

股票代碼：6582



申豐特用應材股份有限公司

**Shin Foong Specialty and Applied Materials
Co., Ltd**

2019 年度

年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.shinfoong.com.tw>

2020 年 5 月 8 日 刊印

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：伍俊彥

職 稱：管理部協理

電 話：(07)269-3345

代理發言人：郭怡伶

職 稱：財會組主任

電 話：(07)269-3345

電子郵件信箱：shinfoong@shinfoong.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司及屏東工廠

地址：屏東縣枋寮鄉太源村中山路 3 段 55 號

工廠電話：(08)866-0088

2.辦事處

地址：高雄市苓雅區新光路 38 號 36 樓

電話：(07)269-3345

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名 稱：永豐金證券股份有限公司

地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電 話：(02) 2381-6288

網 址：<http://securities.sinopac.com/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：郭麗園及劉裕祥會計師

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

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.shinfoong.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一、2019 年度營業結果-----	4
二、2020 年度營業計畫概要-----	5
貳、公司簡介-----	7
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	8
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-----	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	15
四、公司治理運作情形-----	19
五、會計師公費資訊-----	39
六、更換會計師資訊-----	39
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 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形者-----	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，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-----	39
九、持股比例占前十名之股東，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-----	40
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-----	40
肆、募資情形	
一、公司資本及股份-----	41
二、公司債辦理情形-----	44
三、特別股辦理情形-----	44
四、海外存託憑證辦理情形-----	44
五、員工認股權憑證辦理情形-----	44
六、限制員工權利新股辦理情形-----	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	46
八、資金運用計畫執行情形-----	46
伍、營運概況	
一、業務內容-----	47
二、市場及產銷概況-----	53
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率-----	57
四、環保支出資訊-----	58
五、勞資關係-----	59
六、重要契約-----	60

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	61
二、最近五年度財務分析-----	63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	65
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、 綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表-----	66
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項 目明細表-----	66
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，對公司財務狀況之影響-----	66

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-----	67
二、財務績效-----	67
三、現金流量-----	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	68
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-----	68
六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項-----	68
七、其他重要事項-----	72

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	75
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	75
四、其他必要補充說明事項-----	75
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	75

附件一:2018 年度財務報告暨會計師查核報告

附件二:2019 年度財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

2019 年度營業報告書

一、2019 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧過去一年，全球經濟警訊不斷，從歐洲、非洲、中亞、印度、到中國，黑天鵝與灰犀牛四處亂竄，受中美貿易戰擴大影響，全球經濟需求疲弱，國際間原物料走勢波動加劇，地緣政治情勢緊張，申豐的每一步，都得謹慎再謹慎。在面對不同的壓力下，申豐也展現出強烈的企圖心，快速應變及整合，在經營團隊及所有同仁的共同努力下，也是申豐豐收的一年。回首過去，丁腈國際乳膠大廠新產能持續開出，加上中美貿易戰擴大造成全球經濟疲軟，下游客戶擴廠速度減緩，因而造成丁腈乳膠市場呈現出供過於求及削價競爭之景象，獲利受到壓縮。丁苯乳膠亦因紙業市場的低迷而需求量亦逐步下滑。除此之外，國際間經濟及政治上的策略也引發了原物料及匯率的波動，在如此動盪的情況下，為提昇經營績效，創造更大利潤，公司內部持續不斷調整精進，進行製程優化及品質提昇，並隨時調整營銷策略，亦步亦趨貼近市場，充分積極發揮產銷策略創造對本公司有利之契機，爭取最佳獲利。未來，申豐的經營團隊會更加努力，以穩健成長的成績單，來回應所有股東與社會大眾對申豐的支持。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	2019 年度	2018 年度	增(減)金額	增(減) %
營 業 收 入 淨 額	3,271,203	3,690,565	(419,362)	(11.36)
營 業 毛 利	922,593	810,518	112,075	13.83
營 業 利 益	624,790	495,587	129,203	26.07
稅 前 淨 利	647,995	528,450	119,545	22.62

2.獲利能力分析

項 目		年 度 獲 利 情 形	
		2019 年度	2018 年度
資 產 報 酬 率(%)		13.41	11.79
權 益 報 酬 率(%)		15.37	13.33
佔 實 收 資 本 額(%)	營 業 利 益	59.57	47.35
	稅 前 淨 利	61.78	50.49
純 益 率(%)		16.06	11.57
每 股 盈 餘(元)(已追溯調整)		5.01	4.08

(三)預算執行情形

本公司並未編列財務預測。

(四)研究發展狀況

本公司研發以友善環境、健康安全及創新應用為信念，持續以水性乳化聚合為基礎，開拓產品新的運用、製程優化及提昇技術增加產品附加價值，以創造更高的獲利，持續朝多元化的方向開發相關產品。

二、2020 年度營業計畫概要及未來發展策略

永續經營是申豐的願景，而維持獲利的成長則是企業能夠實踐此一願景的有力保證。為能再續創歷史佳績，2020 年申豐全體員工努力之工作重點如下：

(一)經營方針

1.提升研發實力，加速利基型產品開發

丁腈乳膠：

製程優化專案持續進行中，以提高生產效率，提升品質，增加產品差異化為目標；另積極與客戶進行策略聯盟，針對客戶特定的新產品做緊密之技術合作開發。此外，將逐步提升高附加價值產品之開發，例如醫療用及特殊用途之利基型橡膠製品。

丁苯乳膠：

將積極開拓外銷市場之開發新產品之運用，尤其以健康環保之材料開發為主，如綠色環保建材、防水防油隔離層、無醛木工膠、特殊紙市場及其他可行性用途開發等。另外亦跨入生質材料領域，乳膠中導入生質材料，應用於造紙、紡織及複合材料等市場，朝多元化的方向開發。

2.加強行銷策略及銷售團隊的建立

本公司將加強客戶後端之技術服務建立，以搭配銷售來強化完整的客戶服務組合，增加對市場銷售狀況及產品走向的自我掌握度。至於行銷策略方面，亦持續進行內部自我“定位”評估，“目標”設立及市場“區隔”。

3.導入智能工廠，加強工安防護措施與管理，推行 6S

「尊重生命、安全第一」為申豐不能妥協的根本準則，為確保員工之安全及公司永續經營之目的，本公司將確實遵守相關產業發展出的安全標準/規範，從心、重新審視每一個工作環節的標準流程，把安全放在第一優先，照顧自己、幫助別人，一個尊重生命、安全第一的工廠，才能永續經營，不被時代淘汰。

4.強化同業間競合系統建立與管理

通過建立“競爭—合作—協調”的協同組織運作機制，使參與競合之同業能協調一致。達到區域與區域間之競爭，國家與國家間之競爭等之共同認知及理念。在共同利益下合作，以降低市場惡性競爭波動對獲利的衝擊。

5.嚴格執行內控制度、建立更有效率的作業流程，使公司的資訊公開、透明、準確，做為經營者的經營方針。

(二)營業目標

2020 年度銷售計劃：

本公司丁腈乳膠除鞏固原有客戶外，亦積極開拓其他地區之新市場新客戶，期使銷售更創佳績。而丁苯乳膠則因紙業需求萎縮而產能持續降減，將積極探詢市場各種可能應用，期望增加丁苯乳膠之銷售應用。

(三)重要之產銷政策

2020 年申豐屏南廠已完成擴充產線工程，本公司期望未來達到全產全銷之最佳穩定平衡狀況。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：1979 年 7 月 17 日

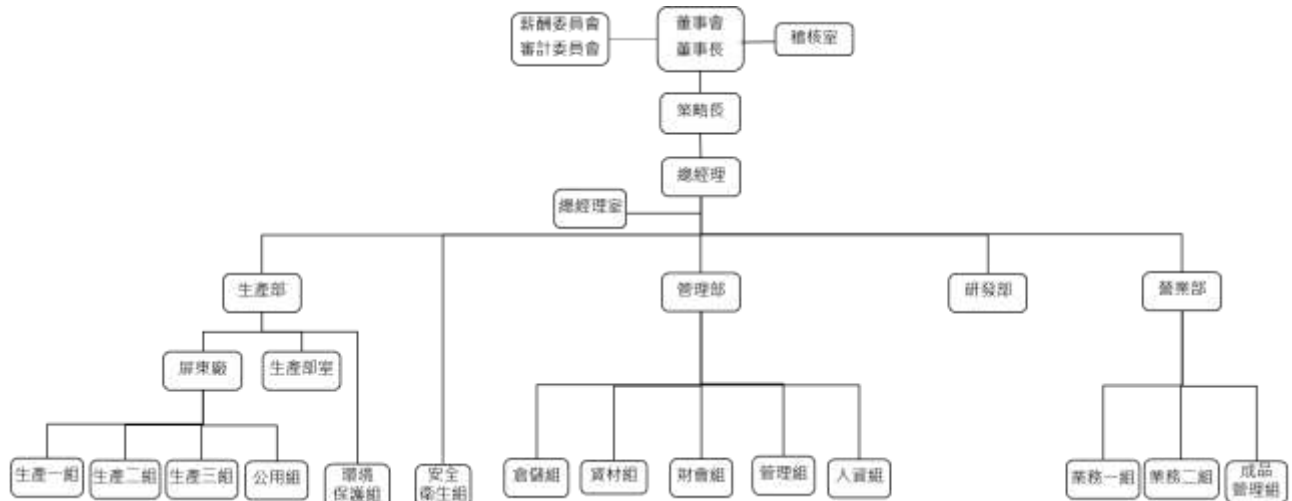
二、公司沿革：

1979 年	公司設立登記。
1980 年	鳳山建廠完成，生產造紙用丁苯合成乳膠。
1984 年	增加合板二次加工用接著劑之製造及販賣。
1990 年	擴廠完成。
1997 年	開始製程技術之改良，突破生產瓶頸。
1999 年	製程技術改良及提升。
2000 年	參與 921 賑災活動，提供環保用藥，幫助周遭環境消毒，獲環保署頒獎表揚。
2001 年	開發高強度丁苯合成乳膠，獲國內三大紙廠認證，取代日系產品，業績大幅成長，同年 12 月，通過 ISO 9001 認證。
2002 年	產能提升。
2004 年	完成環保型(零 VOC)木材加工用接著劑等產品的開發，並製造及販賣取代國外進口品。
2005 年	開發生產醫療工業檢驗手套用之高強度低孔隙丁腈合成乳膠。
2006 年	產能提昇，同年 9 月，通過 ISO 14001 認證。
2007 年	因應產能滿載，於屏東工業區開始建設新廠。
2009 年	屏東廠建廠完成，並成功打入世界第一大醫材檢驗用手套廠供應鏈。
2010 年	屏東廠完成第一期擴建工程增加生產線。
2011 年	屏東廠新建廠房 D 棟破土，開始土建工程。
2012 年	屏東廠各期擴建產能持續開出，達到規模經濟。
2013 年	新增生產線。
2015 年	鳳山廠生產線遷至屏東廠。
2016 年	2016 年 5 月 24 日股票核准公開發行。 2016 年 6 月 30 日股票登錄興櫃。 2016 年 8 月本公司名稱「申豐化學工業股份有限公司」更名為「申豐特用應材股份有限公司」。
2017 年	2017 年 6 月 14 日股票上市掛牌買賣。
2020 年	屏東廠新產線產能開出。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖：



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要業務
策略長	負責變革方案之發展推動、新事業研展、年度計畫擬定及檢討以及整合集團資源運用及溝通協調。
總經理	依市場情勢及競爭狀況制定各項營運計畫、年度計畫之執行、業務模式創新及部門間之協調整合。
總經理室	經營企劃與管理、標準化推動管理、專案推動、管理規劃、新事業規劃、經營有關的呈核案件審查與建議及對外公關事項。
稽核室	1. 公司內部控制制度及管理辦法之建立與推行。 2. 稽核工作之計畫與執行，缺失改善及建議。
生產部	專案設計及規劃、製程改善、製程相關問題解決、教育訓練、生產排程及原料槽車出入之安排及調度作業、工程規劃及施工之監督及訂定年度生產計畫及預算目標。 包含生產部室、屏東廠、生產一組、生產二組、生產三組及公用組等，執行生產計畫、現場反應器及附屬設備自動檢查及記錄以及提出製程改善建議等。 <u>環境保護組</u> 1. 執行環保相關空、水、廢、毒等業務之推行與監督。 2. 協助環保業務對外聯絡事宜。 3. 水污染及空汙防制檢測設備之保養、點檢及管理。 4. 環保課程證照受訓之規劃與管理。 5. 排放數量總量管制之申請。 6. 各項危險物、毒化物之使用管控申請管理。 7. 追蹤有關人員實施自動檢查。

部門別	主要業務
研發部	1. 提出年度研究開發計畫、執行與推動研究開發目標。 2. 新產品及新技術之試作、產品重大改良、設計改善及製程改良等之規劃、執行與管理。 3. 重大客訴問題之處理、與各單位協調、設計改善意見提供與檢核。 4. 協助生產發現重大問題與瓶頸排除、現行產品之原材料及製造方法的檢討及改進等。 5. 客戶端技術服務諮詢、生產製程改善、新產品現場生產反應測試及與業務和研發橫向溝通。 6. 提出原物料及成品之分析方法、提出現場製程趨勢報告、隨時分析數據與現場互動、訓練分析人員精確之分析方法與技術、客訴品質問題之追查及異常品評估與處理等。
營業部	市場開發、市場分析、產品資訊收集、報價、接單、協調出貨相關事宜、貨款催收、客戶抱怨處理、客戶滿意度調查、執行國內外參展及客戶信用額度管控等業務相關事務。
管理部	<u>人資組</u> 人力資源規劃、人事相關作業、福利、教育之規劃與管理。 <u>管理組</u> 1. 維護資訊系統運作、資訊設備問題排解、資訊系統專案計畫執行及資訊安全維護。 2. 管理規章擬定、印信管理、文管、一般庶務性採購、文件收發及執行總務及一般行政等業務。 <u>財會組</u> 1. 資金調度及運用、預算編製與控制、銀行往來與出納業務之規劃及管理。 2. 股務及公開資訊申報相關作業之辦理。 3. 股東會及董事會議相關事宜。 4. 會計制度之建立、會計業務處理、成本計算及會計資訊分析、稅務規劃與申報等事項。 5. 各項財務報表之編製與呈報。 <u>資材組</u> 供應商管理、國內外料採購、專案工程發包業務及預算控管、市場原料價格情報蒐集及分析、增建、遷廠專案設備採購及其他採購項及專案合約洽談等。 <u>倉儲組</u> 1. 庫存量之整理及控制。 2. 請購、收料及點收。 3. 原物料之請購作業及庫存帳務處理。 4. 呆、廢料管理作業。 5. 配合現場生產領發料之作業。

部門別	主要業務
安全衛生組	1. 執行職業安全衛生業務。 2. 定期宣導廠區職業安全衛生常識。 3. 工安證照受訓之規劃與管理。 4. 新進人員及承攬商開工前之安全衛生教育訓練。 5. 協助工安業務對外聯絡事宜。 6. 各部門之環境安全衛生管理與衛生設施檢點與檢查。 7. 釐定安全衛生計劃，並指導有關部門實施。 8. 勞工安全衛生教育訓練，勞工健康檢查及健康管理。 9. 提供有關安全衛生管理資料及建議。 10. 消防演練及緊急應變之規劃、執行與管理。 11. 消防設備及滅火器之定期檢查及管理。

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

1.董事及監察人

2020年4月26日，單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	邱秀瑩 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司	女	中華民國 中華民國	2015.7.25	2019.6.28	3 年	50,000 51,914,248	0.05 49.50	50,000 51,914,248	0.05 49.50	— —	— —	— —	— —	美國匹茲堡大學法學博士 永豐餘投控董事長 永豐餘造紙董事長	申豐董事長 (註1)	—	—	—	—
董事	許志民 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司	男	中華民國 中華民國	2012.7.25	2019.6.28	3 年	50,000 51,914,248	0.05 49.50	50,000 51,914,248	0.05 49.50	— —	— —	— —	— —	加州大學洛杉磯分校化學及生化博士 申豐總經理 美商先進材料(ATMI)-策略行銷處長 美商亞普亞洲區科技總監	申豐總經理	—	—	—	—
董事	黃鯤雄 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司	男	中華民國 中華民國	2016.8.19	2019.6.28	3 年	— 51,914,248	— 49.50	— 51,914,248	— 49.50	— —	— —	— —	— —	美國威斯康辛大學化學材料科學博士 中華紙漿董事長	(註2)	—	—	—	—
董事	何堉輝 代表：何世投資股 份有限公司	男	中華民國 中華民國	2016.3.31	2019.6.28	3 年	— 1,805,466	— 1.72	— 1,805,466	— 1.72	— —	— —	— —	— —	美國波士頓大學電腦機械學士 何世投資董事長 何世國際董事長 申豐董事	何世投資董事長 何世國際董事長	—	—	—	—
獨立 董事	朱博湧	男	中華民國	2016.8.19	2019.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國普渡大學企管博士 交通大學管理科學系教授	元太科技工業股份 有限公司獨立董事 聚鼎科技股份有限 公司獨立董事 新光鋼鐵股份有限 公司獨立董事 交通大學管理科學 系教授	—	—	—	—
獨立 董事	顏溪成	男	中華民國	2016.8.19	2019.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國威斯康辛大學化工博士 國立臺灣大學化工系教授 台糖股份有限公司獨立董事 臺鹽實業公司董事 中油公司董事	台虹科技股份有限 公司獨立董事 臺灣大學化學工程 學系教授	—	—	—	—
獨立 董事	楊長謀	男	中華民國	2016.8.19	2019.6.28	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國康乃爾大學材料工程博士 美國 IBM Corporation Reserch Divison, Almaden Reserch Center, San Jose, CA, U. S. A. 研究員 國立清華大學材料科學工程學系教授 私立台北醫學大學兼任教授	清華大學材料科學 工程學系教授	—	—	—	—

註1：永豐餘(上海)商業保理有限公司董事長、江陰永豐餘造紙有限公司董事、永豐餘資本控股股份有限公司董事、東莞東陽光太景醫藥研發有限責任公司董事、太景醫藥研發(北京)有限公司董事、太景生物科技控股股份有限公司(開曼子公司)董事、台灣基因科技股份有限公司董事、福基管理顧問股份有限公司董事、色真顏料廠股份有限公司監察人

註2：永豐餘投資控股股份有限公司董事、永豐餘投資控股公司技術長、中華紙漿公司董事長兼執行長、廣東鼎豐紙業公司董事、肇慶鼎豐林業公司董事、CHP International (BVI) Corporation 董事、台大創新育成公司董事、台灣企業永續研訓中心理事、台灣化學工程學會產業委員會主任委員

2. 董監事屬法人股東之主要股東

2020 年 4 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永豐餘投資控股股份有限公司	何壽川(10.16%)、財團法人信誼基金會(5.66%)、信誼企業股份有限公司(4.69%)、何政廷(2.80%)、永豐餘投資控股股份有限公司勞工退休準備金監督委員會(2.79%)、何美育(2.66%)、NEW TALENT LIMITED(2.28%)、何奕達(2.14%)、何敏廷(2.07%)、上誼文化實業股份有限公司(1.87%)
何世投資股份有限公司	何瑋輝(99.9037%)、何世國際股份有限公司(0.088%)、陳惠美(0.007%)、陳德勇(0.00%)、陳惠珠(0.00%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

2020 年 4 月 26 日

法人名稱	法人之主要股東
財團法人信誼基金會	民國 60 年設立，主要捐助人：何傳、何壽山、何壽川、何林富香、孫葉、永豐餘造紙股份有限公司(於未上市前捐助)、信誼企業股份有限公司
信誼企業股份有限公司	何壽川(27.84%)、聚誠投資有限公司(12.50%)、BRILLIANT PRIDE LIMITED (12.50%)、高達全球有限公司(12.50%)、何美育(12.50%)、冠譽投資股份有限公司(5.91%)、何蔡蕙心(2.48%)、何星輝(2.18%)、進傑投資股份有限公司(1.52%)、財團法人敬典文教基金會(1.48%)、財團法人典美文化基金會(1.48%)
NEW TALENT LIMITED	Modern Victory Limited(100.0%)
何世國際股份有限公司	英屬維京群島商 Smartpoint Technology Ltd. (99.81%)、何世投資股份有限公司(0.11%)、何瑋輝(0.04%)、陳惠美(0.04%)

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	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(註1)												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、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	11	12	
邱秀瑩 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司				✓			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	-
許志民 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司				✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
黃鯤雄 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司				✓			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	-
何堉輝 代表：何世投資股 份有限公司				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
朱博湧	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
顏溪成	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊長謀	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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資料

2020年4月26日；單位：股

職稱	姓名	性別	國籍	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼策略長	邱秀瑩	女	中華民國	2015.7.25 2015.8.10	50,000	0.05	—	—	—	—	美國匹茲堡大學法學博士 永豐餘投控董事長 永豐餘造紙董事長	申豐董事長(註)	—	—	—	—
總經理	許志民	男	中華民國	2012.6.19	50,000	0.05	—	—	—	—	加州大學洛杉磯分校化學及生化博士 申豐總經理 美商先進材料(ATMI)-策略行銷處長 美商亞普亞洲區科技總監	—	—	—	—	—
管理部協理、財會主管及公司治理主管	伍俊彥	男	中華民國	2008.10.1	45,000	0.04	10,000	0.01	—	—	逢甲大學-會計系 申豐管理部協理 申豐鳳山廠廠長	—	—	—	—	—
生產部協理	邱宗文	男	中華民國	1987.2.9	83,000	0.08	10,000	0.01	—	—	大同工學院化學工程碩士 申豐生產部協理 申豐屏東廠廠長	—	—	—	—	—
屏東廠廠長	許同慶	男	中華民國	2019.3.8	—	—	—	—	—	—	清華大學-化工系學士 宇川精密材料科技(股)公司-資深專案經理 東聯化學(股)公司-特化廠長	—	—	—	—	—
研發部經理	張永昇	男	中華民國	2017.4.1	—	—	—	—	—	—	成功大學化學研究所碩士 永豐餘投控研究中心經理 CRYSOPTIX 行銷業務副總	—	—	—	—	—
業務部副理	曾宣誌	男	中華民國	2020.2.10	—	—	—	—	—	—	Queen's University -MBA-碩士 申豐總經理特助	—	—	—	—	—
稽核主任	王豐貿	男	中華民國	2014.4.7	8,500	0.01	—	—	—	—	國立中正大學國際經濟研究所碩士 元山科技稽核專員 凱基證券業務襄理	—	—	—	—	—

註：永豐餘(上海)商業保理有限公司董事長、江陰永豐餘造紙有限公司董事、永豐餘資本控股股份有限公司董事、東莞東陽光太景醫藥研發有限責任公司董事、太景醫藥研發(北京)有限公司董事、太景生物科技控股股份有限公司(開曼子公司)董事、台灣基因科技股份有限公司董事、福基管理顧問股份有限公司董事、色真顏料廠股份有限公司監察人

三、最近年度(2019 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七 項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報告內 所有公司	
																現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額			
董事長	邱秀瑩 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司	3,600	3,600	-	-	2,500	2,500	390	390	1.24%	1.24%	17,869 (註)	17,869 (註)	108	108	-	-	-	-	4.66%	4.66%	9,123
董事	許志民 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司																					
董事	黃鯤雄 代表：永豐餘投資 控股股份有限公司																					
董事	何堉輝 代表：何世投資股 份有限公司																					
獨立 董事	朱博湧																					
獨立 董事	顏溪成																					
獨立 董事	楊長謀																					
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事報酬依公司章程第 26 條，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌業界水準議定之。2020 年 3 月經薪酬委員會及董事會評估獨立董事所擔負之職責、風險、投入時間等因素，考量對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌業界水準，決議固定每年給付獨立董事報酬為每席 1,200 仟元。 2. 除上表揭露外，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：-																						

註：包含房屋租金 400 仟元及公務車租金 469 仟元。

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 1,000,000 元	許志民、黃鯤雄、何瑋輝	許志民、黃鯤雄、何瑋輝	黃鯤雄、何瑋輝	黃鯤雄、何瑋輝
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	邱秀瑩、朱博湧、顏溪成及楊長謀	邱秀瑩、朱博湧、顏溪成及楊長謀	朱博湧、顏溪成及楊長謀	朱博湧、顏溪成及楊長謀
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	邱秀瑩	邱秀瑩
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	許志民	許志民
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(二) 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：不適用

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	邱秀瑩	6,000	6,000	108	108	11,869(註)	11,869(註)	-	-	-	-	3.42%	3.42%	6,711
總經理	許志民													

註：包含房屋租金 400 仟元及公務車租金 469 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	邱秀瑩	邱秀瑩
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	許志民	許志民
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)配發員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	管理部協理	伍俊彥	—	555	555	0.11%
	生產部協理	邱宗文				
	生產部廠長	許同慶				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占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、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1.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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

酬金給付對象		2019 年度		2018 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
本公司	董事酬金	2,500	0.47%	850	0.20%
	獨立董事酬金	3,600	0.68%	3,000	0.70%
	兼任員工領取之酬金-策略長及總經理	17,977	3.42%	17,072	4.00%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

①董事：

本公司董事之酬勞依公司章程第 30 條之規定提撥，並經薪資報酬委員會及董事會決議，再報告股東會後發放。

②獨立董事：

獨立董事報酬依公司章程第 26 條，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌業界水準議定之。2016 年 11 月經薪酬委員會及董事會通過，固定每年給付獨立董事報酬為每席 1,000 仟元；2020 年 3 月經薪酬委員會及董事會通過，固定每年給付獨立董事報酬為每席 1,200 仟元。

獨立董事報酬計算如下：

2018 年度：1,000 仟元*3 席=3,000 仟元

2019 年度：1,200 仟元*3 席=3,600 仟元

③策略長及總經理：

薪資採月薪計，包含月薪、津貼（職務加給、伙食津貼等項目）等經常性給與，另加計年終獎金及紅利。薪資標準依聘任時之約定，職務加給依職務核敘，績效獎金及其他獎金視經營績效及工作表現予以調整。上述酬金已參酌同業通常水準及薪酬委員會建議列計。

綜上所述，本公司支付董事、獨立董事、總經理酬金之政策及訂定，酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(2019 年)及截至年報刊印日止共召開 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	永豐餘投資控股(股)公司 代表人：邱秀瑩	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
董事	永豐餘投資控股(股)公司 代表人：許志民	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
董事	永豐餘投資控股(股)公司 代表人：黃鯤雄	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
董事	何世投資(股)公司 代表人：何堉輝	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
獨立董事	朱博湧	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
獨立董事	顏溪成	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆
獨立董事	楊長謀	8	0	100%	第 14 屆及第 15 屆

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：無。

(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：無。

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：

(一)2019 年第 1 次董事會擬議分配 2018 年度董事酬勞及員工酬勞案，邱秀瑩、黃鯤雄、許志民及何堉輝董事因與其自身有利害關係而採利益迴避且本人未參與討論與表決，經個別利害關係人迴避後，全體出席董事同意通過，並於股東常會報告。

(二)2019 年第 5 次董事會擬解除本公司總經理兼任馬來西亞貿易公司總經理之限制案，許志民董事為利害關係人，採利益迴避且本人未參與討論與表決，經利害關係人迴避後，經全體出席董事同意通過此議案，並於兼任一年後擬應重新評估是否持續兼任。

(三)2020 年第 1 次董事會擬議分配 2019 年度董事酬勞及員工酬勞案，邱秀瑩、黃鯤雄、許志民及何堉輝董事因與其自身有利害關係而採利益迴避且本人未參與討論與表決，經個別利害關係人迴避後，全體出席董事同意通過，並於股東常會報告。

(四)2020 年第 1 次董事會擬議分配 2019 年度獨立董事報酬案，朱博湧、顏溪成及楊長謀獨立董事因與其自身有利害關係而個別迴避且本人未參與討論與表決，經利害關係人迴避後，全體出席董事同意通過。

三、董事會評鑑執行情形：詳次頁。

四、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

(一)加強董事會職能

1.本公司經董事會修訂通過「董事會議事辦法」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

2.本公司董事參加各項專業課程進修，加強自身專業知識。

3.訂定「處理董事提出要求之標準作業程序」，加強董事會職能之運作。

4.訂定「董事會績效評估辦法」，加強董事會職能之運作。

(二)提昇資訊透明度：本公司設有專人在公開資訊觀測站即時揭露公司各項營運及財務資訊，確保投資人取得最新資訊。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2020.1~2020.12	董事會、個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：最近年度(2019 年)及截至年報刊印日止審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	朱博湧	7	0	100	第 1 屆及第 2 屆
獨立董事	顏溪成	7	0	100	第 1 屆及第 2 屆
獨立董事	楊長謀	7	0	100	第 1 屆及第 2 屆

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：請參閱下列附表說明。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

(1)稽核主管於稽核項目查核完成後，呈交稽核報告予獨立董事查閱，獨立董事得視需要隨時利用各項溝通管道與稽核單位人員直接溝通，若稽核過程中有發生重大情事時，稽核主管會視需要主動向獨立董事報告。

(2)獨立董事若對財務狀況有任何問題，得以電話連繫或訪談會計師。

(3)本公司獨立董事參予審計委員會或董事會時，若有問題亦會當場與稽核、會計師討論，平日則以電話連繫或到公司訪談；稽核每次皆列席審計委員會及董事會與獨立董事說明討論。

(4)會計師分別於2019年3月8日、2019年12月13日與2020年3月16日執行查核規劃前及查核後，與審計委員會委員及稽核開會溝通討論。

審計委員會重要決議及執行情形

召開日期	重要議案內容	決議結果	成員意見之處理
2019.3.8	1.編造本公司 2018 年度決算表冊 2.擬議本公司 2018 年度盈餘分配案 3.提報本公司 2018 年度之「內部控制制度聲明書」 4.本公司 2019 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案 5.修訂本公司「公司章程」 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「關係人交易處理作業辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」	經出席委員同意照案通過。	-
2019.5.3	1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」 2.訂定本公司「處理董事提出要求之標準作業程序」 3.擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案	經出席委員同意照案通過。	-
2019.8.3	1.擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案 2.馬來西亞貿易公司之投資計畫	經出席委員同意照案通過。	-
2019.11.1	訂定「董事會績效評估辦法」	經出席委員同意照案通過。	-
2019.12.20	1. 本公司 2020 年度營運計畫及預算 2. 本公司 2020 年度稽核計畫 3. 擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案	經出席委員同意照案通過。	朱博湧獨立董事建議，銷售及收款循環稽核次數調整為半年一次。本議案經全體出席委員通過，並將銷售及收款循環稽核次數調整議題提至董事會討論
2020.3.16	1.編造本公司 2019 年度決算表冊 2.擬議本公司 2019 年度盈餘分配案 3.提報本公司 2019 年度之「內部控制制度聲明書」 4.本公司 2020 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案 5.修訂本公司「股東會議事規則」 6.修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」 7.本公司「印信管理辦法」內容依實際作業情形、重大性及風險考量提出修正	經出席委員同意照案通過。	-
2020.5.8	皆為報告事項	-	-

(三)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	摘要說明																																																																																																																																																								
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？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則。		相符。																																																																																																																																																						
二、公司股權結構及股東權益																																																																																																																																																											
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)公司設有發言人、代理發言人及提供電子郵件信箱，處理股東建議、疑義或糾紛等問題。並有委任之常任律師處理訴訟事宜。		相符。																																																																																																																																																						
(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？	✓		(二)公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。		相符。																																																																																																																																																						
(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？	✓		(三)本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「關係企業相互間財務業務規範」等相關辦法為遵循依據，落實對關係企業風險控管機制及防火牆管理。		相符。																																																																																																																																																						
(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？	✓		(四)本公司訂定「防範內線交易之管理作業程序」，以保障投資人及維護公司權益。		相符。																																																																																																																																																						
三、董事會之組成及職責																																																																																																																																																											
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已於公司治理實務守則訂多元化方針，且現任董事成員來自不同專業領域，可於董事會提供多元意見。本公司現任董事會由 7 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，成員具備財金、商務、化學工程、化學材料及管理等領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率達 14%，相關落實情形如下表。		相符。																																																																																																																																																						
<table><tr><th rowspan="2"></th><th rowspan="2">性別</th><th colspan="3">年齡</th><th colspan="3">獨立任期</th><th rowspan="2">營運判斷能力</th><th rowspan="2">會計及財務分析能力</th><th rowspan="2">經營管理經驗</th><th rowspan="2">危機處理能力</th><th rowspan="2">產業知識</th><th rowspan="2">國際市場觀</th><th rowspan="2">化學工程</th><th rowspan="2">化學材料</th><th rowspan="2">法律</th></tr><tr><th>60 以下</th><th>61 至 70</th><th>71 以上</th><th>3年 以下</th><th>3 至 9 年</th><th>9 年以上</th></tr><tr><td>邱秀瑩</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>許志民</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>黃鯤雄</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>何煥輝</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>朱博涵</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>賴漢成</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>楊長謀</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr></table>							性別	年齡			獨立任期			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理經驗	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	化學工程	化學材料	法律	60 以下	61 至 70	71 以上	3年 以下	3 至 9 年	9 年以上	邱秀瑩	女	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓	許志民	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓			✓		黃鯤雄	男			✓				✓		✓	✓	✓	✓			✓		何煥輝	男	✓						✓		✓	✓	✓	✓					朱博涵	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓					賴漢成	男		✓			✓		✓			✓	✓	✓	✓				楊長謀	男		✓			✓		✓			✓	✓	✓			✓		
	性別	年齡			獨立任期			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理經驗	危機處理能力	產業知識	國際市場觀										化學工程	化學材料	法律																																																																																																																																		
		60 以下	61 至 70	71 以上	3年 以下	3 至 9 年	9 年以上																																																																																																																																																				
邱秀瑩	女	✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓				✓																																																																																																																																										
許志民	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓			✓																																																																																																																																											
黃鯤雄	男			✓				✓		✓	✓	✓	✓			✓																																																																																																																																											
何煥輝	男	✓						✓		✓	✓	✓	✓																																																																																																																																														
朱博涵	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓		✓																																																																																																																																														
賴漢成	男		✓			✓		✓			✓	✓	✓	✓																																																																																																																																													
楊長謀	男		✓			✓		✓			✓	✓	✓			✓																																																																																																																																											
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司董事會下已設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚無增設其他功能性委員會。		將視公司營運狀況及規模增設其他功能性委員會。																																																																																																																																																						
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。		相符。																																																																																																																																																						
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(四)本公司每年自行評估簽證會計師之獨立性，並於2020年3月16日經審計委員會及董事會審議通過。經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及劉裕祥會計師，皆符合本公司獨立性審查評核標準(註一)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函(註二)。		相符。																																																																																																																																																						
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於 2018 年 12 月 21 日經董事會決議通過，指定伍俊彥協理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。伍俊彥協理已具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達三年以上。公司治理人員主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 進修情形如下： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="5">公司 治 理 人 員</td><td rowspan="5">伍俊彥</td><td>2019/7/26</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td rowspan="5">18.0</td></tr><tr><td>2019/5/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>108 年度防範內線交易宣導會</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/10/9</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>營業秘密與專利權</td></tr><tr><td>2019/9/26</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td></tr></table>		職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數	公司 治 理 人 員	伍俊彥	2019/7/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	18.0	2019/5/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權	2019/9/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	相符。																																																																																																																														
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數																																																																																																																																																						
公司 治 理 人 員	伍俊彥	2019/7/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	18.0																																																																																																																																																						
		2019/5/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會																																																																																																																																																							
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																																																																																							
		2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權																																																																																																																																																							
		2019/9/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班																																																																																																																																																							
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(一)公司外部：本公司網站上有揭露聯絡電話、傳真及信箱，若有任何問題可直接提出反應，公司會即時與利害關係人進行溝通。 (二)公司內部：本公司在職員工，定期召開勞資會議，亦可透過公開的申訴管道提問或表示意見;所提意見皆由專人負責處理審閱與回覆，並將所提意見及處理情形公布。		相符。																																																																																																																																																						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		股東會事務委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理。		相符。																																																																																																																																																						
七、資訊公開																																																																																																																																																											
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。		相符。																																																																																																																																																						
(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)本公司設有專責人員負責資訊蒐集及揭露等事項，並依規定於公開資訊觀測站進行揭露，同時設有發言人及代理發言人對外說明公開資訊。		相符。																																																																																																																																																						
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報		✓	(三)本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財		本公司將視實際狀況執																																																																																																																																																						

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																																																																																																
年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			務報告。但於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。			行。																																																																																													
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)？	✓		(一)員工權益：本公司以誠信對待員工，依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫員工投保勞健保、提撥退休準備金。 (二)僱員關懷：定期召開勞資會議向公司表達員工意見，創造良好的參與感及順暢的雙向溝通管道。 (三)投資者關係：落實發言人制度，於網站上提供聯絡電話及信箱，與投資者保持良性關係。 (四)供應商關係：選擇合格供應商在降低庫存同時又能為生產產品提供保障，以滿足客戶的期望與需求。 (五)利害關係人之權利：本公司網站提供聯絡電話及信箱，揭露連絡方式，提供股東及利害關係人溝通管道，並協助處理相關問題或建議，若涉及法律問題，將委請律師進行處理，以維護利害關係人之權利。 (六)董事進修之情形： 為強化董事會職能，本公司不定期函知董事，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程，進修情形詳如下表： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="5">董事長</td><td rowspan="5">邱秀瑩</td><td>2019/5/28</td><td>中華民國工商協進會</td><td>企業員工獎勵策略與工具運用探討</td><td rowspan="5">15.0</td></tr><tr><td>2019/6/25</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/10/9</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>營業秘密與專利權</td></tr><tr><td>2019/10/25</td><td>財團法人保險事業發展中心</td><td>資安險與公司治理-從金融業永續趨勢探討</td></tr><tr><td rowspan="3">董事</td><td rowspan="3">許志民</td><td>2019/5/10</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>108 年度防範內線交易宣導會</td><td rowspan="3">9.0</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/10/9</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>營業秘密與專利權</td></tr><tr><td rowspan="3">董事</td><td rowspan="3">黃鯤雄</td><td>2019/1/23</td><td>台灣董事學會</td><td>2019 外資論壇：吸引國外好資本 x 投資台灣好企業</td><td rowspan="3">9.0</td></tr><tr><td>2019/4/26</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>108 年度防範內線交易宣導會</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">何堉輝</td><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td><td rowspan="2">6.0</td></tr><tr><td>2019/11/6</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>洗錢防制與打擊資恐實務探討</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td rowspan="3">朱博湧</td><td>2019/5/7</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>董事會溝通文化與決策品質</td><td rowspan="3">9.0</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/11/5</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>集團治理與績效管理</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td rowspan="3">顏溪成</td><td>2019/4/26</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響</td><td rowspan="3">9.0</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr><tr><td>2019/11/8</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>經濟實質、資金回台及新南向政策對集團的影響暨因應對策</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td rowspan="3">楊長謀</td><td>2019/5/13</td><td>中華民國公司經營發展協會</td><td>「公司治理經典案例」系列講座</td><td rowspan="3">9.0</td></tr><tr><td>2019/6/3</td><td>中華民國公司經營發展協會</td><td>「公司治理經典案例」系列講座</td></tr><tr><td>2019/8/2</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>公司法修正下股份有限公司之變革與新局</td></tr></table> (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司致力於本業之經營管理與發展，無從事高風險或高槓桿之投資活動；未有資金貸與及背書保證，相關作業皆有制定內部控制制度。 (八)客戶政策之執行情形：透過客戶服務了解客戶需求，更期許提供符合或超越客戶期望的優質產品與專業服務的能力，努力成為客戶事業上的長期夥伴，共創雙贏成果。 (九)本公司已購買董事責任保險，並分別於 2019 年 3 月 8 日及 2020 年 3 月 16 日董事會報告。			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數	董事長	邱秀瑩	2019/5/28	中華民國工商協進會	企業員工獎勵策略與工具運用探討	15.0	2019/6/25	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權	2019/10/25	財團法人保險事業發展中心	資安險與公司治理-從金融業永續趨勢探討	董事	許志民	2019/5/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	9.0	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權	董事	黃鯤雄	2019/1/23	台灣董事學會	2019 外資論壇：吸引國外好資本 x 投資台灣好企業	9.0	2019/4/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	董事	何堉輝	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	6.0	2019/11/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	獨立董事	朱博湧	2019/5/7	社團法人中華公司治理協會	董事會溝通文化與決策品質	9.0	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/11/5	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理	獨立董事	顏溪成	2019/4/26	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	9.0	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	2019/11/8	社團法人中華公司治理協會	經濟實質、資金回台及新南向政策對集團的影響暨因應對策	獨立董事	楊長謀	2019/5/13	中華民國公司經營發展協會	「公司治理經典案例」系列講座	9.0	2019/6/3	中華民國公司經營發展協會	「公司治理經典案例」系列講座	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	相符。
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程	進修時數																																																																																														
董事長	邱秀瑩	2019/5/28	中華民國工商協進會	企業員工獎勵策略與工具運用探討	15.0																																																																																														
		2019/6/25	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
		2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權																																																																																															
		2019/10/25	財團法人保險事業發展中心	資安險與公司治理-從金融業永續趨勢探討																																																																																															
董事	許志民	2019/5/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	9.0																																																																																														
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
		2019/10/9	社團法人中華公司治理協會	營業秘密與專利權																																																																																															
董事	黃鯤雄	2019/1/23	台灣董事學會	2019 外資論壇：吸引國外好資本 x 投資台灣好企業	9.0																																																																																														
		2019/4/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會																																																																																															
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
董事	何堉輝	2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	6.0																																																																																														
		2019/11/6	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討																																																																																															
獨立董事	朱博湧	2019/5/7	社團法人中華公司治理協會	董事會溝通文化與決策品質	9.0																																																																																														
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
		2019/11/5	社團法人中華公司治理協會	集團治理與績效管理																																																																																															
獨立董事	顏溪成	2019/4/26	社團法人中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	9.0																																																																																														
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
		2019/11/8	社團法人中華公司治理協會	經濟實質、資金回台及新南向政策對集團的影響暨因應對策																																																																																															
獨立董事	楊長謀	2019/5/13	中華民國公司經營發展協會	「公司治理經典案例」系列講座	9.0																																																																																														
		2019/6/3	中華民國公司經營發展協會	「公司治理經典案例」系列講座																																																																																															
		2019/8/2	社團法人中華公司治理協會	公司法修正下股份有限公司之變革與新局																																																																																															
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之評鑑結果說明已改善情形，及尚未者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)																																																																																																			
不適用。																																																																																																			

申豐特用應材股份有限公司
會計師獨立性評估表

審查對象：郭麗園會計師、劉裕祥會計師

審查日期：2020.03.16

	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內是否擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否	是
2	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票	否	是
3	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭事項之辯護	否	是
4	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、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
5	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
6	會計師是否與本公司有資金借貸情事	否	是
7	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
8	會計師是否受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作支領固定薪給	否	是

。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
80061 高雄市鼓山區鼓山二路26號5樓

Deloitte & Touche
3F, ChuaSteel Building
No. 88, Chengong 2nd Rd.,
Qianzhen Dist., Kaohsiung 80061, Taiwan

Tel: +886 (7) 530-1888
Fax: +886 (7) 425-5799
www.deloitte.com.tw

109.01.17 勤高 10900058 號

受文者：中豐特用應材股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 109 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

- 一、 審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 - (一) 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
 - (二) 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。
- 二、 在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
- 三、 審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 四、 審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、 審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 國

會計師 劉 裕 祥



(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	備註(註2)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、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		
召集人 (獨立董事)	朱博湧	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	符合
委員 (獨立董事)	顏溪成	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
委員 (獨立董事)	楊長謀	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註1：各成員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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆委員任期：2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日。最近年度(2019 年)及截至年報刊印日止共召開 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	朱博湧	3	0	100	第 2 屆及第 3 屆
委員	顏溪成	3	0	100	第 2 屆及第 3 屆
委員	楊長謀	3	0	100	第 2 屆及第 3 屆

其他應記載事項：

- 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)：無。
- 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：無。

薪資報酬委員會重要決議及執行情形

召開日期	重要議案內容	決議結果	成員意見之處理
2019.3.8	本公司 2018 年董事酬勞及員工酬勞分配案	經出席委員同意照案通過。	-
2019.12.13	本公司經理人 2019 年績效評核與年終獎金暨 2018 年員工酬勞發放金額	經出席委員同意照案通過。	-
2020.3.11	本公司 2019 年董事酬勞及員工酬勞分配案	經出席委員同意照案通過。	-
	本公司 2019 年獨立董事薪資報酬案	經利害關係人個別利益迴避，同意照案通過。	-

(五)履行社會責任情形與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並有相關風險管理政策或策略。	相符。
二、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？		✓	本公司已規劃設置推動企業社會責任專職單位，目前由管理部負責規劃、宣導與推動，盡力履行企業社會責任。	將視公司營運狀況及規模推動。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已通過 ISO 14001 環境衛生管理認證，並設有專人確保環境管理系統確實有效運作。 (二) 本公司原料循環利用，減廢排放、節約能源及減少用水，定期檢討改善方案，以落實執行。 (三) 本公司為因應氣候變遷對環境所帶來的風險，推行環保，減少資源浪費，並致力提升各項資源之利用效率及改善環境污染，增設與防治污染相關之設備，推行減污、減廢之活動，以減輕環境負荷。 (四) 本公司依規定定期申報用水量及廢棄物總重量，並有相關節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之方案，但尚未統計過去兩年溫室氣體排放量。	相符。 相符。 相符。 將視公司營運狀況及規模執行。
四、社會議題 (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？	✓		(一) 1. 人權政策：公司人權政策遵循《國際人權法典》、《國際勞工組織基本工約的核心勞動標準》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，並落實《RBA 責任商業聯盟行為準則》，有尊嚴的對待及尊重現職同仁、契約及臨時人員等。 2. 人權評估：公司承諾確保工作環境安全、員工受到尊重並具有尊嚴、營運促進環保並遵守道德。本公司已依勞工相關法令，並參考國際人權公約制訂保	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		證人權政策, 包含禁用童工、禁止種族性別歧視及禁止強迫勞動等, 以保障員工之合法權益。 (二) 本公司明訂「薪資管理辦法」及「工作規則」設立明確有效之獎勵及懲戒制度, 並發放給每位員工, 作為日常工作行為之依循, 並依經營績效與成果, 發放年終獎金且依公司章程規定, 將獲利提撥且發放員工酬勞金。	相符。
(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?	✓		(三) 員工工作環境與人身安全的保護措施與實施情形 - 於 2019 年 5 月取得安心場所認證書, 並於 2019 年完成員工 7 梯次 CPR+AED 教育訓練。 - 取得健康職場認證-健康啟動標章(有效期間為 2020.1~2022.12), 於 2019 年辦理 3 場戒菸檳酒班講座。 - 職業安全衛生管理系統: 本公司除持續推動 6S 管理及每月重點稽核外, 每日也會巡檢及訪察等之走動式管理, 將作業場所之改善事項立即通知責任單位, 並實施立即性的改善。有效的風險控管可降低事故發生率, 避免與降低公司組織、人員之財務及安全或健康上的損失, 本公司藉由實施危害鑑別與風險評估, 並採取適當性的防範措施及控制方法, 進行將危害控制在可接受的範圍內。於有效的職業安全衛生控管下, 本公司 2019 年無重大職業災害案例。 - 自發性環安衛自主改善: 員工自主改善活動, 針對環安衛相關之缺失事項進行自主改善, 全公司共 1442 件自主改善案, 員工自主提案並改善完成, 落實預防管理, 確保人員及工作環境安全。	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		職安教育訓練： 為防止職業災害，保障勞工安全與健康，本公司每半年定期舉行消防演練和工安教育訓練，建立員工與承攬商正確的安全衛生觀念，強化災害危機意識，深植各級人員責任與認知，提升員工緊急應變和自我安全管理的能力。 (四) 透過建教合作或招募專業新進人才方式，與相關的學術單位合作進行基礎培訓，而後進公司學習相關產業知識及認識公司文化，依據各人性向或有興趣的專業領域逐步前進。	相符。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示係遵循相關法規及國際準則，與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序並有相關保護消費者權益政策及申訴程序。	相符。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂定供應商管理政策，主原料之供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。	相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	將視公司營運狀況及規模實行。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司除尚未編製企業社會責任報告書外，但對於守則中相關事項，均已考量公司現況及法令規定予以落實。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
(一) 環保：本公司積極從事環境保護工作，對於生產製造過程均恪遵相關環保法令規範，排放污水盡力達成減廢之效益，並對現有之環保設備進行改善與維護，俾使環境保護工作長期持續進行。				
(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：捐贈 200 萬支防疫手套予政府機關及一線人員、贊助學術回饋金予大學、捐助公益募款、援助貧弱兒及認捐環保局推動溫室氣體合作減量活動等。				

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃誠信經營守則差異情形及原因：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一)本公司經董事會通過並於 2016 年 6 月 20 日股東常會報告訂定「誠信經營守則」，期許並要求本公司董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者等積極落實誠信經營政策，並為建立誠信經營之企業文化。 (二)本公司針對不誠信行為的防範與措施列舉如下： 1. 防範不誠信行為規定與禁止收賄行賄等：明訂於工作規則第一章「總則」之內，其違規之懲戒與申訴制度均在工作規則中有所羅列。 2. 智慧財產權之保護：透過與員工簽署「誠信保密暨智慧財產約定書」及聘僱合約來達成。 3. 「員工行為守則」：為落實公司之核心價值，保持高度職業道德操守，並使同仁於從事日常工作及業務時，對公司員工行為標準之要求有所依循，維護公司聲譽，並獲得客戶、廠商及其他各界人士的尊重與信任，訂定「員工行為守則」以俾遵循。 4. 「誠信經營作業程序及行為指南」：共計 27 項規範，並訂有檢舉制度與處理程序。 (三)本公司已對「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，並定期檢討修正前揭方案。	相符。 相符。 相符。
二、落實誠信經營 (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定誠信行為條款？	✓		(一)在交易往來對象之授信評估過程中，均針對其誠信紀錄加以評估；同時在採購契約條款中明定嚴禁行賄及收賄等不誠信行為。	相符。

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	
(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(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	(二)本公司已規劃設置推動企業誠信經營專職單位，並定期向董事會報告其執行情形。	擬依照規定逐步推行。
(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？	✓		(三)已於公司網站建立利害關係人陳述管道。	相符。
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員依董事會通過之稽核計畫執行查核工作。	相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)定期舉行相關主題之教育訓練，宣導相關道德及行為準則。	相符。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	✓		(一)檢舉管道多元暢通。	相符。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	相符。
(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？	✓		(三)申訴處理過程絕對保護申訴當事人，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)已於公司網站揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。	相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：對於守則中相關事項，均已考量公司現況及法令規定予以落實。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，揭露其查詢方式：揭露於公開資訊觀測站公司治理區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳次頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

申豐特用應材股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月16日

本公司民國一百零八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之達成，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」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度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.資訊與溝通，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制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零八年十二月三十一日的內部控制制度(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一百零九年三月十六日董事會通過，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。

申豐特用應材股份有限公司

董事長：



總經理：



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議及執行情形

召開日期	重要議案內容	執行情形
2019.6.28	2019 年股東常會重要決議事項： 報告事項 (一)本公司 2018 年度營業及財務狀況 (二)審計委員會審核 2018 年度決算表冊報告 (三)本公司 2018 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 承認事項 (一)通過本公司 2018 年度決算表冊 (二)通過本公司 2018 年度盈餘分配 討論及事項 (一) 修訂本公司「公司章程」 (二)修訂本公司取得或處分資產處理程序」部分條文案 (三)修訂本公司「關係人交易處理作業辦法」部分條文案 (四)修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案	經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站決議配發現金股利 376,805,308 元(原每股配發 3.60 元，因行使員工認股權 215,000 股，致流通在外普通股股數增加為 104,883,141 股，調整為每股分派現金股利 3.59262036 元)。2019.8.5 為除息基準日，於同年 8.29 全數發放 已於 2019.7 辦理完成變更登記 遵照決議結果執行辦理 遵照決議結果執行辦理 遵照決議結果執行辦理

2.董事會重要決議及執行情形

召開日期	重要議案內容	決議結果
2019.3.8	1. 編造本公司 2018 年度決算表冊 2. 擬議本公司 2018 年度盈餘分配案 3. 擬議分配本公司 2018 年度董事酬勞及員工酬勞案 4. 提報本公司 2018 年度之「內部控制制度聲明書」 5. 本公司 2019 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案 6. 修訂本公司「公司章程」 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「關係人交易處理作業辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」 8. 本公司屏東廠之工廠負責人任命案 9. 本公司擬於 2019 年股東常會選任第 15 屆董事四席及獨立董事三席，及提名董事(含獨立董事)候選人案 10. 擬解除本公司新任董事及其所代表法人之競業禁止限制 11. 擬議本公司 2019 年股東常會召開時間、地點及議程	全體出席董事決議通過
2019.5.3	1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」 2. 訂定本公司「處理董事提出要求之標準作業程序」 3. 擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案	全體出席董事決議通過
2019.6.28	1. 選舉本公司董事長 2. 本公司 2019 年股東常會決議通過 2018 年度盈餘分配案之前提下，擬議本公司 2018 年度盈餘分配案之配息率調整 3. 委任第三屆薪資報酬委員會成員案 4. 委任第二屆審計委員會成員案	全體出席董事決議通過

召開日期	重要議案內容	決議結果
2019.8.2	1. 訂定本公司員工認股權執行轉換普通股發行新股基準日案 2. 擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案 3. 馬來西亞貿易公司之投資計畫	全體出席董事決議通過
2019.11.1	1. 擬解除本公司總經理兼任馬來西亞貿易公司總經理之限制 2. 訂定「董事會績效評估辦法」	全體出席董事決議通過
2019.12.20	1. 本公司 2020 年度營運計畫及預算 2. 本公司 2020 年度稽核計畫 3. 擬議本公司與銀行往來之綜合授信額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度申請案	全體出席董事決議通過。 本議案經全體出席董事同意通過，並將銷售及收款循環稽核次數調整為半年一次。 全體出席董事決議通過。
2020.3.16	1. 編造本公司 2019 年度決算表冊 2. 擬議本公司 2019 年度盈餘分配案 3. 擬議分配本公司 2019 年度董事酬勞及員工酬勞案 4. 通過本公司 2019 年起獨立董事報酬案 5. 提報本公司 2019 年度之「內部控制制度聲明書」 6. 本公司 2020 年財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案 7. 修訂本公司「股東會議事規則」 8. 修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」 9. 擬議本公司 2020 年股東常會召開時間、地點及議程	全體出席董事決議通過
2020.5.8	本次皆為報告事項	-

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

(1) 2019 年第五次董事會(2019.11.1) 擬解除本公司總經理兼任馬來西亞貿易公司總經理之限制案

朱博湧獨立董事提議，此議案經兼任一年後擬應重新評估是否持續兼任。

經利害關係人迴避後，全體出席董事同意通過此議案，並於兼任一年後擬應重新評估是否持續兼任。

(2) 2019 年第六次董事會(2019.12.20) 本公司 2020 年度稽核計畫案

朱博湧獨立董事提議，銷售及收款循環稽核次數調整為半年一次。本議案經全體出席董事同意通過，並將銷售及收款循環稽核次數調整為半年一次。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	郭麗園	劉裕祥	2019 年度	-

公費級距表

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	1,700	25 (註)	1,725
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (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為審計公費之四分之一以上者：無。

註：係工商登記費用 25 仟元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達 10% 以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

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、最近年度及截至年報刊印日止，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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2019 年度		截至 2020 年 4 月 26 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
經理人	伍俊彥	15,000	-	-	-
經理人	邱宗文	30,000	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，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：

2020年4月26日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
永豐餘投資控股股份有限公司 代表人：何奕達	51,914,248	49.50	—	—	—	—	1. 成餘代表人張杏如 2. 宇海代表人林妙真 3. 如誼董事何壽川 4. 何世投資與何世國際代表人何瑋輝	1. 與董事何壽川為配偶與代表人何奕達為二親等 2. 與董事何星輝為配偶 3. 與董事為同一人 4. 與董事何星輝為二親等	—
BRILLIANT PRIDE LIMITED 代表人：Teo Lily	5,110,365	4.87	—	—	—	—	—	—	—
NEW TALENT LIMITED 代表人：Modern Victory Limited	5,110,365	4.87	—	—	—	—	—	—	—
MULTI-LUCK CORPORATION LIMITED 代表人：Kwok wai Chau	5,110,365	4.87	—	—	—	—	—	—	—
成餘股份有限公司 代表人：張杏如	5,101,000	4.86	—	—	—	—	1. 如誼代表人謝寶玉 2. 永豐餘投控董事何壽川 3. 永豐餘投控代表人何奕達	1. 董事 2. 與代表人為配偶 3. 董事，且與代表人為二親等	—
如誼實業股份有限公司 代表人：謝寶玉	4,365,000	4.16	—	—	—	—	永豐投控董事何壽川	與董事為同一人	—
宇海投資股份有限公司 代表人：林妙真	4,151,084	3.96	—	—	—	—	1. 何世投資及何世國際代表人何瑋輝 2. 永豐投控董事何星輝	1. 與代表人為二親等姻親 2. 與代表人為配偶	—
黃亭融	2,376,000	2.27	—	—	—	—	黃祈融	為二親等	—
黃祈融	2,375,000	2.26	—	—	—	—	黃亭融	為二親等	—
何世投資股份有限公司 代表人：何瑋輝	1,805,466	1.72	—	—	—	—	1. 何世國際 2. 宇海代表人林妙真 3. 永豐投控董事何星輝	1. 董事長為同一人 2. 與代表人為二親等姻親 3. 與代表人為二親等	—
何世國際股份有限公司 代表人：何瑋輝	1,805,466	1.72	—	—	—	—	1. 何世投資 2. 宇海代表人林妙真 3. 永豐投控董事何星輝	1. 董事長為同一人 2. 與代表人為二親等姻親 3. 與代表人為二親等	—

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事業轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

2020年4月26日；單位：股／新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
2011.8	10	120,000,000	1,200,000,000	85,768,310	857,683,100	盈餘轉增資 75,696,320元	無	註一
2012.8	10	120,000,000	1,200,000,000	94,345,141	943,451,410	盈餘轉增資 85,768,310元	無	註二
2017.6	10	120,000,000	1,200,000,000	104,264,141	1,042,641,410	現金增資 99,190,000元	無	註三
2018.4	10	120,000,000	1,200,000,000	104,593,141	1,045,931,410	員權以新股發行 3,290,000元	無	註四
2018.7	10	120,000,000	1,200,000,000	104,668,141	1,046,681,410	員權以新股發行 750,000元	無	註四
2019.4	10	120,000,000	1,200,000,000	104,877,141	1,048,771,410	員權以新股發行 2,090,000元	無	註五
2019.7	10	120,000,000	1,200,000,000	104,883,141	1,048,831,410	員權以新股發行 60,000元	無	註五

註一：經授商字第 10001189600 號

註二：經授商字第 10101164320 號

註三：經授商字第 10601100300 號

註四：經授商字第 10701104900 號

註五：經授商字第 10801115010 號

2.股份總類

2020年4月26日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	104,883,141	15,116,859	120,000,000	

(二)股東結構

2020年4月26日；單位：股；人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外 人	合 計
人數	0	9	36	1,936	17	1,998
持有股數	0	2,185,000	71,940,838	13,656,622	17,100,681	104,883,141
持股比例	0	2.08%	68.59%	13.02%	16.31%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形

2020年4月26日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	146	14,587	0.01%
1,000 至 5,000	1,548	2,714,535	2.59%
5,001 至 10,000	134	1,043,673	1.00%
10,001 至 15,000	43	550,000	0.52%
15,001 至 20,000	33	613,000	0.58%
20,001 至 30,000	16	421,000	0.40%
30,001 至 50,000	31	1,267,000	1.21%
50,001 至 100,000	10	678,000	0.65%
100,001 至 200,000	9	1,148,245	1.09%
200,001 至 400,000	9	2,181,653	2.08%
400,001 至 600,000	7	3,522,089	3.36%
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 至 2,000,000	3	5,115,932	4.88%
2,000,001 至 3,000,000	2	4,751,000	4.53%
3,000,001 至 5,000,000	2	8,516,084	8.12%
5,000,001 以上	5	72,346,343	68.98%
合 計	1,998	104,883,141	100.00%

2.特別股股權分散情形：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2020年4月26日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
永豐餘投資控股股份有限公司	51,914,248	49.50%
BRILLIANT PRIDE LIMITED	5,110,365	4.87%
NEW TALENT LIMITED	5,110,365	4.87%
MULTI-LUCK CORPORATION LIMITED	5,110,365	4.87%
成餘股份有限公司	5,101,000	4.86%
如誼實業股份有限公司	4,365,000	4.16%
宇海投資股份有限公司	4,151,084	3.96%
黃亭融	2,376,000	2.27%
黃祈融	2,375,000	2.26%
何世投資股份有限公司	1,805,466	1.72%
何世國際股份有限公司	1,805,466	1.72%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目			2018 年度	2019 年度	截至 2020 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		65.20	61.90	95.80
	最 低		45.80	47.25	56.60
	平 均		52.06	54.15	69.18
每股淨值	分 配 前		31.36	33.88	34.65
	分 配 後		27.76	尚未分配	尚未分配
每股	加 權 平 均 股 數		104,522 仟股	104,813 仟股	104,883 仟股
盈餘	每 股 盈 餘		4.08	5.01	1.21
每股股利	現 金 股 利		3.59	尚未分配	尚未分配
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-		
	無 償 配 股	資 本 公 積 配 股	-		
	累 積 未 付 股 利		-		
投資報酬分析	本 益 比 (註 1)		12.75	10.81	-
	本 利 比 (註 2)		14.50	-	-
	現金股利殖利率(註 3)		6.90%	-	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：2019年度盈餘分派尚未經2020年股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策：

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之股利政策主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘於視營運要保留適當額度後，分派至少百分之二十之現金股利，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，前述剩餘之盈餘得全部以股票股利之方式分派。

2.本年度擬(已)議股利分配情形：本公司 2020 年 3 月 16 日經董事會擬議發放盈餘分配之現金股利每股 4.5 元，總金額為 471,974 仟元，待提 2020 年 6 月 24 日股東常會決議。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：股利政策並無重大變動。

(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

本公司經 2020 年 3 月 16 日董事會擬議不發放股票股利，待提 2020 年 6 月 24 日股東常會決議。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年如有獲利，應就獲利提撥百分之一以上為員工酬勞，百分之二以下

為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額再行提撥。董事酬勞以現金方式發放，員工酬勞得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞之發放比率、員工酬勞之發放方式及比率，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。

計算員工、董事酬勞時，應以當年度獲利（即稅前淨利扣除分派員工、董事酬勞前之淨利）扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞。

2.本期估列員工、董事及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：

員工、董事及監察人酬勞已於2020年3月16日董事會決議以現金配發，待提2020年6月24日股東會報告。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度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。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於2020年3月16日董事會決議，以現金配發員工酬勞9,721仟元及董事酬勞2,500仟元，合計12,221仟元，與本公司2019年度估列員工及董監酬勞差異1,650仟元，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：待提報2020年6月24日股東會報告。

5.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形:無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證種類	2016 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期	不適用(註)
發行日期	2016 年 4 月 29 日
存續期間	5 年
發行單位數	2,318 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.21%
得認股期間	2016 年 4 月 29 日~2021 年 4 月 28 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	619,000 股
已執行認股金額	12,698,000 元
未執行認股數量	1,699 單位
未執行認股者其每股認購價格	新臺幣 18.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	1.62%
對股東權益影響	本公司發行員工認股權憑證係為吸引及留住公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之權益。本認股權憑證於發行日兩年後開始行使，並於發行日後五年內執行完畢，對原股東權益係逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註：本公司發行該次員工認股權憑證時為非公開發行公司，依公司法第 167 條之 2 規定，經董事會決議通過後發行。

- (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

2020 年 4 月 26 日

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼策略長	邱秀瑩	1,550 單位	1.49%	105 單位	19.6 元、21 元	2,142 仟元	0.10%	1,445 單位	18.3 元	26,443 仟元	1.38%
	總經理	許志民										
	協理	邱宗文										
	協理	伍俊彥										
員工	副廠長	黃海瑞	320 單位	0.31%	240 單位	19.6 元、21 元	4,920 仟元	0.23%	80 單位	18.3 元	1,464 仟元	0.08%
	二級專員	謝其誠										
	副經理	簡國泰										
	三等高專	陳丁棍										
	主任	洪銘振										
	三等高專	史明昌										
	三等高專	陳明正										
	主任	詹慶隆										
	主任	郭怡伶										
	二級專員	李宗翰										

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容如下：

申豐自於 1979 年 7 月成立即專注於合成橡膠乳液(Synthetic Latex)之研發、生產與銷售，產品名稱為“POLYLAC”。早期係從事丁苯乳膠之生產，經過持續不斷的製程改善和研究開發，應用範圍從紙與紙板塗佈加工，拓展至紡織業、建材業和木材加工業。2004 年申豐推出丁苯乳膠的附加價值產品—合板二次加工用無醛接著劑，能符合目前最嚴格的環保規範，大大提升了國內外合板與木材加工業界之品質。2005 年申豐推出丁腈乳膠，丁腈乳膠具有優良之化學安定性與成膜性，不含蛋白質，適用於各種手套之製造。

基於三十多年來的專業技術及研發能力，申豐除了丁苯乳膠在紙張塗佈接著技術保持領先地位之外，丁腈乳膠在醫療及電子工業檢驗用等乳膠手套應用上，亦獲得國際乳膠手套大廠之青睞，成為其上游原料之供應商，取得豐碩的成果。未來申豐將從製程面與技術面精益求精，在綠色環保與醫療生技的應用面，開發具有市場利基的特殊用途應用材料，擴展公司品牌價值。

本公司所營事業如下：

- A.C801060 合成橡膠製造業
- B.C802120 工業助劑製造業
- C.F107990 其他化學製品批發業
- D.F107050 肥料批發業
- E.F107080 環境用藥批發業
- F.F107170 工業助劑批發業
- G.F107190 塑膠膜、袋批發業
- H.F107200 化學原料批發業
- I.I199990 其他顧問服務業
- J.C802090 清潔用品製造業
- K.C802100 化粧品製造業
- L.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

主要產品及營業比重：

主要產品及應用			營業比重(%)	
			2018 年度	2019 年度
醫材及其他用途之合成乳膠原料	丁腈乳膠	醫療產品檢驗	84.75	84.80
		電子產品檢驗		
	丁苯乳膠	紙業	15.24	15.19
		綠色環保建材		
		其他		
其他			0.01	0.01
合計			100.00	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目：

醫材及其他用途之合成乳膠原料，即合成橡膠乳液(Synthetic Latex)，主要應用於醫療產品檢驗、電子產品檢驗、紙業及綠色環保建材等。

4.計畫開發之新商品（服務）：

- A.積極開拓合成乳膠產品新的運用，如綠色建材、低溫無醛木工膠、特殊紙市場、膠帶及其他用途等。
- B.因應客戶端特定產品的需求，共同開發不同配方之原料以因應客戶端特定產品的需求。
- C.生質乳膠，乳膠中導入生質材料，應用於造紙、紡織及複合材料等領域。
- D.高階水性彈性感壓膠。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

總體經濟環境：

2019 年全球經濟成長年初即趨緩，自下半年起受到貿易政策不確定性、地緣政治緊張局勢以及新興市場經濟體的成長趨於弱勢，加上日益加劇的社會動盪與氣候災害交錯影響，成長率不斷下修，根據 IMF 報導，2019 年全球經濟成長率約 3%，大陸在大規模工業投資增加與「六穩」中的就業率略有回升之下，公布 GDP 年成長率 6.1%。台灣全年成長率守住 2.71%，略優於去年。

但 2019 年底爆發的新冠病毒(COVID-19)，已對全球經濟投下巨大震撼彈，2020 年初從中國大陸蔓延至日韓台澳各地；正當亞洲情勢稍微控制，歐陸與美洲國家卻在此時接續新增確診案例，造成全球疫情達到新高峰。截至目前為止，仍未能預測出何時疫情能得到控制，全球經濟學家也正在密切關注因疫情造成各地鎖國及隔離而衍生的經濟蕭條。

申豐在此大環境下，關注營運基本面及供應鏈的危機管理，並且配合政府的因應調度措施，將展現最大的韌性與行動力，持續穩定營運與發展業務。

申豐主要產品合成乳膠的產業現況與發展論述：

A.丁苯乳膠

丁苯乳膠生產製程採用乳化聚合法，生產原料有丁二烯、苯乙烯、第三單體與其他助劑，依丁二烯與苯乙烯的比重可分為 SBR Latex 與 XSBR Latex(羧基丁苯乳膠)，申豐產品為後者，由於丁苯乳膠相較於壓克力與 PVAc 乳膠具有較佳的顏料接著強度，故成為早期銅版紙塗佈用的主流合成乳膠，並廣泛應用於塗料、水泥改性添加劑、纖維含浸、接著劑等應用。

根據 IHS 的資料進行推估，羧基丁苯乳膠主要應用於造紙產業，故紙業的產業競爭變動影響了羧基丁苯乳膠的需求與景氣波動。申豐羧基丁苯乳膠主要應用在國內紙與紙板產業。由於 3C 手持式電子產品的普及，加上網際網路的便捷性，造成對於紙的需求有所衝擊。參考市場研究報告預測，塗佈紙市場從 2016 年到 2021 年的複合年增長率為 3.2%，亞太，歐洲和北美對塗佈紙的需求略微增長，雖全球市場受中美貿易戰及新冠肺炎等影響，為

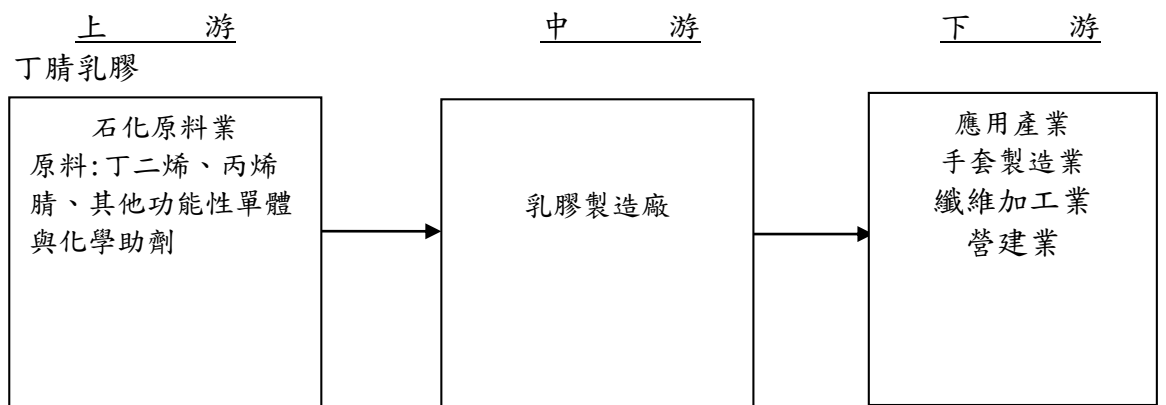
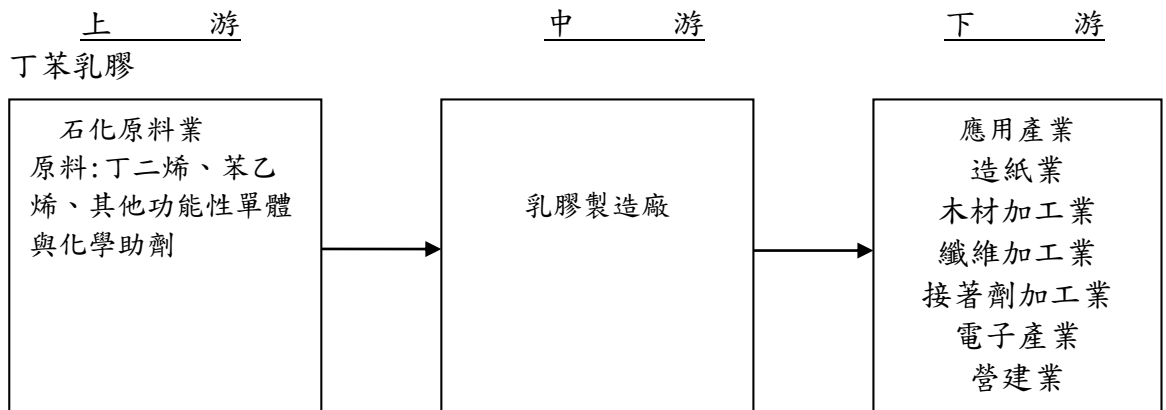
全球造紙用丁苯乳膠需求帶來不確定的因素。但本公司因長期與國內各大紙廠合作，占有臺灣九成的造紙用丁苯乳膠市場，需求量穩定。

B.丁腈乳膠

本公司於 2003 年開始佈局海外市場，以尋求產品應用之多元化。全球丁腈乳膠的進口量自 1998 年起逐步成長至今。申豐於 2005 年推出手套應用之丁腈乳膠，其具有優良之化學安定性與成膜性，不含易造成過敏源之蛋白質，並且具備優異的抗化學侵蝕性。該產品廣受好評且供不應求，申豐經過多年深耕市場經營及努力，已成為丁腈乳膠之世界級的領導供應商之一目前為全球第 7 大丁腈乳膠製造商。

全球丁腈乳膠主要應用於一次性手套製造，其中以馬來西亞占全球總生產量六成以上，由於下游強勁的需求，手套製造商亦持續擴廠。故申豐於 2020 年完成新產線的增設，未來將持續優化產能，以滿足未來成長的丁腈乳膠需求。

2.產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

A. 丁苯乳膠

(A) 紙張塗佈

丁苯乳膠廣泛應用於紙張及紙板塗佈，為塗佈紙帶來高平整、高光滑、高亮度、高彩度及高適印性，適合用於傳單、雜誌及目錄等精緻印刷用途，另外塗佈紙板也應用在包裝材料上，為包材帶來光澤及光滑感，丁苯乳膠應用於紙張及紙版塗佈上，將以降低塗佈量、提高紙張強度及光澤為發展趨勢。

(B) 鋰電池負極材料接著劑

隨著全球電動車市場銷售持續增溫，前景看俏，2019 年電動車總銷售超過 210 萬輛，未來 10 年每年平均複合成長率將達 27%，預計未來還會持續成長，摩根大通分析指出，2025 年全球純電動車和混合動力車銷售將占新車總量的 40%。故丁苯乳膠作為鋰電池負極材料接著劑的應用也備受期待。

(C) 特殊纖維

由於丁苯乳膠是物性優良的黏合劑(Binder)，不論是顏料塗料、接著劑、玻璃纖維、水泥添加劑到纖維加工等均有廣泛的應用，其中由於近年來高機能紡織品開始受到業界重視，相較於前製程紡紗的過程添加機能性助劑，由後製的方式，相對可滿足下游客戶承接少量多樣的客製化訂單需求，輔以中國大陸及東南亞紡織市場的旺盛下游需求，本公司早亦佈局纖維加工用丁苯乳膠的下游應用。

(D) 木材接著劑

木材合板製造市場因原料來源導向，主要集中於馬來西亞與中國大陸，據市場分析報告預計，2019-2024 年間合板膠市場年複合年增長率為 4.8%。加上先進國家國民健康意識抬頭，北半球國家針對環境賀爾蒙的限制日趨嚴格，故無甲醛產品將成為下游廠商選用接著劑時的必要考量。

(E) 水泥及瀝青改質劑

因合成乳膠高分子的彈性可為水泥及瀝青提供伸縮性，因法規因素帶起的綠色建材需求以及中丁苯乳膠在應用上具有優良的接著強度與防水能力，帶動了此材料的市場需求。

B. 丁腈乳膠

過去幾年，全球市場對一次性橡膠手套的需求每年以接近兩位數百分比的速度增長，預估在未來五年也將保持 7.7%複合年增長率。當前歐美等國家均已有關法條規定，要求相關行業必須裝備一次性手套，手套原料種類有天然乳膠、PVC、丁腈乳膠及其他合成乳膠等。

傳統天然乳膠普遍應用於傳統的一次性手套，市場開發較早，但其原材料供應不穩定，價格波動大；更甚者，相關研究發現有一定比率的使用者皮膚，對於天然乳膠中的蛋白質產生過敏反應。反之丁腈手套是以丁腈乳膠為主要原料，於機械性能上有強度高、延伸率佳的特點，使用上具有穿戴便利、

透氣性良好、手感舒適、耐酸鹼、隔離效果佳、不誘發過敏反應與抗靜電等優點，於價格上更具優勢，故使丁腈乳膠手套替代性需求大為提升。

應用方面，普遍於醫療護理、實驗室、電子產業加工，食品加工等範疇，預計未來在食物、電子產業還有相當大的發展空間。若不分材料種類，2018 年至 2024 年手套市場的產值將以年均複合增長率達到 8% 的速度增長，其中丁腈乳膠手套為主要成長動能，而醫療和工業手套現在則是發展速度最快的細分市場，尤其醫療行業對丁腈乳膠的需求持續增長。在技術需求上，未來一次性手套的主流產品需求無硫、抗化學藥劑、高強度。目前歐美為手套產品的主要的終端市場。

4. 產品之競爭情形：

本公司合成乳膠受原料價格波動影響，除原料端之成本控制不易，國際上競爭廠商如 BASF、Trinseo、Synthomer、LG Chem、Kumho、Asahi Kasei、Zeon 等大廠亦分食此市場，茲針對兩者的競爭狀況進行分析。

A. 丁苯乳膠

申豐擁有日本三井技術背景，品質優良穩定，更因在地化優勢，對客戶秉持雙贏原則，與上游原料廠如中油、台塑、台苯等供貨關係良好，與下游當地紙廠、多家紡織廠合作關係長達 30 餘年，目前屬於寡占市場。木材接著劑受到競爭品尿素膠、PVAc 及 EVA 膠的價格影響，其競爭加劇，不過對外與中國大陸及馬來西亞合板廠仍維持穩定供貨關係，內外銷獲利均相當穩定。現階段以此為基石，持續發展多種應用，朝產品多樣化客製的目標進行，強化客戶黏性。

B. 丁腈乳膠

申豐的丁腈乳膠經下游客戶使用上的反饋，成品手套較他牌服貼、使用上手感較佳，更重要的是具有醫用手套重視的低孔隙率(Pin Hole)，因此受到下游客戶的支持，雖然面臨價格競爭，但是客戶端仍使用一定比例的申豐乳膠，因此目前申豐品牌於市場上仍有一定的市占率，在此基石下本公司持續投入研發資源發展高強度一次性手套用丁腈乳膠，期待能於既有的利基下擴大市場占有率。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

年度	2018 年度	2019 年度	2020 年第一季
研發費用	29,446	28,111	8,680

2. 開發成功之技術或產品

A. 丁苯範疇

- (A) 紙張塗佈產品
- (B) 紙張貼合產品
- (C) 鞋中底貼合用產品
- (D) 纖維含浸用產品

- (E)木材貼合用產品
- (F)特殊紙塗佈產品
- (G)複寫紙微膠囊產品
- (H)環保隔音墊水膠

B.丁腈範疇

- (A)檢驗手套製作用產品
- (B)高強度手套產品

C.水性感壓黏著劑

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫

- A.因應客戶擴大供應的需求，針對提高生產的效益，縮短生產時間進行規劃，執行生產線上量產製程改良計畫。
- B.因應客戶端特定產品的需求，共同研發使用便利及符合環保法規的高拉伸強度丁腈乳膠，使其加工後的手套達到超薄與服貼的手感。
- C.因應食品產業的特性要求，發展可達到食品規範要求的丁腈乳膠，以提供給下游客戶生產手套使用。
- D.隨著環境保護與人員安全法規逐漸立法，與客戶共同開發零甲醛釋放量的丁苯水性乳膠使用於合板建材。
- E.因應醫療產業的特性需求，發展不具蛋白質造成過敏的高彈性醫療手套，可取代既有天然橡膠的高厚乳膠手套。

(2)中期計畫

- A.擴大與其他乳膠摻配，開發改善異材接合的低 VOC 水性環保材料。
- B.開發可使用於感壓性黏著劑的環保乳膠。
- C.使用既有的乳化聚合技術，利用不同的單體特性，與客戶共同合作開發特定規格要求的乳膠。
- D.依據溶劑屬性的差異，發展具有抵抗特定溶劑的丁腈乳膠用於化學工業。
- E.依據抗靜電的特殊要求，發展可使用於半導體、電子、光電等產業需求的抗靜電丁腈乳膠。

(3)長期計畫

- A.透過國際的技術合作或者技術引進，發展高附加價值的特殊材料。
- B.設定公司的第二次轉型作業，依據公司整體的戰略思考，以發展綠色材料、利用再生資源、降低環境衝擊的產品或服務為依歸，發展具有競爭力且附加價值高的產品。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		2018 年度		2019 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		449,764	12	379,148	12
外銷	亞洲	3,201,639	87	2,860,548	87
	其它	39,162	1	31,507	1
	小 計	3,240,801	88	2,892,055	88
合 計		3,690,565	100	3,271,203	100

2. 市場佔有率：本公司為全球第 7 大丁腈乳膠廠，市占率約 5%；丁苯造紙用乳膠，臺灣約占九成。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

A.丁苯乳膠

根據研究報告指出，全球丁苯乳膠估計在 2019 年至 2025 年以複合年成長率 7.1%的幅度增加成長，遠高於全球成長動能，基於穩固現有之紙張、紙板塗佈、纖維加工接著以及木材加工接著之產品應用之外，考量各國針對環境保護的重視，最重要的是有法規的制定，水性接著劑對環境的友善性將取代部分舊有溶劑型接著劑市場，故專注於開發高附加價值如鋰電池用負極材料用接著劑、水性橡膠性 PSA 用接著劑、建材接著劑等客製化高單價商品應用，扎根技術上的不可取代性，建立進入障礙，達成長期營運成長之目標為申豐未來發展的方向。

B.丁腈乳膠

根據 Global Market Insight 2020 年的資料進行推估，丁腈乳膠手套在全球一次性橡膠手套市場 2020 年至 2026 年之間將以複合年增率 7.7%成長，主要應用仍以醫療以及檢驗等級占最大比例，工業等級與食品處理等級的成長則有賴各國日趨嚴格的法律實施，會呈現不同地區顯著的差異。

4.競爭利基：

A.丁苯乳膠

(A)客戶長期配合：本公司為臺灣丁苯乳膠最大製造供應商，台灣主要紙廠為長期合作客戶，具有一定的訂單基盤。

(B)產/銷/研/技服專業分工：丁苯乳膠下游應用所需的技術服務與研發能量要求較高，為求客端服務品質提升，本公司將研發與技術服務特別分立，以求透過專業分工，在技術上達到研發為本，技術服務為輔，協助業務銷售滿足市場需求。

(C)永豐餘集團研發合作：永豐餘集團於臺灣及中國大陸均有厚實的人脈與資源，透過長期合作關係，發展多方面觸角，優化上游原料廠對下游市場的

敏感度不足問題。

B.丁腈乳膠

- (A)國際級一次性醫療手套大廠均有合作，有利於新技術的趨勢了解與開發。
- (B)絕佳操作性。
- (C)在海外已有品牌知名度。
- (D)一次性醫療手套原料方面，丁腈乳膠有取代天然乳膠的趨勢，且市場仍在成長。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

①有利因素

(A)丁苯乳膠

a.電動車的崛起

隨著全球電動車市場銷售持續增溫，摩根大通分析指出，2025 年全球純電動車和混合動力車銷售將占新車總量的 40%。隨著電動車市場的提升，將帶動車用鋰離子電池的需求，丁苯乳膠其水性的環保優勢，作為電動車用鋰離子電池中 PVDF 的主流替代品，將會隨著外部環境與持續成長的電動車市場獲得有利的發展機會。

b.亞洲仍為丁苯乳膠成長的火車頭

丁苯乳膠採用乳化聚合(Polymer Emulsion)技術，於運送與保存途中有機械安定性、冷凍安定性與儲存安定性之考量，國際貿易中屬長天期的運送條件，有相當大的機會破壞安定性條件，因此各大型乳膠生產廠多於靠近使用地區的附近設廠生產，以便就近供應，台灣為東亞地區轉運中心，故申豐期藉此優勢穩，持續擴大客戶與產品應用之多元性。

(B)丁腈乳膠

a.國家級醫療政策的推波助瀾

因新冠肺炎疫情影響及近年來亞洲地區醫療支出逐漸受到重視，因此剛性需求墊高，該產品仍具有相當大的潛力，包含中國、菲律賓、越南、俄羅斯、印度、馬來西亞與印尼政府均有計畫性地規劃醫改政策。然而傳統醫療用一次性手套仍以歐洲與美國為主，尤其是在 2019 年十二月起以法規導入 USP800 規範，強制規定醫療人員在特定環境下需要配戴雙層手套，並每隔 30 分鐘進行替換，為手套使用增加一股新動能。

b.中國大陸環保政策對陸產石化產業的負面衝擊

自 2016 年開始，中國大陸對 PVC 產業執行了多次的中央級別的環保稽查，使得其下游的 PVC 手套業成本上升，且應環保法規趨嚴而造成供應商結構調整與洗牌，部分 PVC 樹酯與 PVC 手套的生產者已逐步退出市場，對於全球一次性手套的價格穩定有正向的幫助。

②不利因素及因應對策

(A)丁苯乳膠

由於智慧型手機、平版電腦、電子書等手持式電子產品的普及，加上網際網路的便捷性，對於紙的需求有所衝擊。針對此狀況，申豐將加強與下游使用者、盤商與經銷商的合作，積極開發新產品線，擴大市場占有率。並專注於開發高附加價值如鋰電池用負極材料用接著劑、水性橡膠性PSA用接著劑等客製化高單價商品應用，扎根技術上的獨特性，持續朝向綠色建材用乳膠進行研究開發，並已開始布局醫療用乳膠等相關產品，達成長期營運成長之目標。

(B)丁腈乳膠

丁腈乳膠的最大下游市場，一次性醫療手套，近年來進口需求以馬來西亞成長的速度最快，因此各大乳膠廠除了於馬來西亞設廠供應外，亦有大量的產能於供應當地手套製造商，馬來西亞的經濟近年來發展蓬勃，但是仍有目標市場集中單一區域的風險。

針對上述面臨的狀況，申豐除了進行產能去瓶頸降低生產成本，降低外部市場因為政治與經濟衝擊對申豐財務控管上造成的影響外，亦積極針對市場及客戶需求，開發所需之產品開發新市場及新應用，透過技術上的提升，穩定申豐的毛利率。

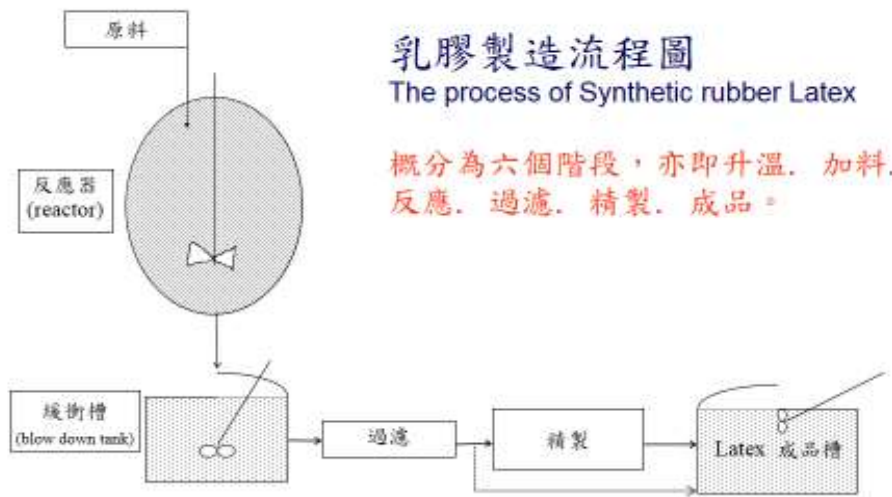
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產 品	用 途
醫材及其他用途之合成乳膠原料	1.適用於各種醫療、檢驗、電子、食品、工業及一般家用手套之製造。 2.紙張塗佈、地毯背膠，紙張含浸加工、不織布含浸加工、乳膠板。 3.綠色建材：合板二次加工、環保型木板纖維板、樓板隔音墊。



2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為丁二烯、苯乙烯及丙烯腈等。主要供應商為中油、台灣塑膠、台塑石化及台苯等，供貨貨源及品質穩定。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，暨增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	2018 年度				2019 年度			
	名稱(註)	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 公司	908,254	34.15	-	A 公司	539,143	28.04	-
2	A 公司	805,016	30.27	-	B 公司	385,408	20.04	-
3	D 公司	303,425	11.41	-	C 公司	322,397	16.77	-
4	E 公司	164,187	6.17	-	D 公司	218,471	11.36	-
5	B 公司	142,173	5.35	-	E 公司	114,053	5.93	-
6	其他	336,440	12.65		其他	343,292	17.86	
	進貨淨額	2,659,495	100.00		進貨淨額	1,922,764	100.00	

註：依契約約定不得揭露供應商名稱，是以代號為之。

本公司最近二年度主要供應商未有重大變動。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，暨增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	2018 年度				2019 年度			
	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	丁公司	580,359	15.73	-	甲公司	670,933	20.51	-
2	甲公司	563,948	15.28	-	乙公司	522,540	15.97	-
3	乙公司	562,890	15.25	-	丙公司	424,734	12.99	-
4	丙公司	550,508	14.92	-	丁公司	333,399	10.19	-
5	其他	1,432,860	38.82		其他	1,319,597	40.34	
	銷貨淨額	3,690,565	100.00		銷貨淨額	3,271,203	100.00	

註：依契約約定不得揭露客戶名稱，是以代號為之。

本公司最近二年度主要客戶未有重大變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：產能、產量/公噸；值/新台幣仟元

主要商品		2018 年度			2019 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
醫材及其他用途之合成乳膠原料	丁腈乳膠	78,000	85,960	3,208,146	78,000	76,319	2,713,892
	丁苯乳膠	26,400	15,603	586,002	26,400	14,123	496,579
其他		50	12	536	50	25	461
合計		104,450	101,575	3,794,684	104,450	90,467	3,210,932

變動分析：變動未達百分之二十以上，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：量/公噸；值/新台幣仟元

主要商品		2018 年度				2019 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
醫材及其他用途之合成乳膠原料	丁腈乳膠	630	27,148	83,905	3,101,660	642	28,525	77,859	2,745,441
	丁苯乳膠	11,740	422,598	3,103	138,663	10,638	350,558	3,217	146,332
其他		0.2	18	11	478	11	65	6	282
合計		12,370	449,764	87,019	3,240,801	11,291	379,148	81,082	2,892,055

變動分析：變動未達百分之二十以上，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度		2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 3 月 31 日
員工人數	一 般 員 工	85	95	91
	技 術 員	104	96	97
	合 計	189	191	188
平均年歲		40.3	40.5	40.7
平均服務年資		9.4	9.0	9.3
學歷分布比率	博 士	7	9	8
	碩 士	23	28	27
	大 專	98	99	98
	高 中	60	55	55
	高 中 以 下	1	0	0

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	金額	因應措施
2019.08.15	屏府環衛字第10833158900號	毒性化學物質管理法第19條第2項暨毒性化學物質應變器材及偵測與警報設備管理辦法第6、7、14條規定	公私場所之氣體偵測警報器未於故障10日內修復，或說明故障情形、修復時間及完成修復前所採取之替代措施。未於法規規範時間內提報應變器材及偵測與警報設備之設置及操作計畫。	氣體偵測警報器未於故障10日內修復，或說明故障情形、修復時間及完成修復前所採取之替代措施。未於2019.03前提報丙烯腈及1,3-丁二烯之應變器材及偵測與警報設備之設置及操作計畫。	100 仟元	提報氣體偵測警報器故障報備及替代措施方案，並依所定日期確實辦理修復及更新改善完成。於2019.06提報丙烯腈及1,3-丁二烯之應變器材及偵測與警報設備之設置及操作計畫。
2020/4/25	屏府環查字第10931627700號	空氣污染防治法第20條第1項	公私場所固定污染源排放空氣污染物，應符合排放標準。	環保署派員督察發現鍋爐蒸氣連續排放黑煙，於該煙囪東南方目測判斷，前3分鐘不透光率平均達40%。	100 仟元	流量調節器進行改善調整；定期紀錄鍋爐情況。

(1)本公司持續致力於水資源處理、空氣品質控管及廢棄物處理等各方面環境治理工作及污染防治設備汰舊換新工作，發生異常超標情況，均即時因應處理。針對主管機關指正之相關缺失，本公司已即時採取相應改善措施。

(2)未來因應對策：本公司依環保署實施條例，對環保署及縣環保局之教育訓練亦充分配合，隨時依需要派員受訓，推行減污、減廢之活動，減少污染物的產生，減輕環境負荷。

(3)環境永續發展：

環境管理專責單位或人員之設立情形

本公司依相關法令規定設置環境管理專責單位及專責人員。除一般性污染防治設備操作人員外，持有環境保護專業合格證照，統計資料如下：

環境管理專業人員	廢水處理專責人員		空氣污染防治專責人員		廢棄物清除處理專責人員		毒性化學物質專責人員	
	甲級	乙級	甲級	乙級	甲級	乙級	甲級	乙級
持證人數	5	3	5	1	3	0	4	2

(4)公司取得環境管理認證之情形

本公司取得 ISO 14001(有效期間為 2018.8.26~2021.8.25；認證日期為 2006.9.15)環境管理系統。系統定期由外部查證單位如 BVC 及經濟部標檢局進行查證，並定期

辦理內稽及外稽，以維持系統有效性，持續改善環境保護成效。相關系統有效證書存放於各生產單位。

除 ISO 14001 環境管理系統外，我們也透過產品與原料之環保認證體系，協同上游供應商及下游消費者共同致力於環境保護。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1) 員工福利措施與實施情形：

- 全面投保雇主補償責任險、員工團體意外險，加強保障員工之生活。
- 為加強員工家屬之生活保障，均提供妥善之慰助及撫卹。
- 持續改善員工餐廳之環境與設施，提升同仁用餐品質。
- 辦理每月慶生會及員工旅遊，以提升休閒生活品質、促進同仁情誼之交流。
- 定期辦理員工健康檢查。

(2) 員工進修及訓練情形：

為陶冶員工品德，提高其素質、專業能力及工作效率，除於新進人員報到時先安排職前訓練課程並舉辦各種教育訓練外，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，以增進其本職學術技能，俾利任務之達成。

(3) 退休制度與實施情形：

本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，並依規定組成勞工退休準備金監督委員會及按月提撥退休準備金，同時以該委員會名義存入台灣銀行專戶，由該委員會監督管理。另配合勞工退休金條例之實施，針對選擇新制之舊有員工及適用新制之新進員工均依法按月提撥退休金至其勞保局之個人退休金專戶中。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- 成立專責單位：本公司設置安全衛生專責單位，積極推動相關業務。
- 推動安全營運：強化各級主管之安全管理職能，逐步建立全員一致的安全價值觀與標準，凝聚共同推動安全營運之共識。
- 作業標準化：制訂各項作業之標準操作程序及工作安全分析，將作業全面標準化及安全化。
- 員工健康管理：依規定實施員工健康檢查，檢查項目優於勞工健康保護規則之規定。
- 人員安全訓練：人員於新進、調職時均必須接受安全訓練，各單位亦不定期辦理在職人員之工安訓練與宣導課程，提升全員安全意識。
- 事故通報調查：如發生重大職災事故須八小時內通報主管機關，並會同勞工代表展開事故調查及改善方案；同時將個案公告員工周知，防止類似事故發生。
- 事故通報調查：如發生職災事故須於二十四小時內通報相關單位，並展開原因調查及改善方案；同時將個案公告員工周知，防止類似事件重複發生。
- 工安檢討及防災演練：除定期實施各項防災演練及每季召開工安檢討會外，並加強設備安全檢查，積極改善工作環境與安全防護設施。

● 其他：

各單位均定期辦理員工座談會或勞資會議，由各級主管與員工進行溝通，以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

(二)最近二年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查國果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、違反字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1)勞資糾紛：無。

(2)已發生損失金額：無。

(3)預計未來可能損失金額：無。

(4)因應措施:本公司重視員工福利且歷年來勞資關係均處於和諧、穩定之狀態，故未發生任何勞資糾紛，未來仍將秉持一貫之原則，使勞資關係更加穩固和諧，互利互惠。

六、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	臺灣銀行	2018.7-2019.7 2019.8-2020.8	短期放款/國內信用狀/ 進口融資額度	借款用途限制
借款合同	高雄銀行	2018.9-2019.9 2019.10-2020.10	短期放款/國內信用狀	借款用途限制
借款合同	兆豐銀行	2018.10-2019.10 2019.10-2020.10	短期週轉放款/短期購 料放款/短期外銷放款	借款用途限制
借款合同	凱基銀行	2019.3-2020.3	短期國內信用狀/短期 外匯授信額度/短期貸 款額度/短期保證額度	借款用途限制
借款合同	新加坡大華銀行	2018.11-2019.11 2019.12-2020.12	綜合授信額度/外匯融 資額度	借款用途限制
供貨合約	A 公司	2019.1-2019.12 2020.1-2020.12	購買丁二烯	不可轉售他人
供貨合約	C 公司	2019.1-2019.12 2020.1-2020.12	購買丁二烯	作為生產使用
供貨合約	B 公司	2018.7-2019.6 2019.7-2020.6	購買丙烯腈	自用，不得轉售
供貨合約	D 公司	2017.1-2019.12 2020.1-2022.12	購買苯乙烯	-
供貨合約	聯華氣體	2013.6-2023.5	購買液態氣體	合約期間不得向其 他廠商購買
租賃契約	銓誠資產管理	2018.12-2021.11	高雄辦公室租約	限辦公室使用

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表(國際財務報導準則):

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料					當年度截至 2020年3月31 日財務資料
		2015年 (註1)	2016年 (註1)	2017年 (註1)	2018年 (註1)	2019年 (註1)	
流動資產		1,085,620	1,375,813	1,753,347	1,670,364	1,830,555	1,944,063
不動產、廠房及設備		1,349,395	1,378,157	1,509,599	1,679,731	1,789,532	1,761,142
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		287,097	258,578	264,805	374,212	500,405	416,650
資產總額		2,722,112	3,012,548	3,527,751	3,724,307	4,120,492	4,121,855
流動負債	分配前	528,360	616,818	403,528	440,469	560,346	481,592
	分配後(註2)	905,740	994,198	768,452	817,274	尚未決議	尚未決議
非流動負債		36,836	4,196	459	1,167	6,895	5,675
負債總額	分配前	565,196	621,014	403,987	441,636	567,241	487,267
	分配後(註2)	942,576	998,394	768,911	818,441	尚未決議	尚未決議
歸屬於母公司業主之權益		2,156,916	2,391,534	3,123,764	3,282,671	3,553,251	3,634,588
股本		943,451	943,451	1,042,641	1,046,681	1,048,831	1,048,831
資本公積		-	15,518	659,793	694,156	727,903	735,910
保留盈餘	分配前	1,261,369	1,477,230	1,446,743	1,507,367	1,654,765	1,782,052
	分配後(註2)	883,989	1,099,850	1,081,819	1,130,562	尚未決議	尚未決議
其他權益		(47,904)	(44,665)	(25,413)	34,467	121,752	67,795
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,156,916	2,391,534	3,123,764	3,282,671	3,553,251	3,634,588
	分配後(註2)	1,779,536	2,014,154	2,758,840	2,905,866	尚未決議	尚未決議

註1：財務資料依「證券發行人財務報告編制準則」編製，業經會計師查核簽證。

註2：分配後數字係依據次年度股東會決議通過之情形填列。

2. 簡明綜合損益表資料(國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度
	2015 年 (註)	2016 年 (註)	2017 年 (註)	2018 年 (註)	2019 年 (註)	2020 年第 一季財務 資料
營業收入	3,549,149	3,047,677	2,973,412	3,690,565	3,271,203	918,610
營業毛利	1,145,166	966,610	678,822	810,518	922,593	255,447
營業損益	869,041	714,473	431,976	495,587	624,790	154,823
營業外收入及支出	16,542	24,756	(4,849)	32,863	23,205	6,207
稅前淨利	885,583	739,229	427,127	528,450	647,995	161,030
繼續營業單位本期淨利	767,162	594,055	345,096	426,961	525,375	127,287
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	767,162	594,055	345,096	426,961	525,375	127,287
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(59,707)	2,425	21,049	6,014	86,113	(53,957)
本期綜合損益總額	707,455	596,480	366,145	432,975	611,488	73,330
淨利歸屬於母公司業主	767,162	594,055	345,096	426,961	525,375	127,287
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	707,455	596,480	366,145	432,975	611,488	73,330
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	8.13	6.30	3.46	4.08	5.01	1.21

註：財務資料依「證券發行人財務報告編制準則」編制，業經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	事務所名稱	查核意見
2015 年度	許瑞軒、龔俊吉	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2016 年度	劉裕祥、郭麗園	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2017 年度	劉裕祥、郭麗園	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2018 年度	劉裕祥、郭麗園	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2019 年度	郭麗園、劉裕祥	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 2020 年 3 月 31 日財務資料
		2015 年 (註 1)	2016 年 (註 1)	2017 年 (註 1)	2018 年 (註 1)	2019 年 (註 1)	
財務結構	負債占資產比率(%)	20.76	20.61	11.45	11.86	13.77	11.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	162.57	173.84	206.96	195.50	198.94	206.70
償債能力	流動比率(%)	205.47	223.05	434.50	379.22	326.68	403.67
	速動比率(%)	157.09	172.71	353.18	272.44	252.18	339.32
	利息保障倍數	998.93	469.06	261.16	974.20	1,145.87	1,060.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.22	9.07	8.68	9.76	9.58	10.83
	平均收現日數	44	40	42	37	38	34
	存貨週轉率(次)	13.03	8.70	8.29	8.12	5.94	8.80
	應付款項週轉率(次)	9.42	8.24	9.44	13.52	9.23	10.23
	平均銷貨日數	28	42	44	45	61	41
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.65	2.23	2.06	2.31	1.89	2.07
	總資產週轉率(次)	1.38	1.06	0.91	1.02	0.83	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)	29.79	20.73	10.57	11.79	13.41	3.09
	權益報酬率(%)	38.88	26.12	12.51	13.33	15.37	3.54
	稅前純益占實收資本比率(%)	93.87	78.35	40.97	50.49	61.78	15.35
	純益率(%)	21.62	19.49	11.61	11.57	16.06	13.86
	每股盈餘(元)	8.13	6.30	3.46	4.08	5.01	1.21
現金流量	現金流量比率(%)	206.06	115.85	72.85	104.64	166.73	29.59
	現金流量允當比率(%)	137.45	131.95	115.99	103.65	112.43	99.02
	現金再投資比率(%)	26.31	10.79	(2.11)	2.27	12.06	3.01
槓桿度	營運槓桿度	1.15	1.17	1.29	1.26	1.20	1.24
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：（若增減變動未達 20%者可免分析）

1. 存貨週轉率、平均銷貨日數變動原因：本年度較上年度減少，主係本年底製成品庫存減少所致。
2. 應付帳款週轉率變動原因：主係本年度銷貨成本下降，致應付帳款週轉率減少。
3. 稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘變動原因：主係本年度獲利增加所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率變動原因：主係本年度獲利增加，營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。

註 1：財務資料依「證券發行人財務報告編制準則」編制，業經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。
4. 獲利能力
- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額
+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資
+其他非流動資產+營運資金)。
6. 槓桿度：
- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／ 營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

申豐特用應材股份有限公司
(原申豐化學工業股份有限公司)
審計委員會審查報告書

本公司民國一百零八年營業報告書、財務報表、盈餘分配議案暨會計師查核之財務報告等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，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請鑒察。

此 上

本公司一〇九年度股東常會

審計委員會召集人：朱 博 湧



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 六 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：
1. 2018 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱附件一。
 2. 2019 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱附件二。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱附件二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項目	2019 年底	2018 年底	差異	
			金額	%
流動資產	1,830,555	1,670,364	160,191	10
非流動資產	2,289,937	2,053,943	235,994	11
資產總額	4,120,492	3,724,307	396,185	11
流動負債	560,346	440,469	119,877	27
非流動負債	6,895	1,167	5,728	491
負債總額	567,241	441,636	125,605	28
股本	1,048,831	1,046,681	2,150	-
資本公積	727,903	694,156	33,747	5
保留盈餘	1,654,765	1,507,367	147,398	10
其他權益	121,752	34,467	87,285	253
權益總額	3,553,251	3,282,671	270,580	8

重要變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.流動負債及負債總額增加：主係本年底應付購料款及應付設備款增加所致。
- 2.其他權益增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值增加。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度	2018 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	3,271,203	3,690,565	(419,362)	(11)
營業成本	2,348,610	2,880,047	(531,437)	(18)
營業毛利	922,593	810,518	112,075	14
營業費用	297,803	314,931	(17,128)	(5)
營業利益	624,790	495,587	129,203	26
營業外收入及支出	23,205	32,863	(9,658)	(29)
稅前淨利	647,995	528,450	119,545	23
所得稅費用	122,620	101,489	21,131	21
本年度淨利	525,375	426,961	98,414	23

重要變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣壹仟萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1.營業利益、稅前淨利及稅後淨利增加：主係本年度以高附加價值及產品差異化為導向，整體獲利因改善產品組合而提升。
- 2.所得稅費用增加：主係本年度整體獲利增加。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

1.預期銷售數量與其依據：本公司並未編制財務預測。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度	2018 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	166.73	104.64	59.3
現金流量允當比率(%)	112.43	103.65	8.5
現金再投資比率(%)	12.06	2.27	431.3
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率及現金再投資比率變動原因：係因 2019 年度獲利增加使得營業活動產生之現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率皆上升。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	營業活動淨現金流入(2)	投資活動及籌資活動淨現金流出(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
202,500	550,253	(616,834)	135,919	—	—
2020 年度現金流量分析：					
1.預計全年現金流入量主要係預計 2020 年度營業相關之活動產生之現金流入。					
2.預計全年現金流出量主要係原物料採購、費用、資本支出及發放現金股利與投資金融資產。					
本公司目前營運資金尚屬充裕，且銀行融資額度仍在，整體而言，預期未來一年現金流動性佳，並無現金不足額之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司營運資金、短期投資及銀行提供之借款額度，足以支付最近年度之資本支出，是以最近年度重大資本支出對財務業務並無重大影響。

本公司目前營運資金尚屬充裕，且銀行融資額度仍在，整體而言，預期未來一年現金流動性佳，並無現金不足額之情形。

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：無。

六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)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：

(1)利率變動：

本公司 2019 年度利息收(支)淨額為 9,529 仟元，占稅後淨利 1.8%，故整體而言，利率變動對本公司損益無重大影響。惟本公司仍積極與銀行建立及維持良好關係，未來公司營運規模擴大，對資金有所需求之情況下，應可取得優惠利率條件，使利率對本公司影響降至最低。

(2) 匯率變動：

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司 2019 年度淨兌換損失為 8,732 仟元，占營業收入 0.27%，本公司從事遠期外匯合約交易規避外幣資產或負債之匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本公司降低外幣匯率變動所造成之影響。另本公司隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，降低匯率變化對本公司損益產生不利影響，達到有效控管匯率波動所帶來的風險。

(3) 通貨膨脹

本公司對客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動機動調整，不致產生重大影響，故通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響。

(二) 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：

- (1) 本公司基於穩健、踏實之經營理念，並未從事高風險及高槓桿投資，短期閒置資金運用以申購貨幣市場基金及 3 個月以上定存為主，長期閒置資金則以產業相關或具主導性的投資為主。
- (2) 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等管理辦法，作為本公司從事前述相關作業之執行依據，以控管本公司營運之風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

丁腈乳膠部分，將持續製程優化，提高生產效率，縮短生產時間；另積極與客戶進行策略聯盟，針對客戶特定的新產品做緊密之技術合作開發。此外，將逐步提升高附加價值產品之開發，例如醫療用及特殊用途之利基型橡膠製品。丁苯乳膠部份，將積極開拓外銷市場之開發新產品之運用，尤其以健康環保之材料開發為主，如低溫無醛木工膠、特殊紙市場及其他可行性用途開發等。另外亦跨入生質材料領域，乳膠中導入生質材料，應用於造紙、紡織及複合材料等市場，朝多元化的方向開發。

本公司 2020 年度預計投資之重大研發計畫包括：

- 特化材料開發-----5,100 仟元。

以上研發費用不含產品開發、技術創新及設備改造所投入之經費。

(四) 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：

本公司營運除依循國內外相關法令規範以外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，並諮詢相關專業人士，以即時作好因應措施，綜觀最近幾年本公司並未受

到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故預期未來本公司應不致受國內外重要政策及法令變動而有重大不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司致力於創新及研發，以領導產業脈動、追求企業永續經營。近年來，已大量的運用各種科技提升產品的品質、產能、產量。本公司將隨時注意科技及產業之發展演變，並著手評估對公司財務業務影響，作好相關之規劃及因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立至今，經營團隊始終堅守公司治理的專業理念，進行專業分工、人才培訓、社會公益參與，更「以人為本」善待全體同仁，讓同仁得以盡心盡力、全力以赴，各自的崗位上發揮最大的貢獻。並以專業知識及技術來服務客戶，故本公司目前並無因企業形象改變而造成企業危機或需進行危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司鑒於永續發展及因應客戶供料需求，屏南廠擴充產線工程，已於2020年1月完工量產，將較現有產能提升近三成，提供核心客戶充足料源，以鞏固客戶關係，且增設之產線擬採用新的製程設備，有助於提高製品品質的穩定性，同時有利於提升研發能力。本公司參考產業前景、終端市場需求量、客戶產能與接單情形，產線量產後可分階段達到全產全銷目標。惟市場總體景氣循環對乳膠原料製造業存在一定程度之影響，景氣變動之不確定因素，將造成本公司擴充生產線存在無法達成規模效益之風險。本公司將以開拓產品新的運用及多樣性、製程優化及提昇技術增加產品附加價值，並協助客戶解決產品問題，達到降低成本和提高性能等目的，建立核心客戶對本公司的信任，取得市場競爭優勢，盡量降低無法達成規模效益之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司進貨來源及銷售管道穩定，為避免過於集中可能帶來之風險，已採取適當之分散政策，致力於加強與供應商互動，強化供貨來源穩定性；強化核心客戶服務，並積極開發新客戶；加強應收帳款之控管，降低帳款回收之風險；加強存貨安全存量管理，嚴格控制存貨週轉天數。

(十)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及風險：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司經營團隊向心力佳，長期參與公司經營，公司歷年來皆維持良好營運績效，並無經營權改變之風險。

(十二)公司及本公司董事、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，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：

1.本公司：財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於2017年12月依證券投資人及期貨交易人保護法第10條之1第1項第2款規定，對本公司及本公司董事提起民事解任訴訟，本案目前由台北地方法院審理中。

2.董事暨持股比例超過百分之十之大股東永豐餘投資控股公司(簡稱永豐餘投控公司)

(1)永豐餘投控公司的子公司 YFY Global 公司於2011年6月20日以美金850萬元購買三寶集團所屬 Giant Crystal 公司發行、並以 Star City 公司股權作為可交換標的之公司債，雖然 YFY Global 公司已於2017年8月11日收到含本金及利息的公司債贖回款，共計美金1,239萬元，投資收益率約45%，惟台北地檢署認為永豐餘投控公司何壽川董事、邱秀瑩董事以及4名員工涉犯證券交易法第171條第1項第3款規定之特別背信罪等罪嫌，於2017年8月起訴後，永豐餘投控公司各涉案人員於台北地方法院審理本案時均抗辯主張無罪，永豐餘投控公司確亦未受有損失，本案目前仍於台北地方法院繼續審理中。

(2)財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心依證券投資人及期貨交易人保護法第10條之1第1項第2款規定，對永豐餘投控公司及何壽川董事、邱秀瑩董事提起解任董事職務之訴訟，訴訟標的金額為新台幣165萬元，其中邱秀瑩董事目前已未擔任永豐餘投控公司董事職務，本案目前仍於台北地方法院繼續審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全政策與具體管理方案

本公司資訊安全政策聚焦於科技運用與資安治理，透過人與機器、軟體與硬體之交互配合與制衡，以建構資安管理網絡，繼而透過防火牆設置、資訊機房管理、使用者資安管理、廠區資安管理、落實執行各項既定的政策。每年定期與資訊管理同仁討論廠區資安問題、趨勢及相關強化措施，並透過教育訓練優化廠區同仁有關資訊安全環境維護及提升風險意識水準。

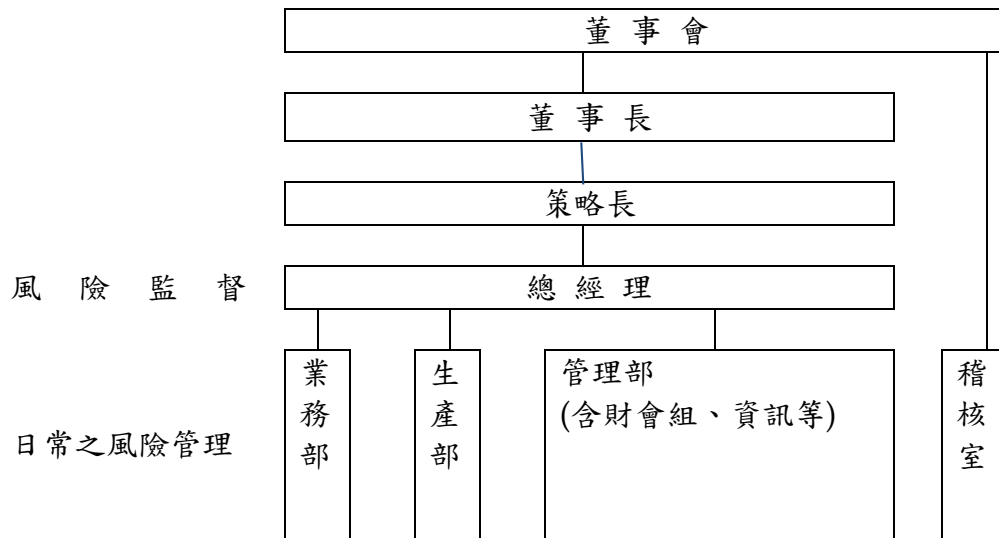
IT 專業管理及服務平台負責本公司之資訊安全治理、規劃、督導及政策推動執行，同時評估與篩選可能之風險，並適時做出相應規劃，必要時聘用外部顧問，以期與時俱進，並隨時因應各種 IT 需求。定期進行資安風險管理並檢討相關資安政策及行動方案，另不定期至生產廠區進行資安防護機制查察及輔導，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。本公司稽核部門定期針對資安相關工作，依法進行相關查核工作，以確保資安制度完備、相關政策已落實執行。該相關稽查結果亦依法定期向董事會報告。

在今日的互聯網時代，沒有任何人或公司能自外於潛伏在網路各角落的資安危機。除戮力遵循政府的相關資安政策及公司相應之內規外，克盡職責落實日常資安之管理工作，期使本公司在 IT 面之運營風險降至最低。

七、其他重要事項：

(一)風險管理

1.風險管理組織架構



2.主要風險管理項目－日常風險管理

- (1)業務部：授信管理與應收帳款管理。
- (2)生產部：生產效率與效能之管理。
- (3)管理部：行政庶務事務之管理。
- (4)財會組：融資與投資活動管理。
- (5)資訊：電腦作業與資通安全管理。
- (6)稽核室：法令遵循與各項作業控制活動。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：詳次頁

(1) 從屬公司與控制公司間之關係

單位：股；2020 年 4 月 26 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			擔任董監事、經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
永豐餘投資控股(股)公司	取得公司過半數董事席次	51,914,248	49.50	-	董事長兼策略長 董事兼總經理 董事	邱秀瑩 許志民 黃鯤雄

(2) 交易往來情形應記載事項：

A. 進（銷）貨交易：無。

B. 財產交易：無。

C. 資金融通情形：無。

D. 資產租賃情形：無。

E. 背書保證情形：無。

關係報告書

本公司 2019 年度(自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明。

公司名稱：申豐特用應材股份有限公司



負責人：邱秀瑩



- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，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：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

申豐特用應材股份有限公司



董事長：邱秀瑩



申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

財務報告暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：屏東縣枋寮鄉太源村中山路3段55號

電話：(08)8660088

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~5		-
四、	資產負債表	6		-
五、	綜合損益表	7~8		-
六、	權益變動表	9		-
七、	現金流量表	10~11		-
八、	財務報告附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~30		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
	(六) 重要會計項目之說明	31~56		六~二四
	(七) 關係人交易	56~58		二五
	(八) 質抵押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58~59		二六
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	59		二七
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	59~60		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	59~60		二八
	3. 大陸投資資訊	60		二八
	(十四) 部門資訊	60~61		二九
九、	重要會計項目明細表	65~78		-

會計師查核報告

申豐特用應材股份有限公司 公鑒：

查核意見

申豐特用應材股份有限公司（申豐公司，原名申豐化學工業股份有限公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表以及財務報表附註（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，足以允當表達申豐公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與申豐公司保持超然獨立，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，對申豐公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對申豐公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

申豐公司近年來積極開發東南亞新客戶，新增數家主要客戶且交易金額重大，民國 107 年度申豐公司外銷收入佔整體銷貨收入 88%，是以查核時應予高度關注新增之主要外銷客戶及其銷貨收入是否確實發生，與銷貨收入相關揭露資訊參閱財務報表附註四及附註十九。

本會計師針對上述關鍵查核事項設計並執行下列查核程序：

- 一、瞭解並測試與外銷銷貨收入有關之內部控制有效性。
- 二、取得新增之外銷客戶基本資料表並與公開可得資訊項目進行查核，比較授信額度與客戶規模有無異常情形。
- 三、抽查新增及主要外銷客戶之銷貨收入，檢視客戶訂單、出貨證明文件、客戶提貨文件及貨款收回證明。
- 四、取得新增及主要外銷客戶之年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大差異常之銷貨退回或折讓情形。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估申豐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申豐公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

申豐公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，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，惟其目的非對申豐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，以及使申豐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財務報表使用者注意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申豐公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

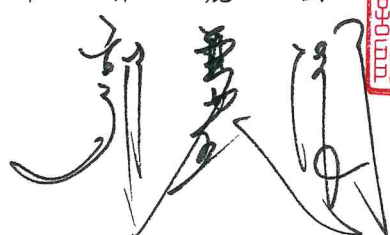
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對申豐公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



會計師 郭 麗 園



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 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 108 年 3 月 8 日

申豐特用材料股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)



民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 131,884	4	\$ 70,972	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融				
1110	透過損益按公允價值衡量之金融						負債—流動(附註四及七)	\$ -	-	\$ 69	-
	資產—流動(附註四及七)	279	-	418	-	2130	合約負債—流動(附註四及十九)	255	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—					2170	應付帳款(附註十五及二五)	210,308	6	215,605	6
	流動(附註四及九)	663,300	18	-	-	2200	其他應付款(附註十六及二五)	159,273	4	155,327	4
1150	應收票據(附註十二及十九)	13,816	-	11,453	-	2230	本期所得稅負債(附註二一)	69,847	2	22,300	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十					2300	其他流動負債	786	-	10,227	-
	二及十九)	201,112	5	226,453	7	21XX	流動負債合計	440,469	12	403,528	11
1180	應收帳款—關係人(附註四、十						非流動負債				
	二、十九及二五)	166,001	5	137,130	4	2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	1,167	-	459	-
1200	其他應收款	23,617	1	561	-						
130X	存貨(附註四及十三)	422,781	11	286,730	8	2XXX	負債總計	441,636	12	403,987	11
1410	預付款項(附註二五)	47,492	1	41,253	1		權益(附註十八及二三)				
1476	其他金融資產—流動(附註六)	-	-	978,200	28	3100	普通股股本	1,046,681	28	1,042,641	30
1479	其他流動資產	82	-	177	-	3200	資本公積	694,156	19	659,793	19
11XX	流動資產合計	1,670,364	45	1,753,347	50		保留盈餘				
	非流動資產					3310	法定盈餘公積	518,286	14	483,776	14
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡					3320	特別盈餘公積	25,413	-	44,665	1
	量之金融資產—非流動(附註	279,201	7	-	-	3350	未分配盈餘	963,668	26	918,302	26
1523	備供出售金融資產—非流動(附					3300	保留盈餘合計	1,507,367	40	1,446,743	41
	註四及十)	-	-	207,536	6	3400	其他權益	34,467	1	(25,413)	(1)
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—					3XXX	權益總計	3,282,671	88	3,123,764	89
	非流動(附註四及九)	59,400	2	-	-						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動										
	(附註四及十一)	-	-	33,478	1						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、										
	十四及二六)	1,679,731	45	1,509,599	43						
1801	電腦軟體(附註四)	3,186	-	4,631	-						
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	19,129	1	5,747	-						
1920	存出保證金	1,178	-	1,178	-						
1975	淨確定福利資產(附註四及十七)	5,191	-	2,348	-						
1990	其他非流動資產	6,927	-	9,887	-						
15XX	非流動資產合計	2,053,943	55	1,774,404	50						
1XXX	資產總計	\$ 3,724,307	100	\$ 3,527,751	100		負債及權益總計	\$ 3,724,307	100	\$ 3,527,751	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)



民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$3,690,565	100	\$2,973,412	100
5000	營業成本（附註十三、二十及二五）	<u>2,880,047</u>	<u>78</u>	<u>2,294,590</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>810,518</u>	<u>22</u>	<u>678,822</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	159,893	4	133,011	5
6200	管理費用	96,561	2	84,582	3
6300	研究發展費用	29,446	1	29,253	1
6450	預期信用減損損失	<u>29,031</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>314,931</u>	<u>8</u>	<u>246,846</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>495,587</u>	<u>14</u>	<u>431,976</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	25,087	1	20,917	1
7020	其他利益及損失	8,319	-	(25,113)	(1)
7050	財務成本	(<u>543</u>)	-	(<u>653</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>32,863</u>	<u>1</u>	(<u>4,849</u>)	-
7900	稅前淨利	528,450	15	427,127	14
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>101,489</u>	<u>3</u>	<u>82,031</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>426,961</u>	<u>12</u>	<u>345,096</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度			106 年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註十七、十八及二一）						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$	1,512)	-	\$	2,165	-
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		7,427	-		-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅		99	-	(	368)	-
8360	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		-	-		19,252	1
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）		6,014	-		21,049	1
8500	本年度綜合損益總額	\$	432,975	12	\$	366,145	12
	每股盈餘（附註二二）						
9750	基 本	\$	4.08		\$	3.46	
9850	稀 釋		4.04			3.45	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

權益變動表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		其 他 權 益									
		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產									
		備 供 出 售 金 融 資 產									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									
		未 實 現 損 益									

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$528,450	\$427,127
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	119,345	113,958
A20200	攤銷費用	8,241	9,841
A20300	呆帳費用	-	166
A20300	預期信用減損損失	29,031	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨損益	5,222	(4,550)
A20900	財務成本	543	653
A21200	利息收入	(10,367)	(9,190)
A21300	股利收入	(14,664)	(11,670)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	29,919	23,168
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 淨額	199	252
A23500	金融資產減損損失	2	10,306
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(1,193)	874
A29900	閒置產能損失	13,076	56,147
A29900	其 他	304	248
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	3,908
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(5,182)	-
A31130	應收票據	(2,363)	904
A31150	應收帳款	(3,690)	(117,440)
A31160	應收帳款－關係人	(28,871)	51,482
A31180	其他應收款	(1,612)	(58)
A31200	存 貨	(148,238)	(77,338)
A31230	預付款項	(6,239)	1,922
A31240	其他流動資產	95	487
A31990	淨確定福利資產	(4,355)	(2,348)
A32125	合約負債	(9,471)	-
A32130	應付票據	-	(500)
A32150	應付帳款	(5,297)	(54,571)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A32180	其他應付款	\$ 9,515	(\$ 13,201)
A32230	其他流動負債	285	7,496
A32240	淨確定福利負債	-	(1,720)
A33000	營運產生之現金流入	502,685	416,353
A33100	收取之利息	10,614	9,077
A33200	收取其他股利	14,664	11,670
A33300	支付之利息	(521)	(775)
A33500	支付之所得稅	(66,517)	(142,370)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>460,925</u>	<u>293,955</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	255,500	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)	(100,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,030	144,850
B02700	購置不動產、廠房及設備	(295,308)	(207,661)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	41	-
B03700	存出保證金減少	-	1,251
B04500	取得電腦軟體	(840)	(3,458)
B06500	其他金融資產增加	-	(328,800)
B06700	其他非流動資產增加	(2,996)	(2,666)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(43,573)</u>	<u>(496,484)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	590,000
C00200	短期借款減少	-	(720,000)
C04500	發放現金股利	(364,924)	(377,380)
C04600	現金增資	-	720,297
C04800	員工執行認股權	8,484	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(356,440)</u>	<u>212,917</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	60,912	10,388
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>70,972</u>	<u>60,584</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$131,884</u>	<u>\$ 70,972</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用應材股份有限公司

(原名：申豐化學工業股份有限公司)

財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司原名申豐化學工業股份有限公司，嗣於 105 年 9 月更名為申豐特用應材股份有限公司，係由母公司永豐餘投資控股股份有限公司（107 年及 106 年 12 月 31 日持股皆為 49.60%）於 68 年 7 月投資設立，主要從事合成乳膠及加工用接著劑之製造及銷售等業務。

本公司股票 106 年 6 月於台灣證券交易所掛牌買賣。

本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

本財務報告於 108 年 3 月 8 日經董事會通過後發布。

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：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 70,972	\$ 70,972	
權益投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	207,536	207,536	(1)
	以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金融資產	33,478	33,478	(1)
	持有供交易之金融資產	透過損益按公允價值衡量	418	418	
應收票據及帳款淨額（含關係人）及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	375,597	375,597	(2)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	978,200	978,200	
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,178	1,178	

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IAS 39)			107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IFRS 9)		
	重 分 類	再 衡 量	重 分 類	保 留 盈 餘 其 他 權 益 影 響 數	保 留 盈 餘 其 他 權 益 影 響 數	保 留 盈 餘 其 他 權 益 影 響 數
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
權益工具						
自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	\$ -	\$ 207,536	\$ -	\$ 207,536	\$ -	\$ -
自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類	-	33,478	52,453	85,931	10,306	42,147
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,014</u>	<u>\$ 52,453</u>	<u>\$ 293,467</u>	<u>\$ 10,306</u>	<u>\$ 42,147</u>

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損失 25,413 千元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失。

原依 IAS 39 分類為以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資

產及其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益調整增加 52,453 千元。

本公司原依 IAS 39 已認列部分以成本衡量之股票投資之減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，是以 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益之帳面金額調整減少 10,306 千元，保留盈餘調整增加 10,306 千元。

- (2) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

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，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

負債項目之本年度影響

	1 0 7 年 1 月 1 日 首 次 適 用 重 編 前 金 額 之 調 整		1 0 7 年 1 月 1 日 重 編 後 金 額
其他流動負債	\$10,227	(\$ 9,726)	\$ 501
合約負債－流動	-	9,726	9,726
負債影響	<u>\$10,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,227</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：金管會允許公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 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。

IFRS 16「租賃」

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

1. 租賃定義

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

2. 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利

息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分將表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。除預計適用下述權宜作法外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

3. 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起適用 IFRS 16。

除下述首次適用之調整外，本公司為出租人及承租人之會計處理預計無重大影響。

108 年 1 月 1 日資產及負債項目之預計影響

	1 0 7 年 12 月 31 日 首 次 適 用 帳 面 金 額 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
資產影響－使用權資產	\$ -	\$ 11,205
租賃負債－流動	\$ -	\$ 3,873
租賃負債－非流動	-	7,332
負債影響	\$ -	\$ 11,205

除上述影響外，截至本財務報告經董事會通過發布日止，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	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告經董事會通過發布日止，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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本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. 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，於發生當年度認列於損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品，以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，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。

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。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。

(七) 電腦軟體

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且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. 除 列

電腦軟體除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(八) 有形資產及電腦軟體之減損

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資產及電腦軟體可能已減損。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個別現金產生單位。

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。

(九) 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。

1. 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

107 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二四。

B. 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。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 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、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等，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

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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

按攤銷後成本認列之金融資產，如應收帳款等，該資產經個別評估未有減損客觀證據，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、超過授信期間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。

其他金融資產之客觀減損證據可能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。

以成本衡量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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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減除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二四。

(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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十) 收入認列

1. 107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，及控制權移轉予客戶時（外銷於過船舷或到港時；內銷則於貨物運交時）認列收入及應收帳款。銷售之預收款項認列為合約負債。

2. 106 年

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

(1) 商品之銷售

銷售商品收入係按銷售合約於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，通常於商品運交時（國內）暨過船舷或到港時（國外）認列。

(2) 勞務收入

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

(3) 股利收入及利息收入

股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

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。

(十一) 租 賃

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，營業租賃會計處理：

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十二) 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年度認列為損益。

(十三) 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。

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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同額認列資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量，若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十五) 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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及投資於資源貧脊或發展遲緩鄉鎮地區等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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企業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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註十二，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司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。

六、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 37	\$ 31
銀行支票及活期存款	82,347	70,941
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之定期存款	<u>49,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$131,884</u>	<u>\$ 70,972</u>

截至 106 年 12 月 31 日止，本公司持有原始到期日 3 個月以上之定期存款為 978,200 千元，列入其他金融資產－流動項下，年利率為 1.065%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生金融資產（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$279</u>	<u>\$418</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
衍生金融負債（未指定避險）		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69</u>

於資產負債表日且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
107 年 12 月 31 日										
預售遠期外匯	美元	兌新台幣	108.01.03	~	108.01.18		USD3,200 千元	／	NTD98,482 千元	
106 年 12 月 31 日										
預售遠期外匯	美元	兌新台幣	107.01.03	~	107.01.29		USD2,930 千元	／	NTD87,404 千元	

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，由於本公司持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	107 年 12 月 31 日
國內投資	
上市公司股票	\$225,479
未上市（櫃）公司股票	<u>53,722</u>
	<u>\$279,201</u>

本公司部分權益工具投資係配合營運策略持有，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊參閱附註三、十及十一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	107 年 12 月 31 日
流	動
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$663,300</u>
非	流
原始到期日超過一年之定期存款	<u>\$ 59,400</u>

上述定期存款年利率為 1.065%~1.09%，其重分類及 106 年資訊，參閱附註三及六。

十、備供出售金融資產－非流動

	106 年 12 月 31 日
國內上市公司股票	<u>\$207,536</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	106 年 12 月 31 日
國內未上市（櫃）股票	<u>\$33,478</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司持有之華山文創實業公司股票，因該公司已於 106 年 10 月完成解散清算程序，本公司經評估提列減損損失 10,306 千元。

十二、應收票據及應收帳款（含關係人）

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 13,816</u>	<u>\$ 11,453</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$236,910	\$233,220
減：備抵損失／呆帳	<u>35,798</u>	<u>6,767</u>
	<u>\$201,112</u>	<u>\$226,453</u>
應收帳款－關係人	<u>\$166,001</u>	<u>\$137,130</u>

本公司對商品銷售之授信期間為 30～120 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，據此，管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～100 天	逾期超過 100 天	合計
預期信用損失率(%)	0.7～1	2～5	5～10	8～20	10～100		
總帳面金額	\$342,514	\$ 31,503	\$ 8,938	\$ -	\$ 33,772	\$416,727	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(950)	(630)	(446)	-	(33,772)	(35,798)	
攤銷後成本	<u>\$341,564</u>	<u>\$ 30,873</u>	<u>\$ 8,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$380,929</u>	

應收票據及帳款（含關係人）之備抵損失如下：

	107 年度
年初餘額	\$ 6,767
本年度提列	<u>29,031</u>
年底餘額	<u>\$35,798</u>

106 年度

本公司 106 年之授信政策與 107 年授信政策相同，決定應收帳款可回收性時，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。備抵呆帳係參考客戶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。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
未逾期	\$305,471
30 天以內	21,581
31 天至 60 天	-
61 天至 90 天	21,922
91 天以上	<u>32,829</u>
	<u>\$381,803</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

以逾期天數為基準且已減損之應收帳款（係扣除備抵呆帳前之餘額）帳齡如下：

	106 年 12 月 31 日
30 天以內	\$ 21,581
31 天至 60 天	-
61 至 90 天	21,922
91 天以上	<u>32,829</u>
	<u>\$76,332</u>

本公司應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下（係群組評估）：

	106 年度
年初餘額	\$ 6,601
本年度提列	<u>166</u>
年底餘額	<u>\$ 6,767</u>

十三、存 貨

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
原 料	\$125,039	\$ 65,916
物 料	2,131	1,531
在 製 品	13,025	13,258
製 成 品	<u>282,586</u>	<u>206,025</u>
	<u>\$422,781</u>	<u>\$286,730</u>

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,880,047 千元及 2,294,590 千元，其中分別包括下列重大項目：

	107 年度	106 年度
閒置產能損失	<u>\$13,076</u>	<u>\$56,147</u>
存貨跌價損失（回升利益）	<u>(\$ 1,193)</u>	<u>\$ 874</u>

十四、不動產、廠房及設備

107 年度

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	電 氣 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,736	\$ 344,116	\$ 1,001,595	\$ 295,724	\$ 1,996	\$ 232,186	\$ 204,711	\$ 2,345,064
增 添	3,413	425	1,913	324	46	14,414	269,182	289,717
處 分	-	-	(224)	(171)	-	(1,164)	-	(1,559)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>268,149</u>	<u>344,541</u>	<u>1,003,284</u>	<u>295,877</u>	<u>2,042</u>	<u>245,436</u>	<u>473,893</u>	<u>2,633,222</u>
累 計 折 舊								
107 年 1 月 1 日餘額	-	92,644	478,302	134,507	1,977	128,035	-	835,465
折舊費用	-	12,803	63,020	21,209	7	22,306	-	119,345
處 分	-	-	(136)	(164)	-	(1,019)	-	(1,319)
107 年 12 月 31 日餘額	-	<u>105,447</u>	<u>541,186</u>	<u>155,552</u>	<u>1,984</u>	<u>149,322</u>	-	<u>953,491</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 268,149</u>	<u>\$ 239,094</u>	<u>\$ 462,098</u>	<u>\$ 140,325</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 96,114</u>	<u>\$ 473,893</u>	<u>\$ 1,679,731</u>

106 年度

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	電 氣 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 228,815	\$ 324,305	\$ 890,549	\$ 264,145	\$ 1,996	\$ 214,795	\$ 183,378	\$ 2,107,983
增 添	35,921	25,212	111,116	32,180	-	19,890	21,333	245,652
處 分	-	(5,401)	(70)	(601)	-	(2,499)	-	(8,571)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>264,736</u>	<u>344,116</u>	<u>1,001,595</u>	<u>295,724</u>	<u>1,996</u>	<u>232,186</u>	<u>204,711</u>	<u>2,345,064</u>
累 計 折 舊								
106 年 1 月 1 日餘額	-	86,154	417,781	113,970	1,936	109,985	-	729,826
折舊費用	-	11,684	60,587	21,117	41	20,529	-	113,958
處 分	-	(5,194)	(66)	(580)	-	(2,479)	-	(8,319)
106 年 12 月 31 日餘額	-	<u>92,644</u>	<u>478,302</u>	<u>134,507</u>	<u>1,977</u>	<u>128,035</u>	-	<u>835,465</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 264,736</u>	<u>\$ 251,472</u>	<u>\$ 523,293</u>	<u>\$ 161,217</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 104,151</u>	<u>\$ 204,711</u>	<u>\$ 1,509,599</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	
房屋主建築物	15 至 55 年
房屋附屬設備	4 至 55 年
機器設備	
儲槽設備	7 至 30 年
生產動力及電腦設備	5 至 31 年
其 他	3 至 30 年
電器設備	
配電工程	4 至 16 年
管線及管架	10 至 31 年
運輸設備－交通運輸設備	5 至 8 年
其他設備	
環保設備	3 至 15 年
消防設備	3 至 15 年
其 他	3 至 21 年

十五、應付帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付帳款	<u>\$210,308</u>	<u>\$215,605</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付設備款	\$ 57,415	\$ 63,006
應付獎金	34,476	32,884
應付員工及董事酬勞	20,366	16,144
應付修繕費	8,276	7,445
應付出口費用	8,208	8,866
應付環保費	5,533	1,885
其他（主係運費及退休金等）	<u>24,999</u>	<u>25,097</u>
	<u>\$159,273</u>	<u>\$155,327</u>

十七、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 82,198	\$ 76,929
計畫資產公允價值	(87,389)	(79,277)
淨確定福利資產	(\$ 5,191)	(\$ 2,348)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產		
107 年度			
107 年 1 月 1 日	\$ 76,929	(\$ 79,277)	(\$ 2,348)
服務成本			
當期服務成本	617	-	617
利息費用 (收入)	1,282	(1,329)	(47)
認列於損益	1,899	(1,329)	570
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,858)	(1,858)
精算損失—財務假設變 動	1,309	-	1,309
精算損失—經驗調整	2,061	-	2,061
認列於其他綜合損益	3,370	(1,858)	1,512
雇主提撥	-	(4,925)	(4,925)
107 年 12 月 31 日	\$ 82,198	(\$ 87,389)	(\$ 5,191)

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 資 產		
106 年度			
106 年 1 月 1 日	<u>\$ 80,851</u>	<u>(\$ 76,966)</u>	<u>\$ 3,885</u>
服務成本			
當期服務成本	747	-	747
利息費用 (收入)	<u>1,364</u>	<u>(1,370)</u>	<u>(6)</u>
認列於損益	<u>2,111</u>	<u>(1,370)</u>	<u>741</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	637	637
精算損失—人口統計假 設變動	22	-	22
精算利益—經驗調整	<u>(2,824)</u>	<u>-</u>	<u>(2,824)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,802)</u>	<u>637</u>	<u>(2,165)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,809)</u>	<u>(4,809)</u>
福利支付	<u>(3,231)</u>	<u>3,231</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 76,929</u>	<u>(\$ 79,277)</u>	<u>(\$ 2,348)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107 年度	106 年度
營業成本	\$ 448	\$ 574
推銷費用	28	34
管理費用	73	99
研究發展費用	<u>21</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 741</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

政府公債及公司債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：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.50	1.75
薪資預期增加率 (%)	1.00~1.50	1.00

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 1,309)	(\$ 1,336)
減少 0.25%	<u>\$ 1,343</u>	<u>\$ 1,372</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 1,354</u>
減少 0.25%	(\$ 1,295)	(\$ 1,324)

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，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 747</u>
確定福利義務平均到期期間	6.5 年	7.1 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$1,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>104,668</u>	<u>104,264</u>
已發行股本	<u>\$1,046,681</u>	<u>\$1,042,641</u>

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。

本公司為配合申請股票初次上市公開承銷案，辦理現金增資發行新股 9,919 千股，每股面額 10 元，增資基準日為 106 年 6 月 12 日。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 1,785 千股、992 千股及 7,142 千股，其中公開申購及員工認購均以每股 68 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價每股 74.83 元溢價發行，並於 106 年 6 月 12 日收足股款計 723,297 千元，發行價格與面額之差額 621,107 千元列入資本公積－股票發行溢價項下。

本公司發行之員工認股權於 107 年 8 月執行轉換為普通股 404 千股，並已完成變更登記。

(二) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$625,551	\$621,107
僅得用以彌補虧損 員工認股權執行	20,285	-
不得作為任何用途 員工認股權	<u>48,320</u>	<u>38,686</u>
	<u>\$694,156</u>	<u>\$659,793</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定盈餘公積並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積金或酌予保留盈餘外，其餘為普通股股息及紅利，按股份總額比例分派之。

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之股利政策主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘於視營運要保留適用額度後，分派至少 20% 之現金股利，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，前述剩餘之盈餘得全部以股票股利之方式分派。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令及「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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司分別於 107 年及 106 年 6 月經股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	\$ 34,510	\$ 59,406		
提列（迴轉）特別盈餘公積	(19,252)	44,665		
現金股利	364,924	377,380	\$ 3.49	\$ 3.62

本公司於 108 年 3 月經董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利
法定盈餘公積	\$ 42,696	
迴轉特別盈餘公積	(25,413)	
現金股利	<u>376,805</u>	<u>\$ 3.6</u>
	<u>\$394,088</u>	

有關 107 年度之盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	金 額
106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 44,665)
備供出售金融資產未實現損益	<u>19,252</u>
106 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>25,413</u>)
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	(\$ 25,413)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>25,413</u>
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107 年度
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>16,734</u>
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	16,734
當年度產生	
權益工具－未實現損益	7,427
處分損益重分類至保留盈餘	<u>10,306</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,467</u>

十九、收 入

	107 年度	106 年度
合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$3,690,565</u>	<u>\$2,973,412</u>

(一) 合約餘額

	107 年 12 月 31 日
應收票據（附註十二）	<u>\$ 13,816</u>
應收帳款（含關係人）（附註十二）	<u>\$367,113</u>
合約負債－流動（商品銷售）	<u>\$ 255</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，107 年度本公司合約負債並無重大變化。

(二) 客戶合約收入之細分

				107 年度
主	要	地	區	
亞	洲			\$3,201,639
台	灣			449,764
其	他			<u>39,162</u>
				<u>\$3,690,565</u>
主	要	商	品	
合成橡膠乳液				\$3,690,068
加工用接著劑				<u>497</u>
				<u>\$3,690,565</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	107 年度	106 年度
股利收入	<u>\$ 14,664</u>	<u>\$ 11,670</u>
利息收入	10,367	9,190
租金收入	<u>56</u>	<u>57</u>
	<u>\$ 25,087</u>	<u>\$ 20,917</u>

(二) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
外幣兌換淨損益	<u>\$ 13,773</u>	<u>(\$ 19,028)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	(5,222)	4,550

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 年度
處分不動產、廠房及設備		
損失淨額	(\$ 199)	(\$ 252)
金融資產減損損失	(2)	(10,306)
其 他	(31)	(77)
	<u>\$ 8,319</u>	<u>(\$ 25,113)</u>

上述外幣兌換損益明細如下：

	107 年度	106 年度
外幣兌換利益總額	\$ 24,601	\$ 5,762
外幣兌換損失總額	(10,828)	(24,790)
淨 損 益	<u>\$ 13,773</u>	<u>(\$ 19,028)</u>

(三) 財務成本

	107 年度	106 年度
銀行借款利息	\$ 543	\$ 1,638
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>-</u>	<u>985</u>
	<u>\$ 543</u>	<u>\$ 653</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ -	\$ 985
利息資本化利率（%）	-	0.80~1.40

(四) 折舊及攤銷

	107 年度	106 年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	<u>\$ 119,345</u>	<u>\$ 113,958</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 106,529	\$ 107,351
營業費用	<u>12,816</u>	<u>6,607</u>
	<u>\$ 119,345</u>	<u>\$ 113,958</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 年度
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 2,285	\$ 1,795
其他非流動資產	<u>5,956</u>	<u>8,046</u>
	<u>\$ 8,241</u>	<u>\$ 9,841</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,178	\$ 8,285
營業費用	<u>2,063</u>	<u>1,556</u>
	<u>\$ 8,241</u>	<u>\$ 9,841</u>

(五) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利		
薪資	\$183,030	\$157,459
保險費	11,574	11,710
其他	<u>9,436</u>	<u>9,225</u>
	<u>204,040</u>	<u>178,394</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	5,126	5,106
確定福利計畫(附註十七)	<u>570</u>	<u>741</u>
	<u>5,696</u>	<u>5,847</u>
	<u>\$209,736</u>	<u>\$184,241</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$113,708	\$103,793
營業費用	<u>96,028</u>	<u>80,448</u>
	<u>\$209,736</u>	<u>\$184,241</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議如下：

	107 年度	106 年度
員工酬勞－現金	\$ 7,960	\$ 8,556
董事酬勞－現金	850	850

	106 年度		105 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董監酬勞
董事會決議配發金額	\$ 8,556	\$ 850	\$ 3,726	\$ 1,133
財務報表認列金額	\$ 8,556	\$ 850	\$ 3,738	\$ 1,133

年度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。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$112,300	\$ 69,688
未分配盈餘加徵	-	11,179
以前年度之調整	1,764	549
遞延所得稅		
當年度產生者	(9,685)	1,220
以前年度之調整	(1,753)	(605)
稅率變動	(1,137)	-
	<u>\$101,489</u>	<u>\$ 82,031</u>

會計所得與當期所得稅之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$528,450</u>	<u>\$427,127</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$105,690	\$ 72,612
稅上不認列之利益	(3,075)	(1,704)
未分配盈餘加徵	-	11,179
稅率變動	(1,137)	-
以前年度所得稅調整	11	(56)
	<u>\$101,489</u>	<u>\$ 82,031</u>

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

5%。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

遞延所得稅	107 年度	106 年度
稅率變動	\$203	\$ -
確定福利計畫之再衡量數	(302)	368
	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$368</u>

(三) 本期所得稅負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$69,847</u>	<u>\$22,300</u>

(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：

107 年度

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
收入認列時點					
財稅差異	\$ 3,583	\$ 632	\$ 6,125	\$ -	\$ 10,340
金融資產減損					
損失	-	-	2,062	-	2,062
備抵呆帳超限	501	89	5,736	-	6,326
其 他	1,663	293	(1,555)	-	401
	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 12,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,129</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
確定福利計畫	\$ 399	\$ 70	\$ 871	(\$ 302)	\$ 1,038
其 他	60	10	59	-	129
	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 930</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ 1,167</u>

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
收入認列時點財稅差異				
異	\$ 3,545	\$ 38	\$ -	\$ 3,583
確定福利計畫	660	(660)	-	-
其他	<u>1,641</u>	<u>523</u>	<u>-</u>	<u>2,164</u>
	<u>\$ 5,846</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,747</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 311	(\$ 311)	\$ -	\$ -
確定福利計畫	-	767	(368)	399
其他	<u>-</u>	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 516</u>	<u>(\$ 368)</u>	<u>\$ 459</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107 年度	106 年度
本年度淨利	<u>\$426,961</u>	<u>\$345,096</u>

股數（單位：千股）

	107 年度	106 年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	104,522	99,862
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	284	176
員工認股權	<u>898</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>105,704</u>	<u>100,038</u>

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，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。

二三、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感暨共同創造本公司及股東之利益，於 105 年 4 月經本公司董事會決議發行員工認股權 2,318 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權，認股權行使價格不低於發行日最近一期經會計師查核之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動時，認股權行使價格依約定公式予以調整。本公司 107 年度股東常會決議配發現金股利，是以自 107 年 8 月起執行價格由 21 元調整為 19.6 元。

時	程	可行使認股比例 (%) (累計)
	屆滿 2 年	50
	屆滿 3 年	75
	屆滿 4 年	100

員 工 認 股 權	單 位 (千 股)	行 使 價 格
105 年 4 月給與	2,318	<u>\$ 23</u>

105 年 4 月給與之認股權利加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 50.97</u>
----------------------------------	-----------------

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	107 年度		106 年度	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
年初流通在外	2,294,000		2,318,000	
本年度失效	(80,000)		(24,000)	

(接次頁)

(承前頁)

認 股 權 憑 證	107 年度		106 年度	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
本年度行使	(\$ 404,000)		\$ -	
年底流通在外	<u>1,810,000</u>		<u>2,294,000</u>	
年底可行使	<u>726,000</u>	\$ 19.6	<u>-</u>	\$ 21

107 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 50.21 元，執行價格及普通股每股面額之差異為 4,444 千元，列入資本公積－股票發行溢價項下。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$ 19.6	\$ 21
加權平均剩餘合約期限	2.33 年	3.33 年

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	73.21 元
行使價格	23 元
預期股價波動率 (%)	31.09~31.92
預期存續期間 (年)	3.5~4.5
預期股利率 (%)	-
預期認股比率 (%)	100
無風險利率 (%)	0.53~0.58

107 及 106 年度認列之酬勞成本分別為 29,919 千元及 23,168 千元，並認列同額之資本公積－員工認股權。

二四、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

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
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 279	\$ -	\$ 279
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產－非 流動				
權益工具投資				
國內上市				
股票	\$225,479	\$ -	\$ -	\$225,479
國內未上 市（櫃）				
股票	-	-	53,722	53,722
	<u>\$225,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,722</u>	<u>\$279,201</u>
<u>106 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 418	\$ -	\$ 418
備供出售金融資產 －非流動				
國內上市股票	<u>\$207,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$207,536</u>
透過損益按公允價 值衡量之金融負 債－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 69	\$ -	\$ 69

107 及 106 年度並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具	有活絡市場公開報價之衍生工具以市場價格為公允價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
適用 IFRS 9 之影響數	85,931
年初餘額 (IFRS 9)	85,931
認列於其他綜合損益	(10,515)
清算退回股款 (帳列其他應收款項下)	(21,694)
年底餘額	<u>\$ 53,722</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 279	\$ 418
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	279,201	-
備供出售金融資產	-	207,536
放款及應收款 (註 1)	-	1,425,947

(接次頁)

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	\$1,260,308	\$ -
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	69
以攤銷後成本衡量(註3)	369,581	370,932

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

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含應付帳款及其他應付款等按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應收票據與帳款（含關係人）及應付帳款，本公司財務人員依照各階段公司營運狀況所需，擬訂財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、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。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險程度進行複核。本公司並未以投機目的而從事之金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係從事遠期外匯合約交易，以管理及降低風險。

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，參閱附註二七。

本公司主要受到美元匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對美元之匯率升值 1% 時之敏感度分析。1% 係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，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。

	107 年度	106 年度
稅前淨利（註）	(\$ 2,798)	(\$ 2,733)

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元（包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、應付帳款及其他應付款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美元計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 854,107	\$1,047,534

本公司 107 及 106 年度之稅前淨利受利率變動影響並不重大。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市及未上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，107 年 12 月 31 日持有權益證券投資部位計算，其他權益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值增加／減少 2,792 千元。106 年 12 月 31 日持有權益證券投資部位計算，其他權益將因備供出售金融資產之公允價值增加／減少 2,075 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手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即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，且近年來實際產生呆帳情形極少，因此不預期有重大信用風險。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，是其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，

則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

客 戶 名 稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
甲 公 司	<u>\$132,497</u>	<u>\$112,184</u>

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公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時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一項重要流動性來源，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,049,816 千元及 862,300 千元。

下表係本公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製(包括利息及本金之現金流量)。

	1 年 以 內
107 年 12 月 31 日	
應付帳款	\$210,308
其他應付款	<u>159,273</u>
	<u>\$369,581</u>
106 年 12 月 31 日	
應付帳款	\$215,605
其他應付款	<u>155,327</u>
	<u>\$370,932</u>

二五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
永豐餘投資控股公司	母 公 司
永豐餘工業用紙公司	兄 弟 公 司
永豐餘商事株式會社	兄 弟 公 司
永豐資財公司	兄 弟 公 司
中華紙漿公司(華紙)	兄 弟 公 司
永豐餘營運管理顧問公司	兄 弟 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
元信達資訊股份有限公司	兄弟公司
永豐餘生技股份有限公司	關聯企業
永豐金證券股份有限公司	關聯企業
永豐紙業股份有限公司	關聯企業
中華彩色印刷股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銷貨收入	兄弟公司		
	華 紙	\$290,198	\$356,673
	其 他	<u>72,526</u>	<u>76,989</u>
		<u>\$362,724</u>	<u>\$433,662</u>

本公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項相較一般客戶銷售價格略低，惟差異不大。收款條件關係人為月結 120 天，一般客戶則為預先收款或月結 1 至 4 個月。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107 年度	106 年度
進 貨	兄弟公司	<u>\$4,213</u>	<u>\$7,016</u>

本公司與上述關係人之進貨價格相較一般廠商並無重大差異。付款條件相較於一般廠商並無重大差異，皆為月結 1 至 3 個月。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	華 紙	\$132,497	\$112,184
	其 他	<u>33,504</u>	<u>24,946</u>
		<u>\$166,001</u>	<u>\$137,130</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付帳款	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$1,362</u>
其他應付款	兄弟公司	\$ 337	\$5,134
	關聯企業	<u>53</u>	<u>35</u>
		<u>\$ 390</u>	<u>\$5,169</u>

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(六) 年底餘額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
預付款項		
兄弟公司	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 1,720</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 25,432	\$ 17,961
退職後福利	460	452
股份基礎給付	<u>17,981</u>	<u>15,223</u>
	<u>\$ 43,873</u>	<u>\$ 33,636</u>

(八) 其他關係人交易

本公司與兄弟公司簽訂行政服務合約，由其提供行政事務支援及產品相關之研發與檢測等服務，107 及 106 年度相關費用分別為 4,335 千元及 1,578 千元，列入營業費用項下。

本公司與母公司簽訂行政服務合約，由其提供資金、投資及產品相關之研發等業務服務，106 年度相關費用為 6,961 千元，列入營業費用項下。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至 107 年 12 月 31 日止有下列重大承諾事項：

- (一) 本公司承諾購置廠房及設備合約之價款金額為 657,365 千元，尚未入帳金額為 186,964 千元。

(二) 本公司為購置原料之已開立未使用信用狀金額為 250,184 千元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元					
	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>107 年 12 月 31 日</u>					
貨幣性外幣資產					
美 元	\$	9,225	30.715	(美元：新台幣)	\$283,345
歐 元		107	35.2	(歐元：新台幣)	3,760
貨幣性外幣負債					
美 元		115	30.715	(美元：新台幣)	3,528
<u>106 年 12 月 31 日</u>					
貨幣性外幣資產					
美 元		9,253	29.76	(美元：新台幣)	275,375
貨幣性外幣負債					
美 元		70	29.76	(美元：新台幣)	2,088

本公司 107 及 106 年度外幣產生之兌換損益分別為利益 13,773 千元及損失 19,028 千元。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二九、部門資訊

提供給本公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。由於主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊為資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本財務報告內容。

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	107 年度	106 年度
銷貨收入		
合成橡膠乳液	\$3,690,068	\$2,973,238
加工用接著劑	497	174
	<u>\$3,690,565</u>	<u>\$2,973,412</u>

(二) 地區別資訊

本公司於台灣營運。

本公司來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎歸類之資訊列示如下：

	107 年度	106 年度
亞 洲	\$3,201,639	\$2,424,439
台 灣	449,764	520,591
其 他	39,162	28,382
	<u>\$3,690,565</u>	<u>\$2,973,412</u>

(三) 主要客戶資訊

本公司來自單一客戶之收入達營業收入 10% 以上者如下：

	107 年度	106 年度
甲 客 戶	\$ 580,359	\$ 473,686
乙 客 戶	563,948	13,182
丙 客 戶	562,890	435,033
丁 客 戶	550,508	530,159
戊 客 戶	<u>290,198</u>	<u>356,673</u>
	<u>\$2,547,903</u>	<u>\$1,808,733</u>

申豐特用應材股份有限公司
 (原名：申豐化學工業股份有限公司)
 年底持有有價證券情形
 民國 107 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

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	年 底				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	普通股股票							
	永豐金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	21,891,143	\$ 225,479	0.19	\$ 225,479	
	宏通數碼科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	2,884,415	53,722	11.78	53,722	
					<u>\$ 279,201</u>		<u>\$ 279,201</u>	

申豐特用應材股份有限公司
 （原名：申豐化學工業股份有限公司）
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
 （除另註明外）

銷 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	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 票 據 、 帳 款		備 註
			銷 貨 金 額	佔 總 銷 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 票 據 、 應 收 帳 款 之 比 率 (%)		
本 公 司	中 華 紙 漿 公 司	兄 弟 公 司	銷 貨	\$ 290,198	7.86	月 結 120 天	參 閱 附 註 二 五	參 閱 附 註 二 五	\$ 132,497	34.78	

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本 公 司	中 華 紙 漿 公 司	兄 弟 公 司	\$132,497	2.37	\$ -	-	\$ 58,149	\$ -

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動		附註九
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
電腦軟體變動明細表		明細表七
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他非流動資產明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

現金及約當現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

項	目	摘	要	金	額
<u>銀行存款</u>					
	新台幣存款				
	支票存款			\$	440
	活期存款				21,435
	外幣活期存款(註)				
	美金 1,831 千元、歐元				60,472
	107 千元及日幣 1,693 千元				
<u>約當現金</u>					
	原始到期日在 3 個月內之定期存款				49,500
<u>庫存現金及零用金</u>					37
					<u>\$131,884</u>

註：美金按匯率：US\$1=NT\$30.715 換算；歐元按匯率：EUR\$1=NT\$35.2 換算；日元按匯率：JPY\$1=NT\$0.2782。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

應收票據明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$10,339	銷 貨 款
B 公 司	1,487	銷 貨 款
C 公 司	1,489	銷 貨 款
其他（註）	<u>501</u>	
	<u>\$13,816</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

應收帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
D 公 司	\$ 61,858	銷 貨 款
E 公 司	54,158	銷 貨 款
F 公 司	25,313	銷 貨 款
G 公 司	18,890	銷 貨 款
H 公 司	15,762	銷 貨 款
其他 (註)	<u>60,929</u>	
	236,910	
減：備抵損失	<u>35,798</u>	
	<u>\$201,112</u>	
關 係 人		
中華紙漿公司	\$132,497	銷 貨 款
永豐餘工業用紙公司	<u>33,504</u>	銷 貨 款
	<u>\$166,001</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值 (註 1)	市 價 (註 2)
原 料	\$125,039	\$125,041
物 料	2,131	2,131
在 製 品	13,025	20,313
製 成 品	<u>282,586</u>	<u>377,377</u>
	<u>\$422,781</u>	<u>\$524,862</u>

註 1：係減除 107 年 12 月 31 日備抵存貨跌價損失之淨額。

註 2：市價基礎參閱附註四說明。

申豐特用應材股份有限公司
(原名:申豐化學工業股份有限公司)

預付款項明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
用品盤存		\$ 24,134	
留抵稅額		20,537	
預付費用		<u>2,821</u>	
		<u>\$47,492</u>	

申豐特用應材股份有限公司

(原名：申豐化學工業股份有限公司)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 107 年度

明細表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

	年 初 (註 4) 股 數 (股)	公 允 價 值	本 年 度 增 加 股 數 (股) 金 額	本 年 度 減 少 股 數 (股) 金 額	年 底 股 數 (股) 公 允 價 值	提供擔保或 質押情形	備 註
國內上市公司股票							
永豐金融控股公司	21,461,905	\$ 207,536	429,238 (註 1) \$ 17,943 (註 2)	- \$ -	21,891,143 \$ 225,479	無	
宏通數碼科技公司	2,622,196	64,237	262,219 (註 1) -	- 10,515	2,884,415 53,722	無	
華山文創實業公司	3,200,000	21,694	- -	3,200,000 21,694 (註 3)	- -	無	
		<u>\$ 293,467</u>	<u>\$ 17,943</u>	<u>\$ 32,209</u>	<u>\$ 279,201</u>		

註 1：係獲配之股票股利。

註 2：係金融資產未實現評價利益。

註 3：本年度減少係被投資公司完成解散清算程序後應退回之股款。

註 4：年初公允價值係 107 年 1 月 1 日追溯適用 IFRS 9 後之餘額。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

電腦軟體變動明細表

民國 107 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本	\$ 9,819	<u>\$ 840</u>	<u>(\$ 1,273)</u>	\$ 9,386
累計攤銷	(<u>5,188</u>)	(<u>\$ 2,285</u>)	<u>\$ 1,273</u>	(<u>6,200</u>)
	<u>\$ 4,631</u>			<u>\$ 3,186</u>

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

其他非流動資產明細表

民國 107 年度

明細表八

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
未攤銷費用	\$ 33,509	<u>\$ 2,996</u>	(<u>\$ 5,452</u>)	\$ 31,053
累計攤銷	(<u>23,622</u>)	(<u>\$ 5,956</u>)	<u>\$ 5,452</u>	(<u>24,126</u>)
	<u>\$ 9,887</u>			<u>\$ 6,927</u>

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

應付帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 48,815
乙 公 司	47,957
丙 公 司	21,531
丁 公 司	14,705
戊 公 司	14,354
己 公 司	12,771
庚 公 司	11,296
其他（註）	<u>38,879</u>
	<u>\$210,308</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

營業收入明細表

民國 107 年度

明細表十

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	數 量 (M T)	金 額
銷貨收入			
	合成橡膠乳液	99,378	\$3,693,440
	加工用接著劑	11	<u>497</u>
			3,693,937
銷貨折讓			(<u>3,372</u>)
營業收入淨額			<u>\$3,690,565</u>

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

營業成本明細表

民國 107 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額 (註)
年初原料	\$ 65,916
本年度進料	2,595,744
年底原料	(125,039)
其 他	(2,370)
直接原料耗用	<u>2,534,251</u>
年初物料	1,531
本年度進料	63,751
年底物料	(2,131)
其 他	<u>83</u>
直接物料耗用	<u>63,234</u>
直接人工	63,386
製造費用	<u>282,295</u>
製造成本	2,943,166
年初在製品	13,258
年底在製品	(13,025)
製成品成本	2,943,399
年初製成品	206,025
年底製成品	(282,586)
其 他	(155)
銷貨成本	2,866,683
閒置產能損失	13,076
其 他	<u>288</u>
營業成本	<u>\$2,880,047</u>

註：年初及年底存貨金額係以減除備抵存貨跌價損失之淨額列示。

申豐特用應材股份有限公司
(原名：申豐化學工業股份有限公司)

營業費用明細表

民國 107 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	推銷費用	管理費用	研究發展 費用	預期信用 減損損失	合 計
呆帳費用		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29,031	\$ 29,031
薪 資		11,131	63,730	14,324	-	89,185
包 裝 費		63,412	-	-	-	63,412
運 費		41,492	-	-	-	41,492
出口費用		36,101	-	-	-	36,101
折 舊		101	5,460	7,255	-	12,816
勞 務 費		213	4,203	4,061	-	8,477
保 險 費		1,944	2,360	1,008	-	5,312
租金支出		234	4,589	36	-	4,859
旅 費		1,370	762	253	-	2,385
交 際 費		1,723	613	4	-	2,340
其 他		<u>2,172</u>	<u>14,844</u>	<u>2,505</u>	<u>-</u>	<u>19,521</u>
		<u>\$159,893</u>	<u>\$ 96,561</u>	<u>\$ 29,446</u>	<u>\$ 29,031</u>	<u>\$314,931</u>

申豐特用應材股份有限公司

(原名：申豐化學工業股份有限公司)

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 107 及 106 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

	107 年度			106 年度		
	營業成本	營業費用	合 計	營業成本	營業費用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 95,760	\$ 83,006	\$178,766	\$ 85,973	\$ 67,216	\$153,189
保 險 費	7,475	4,078	11,553	7,458	4,252	11,710
退 休 金	3,781	1,915	5,696	3,865	1,982	5,847
董事酬金	-	4,264	4,264	-	4,270	4,270
其 他	6,382	2,744	9,126	6,497	2,728	9,225
	<u>\$113,398</u>	<u>\$ 96,007</u>	<u>\$209,405</u>	<u>\$103,793</u>	<u>\$ 80,448</u>	<u>\$184,241</u>
折 舊	\$106,529	\$ 12,816	\$119,345	\$107,351	\$ 6,607	\$113,958
攤 銷	6,178	2,063	8,241	8,285	1,556	9,841

註：截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 189 人及 190 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

申豐特用應材股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

地址：屏東縣枋寮鄉太源村中山路 3 段 55 號

電話：(08)8660088

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~5	-
四、資產負債表	6	-
五、綜合損益表	7~8	-
六、權益變動表	9	-
七、現金流量表	10~11	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24	五
(六) 重要會計項目之說明	25~48	六~二三
(七) 關係人交易	48~50	二四
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50	二五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	50~51	二六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	51	二七
2. 轉投資事業相關資訊	51	二七
3. 大陸投資資訊	51	二七
(十四) 部門資訊	52	二八
九、重要會計項目明細表	55~71	-

會計師查核報告

申豐特用應材股份有限公司 公鑒：

查核意見

申豐特用應材股份有限公司（申豐公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表以及財務報表附註（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，足以允當表達申豐公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與申豐公司保持超然獨立，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，對申豐公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對申豐公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

申豐公司本年度銷貨金額較上年度減少，惟銷貨毛利及毛利率反而較去年增加，申豐公司前五大客戶佔整體銷貨收入 70%且毛利率增加比率與整體毛利率增加比率相當，是以查核時應予高度關注前五大客戶之銷貨收入是否確實發生，與銷貨收入相關揭露資訊參閱財務報表附註四及附註十八。

本會計師針對上述關鍵查核事項設計並執行下列查核程序：

- 一、瞭解並測試銷貨收入內部控制有效性。
- 二、取得本年度銷貨收入排名，針對前五大客戶兩年度銷貨收入變動分析其合理性。
- 三、針對前五大客戶執行交易內容測試，包括檢視成品交運單、提單及貨款收回證明。
- 四、取得期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常之銷貨退回或折讓情形。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估申豐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申豐公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

申豐公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，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，惟其目的非對申豐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，以及使申豐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財務報表使用者注意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申豐公司不再具有繼續經營之能力。

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

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）。

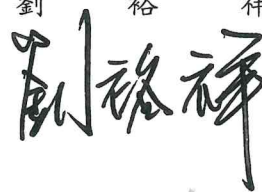
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對申豐公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 劉裕祥



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 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 6 日

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107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）	\$	202,500	5	\$	131,884	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		70,396	2		279	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		831,600	20		663,300	18
1150	應收票據（附註十及十八）		13,728	-		13,816	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十及十八）		166,196	4		201,112	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十、十八及二四）		121,838	3		166,001	5
1200	其他應收款		6,818	-		23,617	1
1220	本期所得稅資產（附註二十）		20	-		-	-
130X	存貨（附註四及十一）		367,551	10		422,781	11
1410	預付款項（附註二四）		49,587	1		47,492	1
1479	其他流動資產		321	-		82	-
11XX	流動資產合計		1,830,555	45		1,670,364	45
	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）		366,486	10		279,201	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		89,100	2		59,400	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二五）		1,789,532	43		1,679,731	45
1755	使用權資產（附註三、四及十三）		10,685	-		-	-
1801	電腦軟體（附註四）		2,781	-		3,186	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）		14,210	-		19,129	1
1920	存出保證金		1,214	-		1,178	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十六）		5,588	-		5,191	-
1990	其他非流動資產		10,341	-		6,927	-
15XX	非流動資產合計		2,289,937	55		2,053,943	55
1XXX	資產總計	\$	4,120,492	100	\$	3,724,307	100
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註四及十八）	\$	8,457	-	\$	255	-
2170	應付帳款（附註十四）		298,780	7		210,308	6
2200	其他應付款（附註十五及二四）		180,559	4		159,273	4
2230	本期所得稅負債（附註二十）		66,720	2		69,847	2
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）		5,040	-		-	-
2300	其他流動負債		790	-		786	-
21XX	流動負債合計		560,346	13		440,469	12
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）		1,197	-		1,167	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）		5,698	-		-	-
25XX	非流動負債合計		6,895	-		1,167	-
2XXX	負債總計		567,241	13		441,636	12
	權益（附註十七及二二）						
3100	普通股股本		1,048,831	26		1,046,681	28
3200	資本公積		727,903	18		694,156	19
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		560,982	13		518,286	14
3320	特別盈餘公積		-	-		25,413	-
3350	未分配盈餘		1,093,783	27		963,668	26
3300	保留盈餘合計		1,654,765	40		1,507,367	40
3400	其他權益		121,752	3		34,467	1
3XXX	權益總計		3,553,251	87		3,282,671	88
	負債及權益總計	\$	4,120,492	100	\$	3,724,307	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩

經理人：許志民

會計主管：伍俊彥

申豐特用應社股份有限公司

綜合損益表

民國 108 及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二四）	\$ 3,271,203	100	\$ 3,690,565	100
5000	營業成本（附註十一、十九及二四）	<u>2,348,610</u>	<u>72</u>	<u>2,880,047</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>922,593</u>	<u>28</u>	<u>810,518</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	161,983	5	159,893	4
6200	管理費用	100,959	3	96,561	2
6300	研究發展費用	28,111	1	29,446	1
6450	預期信用減損損失	<u>6,750</u>	<u>-</u>	<u>29,031</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>297,803</u>	<u>9</u>	<u>314,931</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>624,790</u>	<u>19</u>	<u>495,587</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入	30,997	1	25,087	1
7020	其他利益及損失	(7,226)	-	8,319	-
7050	財務成本	(<u>566</u>)	-	(<u>543</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,205</u>	<u>1</u>	<u>32,863</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	647,995	20	528,450	15
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>122,620</u>	<u>4</u>	<u>101,489</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>525,375</u>	<u>16</u>	<u>426,961</u>	<u>12</u>

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十六、十七及二十）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$	1,465)	-	(\$ 1,512) -
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		87,285 3		7,427 -
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅		293 -		99 -
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）		86,113 3		6,014 -
8500	本年度綜合損益總額	\$	611,488 19	\$	432,975 12
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$	5.01	\$	4.08
9850	稀 釋		4.96		4.04

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用材料股份有限公司

權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		其 他 權 益									
		保 留 盈 餘						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
代 碼		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	合 計	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	合 計	權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,042,641	\$ 659,793	\$ 483,776	\$ 44,665	\$ 918,302	\$ 1,446,743	(\$ 25,413)	\$ -	(\$ 25,413)	\$ 3,123,764
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	10,306	10,306	25,413	16,734	42,147	52,453
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	1,042,641	659,793	483,776	44,665	928,608	1,457,049	-	16,734	16,734	3,176,217
	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十七)										
B1	法定盈餘公積	-	-	34,510	-	(34,510)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(19,252)	19,252	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(364,924)	(364,924)	-	-	-	(364,924)
		-	-	34,510	(19,252)	(380,182)	(364,924)	-	-	-	(364,924)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	426,961	426,961	-	-	-	426,961
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,413)	(1,413)	-	7,427	7,427	6,014
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	425,548	425,548	-	7,427	7,427	432,975
N1	股份基礎給付 (附註十七及二二)	4,040	34,363	-	-	-	-	-	-	-	38,403
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,306)	(10,306)	-	10,306	10,306	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,046,681	694,156	518,286	25,413	963,668	1,507,367	-	34,467	34,467	3,282,671
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註十七)										
B1	法定盈餘公積	-	-	42,696	-	(42,696)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(25,413)	25,413	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(376,805)	(376,805)	-	-	-	(376,805)
		-	-	42,696	(25,413)	(394,088)	(376,805)	-	-	-	(376,805)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	525,375	525,375	-	-	-	525,375
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,172)	(1,172)	-	87,285	87,285	86,113
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	524,203	524,203	-	87,285	87,285	611,488
N1	股份基礎給付 (附註十七及二二)	2,150	33,747	-	-	-	-	-	-	-	35,897
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,048,831	\$ 727,903	\$ 560,982	\$ -	\$ 1,093,783	\$ 1,654,765	\$ -	\$ 121,752	\$ 121,752	\$ 3,553,251

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩

經理人：許志民

會計主管：伍俊彥

申豐特用應材股份有限公司

現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 647,995	\$ 528,450
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	118,036	119,345
A20200	攤銷費用	7,153	8,241
A20300	預期信用減損損失	6,750	29,031
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	518	5,222
A20900	財務成本	566	543
A21200	利息收入	(10,095)	(10,367)
A21300	股利收入	(20,845)	(14,664)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	31,683	29,919
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	476	199
A23700	存貨跌價回升利益	(289)	(1,193)
A29900	閒置產能損失	50,476	13,076
A29900	其 他	369	306
	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	(682)	(5,182)
A31130	應收票據	88	(2,363)
A31150	應收帳款	28,166	(3,690)
A31160	應收帳款—關係人	44,163	(28,871)
A31180	其他應收款	16,818	(1,612)
A31200	存 貨	4,674	(148,238)
A31230	預付款項	(2,095)	(6,239)
A31240	其他流動資產	(239)	95
A31990	淨確定福利資產	(1,862)	(4,355)
A32125	合約負債	8,202	(9,471)
A32150	應付帳款	88,472	(5,297)
A32180	其他應付款	5,934	9,515
A32230	其他流動負債	4	285
A33000	營運產生之現金流入	1,024,436	502,685
A33100	收取之利息	10,076	10,614
A33200	收取之股利	20,845	14,664
A33300	支付之利息	(564)	(521)

代 碼		108年度	107年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 120,525)	(\$ 66,517)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>934,268</u>	<u>460,925</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(198,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	255,500
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(263,000)	(100,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	193,047	100,030
B02700	購置不動產、廠房及設備	(208,256)	(295,308)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	75	41
B03700	存出保證金增加	(36)	-
B04500	取得電腦軟體	(1,555)	(840)
B06700	其他非流動資產增加	(8,607)	(2,996)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(486,332)</u>	<u>(43,573)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(4,729)	-
C04500	發放現金股利	(376,805)	(364,924)
C04800	員工執行認股權	4,214	8,484
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(377,320)</u>	<u>(356,440)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	70,616	60,912
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>131,884</u>	<u>70,972</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 202,500</u>	<u>\$ 131,884</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用應材股份有限公司

財務報告附註

民國 108 及 107 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

本公司係由母公司永豐餘投資控股股份有限公司(持股約為 50%)於 68 年 7 月投資設立，主要從事合成乳膠及加工用接著劑之製造及銷售等業務。

本公司股票 106 年 6 月於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本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

本財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。綜合損益表係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。現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息分別表達為籌資活動及營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.1%~1.1315%，該租賃負債金額與 107 年

12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$	12,097
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃		<u>709</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$	<u>11,388</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$	<u>11,205</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
資產影響—使用權資產	\$ <u>-</u>	\$ <u>11,205</u>	\$ <u>11,205</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,873	\$ 3,873
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>7,332</u>	<u>7,332</u>
負債影響	\$ <u>-</u>	\$ <u>11,205</u>	\$ <u>11,205</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	國 際 會 計 準 則 理 事 會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告經董事會通過發布日止，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

截至本財務報告經董事會通過發布日止，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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本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躍市場之報價（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. 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，於發生當年度認列於損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品，以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，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。

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。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。

(七) 電腦軟體

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且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. 除 列

電腦軟體除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(八) 有形資產及電腦軟體之減損

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資產及電腦軟體可能已減損。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個別現金產生單位。

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。

(九) 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。

1. 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金）

於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 181 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

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

2. 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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二三。

(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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，及控制權移轉予客戶時（外銷於過船舷或到港時；內銷則於貨物運交時）認列收入及應收帳款。銷售之預收款項認列為合約負債。

(十一) 租 賃

1. 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

2. 107 年

本公司為營業租賃之承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二) 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年度認列為損益。

(十三) 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。

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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘，淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同額認列資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量，若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十五) 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所得稅，係於股東會決議年度認列。

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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則

於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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企業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之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註十，若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 37	\$ 37
銀行支票及活期存款	122,983	82,347
約當現金		
原始到期日在3個月內之定期存款	79,480	49,500
	<u>\$ 202,500</u>	<u>\$ 131,884</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

金 融 資 產	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
遠期外匯合約	\$ 392	\$ 279
非衍生金融資產		
基金受益憑證	70,004	-
	<u>\$ 70,396</u>	<u>\$ 279</u>

於資產負債表日且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
108 年 12 月 31 日			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.02~109.01.21	USD4,400 千元／NTD132,465 千元
107 年 12 月 31 日			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	108.01.03~108.01.18	USD3,200 千元／NTD98,482 千元

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，由於本公司持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市公司股票	\$ 284,585	\$ 225,479
未上市（櫃）公司股票	81,901	53,722
	<u>\$ 366,486</u>	<u>\$ 279,201</u>

本公司部分權益工具投資係配合營運策略持有，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 831,600	\$ 663,300
非流動		
原始到期日超過一年之定期存款	\$ 89,100	\$ 59,400

上述定期存款年利率 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.92%～1.09% 及 1.065%～1.09%。

十、應收票據及應收帳款（含關係人）

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據（因營業而發生）		
按攤銷後成本衡量	\$ 13,728	\$ 13,816
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 208,744	\$ 236,910
減：備抵損失	42,548	35,798
	\$ 166,196	\$ 201,112
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量	\$ 121,838	\$ 166,001

本公司對商品銷售之授信期間為 30～120 天，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，據此，管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、經濟情勢及產業展望。

本公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~30天	逾 期 31~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91天	逾 期 超過 91天	合 計
總帳面金額	\$251,539	\$ 1,674	\$ -	\$ -	\$ 91,097		\$344,310
備抵損失	(883)	(33)	-	-	(41,632)		(42,548)
攤銷後成本	<u>\$250,656</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,465</u>		<u>\$301,762</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~30天	逾 期 31~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91天	逾 期 超過 91天	合 計
總帳面金額	\$342,514	\$ 31,503	\$ 8,938	\$ -	\$ 33,772		\$416,727
備抵損失	(950)	(630)	(446)	-	(33,772)		(35,798)
攤銷後成本	<u>\$341,564</u>	<u>\$ 30,873</u>	<u>\$ 8,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$380,929</u>

本公司應收票據及帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 35,798	\$ 6,767
本年度提列	6,750	29,031
年底餘額	<u>\$ 42,548</u>	<u>\$ 35,798</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 177,257	\$ 125,039
物 料	2,466	2,131
在 製 品	14,263	13,025
製 成 品	173,565	282,586
	<u>\$ 367,551</u>	<u>\$ 422,781</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,348,610 千元及 2,880,047 千元，其中分別包括下列重大項目：

	108年度	107年度
閒置產能損失	\$ 50,476	\$ 13,076
存貨跌價回升利益	289	1,193

十二、不動產、廠房及設備

108 年度

成本	土 地	房屋及建築	機器設備	電氣設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 268,149	\$ 344,541	\$ 1,003,284	\$ 295,877	\$ 2,042	\$ 245,436	\$ 473,893	\$ 2,633,222
增 添	-	4,610	9,632	5,565	205	17,846	185,748	223,606
處 分	-	-	(293)	(318)	-	(3,556)	-	(4,167)
108年12月31日餘額	268,149	349,151	1,012,623	301,124	2,247	259,726	659,641	2,852,661
累 計 折 舊								
108年1月1日餘額	-	105,447	541,186	155,552	1,984	149,322	-	953,491
折舊費用	-	12,724	59,890	19,978	31	20,631	-	113,254
處 分	-	-	(256)	(233)	-	(3,127)	-	(3,616)
108年12月31日餘額	-	118,171	600,820	175,297	2,015	166,826	-	1,063,129
108年12月31日淨額	\$ 268,149	\$ 230,980	\$ 411,803	\$ 125,827	\$ 232	\$ 92,900	\$ 659,641	\$ 1,789,532

107 年度

成本	土 地	房屋及建築	機器設備	電氣設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
107年1月1日餘額	\$ 264,736	\$ 344,116	\$ 1,001,595	\$ 295,724	\$ 1,996	\$ 232,186	\$ 204,711	\$ 2,345,064
增 添	3,413	425	1,913	324	46	14,414	269,182	289,717
處 分	-	-	(224)	(171)	-	(1,164)	-	(1,559)
107年12月31日餘額	268,149	344,541	1,003,284	295,877	2,042	245,436	473,893	2,633,222
累 計 折 舊								
107年1月1日餘額	-	92,644	478,302	134,507	1,977	128,035	-	835,465
折舊費用	-	12,803	63,020	21,209	7	22,306	-	119,345
處 分	-	-	(136)	(164)	-	(1,019)	-	(1,319)
107年12月31日餘額	-	105,447	541,186	155,552	1,984	149,322	-	953,491
107年12月31日淨額	\$ 268,149	\$ 239,094	\$ 462,098	\$ 140,325	\$ 58	\$ 96,114	\$ 473,893	\$ 1,679,731

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	
房屋主建築物	15 至 55 年
房屋附屬設備	4 至 55 年
機器設備	
儲槽設備	7 至 21 年
生產動力及電腦設備	5 至 21 年
其 他	5 至 31 年
電器設備	
配電工程	4 至 16 年
管線及泵浦	5 至 16 年
運輸設備—交通運輸設備	5 至 8 年
其他設備	
環保設備	3 至 15 年
消防設備	3 至 15 年
其 他	3 至 21 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 5,171
運輸設備	4,705
其他設備	809
	<u>\$ 10,685</u>
	108年度
使用權資產增添	<u>\$ 4,262</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 2,698
運輸設備	1,647
其他設備	437
	<u>\$ 4,782</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 5,040</u>
非流動	<u>\$ 5,698</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.1
運輸設備	1.12~1.1315
其他設備	1.12~1.1315

(三) 其他租賃資訊－108 年

	108年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,632</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,496</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$ 298,780</u>	<u>\$ 210,308</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付設備款	\$ 72,765	\$ 57,415
應付獎金	42,038	34,476
應付員工及董事酬勞	19,258	20,366
應付出口費用	9,936	8,208
應付修繕費	8,775	8,276
應付電力費	5,350	5,008
應付環保費	2,199	5,533
其他（主係材料費、運費及退休金等）	<u>20,238</u>	<u>19,991</u>
	<u>\$ 180,559</u>	<u>\$ 159,273</u>

十六、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥退休金，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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 78,535	\$ 82,198
計畫資產公允價值	(84,123)	(87,389)
淨確定福利資產	(\$ 5,588)	(\$ 5,191)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
108 年度			
108 年 1 月 1 日	\$ 82,198	(\$ 87,389)	(\$ 5,191)
服務成本			
當期服務成本	475	-	475
利息費用（收入）	1,189	(1,284)	(95)
認列於損益	1,664	(1,284)	380
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,649)	(2,649)
精算損失－財務假設變 動	2,414	-	2,414
精算損失－經驗調整	1,700	-	1,700
認列於其他綜合損益	4,114	(2,649)	1,465
雇主提撥 福利支付	-	(2,242)	(2,242)
	(9,441)	9,441	-
	(9,441)	7,199	(2,242)
108 年 12 月 31 日	\$ 78,535	(\$ 84,123)	(\$ 5,588)
107 年度			
107 年 1 月 1 日	\$ 76,929	(\$ 79,277)	(\$ 2,348)
服務成本			
當期服務成本	617	-	617
利息費用（收入）	1,282	(1,329)	(47)
認列於損益	1,899	(1,329)	570

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,858)	(\$ 1,858)
精算損失－財務假設變 動	1,309	-	1,309
精算損失－經驗調整	<u>2,061</u>	<u>-</u>	<u>2,061</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,370</u>	<u>(1,858)</u>	<u>1,512</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,925)</u>	<u>(4,925)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 82,198</u>	<u>(\$ 87,389)</u>	<u>(\$ 5,191)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 288	\$ 448
推銷費用	16	28
管理費用	62	73
研究發展費用	<u>14</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 570</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

政府公債及公司債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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率（%）	1.00	1.50
薪資預期增加率（%）	1.00~1.50	1.00~1.50

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 1,258)	(\$ 1,309)
減少 0.25%	\$ 1,290	\$ 1,343
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,266	\$ 1,323
減少 0.25%	(\$ 1,240)	(\$ 1,295)

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，是以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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 373	\$ 2,307
確定福利義務平均到期期間	6.5 年	6.5 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（千股）	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數 （千股）	104,883	104,668
已發行股本	\$ 1,048,831	\$ 1,046,681

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。

本公司發行之員工認股權分別於 108 年及 107 年 8 月執行轉換為普通股 215 千股及 404 千股，並已完成變更登記。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 627,615	\$ 625,551
僅得用以彌補虧損		
員工認股權執行	31,080	20,285
不得作為任何用途		
員工認股權	69,208	48,320
	<u>\$ 727,903</u>	<u>\$ 694,156</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定盈餘公積並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積金或酌予保留盈餘外，其餘為普通股股息及紅利，按股份總額比例分派之。

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之股利政策主要係依據未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘於視營運要保留適用額度後，分派至少 20%之現金股利，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，前述剩餘之盈餘得全部以股票股利之方式分派。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令及「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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司分別於 108 年及 107 年 6 月經股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘	分配	每股股利（元）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 42,696	\$ 34,510		
迴轉特別盈餘公積	(25,413)	(19,252)		
現金股利	376,805	364,924	\$ 3.59	\$ 3.49

本公司 109 年 3 月經董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 52,420
現金股利	\$ 471,974
每股現金股利（元）	\$ 4.5

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 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未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 34,467	\$ 16,734
當年度產生		
權益工具－未實現評價		
損益	87,285	7,427
處分損益重分類至保留盈餘	-	10,306
年底餘額	\$ 121,752	\$ 34,467

十八、收入

	108年度	107年度
合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,271,203	\$ 3,690,565

(一) 合約餘額

	108年 12月31日	107年 12月31日	107年 1月1日
應收票據	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 13,816</u>	<u>\$ 11,453</u>
應收帳款（含關係人）	<u>\$ 288,034</u>	<u>\$ 367,113</u>	<u>\$ 363,583</u>
合約負債—流動	<u>\$ 8,457</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 9,726</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108年度本公司合約負債並無重大變化。

(二) 客戶合約收入之細分

	108年度	107年度
主 要 地 區		
亞 洲	\$ 2,860,548	\$ 3,201,639
台 灣	379,148	449,764
其 他	31,507	39,162
	<u>\$ 3,271,203</u>	<u>\$ 3,690,565</u>
主 要 商 品		
合成橡膠乳液	\$ 3,270,856	\$ 3,690,068
加工用接著劑	287	497
其 他	60	-
	<u>\$ 3,271,203</u>	<u>\$ 3,690,565</u>

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
股利收入	\$ 20,845	\$ 14,664
利息收入	10,095	10,367
租金收入	57	56
	<u>\$ 30,997</u>	<u>\$ 25,087</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨損益	(\$ 8,732)	\$ 13,773
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債淨損益	(518)	(5,222)
處分不動產、廠房及設備損失	(476)	(199)

	108年度	107年度
金融資產減損損失	\$ -	(\$ 2)
其 他	2,500	(31)
	<u>(\$ 7,226)</u>	<u>\$ 8,319</u>

上述外幣兌換淨損益明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 10,732	\$ 24,601
外幣兌換損失總額	(19,464)	(10,828)
淨 損 益	<u>(\$ 8,732)</u>	<u>\$ 13,773</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 431	\$ 543
租賃負債利息	135	-
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 543</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 113,254	\$ 119,345
使用權資產	4,782	-
	<u>\$ 118,036</u>	<u>\$ 119,345</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 100,774	\$ 106,529
營業費用	17,262	12,816
	<u>\$ 118,036</u>	<u>\$ 119,345</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 1,960	\$ 2,285
其他非流動資產	5,193	5,956
	<u>\$ 7,153</u>	<u>\$ 8,241</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,929	\$ 6,178
營業費用	2,224	2,063
	<u>\$ 7,153</u>	<u>\$ 8,241</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 196,581	\$ 183,030
保 險 費	12,541	11,574
其 他	9,486	9,436
	<u>218,608</u>	<u>204,040</u>
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	5,510	5,126
確定福利計畫	380	570
	<u>5,890</u>	<u>5,696</u>
	<u>\$ 224,498</u>	<u>\$ 209,736</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 122,426	\$ 113,708
營業費用	102,072	96,028
	<u>\$ 224,498</u>	<u>\$ 209,736</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108年度	107年度
員工酬勞－現金	\$ 9,721	\$ 7,960
董事酬勞－現金	2,500	850

年度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。

本公司董事會決議 107 及 106 年度員工及董事酬勞配發金額與 107 及 106 年度財務報告之認列金額並無差異。

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董監酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 8,556</u>	<u>\$ 850</u>
財務報表認列金額	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 8,556</u>	<u>\$ 850</u>

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 122,473	\$ 112,300
未分配盈餘加徵	1,573	-
以前年度之調整	(4,459)	1,764
投資抵減	(2,209)	-
遞延所得稅		
當年度產生者	3,180	(9,685)
以前年度之調整	2,062	(1,753)
稅率變動	-	(1,137)
	<u>\$ 122,620</u>	<u>\$ 101,489</u>

會計所得與當期所得稅之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 647,995</u>	<u>\$ 528,450</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 129,599	\$ 105,690
稅上不認列之利益	(3,946)	(3,075)
未分配盈餘加徵	1,573	-
當年度抵用之投資抵減	(2,209)	-
稅率變動	-	(1,137)
以前年度所得稅調整	(2,397)	11
	<u>\$ 122,620</u>	<u>\$ 101,489</u>

107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，稅率變動應認列之所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

遞延所得稅	108年度	107年度
稅率變動	\$ -	\$ 203
確定福利計畫之再衡量數	(293)	(302)
	<u>(\$ 293)</u>	<u>(\$ 99)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 20	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 66,720	\$ 69,847

(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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
收入認列時點財稅差異	\$ 10,340	(\$ 5,648)	\$ -	\$ 4,692
金融資產減損損失	2,062	(2,062)	-	-
備抵呆帳超限	6,326	1,495	-	7,821
其 他	401	1,296	-	1,697
	<u>\$ 19,129</u>	<u>(\$ 4,919)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,210</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫	\$ 1,038	\$ 373	(\$ 293)	\$ 1,118
其 他	129	(50)	-	79
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 323</u>	<u>(\$ 293)</u>	<u>\$ 1,197</u>

107 年度

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
收入認列時點					
財稅差異	\$ 3,583	\$ 632	\$ 6,125	\$ -	\$ 10,340
金融資產減損					
損失	-	-	2,062	-	2,062
備抵呆帳超限	501	89	5,736	-	6,326
其 他	1,663	293	(1,555)	-	401
	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 1,014</u>	<u>\$ 12,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,129</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
確定福利計畫	\$ 399	\$ 70	\$ 871	(\$ 302)	\$ 1,038
其 他	60	10	59	-	129
	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 930</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ 1,167</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	\$ 525,375	\$ 426,961

股數（單位：千股）

	108年度	107年度
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	104,813	104,522
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	203	284
員工認股權	882	898
計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	105,898	105,704

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，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。

二二、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感暨共同創造本公司及股東之利益，於 105 年 4 月經本公司董事會決議發行員工認股權 2,318 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權，認股權行使價格不低於發行日最近一期經會計師查核之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動時，認股權行使價格依約定公式予以調整。本公司 108 年度股東常會

決議配發現金股利，是以自 108 年 8 月起執行價格由 19.6 元調整為 18.3 元。

時 程	可行使認股比例 (%) (累計)
屆滿 2 年	50
屆滿 3 年	75
屆滿 4 年	100

105 年 4 月發行之酬勞性員工認股權之相關資訊揭露如下：

員 工 認 股 權	單 位 (千 股)	行 使 價 格
105 年 4 月給與	<u>2,318</u>	<u>\$ 23</u>
105 年 4 月給與之認股權利加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 50.97</u>	

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	108年度		107年度	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
年初流通在外	1,810,000		2,294,000	
本年度失效	(4,000)		(80,000)	
本年度行使	(215,000)		(404,000)	
年底流通在外	<u>1,591,000</u>		<u>1,810,000</u>	
年底可行使	<u>1,059,000</u>	\$ 18.3	<u>726,000</u>	\$ 19.6

108 及 107 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 50.21 元，執行價格及普通股每股面額之差異分別為 2,064 千元及 4,444 千元，列入資本公積－股票發行溢價項下。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
執行價格之範圍 (元)	<u>\$ 18.3</u>	<u>\$ 19.6</u>
加權平均剩餘合約期限	1.33 年	2.33 年

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	73.21 元
行使價格	23 元
預期股價波動率(%)	31.09~31.92
預期存續期間(年)	3.5~4.5
預期股利率(%)	-
預期認股比率(%)	100
無風險利率(%)	0.53~0.58

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 31,683 千元及 29,919 千元，並認列同額之資本公積－員工認股權。

二三、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
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 392	\$ -	\$ 392
基金受益憑證	<u>70,004</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,004</u>
	<u>\$ 70,004</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,396</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 284,585	\$ -	\$ -	\$ 284,585
國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,901</u>	<u>81,901</u>
	<u>\$ 284,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,901</u>	<u>\$ 366,486</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 279</u>

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 225,479	\$ -	\$ -	\$ 225,479
國內未上市(櫃)股票	-	-	53,722	53,722
	<u>\$ 225,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,722</u>	<u>\$ 279,201</u>

108 及 107 年度並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 53,722	\$ 85,931
認列於其他綜合損益	28,179	(10,515)
清算退回股款(帳列其他應收款項下)	-	(21,694)
年底餘額	<u>\$ 81,901</u>	<u>\$ 53,722</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採市場法，其判定係參考產業類別，同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金 融 資 產		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 70,396	\$ 279
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產－權益		
工具投資	366,486	279,201
按攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	1,432,994	1,260,308
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量（註2）	479,339	369,581

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等按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應收票據與帳款及應付帳款，本公司財務人員依照各階段公司營運狀況所需，擬訂財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、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。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險程度進行複核。本公司並未以投機目的而從事之金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係從事遠期外匯合約交易，以管理及降低風險。

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，參閱附註二六。

本公司主要受到美元匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對美元之匯率升值 1% 時之敏感度分析。1% 係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，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。

	108年度	107年度
稅前淨利（註）	(\$ 3,052)	(\$ 2,798)

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元（包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、應付帳款及其他應付款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美元計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 10,738	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	1,121,613	854,107

本公司 108 及 107 年度之稅前淨利受利率變動影響並不重大。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市及未上市（櫃）公司股票與基金受益憑證，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加／減少 700 千元，108 及 107 年度其他權益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 3,665 千元及 2,792 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手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即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，亦提列足額的減損損失。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，是其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

客 戶 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
甲 公 司	<u>\$ 97,603</u>	<u>\$ 132,497</u>

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公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時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一項重要流動性來源，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,285,734 千元及 1,049,816 千元。

下表係本公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。

	1 年 以 內	1 至 5 年	合 計
108 年 12 月 31 日			
應付帳款	\$ 298,780	\$ -	\$ 298,780
租賃負債	5,133	5,750	10,883
其他應付款	180,559	-	180,559
	<u>\$ 484,472</u>	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 490,222</u>
107 年 12 月 31 日			
應付帳款	\$ 210,308	\$ -	\$ 210,308
其他應付款	159,273	-	159,273
	<u>\$ 369,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,581</u>

二四、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
永豐餘投資控股公司	母 公 司
永豐餘工業用紙公司	兄弟公司
永豐餘商事株式會社	兄弟公司
永豐資財公司	兄弟公司
中華紙漿公司（華紙）	兄弟公司
永豐餘營運管理顧問公司	兄弟公司
元信達資訊股份有限公司	兄弟公司
新川創新股份有限公司	兄弟公司
中華彩色印刷股份有限公司	兄弟公司
合眾紙業股份有限公司	兄弟公司
永豐餘生技股份有限公司	關聯企業
永豐金證券股份有限公司	關聯企業
永豐紙業股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	兄弟公司		
	華 紙	\$ 219,279	\$ 290,198
	其 他	<u>69,833</u>	<u>72,526</u>
		<u>\$ 289,112</u>	<u>\$ 362,724</u>

本公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項相較一般客戶銷售價格略低，惟差異不大。收款條件關係人為月結 120 天，一般客戶則為預先收款或月結 1 至 4 個月。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
進 貨	兄弟公司	<u>\$ 7,368</u>	<u>\$ 4,213</u>

本公司與上述關係人之進貨價格相較一般廠商並無重大差異。付款條件相較於一般廠商並無重大差異，皆為月結 1 至 3 個月。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年 12月31日	107年 12月31日
應收帳款－關係人	兄弟公司		
	華 紙	\$ 97,603	\$ 132,497
	其 他	<u>24,235</u>	<u>33,504</u>
		<u>\$ 121,838</u>	<u>\$ 166,001</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列預期信用損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年 12月31日	107年 12月31日
其他應付款	兄弟公司	\$ 1,238	\$ 337
	關聯企業	<u>91</u>	<u>53</u>
		<u>\$ 1,329</u>	<u>\$ 390</u>

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(六) 年底餘額

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項		
兄弟公司	\$ 601	\$ 1,122

(七) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 29,106	\$ 25,432
退職後福利	550	460
股份基礎給付	22,204	17,981
	\$ 51,860	\$ 43,873

(八) 其他關係人交易

本公司與兄弟公司簽訂行政服務合約，由其提供行政事務支援及產品相關之研發與檢測等服務，108 及 107 年度相關費用分別為 3,947 千元及 4,335 千元，列入營業及製造費用項下。

本公司與兄弟公司簽訂屏東廠行政大樓新建工程服務合約，由其提供工程規劃設計及監造等營建事宜，108 年度相關費用為 3,080 千元，列入未完工程項下。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司截至 108 年 12 月 31 日止有下列重大承諾事項：

(一) 本公司承諾購置廠房及設備合約之價款金額為 697,914 千元，尚未入帳金額為 46,907 千元。

(二) 本公司為購置原料之已開立未使用信用狀金額為 164,166 千元。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
108 年 12 月 31 日								
貨幣性外幣資產								
美 元	\$	10,347	29.98	(美元：新台幣)	\$	310,217		

		外 幣 匯		率	帳 面 金 額
日 幣		\$	6,268	0.276 (日幣：新台幣)	\$ 1,730
歐 元			7	33.59 (歐元：新台幣)	234
貨幣性外幣負債					
美 元			166	29.98 (美元：新台幣)	4,969
歐 元			3	33.59 (歐元：新台幣)	104
107 年 12 月 31 日					
貨幣性外幣資產					
美 元			9,225	30.715 (美元：新台幣)	283,345
歐 元			107	35.2 (歐元：新台幣)	3,760
貨幣性外幣負債					
美 元			115	30.715 (美元：新台幣)	3,528

本公司 108 及 107 年度外幣產生之兌換損益分別為損失 8,732 千元及利益 13,773 千元，由於外幣交易之非功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二八、部門資訊

提供給本公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。由於主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊為資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本財務報告內容。

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
銷貨收入		
合成橡膠乳液	\$ 3,270,856	\$ 3,690,068
加工用接著劑	287	497
其他	60	-
	<u>\$ 3,271,203</u>	<u>\$ 3,690,565</u>

(二) 地區別資訊

本公司於台灣營運，來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎歸類之資訊列示如下：

	108年度	107年度
亞洲	\$ 2,860,548	\$ 3,201,639
台灣	379,148	449,764
其他	31,507	39,162
	<u>\$ 3,271,203</u>	<u>\$ 3,690,565</u>

(三) 主要客戶資訊

本公司來自單一客戶之收入達營業收入 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
甲客戶	\$ 670,933	\$ 563,948
乙客戶	522,540	562,890
丙客戶	424,737	550,508
丁客戶	333,399	580,359
	<u>\$ 1,951,609</u>	<u>\$ 2,257,705</u>

申豐特用應材股份有限公司
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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	年 底				備 註
				股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	受益憑證 永豐貨類市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,009,518.1	\$ 70,004	-	\$ 70,004	
	普通股股票 永豐金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	21,891,143	\$ 284,585	0.19	\$ 284,585	
	宏通數碼科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,884,415	81,901	11.78	81,901	
					\$ 366,486		\$ 366,486	

申豐特用應材股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

銷 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	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 票 據 、 帳 款		備 註
			銷 貨 金 額	佔 總 銷 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 票 據 、 應 收 帳 款 之 比 率 (%)		
本 公 司	中 華 紙 漿 公 司	兄 弟 公 司	銷 貨	\$ 219,279	6.7	月 結 120 天	參 閱 附 註 二 四	參 閱 附 註 二 四	\$ 97,603	32	

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動		附註九
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備成本變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變成本及累計折舊變動明細表		明細表七
電腦軟體變動明細表		明細表八
遞延所得稅資產明細表		附註二十
其他非流動資產明細表		明細表九
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二十
租賃負債明細表		明細表十一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三
營業費用明細表		明細表十四
其他收益及費損明細表		附註十九
財務成本明細表		附註十九
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十五

申豐特用應材股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項 目	到 期 日	年 利 率 (%)	金 額
銀行存款			
新台幣存款			
支票存款			\$ 1,550
活期存款			41,983
外幣活期存款 (註)			
美金 2,584 千元、歐元 7 千元及日幣 6,268 千元			79,450
約當現金			
新台幣原始到期日在 3 個月內之定期存款	108.12.13~109.3.13	0.6	49,500
外幣原始到期日在 3 個月內之定期存款 (註)	108.12.23~109.1.6	1.75	
美金 1,000 千元			29,980
庫存現金及零用金			37
			<u>\$ 202,500</u>

註：美金按匯率：US\$1=NT\$29.98 換算；歐元按匯率：EUR\$1=NT\$33.59 換算；日幣按匯率：JPY\$1=NT\$0.276。

申豐特用應材股份有限公司

應收票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 11,138	銷 貨 款
B 公 司	1,889	銷 貨 款
其他（註）	<u>701</u>	
	<u>\$ 13,728</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
C 公 司	\$ 56,179	銷 貨 款
D 公 司	55,048	銷 貨 款
E 公 司	18,438	銷 貨 款
F 公 司	14,515	銷 貨 款
G 公 司	9,926	銷 貨 款
其他（註）	<u>54,638</u>	銷 貨 款
	208,744	
減：備抵損失	<u>42,548</u>	
	<u>\$ 166,196</u>	
關 係 人		
中華紙漿公司	\$ 97,603	銷 貨 款
永豐餘工業用紙公司	<u>24,235</u>	銷 貨 款
	<u>\$ 121,838</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值（註1）	市 價（註 2）
原 料	\$ 177,257	\$ 177,257
物 料	2,466	2,466
在 製 品	14,263	20,230
製 成 品	<u>173,565</u>	<u>221,431</u>
	<u>\$ 367,551</u>	<u>\$ 421,384</u>

註 1：係減除 108 年 12 月 31 日備抵存貨跌價損失之淨額。

註 2：市價基礎參閱附註四說明。

申豐特用應材股份有限公司

預付款項明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
用品盤存		\$	30,653
留抵稅額			13,879
預付費用			<u>5,055</u>
		\$	<u><u>49,587</u></u>

申豐特用應材股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年度

明細表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

	年 股數 (股)	公 允 價 值 初 值	本 年 度 增 加 (註) 股 數 (股) 金 額	本 年 度 減 少 股 數 (股) 金 額	年 底 股數 (股) 公 允 價 值	提供擔保或 質押情形	備 註
國內上市公司股票							
永豐金融控股公司	21,891,143	\$ 225,479	-	\$ 59,106	-	\$ -	21,891,143 \$ 284,585 無
國內未上市 (櫃) 公司股票							
宏通數碼科技公司	2,884,415	<u>53,722</u>	-	<u>28,179</u>	-	<u>-</u>	2,884,415 <u>81,901</u> 無
		<u>\$ 279,201</u>		<u>\$ 87,285</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 366,486</u>

註：係金融資產未實現評價利益。

申豐特用應材股份有限公司
使用權資產成本及累計折舊變動明細表

民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額 (註)	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	備 註
成 本					
建 築 物	\$ 7,869	\$ -	\$ -	\$ 7,869	
運輸設備	2,090	4,262	-	6,352	
其他設備	<u>1,246</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,246</u>	
	<u>11,205</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>15,467</u>	
累 計 折 舊					
建 築 物	-	\$ 2,698	\$ -	2,698	
運輸設備	-	1,647	-	1,647	
其他設備	<u>-</u>	<u>437</u>	<u>-</u>	<u>437</u>	
	<u>-</u>	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,782</u>	
	<u>\$ 11,205</u>			<u>\$ 10,685</u>	

註：係首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日之調整數。

申豐特用應材股份有限公司

電腦軟體變動明細表

民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本	\$ 9,386	<u>\$ 1,555</u>	<u>(\$ 1,678)</u>	\$ 9,263
累計攤銷	(<u>6,200</u>)	<u>(\$ 1,960)</u>	<u>\$ 1,678</u>	(<u>6,482</u>)
	<u>\$ 3,186</u>			<u>\$ 2,781</u>

申豐特用應材股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國 108 年度

明細表九

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
未攤銷費用	\$ 31,053	<u>\$ 8,607</u>	<u>(\$ 11,148)</u>	\$ 28,512
累計攤銷	(<u>24,126</u>)	<u>(\$ 5,193)</u>	<u>\$ 11,148</u>	(<u>18,171</u>)
	<u>\$ 6,927</u>			<u>\$ 10,341</u>

申豐特用應材股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
甲	公	司		\$	114,126
乙	公	司			33,425
丙	公	司			24,397
丁	公	司			17,577
戊	公	司			16,758
其他	(註)				<u>92,497</u>
				\$	<u><u>298,780</u></u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

申豐特用應材股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額	備 註
建 築 物	107.12.1～ 110.11.30	1.1	\$ 5,200	
運輸設備	105.10.1～ 112.4.29	1.12～1.1315	4,725	
其他設備	108.6.15～ 113.5.1	1.12～1.1315	813	
			<u>10,738</u>	
減：列為流動部分			<u>5,040</u>	
租賃負債－非流動			<u>\$ 5,698</u>	

申豐特用應材股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項 目	數 量 (M T)	金 額
銷貨收入		
合成橡膠乳液	92,356	\$ 3,274,474
加工用接著劑	6	296
其 他		<u>60</u>
		3,274,830
銷貨退回		(9)
銷貨折讓		(<u>3,618</u>)
營業收入淨額		<u>\$ 3,271,203</u>

申豐特用應材股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額 (註)
年初原料	\$ 125,039
本年度進料	1,866,811
年底原料	(177,257)
其 他	(354)
直接原料耗用	<u>1,814,239</u>
年初物料	2,131
本年度進料	55,953
年底物料	(2,466)
其 他	<u>99</u>
直接物料耗用	<u>55,717</u>
直接人工	56,345
製造費用	<u>263,684</u>
製造成本	2,189,985
年初在製品	13,025
年底在製品	(14,263)
製成品成本	2,188,747
年初製成品	282,586
年底製成品	(173,565)
其 他	(279)
銷貨成本	2,297,489
閒置產能損失	50,476
其 他	<u>645</u>
營業成本	<u>\$ 2,348,610</u>

註：年初及年底存貨金額係以減除備抵存貨跌價損失之淨額列示。

申豐特用應材股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪 資	\$ 12,281	\$ 68,614	\$ 13,782	\$ -	\$ 94,677
包 裝 費	55,478	-	-	-	55,478
運 費	40,205	-	-	-	40,205
出口費用	39,252	-	-	-	39,252
折 舊	154	9,882	7,226	-	17,262
保 險 費	6,976	2,951	999	-	10,926
勞 務 費	194	3,478	3,192	-	6,864
呆帳費用	-	-	-	6,750	6,750
交 際 費	2,767	854	19	-	3,640
旅 費	1,547	1,682	238	-	3,467
租金支出	11	1,100	-	-	1,111
其 他	3,118	12,398	2,655	-	18,171
	<u>\$161,983</u>	<u>\$100,959</u>	<u>\$ 28,111</u>	<u>\$ 6,750</u>	<u>\$297,803</u>

申豐特用應材股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 108 及 107 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$104,001	\$ 88,340	\$192,341	\$ 95,760	\$ 83,006	\$178,766
保險費	7,929	4,612	12,541	7,475	4,099	11,574
退休金	3,793	2,097	5,890	3,781	1,915	5,696
董事酬金	-	4,240	4,240	-	4,264	4,264
其他	6,703	2,783	9,486	6,692	2,744	9,436
	<u>\$122,426</u>	<u>\$102,072</u>	<u>\$224,498</u>	<u>\$113,708</u>	<u>\$ 96,028</u>	<u>\$209,736</u>
折 舊	\$100,774	\$ 17,262	\$118,036	\$106,529	\$ 12,816	\$119,345
攤 銷	4,929	2,224	7,153	6,178	2,063	8,241

註 1：108 及 107 年度本公司平均員工人數分別為 194 人及 187 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：另增加揭露以下資訊：

1. 108 年度平均員工福利費用 1,164 千元（『108 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

107 年度平均員工福利費用 1,129 千元 (『107 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『107 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

2. 108 年度平均員工薪資費用 1,018 千元 (108 年度薪資費用合計數／『108 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

107 年度平均員工薪資費用 982 千元 (107 年度薪資費用合計數／『107 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形 3.67% (『108 年度平均員工薪資費用－107 年度平均員工薪資費用』／107 年度平均員工薪資費用)。