 往來科<br>目 | 是否為<br>關係人 | 本<br>期<br>最<br>高<br>餘<br>額 | 期<br>末<br>餘<br>額 | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 利率<br>區<br>間<br>(%) | 資<br>金<br>性<br>質 | 業<br>務<br>往<br>來<br>金<br>額 | 有<br>短<br>期<br>融<br>通<br>資<br>金<br>必<br>要<br>之<br>原<br>因 | 提<br>列<br>備<br>抵<br>呆<br>帳<br>金<br>額 | 擔<br>保<br>品 |        | 對<br>個<br>別<br>對<br>象<br>資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>額 | 資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>額 | 備<br>註    |       |
|--------|-----------------|----------|----------|------------|----------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|------------------|----------------------------|--|--------------------------------------|-------------|--------|---|----------------------------|-----------|-------|
|        |                 |          |          |            |                            |                  |                            |                     |                  |                            |  |                                      | 名<br>稱      | 價<br>值 |   |                            |           |       |
| 1      | 三芳發展            | GCL      | 長期應收款    | 是          | \$ 163,680                 | \$ -             | \$ -                       | -                   | 短期資金融通           | \$ -                       | 營運資金   | \$ -                                 | -           | \$ -   | \$ -  | 2,726,867                  | 2,726,867 | 註1及註2 |
| 2      | GII             | SFV      | 長期應收款    | 是          | 1,398,720                  | 1,398,720        | 803,520                    | 5                   | 短期資金融通           | -                          | 營運資金   | -                                    | -           | -      | 3,588,393   | 3,588,393                  | 註1及註2     |       |

註1：對個別對象資金貸與限額：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：資金貸與總限額：為不超過各貸與公司淨值百分之四十，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轉投資公司  
為他人背書保證  
民國106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<br>號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被 背 書<br>保 證 對 象 |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限額 | 本期最高背書<br>保證餘額 | 期<br>末<br>背書保證餘額 | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額估最近期<br>財務報告淨值<br>之比率(%) | 背書保證最高<br>限額 | 屬母公<br>司對子<br>公司<br>背書保<br>證 | 屬子公<br>司對母<br>公司<br>背書保<br>證 | 屬對<br>大陸地<br>區<br>背書保<br>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        | \$ 10,000                  | \$ -             | 0.60                                 | \$ 1,989,091 | Y                            | N                            | N                          | 註1及註2 |
| 0      | 三芳化學公司        | 福裕先進             | 子公司 | 397,818             | 30,000         | -                | -                          | -                | -                                    | 1,989,091    | 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×10%。

註2：背書保證最高限額為實收資本額×50%。

三芳化學工業股份有限公司及轉投資公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國106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     | 與有價證券發行人之關係     | 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  | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 514,264   | \$ 7,097  | —       | \$ 7,097  |          |    |
|        | 亞昕國際開發公司      | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 1,857,104 | 32,499    | 0.52    | 32,499    |          |    |
|        | 力宇創業投資公司      | 本公司為力宇創業投資公司之董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 606,804   | 6,122     | 4.76    | 6,122     |          |    |
|        |               |                 |              |           | \$ 45,718 |         | \$ 45,718 |          |    |
| 三芳控股   | 股票            |                 |              |           |           |         |           |          |    |
|        | 煙台萬華超纖股份有限公司  | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 4,000,000 | \$ —      | 8       | \$ —      |          |    |
|        | 秦皇島福勝化學製革有限公司 | —               | 備供出售金融資產—非流動 | —         | —         | 7.29    | —         |          |    |
|        |               |                 |              |           | \$ —      |         | \$ —      |          |    |
| 福裕先進   | 股票            |                 |              |           |           |         |           |          |    |
|        | 亞昕國際開發公司      | —               | 備供出售金融資產—非流動 | 819,267   | \$ 14,337 | 0.24    | \$ 14,337 |          |    |

三芳化學工業股份有限公司及轉投資公司  
重大與關係人進、銷貨明細表  
民國106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  |              |             |           | 交易條件與一般交易情形及不同原因 |               | 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         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 三芳化學工業公司 | 三芳國際     | 子公司           | 銷貨    | \$ (620,779) | (13)        | 月結30~45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  | \$ 66,216  | 15              | 註  |
|          | GII      | 子公司           | 銷貨    | (1,403,668)  | (30)        | 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  | 85,604     | 20              |    |
|          | PTS      | 子公司           | 銷貨    | (372,604)    | (8)         | 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 | 74,634     | 17              |    |
|          | PTS      | 子公司           | 進貨    | 145,215      | 4           | 月結30~60天  | 價格無一般交易條件可資比較    | 一般交易條件        | (10,063)   | (2)             |    |
|          | 東莞福倉     | 子公司           | 銷貨    | (197,242)    | (4)         | 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 | 10,769     | 2               |    |
|          | 福裕先進     | 子公司           | 進貨    | 133,778      | 3           | 月結60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 | (6,168)    | (1)             |    |
|          | 寶成(集團)   | 具重大影響之投資者之母公司 | 銷貨    | (198,013)    | (4)         | 月結30~60天  | 一般交易條件           | 一般交易條件        | 10,684     | 2               |    |
| 三芳國際     | 三芳化學工業公司 | 母公司           | 進貨    | 735,402      | 67          | 月結30~45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  | (81,513)   | (31)            | 註  |
|          | GII      | 兄弟公司          | 進貨    | 248,043      | 22          | 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  | (33,033)   | (13)            | 註  |
|          | 裕元(集團)   | 具重大影響之投資者     | 銷貨    | (296,515)    | (19)        | 月結30~60天  | 一般交易條件           | 一般交易條件        | 61,587     | 28              |    |

(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           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |   |
| GII      | 三芳化學工業公司 | 母公司           | 進貨    | \$ 1,858,594 | 61          | 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  | \$ (193,694) | (56)            | 註  |   |
|          | PTS      | 兄弟公司          | 銷貨    | (958,081)    | (18)        | 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 | 106,101      | 17              |    |   |
|          | 三芳國際     | 兄弟公司          | 銷貨    | (243,854)    | (5)         | 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  | 24,091       | 4               |    |   |
|          | 裕元(集團)   | 具重大影響之投資者     | 銷貨    | (550,700)    | (10)        | 月結30~60天  | 一般交易條件            | 一般交易條件        | 53,808       | 9               |    |   |
|          | 寶成(集團)   | 具重大影響之投資者之母公司 | 銷貨    | (207,266)    | (4)         | 月結30~60天  | 一般交易條件            | 一般交易條件        | 33,722       | 5               |    |   |
|          | 東莞寶亮     | 母公司           | 加工收入  | (442,131)    | (100)       | 月結30天     | 價格無一般交易條件可資比較     | —             | 36,482       | 100             |    |   |
|          | PTS      | 三芳化學工業公司      | 母公司   | 銷貨           | (143,882)   | (8)       | 月結30~60天          | 價格無一般交易條件可資比較 | 一般交易條件       | 15,372          |    | 6 |
|          | 三芳化學工業公司 | 母公司           | 進貨    | 527,646      | 34          | 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 | (190,499)    | (54)            |    |   |
|          | GII      | 兄弟公司          | 進貨    | 958,259      | 62          | 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20天  | (106,114)    | (30)            |    |   |
|          | 裕元(集團)   | 具重大影響之投資者     | 銷貨    | (496,495)    | (29)        | 月結30~60天  | 一般交易條件            | 一般交易條件        | 127,243      | 52              |    |   |
| SFV      | GII      | 母公司           | 加工收入  | (753,127)    | (100)       | 月結30天     | 價格無一般交易條件可資比較     | —             | 45,767       | 100             |    |   |
| 東莞福倉     | 三芳化學工業公司 | 母公司           | 進貨    | 272,257      | 83          | 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 | (12,407)     | (19)            | 註  |   |
| 福裕先進     | 三芳化學工業公司 | 母公司           | 銷貨    | (133,778)    | (96)        | 月結60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 | 6,168        | 100             |    |   |

註：含未加計利益之代購料。

三芳化學工業股份有限公司及轉投資公司  
重大應收關係人款項明細表  
民國106年12月31日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象   | 關係        | 應收關係人<br>款項餘額      | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人<br>款項期後<br>收回金額 | 提列備抵<br>帳金額 |
|---------------|--------|-----------|--------------------|------|-----------|------|-----------------------|-------------|
|               |        |           |                    |      | 金額        | 處理方式 |                       |             |
| 三芳化學工業公司      | GII    | 子公司       | \$ 193,694<br>(註1) | 6.26 | \$ —      | —    | \$ 193,694            | \$ —        |
|               | PTS    | 子公司       | 190,499<br>(註2)    | 1.48 | —         | —    | 97,493                | —           |
| GII           | SFV    | 子公司       | 875,060<br>(註3)    | —    | —         | —    | 47,170                | —           |
|               | PTS    | 兄弟公司      | 106,114<br>(註4)    | 8.99 | —         | —    | 106,114               | —           |
| PTS           | 裕元(集團) | 具重大影響之投資者 | 應收帳款<br>127,243    | 4.06 | —         | —    | 89,702                | —           |

註1：包含應收帳款85,604千元及其他應收款108,090千元。

註2：包含應收帳款74,634千元及其他應收款115,865千元。

註3：包含長期應收款803,520千元及其他應收款71,540千元。

註4：包含應收帳款106,101千元及其他應收款13千元。



三芳化學工業股份有限公司及轉投資公司  
被投資公司相關資訊  
民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(外幣為元)

| 投資公司<br>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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|------------|---------|--------|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|--------------|-----------------|-----------------|----|
|            |         |        |                          | 本年年底       | 去年年底       | 股數         | 比率<br>(%) | 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    | \$ 2,703,922 | \$ 214,561      | \$ 215,820      | 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    | 4,717,676    | 638,641         | 638,031         | 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    | 10,156       | (1,017)         | (1,017)         | —  |
| 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    | 167,077      | (2,019)         | (2,019)         | —  |
| 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    | 123,559      | 5,994           | 5,994           | —  |
| 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    | 38,059       | (1,968)         | (1,968)         | —  |
| 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 | 749,952    | 812,700    | 25,200,010 | 100.00    | 2,051,287    | 225,072         | 225,072         | 註2 |
| 三芳發展       | BBH     | 香港     | 投資事業                     | 505,920    | 548,250    | 17,000,000 | 100.00    | 518,445      | 12,359          | 12,359          | 註3 |
| 三芳國際       | MPL     | 英屬維京群島 | 來料加工                     | 267,840    | 290,250    | 9,000,001  | 100.00    | 317,762      | 31,212          | 31,212          | 註4 |
| 三芳國際       | GTL     | 英屬維京群島 | 投資事業                     | 189,931    | —          | 1          | 100.00    | 198,011      | —               | —               | 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 | 601,152    | 651,450    | 20,200,000 | 100.00    | 3,588,393    | 748,644         | 748,644         | 註6 |
| GCL        | JOB     | 薩摩亞    | 投資事業                     | 1,086,166  | 1,177,044  | 36,497,500 | 100.00    | 1,166,768    | (122,069)       | (122,069)       | 註7 |
| 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 | 1,041,526  | 1,128,669  | 34,997,500 | 99.99     | 967,126      | (124,317)       | (124,317)       | 註8 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司<br>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<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
|------------|---------|------|--------------------------|------------|------------|--------|-----------|------------|-----------------|-----------------|-----|
|            |         |      |                          | 本年年底       | 去年年底       | 股數     | 比率<br>(%) | 帳面金額       |                 |                 |     |
| GII        | SFV     | 越南   | 來料加工                     | \$ 267,840 | \$ 290,250 | —      | 100.00    | \$ 737,022 | \$ 49,148       | \$ 49,148       | 註9  |
| GII        | PIS     | 印尼   | 人工皮革、合成樹脂及其他材料等之生產、製造及銷售 | 74         | 81         | 2,500  | 0.01      | 72         | (124,317)       | —               | 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：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金25,200,010元。

註3：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金17,000,000元。

註4：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金9,000,001元。

註5：原始投資金額本年年底為美金6,382,096元。

註6：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金20,200,000元。

註7：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金36,497,500元。

註8：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金34,997,500元。

註9：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金9,000,000元。

註10：原始投資金額本年年底及本年初皆為美金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轉投資公司  
大陸投資資訊  
民國106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<br>自<br>台<br>積<br>期<br>累<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>收<br>入<br>金<br>額 | 本<br>期<br>收<br>回<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>金<br>額 | 或<br>本<br>期<br>匯<br>入<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>持<br>股<br>之<br>比<br>例<br>(%) | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益 | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>投<br>資<br>收<br>益 | 備<br>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    | \$ 388,070 | 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 | 227,450    | 2    | 21,174   | -                          | -                          | -                               | 21,174                                    | -   | 8.00   | -                                    | -                                    | -  | -      |
| 東莞黃江寶亮鞋材廠     | 來料加工                        | 56,976     | 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    | 267,840    | 2    | -  | -                          | -                          | -                               | -   | 13,558                                    | 100.00   | 13,558                               | 288,534                              | -  | -註3及註6 |
| 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    | 476,160    | 2    | -  | -                          | -                          | -                               | -   | 12,047                                    | 100.00   | 12,047                               | 488,138                              | -  | -註4及註6 |
| 東莞裕國鞋材有限公司    | 鞋材製品之生產及銷售                  | 59,520     | 2    | -  | -                          | -                          | -                               | -   | -   | 100.00   | -                                    | 68,388                               | -  | -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<br>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<br>(註7) |
|--------------|--------------------------|--------------|----------------------|
| 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：投資損益係依經台灣母公司會計師簽證之財務報表認列。

註7：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(104年7月30日經授工字第10420418870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 | 106年度      | 105年度      | 差異         |         |
|---|----|------------|------------|------------|---------|
|   |    |            |            | 金額         | %       |
| 流動資產  |    | 7,673,657  | 8,896,453  | -1,222,796 | -13.74% |
| 不動產、廠房及設備   |    | 6,234,963  | 5,991,628  | 243,335    | 4.06%   |
| 其他資產  |    | 491,514    | 336,156    | 155,358    | 46.22%  |
| 資產總額  |    | 14,400,134 | 15,224,237 | -824,103   | -5.41%  |
| 流動負債  |    | 3,342,236  | 3,969,683  | -627,447   | -15.81% |
| 非流動負債   |    | 2,676,933  | 2,351,589  | 325,344    | 13.84%  |
| 負債總額  |    | 6,019,169  | 6,321,272  | -302,103   | -4.78%  |
| 股本  |    | 3,978,181  | 3,978,181  | 0          | 0.00%   |
| 資本公積  |    | 139,055    | 137,866    | 1,189      | 0.86%   |
| 保留盈餘  |    | 4,482,278  | 4,461,237  | 21,041     | 0.47%   |
| 權益總額  |    | 8,380,965  | 8,902,965  | -522,000   | -5.86%  |
| <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"> <li>1. 變動達20%以上之主要原因：其他資產增加為本期長期預付租金較去年同期增加76,048千元。</li> <li>2. 影響：無重大影響。</li> <li>3. 未來因應計畫：不適用。</li> </ol> |    |            |            |            |         |

## 二、財務績效比較分析

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度    | 106年度      | 105年度      | 增減金額       | 變動比例 (%) |
|------------|------------|------------|------------|----------|
| 營業收入總額     | 10,043,309 | 11,270,812 | -1,227,503 | -10.89%  |
| 銷貨退回及折讓    | 187,954    | 225,095    | -37,141    | -16.50%  |
| 營業收入淨額     | 9,855,355  | 11,045,717 | -1,190,362 | -10.78%  |
| 營業成本       | 6,951,630  | 7,788,166  | -836,536   | -10.74%  |
| 營業費用       | 1,664,746  | 1,686,417  | -21,671    | -1.29%   |
| 營業利益       | 1,238,979  | 1,571,134  | -332,155   | -21.14%  |
| 營業外收入及支出   | -90,712    | -29,708    | -61,004    | 205.35%  |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 1,148,267  | 1,541,426  | -393,159   | -25.51%  |
| 所得稅費用      | 247,207    | 297,447    | -50,240    | -16.89%  |
| 繼續營業部門稅後淨利 | 901,060    | 1,243,979  | -342,919   | -27.57%  |

### 1. 變動達20%以上之主要原因：

營業外收入及支出減少：

主因為106年度外幣兌換損失淨額較去年同期增加55,636千元。

繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後淨利減少：

因人工皮革需求減少導致營業收入減少，及主要原料因供需失衡上漲及匯率因素所致。

### 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(一〇七年)之銷售目標，本年因人工皮革需求減少，故估計本年銷售數量將會減少。

### 3. 對公司未來財務業務之可能影響：

人工皮革需求的減少，會造成本公司營業收入及淨利的減少，公司已積極投入新產品的開發與製造以因應。

### 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  | 106年度   | 105年度   | 增(減)比例(%) |
|----------|---------|---------|-----------|
| 現金流量比率   | 35.02%  | 59.77%  | -41.40%   |
| 現金流量允當比率 | 114.85% | 144.05% | -20.27%   |
| 現金再投資比率  | 1.63%   | 9.41%   | -82.72%   |

最近年度現金流量變動分析說明：

1. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：

106年度因營業收入較去年同期減少約10%及主要原料成本上漲導致淨利減少393,159千元，及預期原料上漲增加備料，所致之存貨現金流出較去年同期增加558,201千元所致。

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<br>餘額 | 全年營業<br>淨流 | 來自<br>活動<br>現金<br>量 | 全年<br>現金<br>流出<br>量 | 現金<br>剩餘<br>(不足)<br>數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------|------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------|------|
|            |            |                     |                     |                        | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 3,705,337  | 467,655    |                     | 1,783,000           | 2,389,992              | —                | —    |

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：淨現金流入467,655千元。

(2) 投資活動：購入固定資產等投資活動淨現金流出866,709千元。

(3) 融資活動：發放股利及償還借款等淨現金流出916,291千元。

2. 預計現金不足額之補救措施及活動性分析：無此情形。



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：106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106年度採權益法認列之投資收益為854,841千元。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     | 106 年 度 (千元) |
|---------|--------------|
| 利 息 支 出 | 33,064       |
| 兌 換 損 失 | 88,963       |

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。106年度匯率急遽波動，造成兌換損失。

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

106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<br>股份有限公司 | 50,000,000 | 10,000,000 | 依本公司背書保證<br>作業程序規定計算<br>如下：<br>1. 對其他企業背書<br>保證責任總額為<br>新台幣1,989,090<br>千元。 |
| 合 計              | 50,000,000 | 10,000,000 | 2. 對單一企業背書<br>保證之限額為新<br>台幣 397,818 千<br>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106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1,398,720千元，總貸與限額為新台幣3,588,393千元。

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.75)：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：

在現今環境法規要求日漸嚴謹把關廢水、廢氣、廢棄物排放標準及排放量，在製程措施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。另在治本的技術上，則必須從原料的替換、製程設備的更新去研究開發，目前業界僅零星產品問世，但在產能無法提升、製造成本居高不下及下游加工廠的使用仍充滿許多變數。目前環保製程材料技術仍須投入研發人力、設備與時間研究開發，再結合國際大廠的技術合作或法人研究機構合作，因此資金需長時間挹注，獲益時間點會延後。

另外，在美國川普總統號召製造產業回美國的趨勢，工業4.0或自動化的製造一定被要求，除了3C產業外，美國運動品牌也在醞釀在地化生產，並已找自動化大廠合作開發自動化的加工設備，因此運動品牌材料的設計開發必須因應這些可適用於自動化製程的加工條件。因此在材料轉型到收益來臨期間，可以較快切入市場的表面客製化設計之高附加價值來增加收益。而在傳統生活機能產品上諸如：傢俱、車輛用皮、裝潢包覆材料等

，屬技術密集且成熟之領域，在科技變遷對本產業的影響很小，不至於有新的科技材料或全新的製程技術來完全取代人工皮革。

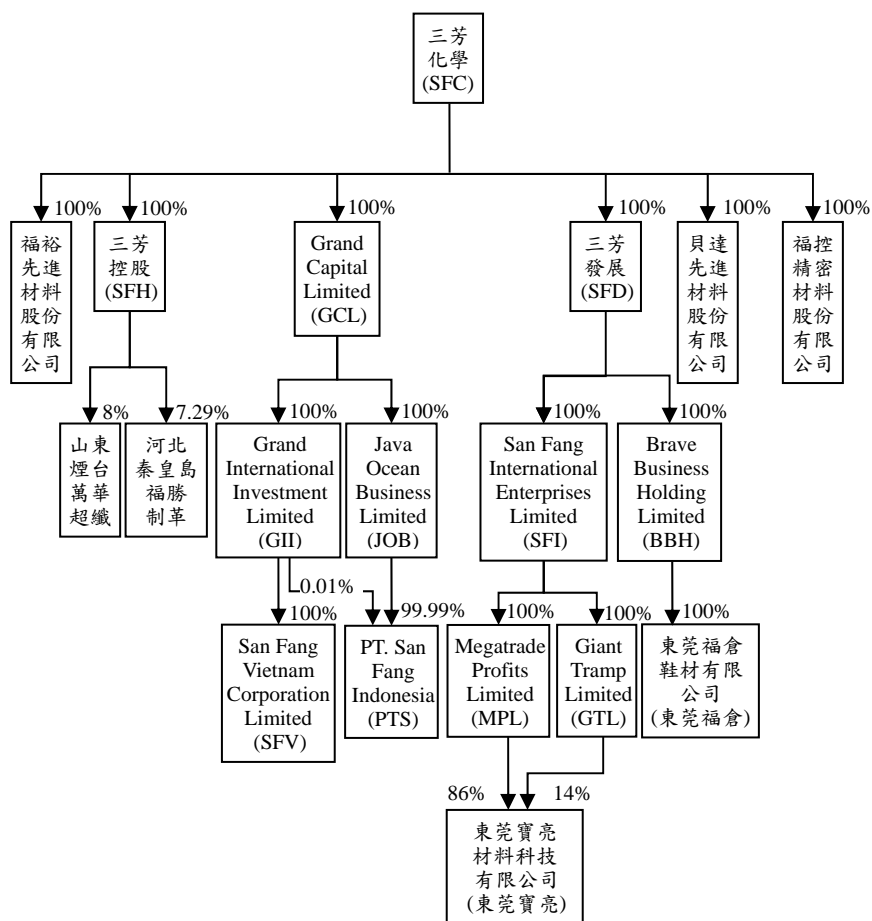
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前無併購計畫。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：越南廠二期廠房已擴建完成，目前另無擴建計畫。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要進貨來源及銷貨對象如本報告所揭露之相關訊息，皆為本公司長期往來之對象。未來為營運背景之考量，並依產業成長趨勢，除了舊有對象持續成長外，並開發新對象，期進一步朝向多元化來分散進貨來源及銷貨對象，以期更能維持均衡及穩健的營運成果。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：自本公司成立以來，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 | 桃園縣龍潭鄉高原村渴望路185號5樓之2   | 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 | 桃園縣龍潭鄉高原村渴望路185號5樓之2   | 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<br>Megatrade<br>Profits<br>Limited(MPL)     | 93/10  | P.O.Box957,Offshore<br>Incorporations Centre,Road<br>Town,Tortola,British Virgin<br>Islands                  | USD 9,000,001  | 來料加工                             |
| 東莞福倉鞋材<br>有限公司<br>(東莞福倉)                           | 99/4   | 東莞市黃江鎮裕元工業區<br>精成二路  | USD 16,000,000 | 合成皮革、合成樹<br>脂及其他材料等之<br>生產、製造及銷售 |
| San Fang<br>Vietnam<br>Corporation<br>Limited(SFV) | 92/3   | LOT II-4 MY XUAN<br>INDUSTRIAL PARK, TAN<br>THANH DISTRICT, BA<br>RIA VUNG TAU<br>PROVINCE, VIETNAM          | USD 9,000,000  | 來料加工                             |
| PT. San Fang<br>Indonesia<br>(PTS)                 | 99/01  | JL MODERN INDUSTRI<br>CIKANDE IV<br>NO.10.12.16.NAMBO ILIR<br>KIBIN, SERANG.<br>BANTEN                       | USD 35,000,000 | 合成皮革、合成樹<br>脂及其他材料等之<br>生產、製造及銷售 |
| 東莞寶亮材料<br>科技有限公司<br>(東莞寶亮)                         | 105/01 | 東莞市黃江鎮裕元工業區<br>裕元二路1號  | USD 9,000,000  | 合成皮革、合成樹<br>脂及其他材料等之<br>生產、製造及銷售 |
| Giant Tramp<br>Limited(GTL)                        | 106/10 | 22 <sup>nd</sup> Floor, C-Bons<br>International Center, 108<br>Wai Yip Street,Kwun<br>Tong,Kowloon,Hong Kong | USD 1          | 投資事業                             |
| 東莞裕國鞋材<br>有限公司<br>(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<br>售                    |

107/4 東莞寶亮材料科技與東莞裕國鞋材辦理合併

(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                 | 0                | 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 |         |
| 貝達先進 | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人王龍傳 | 3,000,000股       | 100%    |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人馮崇智 |                  |         |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人邱漢郎 |                  |         |
|      | 監察人 | 三芳化學工業(股)<br>代表人蔡光爵 |                  |         |
| 福控精密 | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人王龍傳 | 30,000,000股      | 100%    |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人馮崇智 |                  |         |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人邱漢郎 |                  |         |
|      | 監察人 | 三芳化學工業(股)<br>代表人蔡光爵 |                  |         |
| 福裕先進 | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人蔡武藏 | 7,698,545股       | 100%    |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人王敬堂 |                  |         |
|      | 董事  | 三芳化學工業(股)<br>代表人馮崇智 |                  |         |
|      | 監察人 | 三芳化學工業(股)<br>代表人王龍傳 |                  |         |



## (五) 各關係企業營運概況(一〇六年度)：

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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)稅後 |
|--|-----------|-----------|---------|------------|-----------|----------|--------------|---------------|
| 英屬維京群島三芳控股有限公司                           | 20,150    | 10,156    | 0       | 10,156     | 0         | -67      | -1,017       | -1.68         |
| 三芳發展有限公司                                 | 687,435   | 2,726,867 | 0       | 2,726,867  | 0         | -71      | 241,561      | 10.73         |
| 福裕先進材料股份有限公司                             | 76,985    | 146,712   | 23,153  | 123,599    | 138,688   | 9,757    | 5,994        | 0.78          |
| 三芳國際有限公司                                 | 749,952   | 2,288,262 | 272,734 | 2,015,528  | 1,580,936 | 26,563   | 225,072      | 8.93          |
| Grand International Investment Co., Ltd. | 601,152   | 3,999,518 | 411,125 | 3,588,393  | 5,326,252 | 746,308  | 748,644      | 37.06         |
| Grand Capital Limited                    | 656,053   | 4,763,911 | 0       | 4,763,911  | 0         | -48      | 638,641      | 32.34         |
| 三芳(越南)責任有限公司                             | 267,840   | 1,724,796 | 987,774 | 737,022    | 753,396   | 97,392   | 49,148       | -             |
| 貝達先進材料股份有限公司                             | 30,000    | 70,502    | 32,443  | 38,059     | 66,062    | -525     | -1,968       | -0.66         |
| 福控精密材料股份有限公司                             | 300,000   | 257,644   | 90,567  | 167,077    | 56,989    | 46       | -2,019       | -0.07         |
| Java Ocean Business Limited              | 1,086,166 | 1,173,615 | 6,847   | 1,1166,768 | 0         | 555      | -122,069     | -3.34         |
| Brave Business Holding Limited           | 505,920   | 519,137   | 692     | 518,445    | 0         | -2       | 12,359       | 0.73          |
| PT. SAN FANG                             | 1,041,600 | 1,335,006 | 367,808 | 967,198    | 1,706,484 | -125,509 | -124,317     | -3.55         |
| 東莞福倉鞋材有限公司                               | 476,160   | 555,773   | 67,635  | 488,138    | 543,983   | 12,279   | 12,047       | -             |
| Megatrade Profits Limited                | 267,840   | 428,330   | 110,568 | 317,762    | 33,352    | 15,040   | 31,212       | 3.47          |
| 東莞寶亮材料科技有限公司                             | 267,840   | 333,647   | 45,461  | 288,186    | 442,614   | 23,150   | 13,558       | -             |
| Giant Tramp Limited                      | USD 1     | 198,011   | 0       | 198,011    | 0         | 0        | 0            | -             |
| 東莞裕國鞋材有限公司                               | 59,520    | 288,404   | 220,098 | 68,306     | 0         | 0        | 0            | -             |

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、監察人及員工道德行為，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。

## 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.