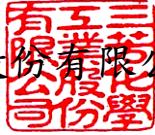


三芳化學工業股份有限公司一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 6 月 13 日上午九時整

地點：高雄市寒軒國際大飯店(高雄市苓雅區四維三路 33 號)

出席股東：出席股東及股東代理人所代表股數計 319,271,970 股(其中以電子方式出席行使表決權為 209,627,086 股)，占本公司已發行股份總數 397,818,126 股之 80.25%。

出席董事：林董事長孟經、盧董事金柱、鄧董事加惠、林獨立董事立璿、許獨立董事萬林、周獨立董事志龍。

列席人員：吳秋燕會計師、王伊忱律師

主席：林孟經



記錄：林信宏



宣佈開會：報告出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

一、主席致開會詞：(略)

二、報告事項：

- (一) 111年度營業狀況。(詳如附表)
- (二) 審計委員會查核111年度決算表冊報告。(詳如附表)
- (三) 111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(詳見議事手冊)
- (四) 111年度盈餘分派現金股利報告。(詳見議事手冊)

股東發言與提問：無

三、承認事項：

- (一)案由：111年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會 提

說明：本公司111年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核簽證完竣之111年度財務報表(包含合併及個體之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，請參閱報告事項中之營業及財務報告(詳如附表)，均業經本公司審計委員會審議通過並出具查核報告書在案，敬請 股東常會承認。

股東發言與提問：無

決議：本議案投票表決結果如下：

本議案出席股東表決權數：319,271,970 權

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：318,261,088 權	99.68%
反對權數：81,130 權	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：929,752 權	0.29%

本案照案表決通過

(二)案由：111年度盈餘分派案，提請 承認。

董事會 提

說明：(1)本公司111年度盈餘分派案，業經第二屆第八次審計委員會審議通過，敬請 股東
常會承認。

(2)本公司111年度盈餘分派表(詳如附表)。

股東發言與提問：無

決議：本議案投票表決結果如下：

本議案出席股東表決權數：319,271,970 權

表決結果	占出席股東表決權數 %
贊成權數：318,271,294 權	99.68%
反對權數：79,925 權	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：920,751 權	0.28%

本案照案表決通過

六、臨時動議：無

股東發言與提問：無

七、散會：112年6月13日上午9時46分，主席宣布散會。

【本次股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事要領及其結果，詳細內容
以會議影音記錄為準】

三芳化學工業股份有限公司

111 年度營業報告書

壹、前言

全球經濟環境變化的衝擊與挑戰日益複雜，回顧109年COVID-19爆發、110年受COVID-19影響而造成的物流問題及各國政府實施嚴格的防疫措施、111年烏俄戰爭、歐洲能源問題及美國升息，快速變化的經營環境造成企業極大的衝擊及挑戰，所幸有賴所有團隊同仁的快速應變能力，以及即時且積極透過多元產地調節並與客戶充分溝通，三芳最終完成客戶對訂單的期望，也贏得與客戶的信任，在疫情回穩後的商機以及與客戶共同發展成長的策略，三芳在111年度交出質量尚可的成績。

111年初主要品牌因應後疫情終端強勁需求以及較難預測的物流時間，進而增加庫存量，受中國大陸防疫封鎖的影響以及供應鏈阻塞因素，造成品牌庫存暴增，111年下半年起，進而實施庫存去化及減少採購量政策；品牌庫存衝擊製鞋及成衣供應鏈短期營運，致本公司第四季營收較前三季成長曲線較為趨緩，受惠疫情後品牌於人工皮革的需求回歸、薄膜製品持續成長與運動用品市場的創新發展，加上主要原物料價格於下半年起逐步下跌及滙兌利益挹注，讓公司整體經營成效有較好的展現。

公司在111年締造合併稅後淨利為新台幣(以下同)四億七千萬元，稅後純益率為4.4%，及每股稅後盈餘為1.18元。

貳、財務表現

一、營業

人造皮合併銷售額為一百零一億五千六百萬元，較110年度增加29.8%，薄膜合併銷售額為三億八千一百萬元，較110年增加20.8%，纖維合併銷售額為一億七千三百萬元，較110年增加8.6%，其他自製原料等合併銷售額為五千四百萬元，111年合併營業收入為一百零七億六千四百萬元。

二、營利

本公司111年度個體營業收入為八十九億四千二百萬元，較110年度增加23.4%；合併營業收入為一百零七億六千四百萬元，較110年度增加28.4%；合併營業淨利為二億九千三百萬元，較110年度增加21.7%；合併稅後淨利為四億七千萬元，較110年度增加305.5%。

參、展望暨經營目標

持續的通貨膨脹影響消費動能，並加速各國央行升息的腳步，造成消費型態的改變，客戶訂單策略也著重多元與分散，以提高風險管控的能力，本公司彈性調整因應對策，強化各職能幕僚管理綜效下展現營運新章。

112年度營業計劃說明

(一) 深化品牌客戶關係

鞏固並提升本公司與現有品牌客戶之合作關係，善用核心強項及競爭優勢，從材料開發、技術支持、製程精進、彈性生產到多元產品，專注於更高層次的延伸服務裨益品牌客戶，承諾並遵循綠色永續的生產模式，致力成為品牌客戶首選合作的策略夥伴。

(二) 數位化升級

- 1.在薄膜鞋材的開發上導入多項智能化設備及製程，提升產品的穩定性及減少自然資源使用，結合數據收集分析及應用，強化快速應變的能力，實現製造效率最大化。
- 2.疫情驅動消費行為轉向數位化，在後疫情時代仍繼續成為全球各地的常態，本公司加速將線上渠道納入至整體銷售結構，在樣卡設計著重設計效率及精準度，建立樣卡數位圖書館，透過數位化加速行銷流程，節省樣品運送成本。

(三) 加速環保製程

主要品牌力推自動化加工及環保鞋面材料，三芳主打以節能、減少CO2和化學品與廢水的排放等主要優勢，並強力增加回收棉產品業績，開發環境友善、低碳生產的鞋材。持續精進自動化綠色環保製程，以減少碳排對抗綠色通膨所造成的影響。

(四) 產能擴展

本公司印尼廠新建廠計劃預計於113年第一季進行量產，透過專業計劃、技術轉移加強生產管理，提升印尼廠產出效率，建立更完善的海外生產基地及促進海外子廠間的生產機制，即時因應市場的瞬息萬變。

展望未來，全球經濟存在更多的不確定性，主要客戶的財務表現仍受高成本及庫存影響其營運方向及獲利，因應環境變遷與產業發展趨勢及品牌行銷策略，本公司以提供高值化品質、快速反應市場及使用高回收成分之材料，進入環保新紀元及高端應用市場。

三芳透過回收再生纖維、先進薄膜及水性無溶劑人工皮革的研發與生產，成功推出了全球第一顆水性環保足球，是在環保領域的一大突破，持續以創造差異化的業務模式強化越南、印尼供應鏈的能力，成為質量並重的生產基地，經營團隊將持續努力，帶領所有三芳同仁以新思維及新智慧佈局新契機，提供清潔優質材料科技，創造幸福環境。

112年公司所設定之國內營業額暨合併營業額等目標，相信在各位股東的鼓勵及鞭策下，全體同仁將全力以赴達成此目標。

董事長：林 孟 經



經理人：林 至 逸



會計主管：王 華 興



會計師查核報告

三芳化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

三芳化學工業股份有限公司及其子公司(三芳化工集團)民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111及110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111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111及110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111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111年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

三芳化工集團主要收入來自銷售人工合成皮革等產品，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制，包括訂單作業及出貨之相關內部控制作業是否有效，並據以認列銷貨收入。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨文件或附有出口報關文件等，並核對收款金額、對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

其他事項

三芳化學工業股份有限公司業已編製民國111及110年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三芳化工集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三芳化工集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三芳化工集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。

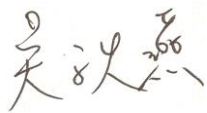
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 9 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,830,365	31	\$ 3,689,330	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	94,324	1	102,669	1
1150	應收票據(附註四及九)	14,387	—	11,070	—
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	1,089,221	7	963,544	7
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二七)	273,712	2	300,928	2
1200	其他應收款(附註四)	45,744	—	31,471	—
1220	本期所得稅資產(附註二三)	61,392	1	46,132	—
130X	存貨(附註四、五、十)	2,103,091	14	2,468,764	17
1410	預付款項	206,217	1	201,649	1
1476	其他金融資產—流動(附註十一)	337,810	2	527,143	4
1479	其他流動資產	25,468	—	30,559	—
11XX	流動資產總計	9,081,731	59	8,373,259	57
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	75,175	—	74,142	—
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	4,886,692	32	5,270,711	36
1755	使用權資產(附註四及十四)	159,085	1	158,595	1
1760	投資性不動產(附註四、十五及二八)	110,056	1	110,923	1
1801	電腦軟體淨額(附註四)	17,880	—	27,868	—
1805	商譽(附註四)	35,759	—	35,759	—
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	81,587	1	99,604	1
1915	預付土地及設備款(附註十三)	327,426	2	23,258	—
1920	存出保證金	26,408	—	25,230	—
1980	其他金融資產—非流動(附註十一)	595,350	4	536,610	4
1990	其他非流動資產	2,901	—	4,158	—
15XX	非流動資產總計	6,318,319	41	6,366,858	43
1XXX	資產總計	\$ 15,400,050	100	\$ 14,740,117	100

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 1,540,000	10	\$ 1,380,000	9
2110	應付短期票券(附註十六)	—	—	49,914	—
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	5,574	—	6,547	—
2170	應付帳款(附註十七)	493,322	3	547,783	4
2219	其他應付款(附註十八)	736,627	5	654,597	5
2230	本期所得稅負債(附註二三)	132,214	1	108,540	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	5,060	—	7,220	—
2320	一年內到期之長期負債(附註十六及二八)	929,000	6	739,000	5
2399	其他流動負債	27,480	—	27,381	—
21XX	流動負債總計	3,869,277	25	3,520,982	24
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	1,919,000	12	2,398,000	16
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二三)	1,024,106	7	1,025,102	7
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	2,955	—	5,989	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	89,619	1	119,572	1
2645	存入保證金	12,795	—	19,412	—
25XX	非流動負債總計	3,048,475	20	3,568,075	24
2XXX	負債總計	6,917,752	45	7,089,057	48
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
3110	普通股股本	3,978,181	26	3,978,181	27
3200	資本公積	145,330	1	142,438	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,488,728	10	1,477,569	10
3320	特別盈餘公積	648,571	4	513,828	3
3350	未分配盈餘	2,320,928	15	2,187,615	15
3300	保留盈餘總計	4,458,227	29	4,179,012	28
3400	其他權益	(99,440)	(1)	(648,571)	(4)
3XXX	權益總計	8,482,298	55	7,651,060	52
	負債及權益總計	\$ 15,400,050	100	\$ 14,740,117	100

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二一及二七)	\$ 10,763,499	100	\$ 8,384,007	100
5000	營業成本(附註十及二二)	9,029,397	84	6,909,767	82
5900	營業毛利	1,734,102	16	1,474,240	18
	營業費用(附註九及二二)				
6100	推銷費用	525,236	5	432,270	5
6200	管理費用	612,360	5	515,947	6
6300	研究發展費用	301,375	3	294,495	4
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,800	—	(9,471)	—
6000	營業費用合計	1,440,771	13	1,233,241	15
6900	營業淨利	293,331	3	240,999	3
	營業外收入及支出(附註二二)				
7100	利息收入	40,507	—	12,857	—
7010	其他收入	91,878	1	62,447	1
7020	其他利益及損失	226,045	2	(121,802)	(1)
7050	財務成本	(56,464)	—	(48,153)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	301,966	3	(94,651)	(1)
7900	稅前淨利	595,297	6	146,348	2
7950	所得稅費用(附註四及二三)	125,183	1	30,415	—
8200	本年度淨利	470,114	5	115,933	2
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十九)	9,253	—	(5,247)	—

(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 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二十)	\$ 1,033	—	\$ 17,494	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	(1,243)	—	900	—
8310		9,043	—	13,147	—
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二十)	548,098	5	(152,237)	(2)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	557,141	5	(139,090)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,027,255	10	\$ (23,157)	—
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 470,114	4	\$ 115,933	1
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,027,255	10	\$ (23,157)	—
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 1.18		\$ 0.29	
9850	稀 釋	\$ 1.18		\$ 0.29	

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸	屬	於	本	公	司	股	東 之 權 益			
							其	他	權 益	項 目
							透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產			
普 通 股 股 本	資 本 公 積	保	留	盈	餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現損益	小	權 益 總 計	
\$ 3,978,181	\$ 142,438	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
		\$ 1,454,758	\$ 504,790	\$ 2,306,787	\$ (524,649)	\$ 10,821	\$ (513,828)	\$ 7,873,126		
		22,811	—	(22,811)	—	—	—	—	—	
		—	9,038	(9,038)	—	—	—	—	—	
		—	—	(198,909)	—	—	—	—	(198,909)	
		22,811	9,038	(230,758)	—	—	—	—	(198,909)	
		—	—	115,933	—	—	—	—	115,933	
		—	—	(4,347)	(152,237)	17,494	(134,743)	(139,090)	(139,090)	
		—	—	111,586	(152,237)	17,494	(134,743)	(23,157)	(23,157)	
3,978,181	142,438	1,477,569	513,828	2,187,615	(676,886)	28,315	(648,571)	7,651,060		
		11,159	—	(11,159)	—	—	—	—	—	
		—	134,743	(134,743)	—	—	—	—	—	
		—	—	(198,909)	—	—	—	—	(198,909)	
		11,159	134,743	(344,811)	—	—	—	—	(198,909)	
	2,892	—	—	—	—	—	—	—	2,892	
	—	—	—	470,114	—	—	—	—	470,114	
	—	—	—	8,010	548,098	1,033	549,131	557,141	557,141	
	—	—	—	478,124	548,098	1,033	549,131	1,027,255	1,027,255	
\$ 3,978,181	\$ 145,330	\$ 1,488,728	\$ 648,571	\$ 2,320,928	\$ (128,788)	\$ 29,348	\$ (99,440)	\$ 8,482,298		

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 595,297	\$ 146,348
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	721,035	745,598
A20200	攤銷費用	9,991	10,166
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,800	(9,471)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨損失	8,345	3,123
A20900	財務成本	56,464	48,153
A21200	利息收入	(40,507)	(12,857)
A21300	股利收入	(2,961)	(5,497)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	84,540	112
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(164,840)	102,829
A29900	火災損失	—	70,217
A29900	存貨盤損	4,481	19,884
A29900	其他	1,257	(317)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(102,735)
A31130	應收票據	(3,317)	9,775
A31150	應收帳款	(126,452)	(80,674)
A31160	應收帳款－關係人	27,216	(18,029)
A31180	其他應收款	(5,623)	9,160
A31200	存貨	520,602	(1,031,444)
A31230	預付款項	(4,568)	(54,704)
A31240	其他流動資產	5,091	(16,643)
A32110	持有供交易之金融負債	—	(7,900)
A32125	合約負債	(973)	(14,809)
A32150	應付帳款	(54,461)	(53,291)
A32180	其他應付款	90,875	(19,589)
A32230	其他流動負債	99	(21,857)
A32240	淨確定福利負債	(20,700)	3,438
A33000	營運產生(使用)之現金	1,702,691	(281,014)
A33100	收取之利息	30,899	12,857
A33200	收取之股利	2,961	5,497
A33300	支付之利息	(56,451)	(48,699)
A33500	支付之所得稅	(100,991)	(173,747)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,579,109	(485,106)

(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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	\$ (557,513)	\$ (270,350)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,909	16,547
B03700	存出保證金增加	(1,178)	(504)
B03800	存出保證金減少	—	215
B04500	取得無形資產	—	(9,670)
B06500	其他金融資產增加	—	(367,803)
B06600	其他金融資產減少	130,593	—
BBBB	投資活動之淨現金流出	(426,189)	(631,565)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,870,000	5,503,400
C00200	短期借款減少	(5,710,000)	(5,573,400)
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	—
C01600	舉借長期借款	660,000	350,000
C01700	償還長期借款	(949,000)	(394,000)
C03000	存入保證金增加	—	4,934
C03100	存入保證金減少	(6,617)	(525)
C04020	租賃本金償還	(7,559)	(7,913)
C04500	發放現金股利	(198,909)	(198,909)
C09900	逾期未領股利退回	2,892	—
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(389,193)	(316,413)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	377,308	(81,462)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,141,035	(1,514,546)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,689,330	5,203,876
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,830,365	\$ 3,689,330

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

三芳化學工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

三芳化學工業股份有限公司(三芳化工公司)民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111及110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111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111及110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111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111年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

三芳化工公司主要收入來自銷售人工合成皮革等產品，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著成長，因此依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認真真實性攸關之內部控制，包括訂單作業及出貨之相關內部控制作業是否有效，並據以認列銷貨收入。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視出貨文件或附有出口報關文件等，並核對收款金額、對象與銷貨對象是否一致，以確認收入真實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三芳化工公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三芳化工公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三芳化工公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 9 日

三芳化學工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,560,873	10	\$ 755,743	5
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動(附註四及 七)	94,324	1	102,669	1
1150	應收票據淨額(附註四及九)	14,387	—	11,009	—
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	704,915	5	588,967	4
1180	應收帳款淨額－關係人(附註 四、九及二七)	313,954	2	424,350	3
1200	其他應收款淨額(附註四)	14,617	—	16,114	—
1210	其他應收款－關係人(附註 二七)	223,527	1	206,101	2
130X	存貨(附註四、五及十)	1,320,929	9	1,575,354	11
1410	預付款項	84,600	1	128,359	1
1479	其他流動資產	9,051	—	6,020	—
11XX	流動資產總計	4,341,177	29	3,814,686	27
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流 動(附註四及八)	57,215	—	57,013	—
1550	採用權益法之投資(附註四及 十二)	6,701,060	45	6,233,271	44
1600	不動產、廠房及設備(附註四 、十三及二八)	3,035,110	20	3,361,825	23
1755	使用權資產(附註四及十四)	6,650	—	9,417	—
1760	投資性不動產(附註四、十五 及二八)	110,056	1	110,923	1
1801	電腦軟體淨額(附註四)	17,301	—	27,118	—
1840	遞延所得稅資產(附註四及 二三)	81,172	1	94,360	1
1915	預付設備款	10,873	—	10,464	—
1920	存出保證金	12,782	—	12,782	—
1980	其他金融資產－非流動(附註 四及十一)	595,350	4	536,610	4
15XX	非流動資產總計	10,627,569	71	10,453,783	73
1XXX	資產總計	\$ 14,968,746	100	\$ 14,268,469	100

(接次頁)

三芳化學工業股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 1,530,000	10	\$ 1,370,000	10
2110	應付短期票券(附註十六)	—	—	49,914	—
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	2,558	—	2,215	—
2170	應付帳款(附註十七)	459,103	3	496,345	4
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二七)	28,138	—	16,153	—
2219	其他應付款(附註十八)	327,605	2	275,818	2
2220	其他應付款項—關係人(附註十八及二七)	88,144	1	64,061	—
2230	本期所得稅負債(附註二三)	106,765	1	90,411	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	3,838	—	4,818	—
2320	一年內到期之長期負債(附註十六及二八)	915,000	6	725,000	5
2399	其他流動負債	19,956	—	22,824	—
21XX	流動負債總計	3,481,107	23	3,117,559	22
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	1,900,000	13	2,365,000	16
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二三)	1,024,106	7	1,025,101	7
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	2,829	—	4,641	—
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	74,388	—	96,596	1
2645	存入保證金	4,018	—	8,512	—
25XX	非流動負債總計	3,005,341	20	3,499,850	24
2XXX	負債總計	6,486,448	43	6,617,409	46
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	3,978,181	27	3,978,181	28
3200	資本公積	145,330	1	142,438	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,488,728	10	1,477,569	10
3320	特別盈餘公積	648,571	4	513,828	4
3350	未分配盈餘	2,320,928	16	2,187,615	15
3300	保留盈餘總計	4,458,227	30	4,179,012	29
3400	其他權益	(99,440)	(1)	(648,571)	(4)
3XXX	權益總計	8,482,298	57	7,651,060	54
	負債及權益總計	\$ 14,968,746	100	\$ 14,268,469	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 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二一及二七)	\$ 8,941,654	100	\$ 7,248,812	100
5000	營業成本(附註十、二二及二七)	7,669,714	86	6,159,080	85
5900	營業毛利	1,271,940	14	1,089,732	15
5910	與子公司之未實現利益	(49,165)	—	(63,811)	(1)
5950	已實現營業毛利	1,222,775	14	1,025,921	14
	營業費用(附註九及二二)				
6100	推銷費用	296,265	3	233,486	3
6200	管理費用	320,523	4	258,877	4
6300	研究發展費用	227,555	3	221,952	3
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,836	—	(1,011)	—
6000	營業費用合計	846,179	10	713,304	10
6900	營業淨利	376,596	4	312,617	4
	營業外收入及支出(附註二二及二七)				
7100	利息收入	10,357	—	907	—
7010	其他收入	83,565	1	86,460	1
7020	其他利益及損失	183,405	2	(111,575)	(1)
7050	財務成本	(55,692)	(1)	(47,247)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益之份額	(23,003)	—	(91,149)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	198,632	2	(162,604)	(2)
7900	稅前淨利	575,228	6	150,013	2
7950	所得稅費用(附註四及二三)	105,114	1	34,080	—
8200	本年度淨利	470,114	5	115,933	2

(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 111 及 110 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		111 年度		110 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(附註十九)	\$ 6,215	—	\$ (4,501)	—
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二十)	202	—	12,802	—
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	3,869	—	3,946	—
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	(1,243)	—	900	—
8310		9,043	—	13,147	—
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額(附註二十)	548,098	6	(152,237)	(2)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	557,141	6	(139,090)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,027,255	11	\$ (23,157)	—
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 1.18		\$ 0.29	
9810	稀 釋	\$ 1.18		\$ 0.29	

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

						其 他 權 益 項 目				
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益	小 計	權 益 總 計	
代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘					
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,978,181	\$ 142,438	\$ 1,454,758	\$ 504,790	\$ 2,306,787	\$ (524,649)	\$ 10,821	\$ (513,828)	\$ 7,873,126
	109 年度盈餘指撥及分配(附註二十)									
B1	法定盈餘公積	—	—	22,811	—	(22,811)	—	—	—	—
B3	提列特別盈餘公積	—	—	—	9,038	(9,038)	—	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(198,909)	—	—	—	(198,909)
		—	—	22,811	9,038	(230,758)	—	—	—	(198,909)
D1	110 年度淨利	—	—	—	—	115,933	—	—	—	115,933
D3	110 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	(4,347)	(152,237)	17,494	(134,743)	(139,090)
D5	110 年度綜合損益總額	—	—	—	—	111,586	(152,237)	17,494	(134,743)	(23,157)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	3,978,181	142,438	1,477,569	513,828	2,187,615	(676,886)	28,315	(648,571)	7,651,060
	110 年度盈餘指撥及分配(附註二十)									
B1	法定盈餘公積	—	—	11,159	—	(11,159)	—	—	—	—
B3	提列特別盈餘公積	—	—	—	134,743	(134,743)	—	—	—	—
B5	現金股利	—	—	—	—	(198,909)	—	—	—	(198,909)
		—	—	11,159	134,743	(344,811)	—	—	—	(198,909)
C17	股東逾期未領取股利	—	2,892	—	—	—	—	—	—	2,892
D1	111 年度淨利	—	—	—	—	470,114	—	—	—	470,114
D3	111 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	8,010	548,098	1,033	549,131	557,141
D5	111 年度綜合損益總額	—	—	—	—	478,124	548,098	1,033	549,131	1,027,255
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,978,181	\$ 145,330	\$ 1,488,728	\$ 648,571	\$ 2,320,928	\$ (128,788)	\$ 29,348	\$ (99,440)	\$ 8,482,298

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 575,228	\$ 150,013
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	367,427	397,020
A20200	攤銷費用	9,817	9,993
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	1,836	(1,011)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨損失	8,345	3,123
A20900	財務成本	55,692	47,247
A21200	利息收入	(10,357)	(907)
A21300	股利收入	(2,300)	(4,010)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	23,003	91,149
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	84,840	2,232
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(104,781)	19,884
A24100	與子公司之未實現利益	49,165	63,811
A29900	存貨盤損(盈)	(595)	10,185
A29900	火災損失	—	70,217
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	—	(102,735)
A31130	應收票據	(3,378)	9,836
A31150	應收帳款	(116,826)	(35,456)
A31160	應收帳款—關係人	110,396	(103,061)
A31180	其他應收款	1,451	(5,196)
A31190	其他應收款—關係人	82,574	(74,517)
A31200	存 貨	359,801	(449,323)
A31230	預付款項	43,759	43,891
A31240	其他流動資產	(3,031)	1,147
A32110	持有供交易之金融負債	—	(7,900)
A32125	合約負債	343	(15,199)
A32150	應付帳款	(37,242)	(58,592)
A32160	應付帳款—關係人	11,985	502
A32180	其他應付款	55,762	(46,518)
A32190	其他應付款—關係人	24,083	64,061

(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 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
A32230	其他流動負債	\$ (2,868)	\$ (18,603)
A32240	淨確定福利負債	(15,993)	(70)
A33000	營運產生之現金	1,568,136	61,213
A33100	收取之利息	9,445	907
A33200	收取之股利	14,310	859,110
A33300	支付之利息	(55,620)	(47,778)
A33500	支付之所得稅	(77,810)	(97,011)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,458,461	776,441
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(124,208)	(149,499)
B04300	其他應收款－關係人增加	(100,000)	—
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	285	9,672
B04500	取得無形資產	—	(9,670)
B06500	其他金融資產增加	(58,740)	(536,610)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(282,663)	(686,107)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,830,000	5,463,400
C00200	短期借款減少	(5,670,000)	(5,533,400)
C00600	應付短期票券減少	(50,000)	—
C01600	舉借長期借款	660,000	350,000
C01700	償還長期借款	(935,000)	(380,000)
C03000	存入保證金增加	—	4,934
C03100	存入保證金減少	(4,494)	—
C04020	租賃本金償還	(5,157)	(5,849)
C04500	發放現金股利	(198,909)	(198,909)
C09900	逾期未領股利退回	2,892	—
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(370,668)	(299,824)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	805,130	(209,490)
E00100	年初現金及約當現金餘額	755,743	965,233
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,560,873	\$ 755,743

董事長：



經理人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司
111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
可供分配數：	
期初未分配盈餘	\$ 1,842,804,467
本期稅後淨利	\$ 470,113,822
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	8,010,412
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額	478,124,234
提列 10%法定盈餘公積	(47,812,423)
依法迴轉特別盈餘公積	143,781,132
本期可供分配盈餘	2,416,897,410
分配項目：	
股東紅利	
現金股利(每股 0.8 元)	(318,254,501)
期末未分配盈餘	\$ 2,098,642,909

註：本次股利分配係以 111 年度盈餘 318,254,501 元分配之。

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



三芳化學工業股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

三芳化學工業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：

許萬林

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 一 日