

股票代號：4303



# 信立化學工業股份有限公司

## 112 年度年報

刊印日期：中華民國 113 年 4 月 30 日

查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

◎ 發言人姓名、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：鄭毓棠

代理發言人：陳建宏

職 稱：總經理

職 稱：財務部經理

電 話：(06)7835100

電 話：(06)7835100

電子郵件信箱：[tang0621@hsinli.com.tw](mailto:tang0621@hsinli.com.tw)

電子郵件信箱：[jeter@hsinli.com.tw](mailto:jeter@hsinli.com.tw)

◎ 總公司、工廠之地址及電話：

地址：台南市學甲區興業路 99 號

電話：(06)7835100

◎ 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市忠孝西路一段 6 號 5~7 樓

電 話：(02)23836888

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

◎ 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：許振隆、陳國宗

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：高雄市前金區中正四路 211 號 12 樓之 6

電 話：(07)2130888

網 址：<http://kpmg.com/tw>

◎ 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

◎ 本公司網址：<http://www.hsinli.com.tw/>

| 目                                            | 錄     | 頁次 |
|----------------------------------------------|-------|----|
| 壹、 致股東報告書                                    | ----- | 1  |
| 貳、 公司簡介                                      | ----- | 3  |
| 一、 設立日期                                      | ----- | 3  |
| 二、 公司沿革                                      | ----- | 3  |
| 參、 公司治理報告                                    | ----- | 4  |
| 一、 組織系統                                      | ----- | 4  |
| 二、 董事、總經理、副總經理、協理及各部門主管資料                    | ----- | 5  |
| (一) 董事及獨立董事                                  | ----- | 5  |
| (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管                   | ----- | 11 |
| 三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                  | ----- | 12 |
| (一) 董事之酬金                                    | ----- | 12 |
| (二) 監察人之酬金                                   | ----- | 14 |
| (三) 總經理及副總經理之酬金                              | ----- | 14 |
| (四) 前五位酬金最高主管之酬金                             | ----- | 14 |
| (五) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後<br>純益比例之分析 | ----- | 14 |
| 四、 公司治理運作情形                                  | ----- | 16 |
| (一) 董事會運作情形資訊                                | ----- | 16 |
| (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形                   | ----- | 17 |
| (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           | ----- | 19 |
| (四) 公司設置薪酬委員會情形                              | ----- | 26 |
| (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形<br>及原因    | ----- | 29 |
| (六) 上市上櫃公司氣候相關資訊                             | ----- | 33 |
| (七) 公司履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因           | ----- | 37 |
| (八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式                 | ----- | 39 |
| (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊                  | ----- | 39 |
| (十) 內部控制制度執行狀況                               | ----- | 40 |
| (十一) 最近公司或內部人違法或違反內控規定之處罰、缺失與改善情形            | ----- | 41 |
| (十二) 最近股東會及董事會之重要決議                          | ----- | 41 |
| (十三) 董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見記錄或聲明              | ---   | 43 |
| (十四) 與財務報告有關人士辭職解任情形                         | ----- | 43 |
| 五、 會計師公費資訊                                   | ----- | 43 |
| 六、 更換會計師資訊                                   | ----- | 43 |
| 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資訊-----                                   | 43 |
| 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股東股權移轉及股權質押變動情形-----    | 45 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----                                 | 46 |
| 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----- | 46 |
| 肆、募資情形-----                                                  | 47 |
| 一、公司資本及股份-----                                               | 47 |
| (一)股本來源-----                                                 | 47 |
| (二)股東結構-----                                                 | 48 |
| (三)股權分散情形-----                                               | 48 |
| (四)主要股東名單-----                                               | 49 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----                              | 49 |
| (六)公司股利政策及執行狀況-----                                          | 50 |
| (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----                           | 50 |
| (八)員工、董事及監察人酬勞-----                                          | 50 |
| (九)公司買回本公司股份情形-----                                          | 51 |
| 二、公司債辦理情形-----                                               | 51 |
| 三、特別股辦理情形-----                                               | 52 |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----                                            | 52 |
| 五、員工認股權憑證-----                                               | 52 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----                                    | 52 |
| 七、資金運用計畫執行情形-----                                            | 52 |
| 伍、營運概況-----                                                  | 54 |
| 一、業務內容-----                                                  | 54 |
| (一)業務範圍-----                                                 | 54 |
| (二)產業概況-----                                                 | 56 |
| (三)技術及研發概況-----                                              | 60 |
| (四)長、短期業務發展計劃-----                                           | 61 |
| 二、市場及產銷概況-----                                               | 62 |
| (一)市場分析-----                                                 | 62 |
| (二)主要產品之重要用途及產製過程-----                                       | 63 |
| (三)主要原料之供應狀況-----                                            | 66 |
| (四)最近二年度進銷貨總額百分之十以上客戶名單-----                                 | 66 |
| (五)最近二年度生產量值-----                                            | 67 |
| (六)最近二年度銷售量值-----                                            | 67 |
| 三、從業員工資訊-----                                                | 67 |
| 四、環保支出資訊-----                                                | 67 |

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 五、勞資關係-----                                          | 68 |
| 六、資通安全管理-----                                        | 70 |
| 七、重要契約-----                                          | 72 |
| 陸、財務概況-----                                          | 73 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----                            | 73 |
| 二、最近五年度財務分析-----                                     | 75 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----                            | 77 |
| 四、最近年度財務報表-----                                      | 78 |
| 五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事<br>對公司財務狀況之影響----- | 78 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項-----                           | 78 |
| 一、財務狀況之檢討與分析-----                                    | 78 |
| 二、財務績效之檢討與分析-----                                    | 79 |
| 三、現金流量-----                                          | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                            | 81 |
| 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<br>資計畫-----       | 81 |
| 六、風險事項分析評估-----                                      | 81 |
| 捌、特別記載事項-----                                        | 84 |
| 一、關係企業相關資料-----                                      | 84 |
| 二、私募有價證券辦理情形-----                                    | 84 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形-----                               | 84 |
| 四、其他必要補充說明-----                                      | 84 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之<br>事項-----        | 84 |

附錄：最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東的支持與鼓勵，去年由於全球經濟相對前年不穩定，營收減少 50.29%，公司將持續進行產銷策略修正，致營業成本、費用相對降低，使得營業利益能維持獲利。

本公司將以加強研發創新、品牌行銷，提昇產品附加價值作為全員努力方向，並請各位股東繼續給予支持及鼓勵，謹將一一二年度營業績效及一一三年度營業計劃報告如下：

### 一、一一二年度營業報告：

#### 1、營業計劃實施成果

112 年度營業收入為新台幣 161,724 仟元，稅後淨利為新台幣 123,459 仟元，每股盈餘 1.83 元，比較 111 年度營業收入減少 50.29%、營業淨利減少 274.61%。

#### 2、預算執行情形

不適用，本公司 112 年度未公開財務預測。

#### 3、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     | 111 年度   | 112 年度   | 增(減)金額    | 增減%      |
|---------|----------|----------|-----------|----------|
| 營 業 收 入 | 325,363  | 161,724  | (163,639) | -50.29%  |
| 營 業 成 本 | 263,655  | 152,605  | (111,050) | -42.12%  |
| 營 業 淨 利 | 17,250   | (30,121) | (47,371)  | -274.61% |
| 本 期 淨 利 | (41,198) | 123,459  | 164,657   | -399.67% |

##### (2)、獲利能力分析

| 項 目         | 111 年度 % | 112 年度 % |
|-------------|----------|----------|
| 資產報酬率       | -2%      | 9%       |
| 權益報酬率       | -5%      | 13%      |
| 營業利益占實收資本比率 | 3%       | -4%      |
| 稅前純益占實收資本比率 | -6%      | 18%      |
| 純益率         | -12%     | 77%      |
| 每股盈餘(新台幣元)  | -0.61%   | 1.83     |

#### 4、研究發展狀況：

##### (1)新產品開發方面

①除現有產品外，開發水性高固發泡產品，並配合環保要求無溶劑加工產品並搭配回收底布，申請國際 GRS 認證，積極發展 PU 結合 PVB 之複合產品，除提升產品物、化性，並可增加紋路變化性，提供客戶更多樣的選擇，另著力於研發水性 PU 透濕膜，以雜項應用新客戶開發方向。

②限塑環境下，各國提倡減少一次性塑膠產品的使用，新增開發 PVB 產品，不含可塑劑，無毒環保可回收，並搭配國際 GRS 認證，可應用於傢具手提包。

##### (2)研發能力之提昇及產品擴充方面

以現有產品為基礎進行市場之延伸拓展，加強上下游整合，並與同業結盟，加速研發進度，繼續投入研究開發提升產品用途，與他廠策略聯盟擴充產品市場，建構公司成長動能。

## 二、一一三年度營業計劃概要

### 1、經營方針

- (1)拉攏同業進行策略聯盟，降低成本，提升毛利。
- (2)人力優化，強化整體管理體系，促使企業內部提高獲利的動能。
- (3)透過資產活化，提升公司獲利。
- (4)透過上下游整合，加速新產品驗證時程。
- (5)因應國際品牌需求，搭配原物料廠商，開發 Recycle 產品。
- (6)掌握市場產品發展趨勢，積極開發不同領域新產品。
- (7)強化目標管理以降低庫存，增加存貨週轉率。

### 2、預期銷售數量

PVC 塑膠皮 20 萬碼，PU 乾式合成皮 500 萬碼，PU 濕式合成皮 20 萬碼。

### 3、重要產銷政策

#### (1)生產方面

PVC 增加高物性及高柔軟產品，拓展國外頂端客戶需求。

#### (2)行銷方面

提升上下游整合速度，針對客戶需求結合所長全力以赴，合作並進，  
並避免惡性競爭之不良循環。

### 4、未來公司發展策略

- (1)深耕台灣、接軌國際、強化基本面。
- (2)開發新客戶及環保性產品。
- (3)上下游整合規劃、縮短開發期、提升競爭力。
- (4)廠房屋頂太陽能建置、轉型升級。

- 5、綜觀當前經濟景氣，由於國際烏俄戰爭及以巴對戰，造成原物料高漲、通貨膨脹等等因素，導致整個消費性市場更趨近於保守，故公司經營須更加謹慎，除持續產品及市場開發外，需要更有效降低成本，提升競爭力，期許年年都有佳績。

最後謹向所有股東、董事、全體員工深致謝意，並祝福您及您的家人健康快樂、萬事如意。

董事長 張祐銘



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十二年六月二十二日。

二、公司沿革：

(一) 公司沿革

- 本公司成立於中華民國六十二年六月二十二日，公司沿革概述如下：
- 六十二年公司成立，資本額四百五十萬元。
- 六十三年第一套植毛製造設備完成，並擴建廠房及辦公室。
- 六十八年設立纖維廠，生產絨毛。
- 六十九年設立合成樹脂廠完成一貫作業體系，染整、纖維、合成樹脂、植毛一貫作業。
- 七十二年生產品 PVC 塑膠皮。
- 七十五年興建研究大樓、針織布廠、DOP 回收設備。
- 七十七年興建第二廠，生產 PVC 乳膠皮、PVC 乳膠布。
- 八十一年證管會核准公開發行。
- 八十三年興建第四廠，生產濕式 PU 合成皮、乾式 Pu 合成皮。
- 八十六年投入環境改善設備，增設三級化學廢水處理，水洗式廢氣回收設備，靜電 DOP 回收處理，環境美化...等。
- 八十八年股票上櫃。
- 八十九年轉投資大陸、東莞廠正式量產。
- 九十七年辦理減資，減資後實收資本額七億元。
- 一〇二年新增 PU 膜第一條生產線。
- 一〇四年盈餘轉增資發行新股，增資後實收資本額七億七佰萬元。
- 一〇四年新增 PU 膜第二條生產線，翻新廠房設備。
- 一〇六年出售子公司 DIAMOND STAR 股權及 DIAMOND STAR 轉投資之東莞增立塑料制品有限公司。
- 一〇六年辦理現金減資，減資後實收資本額二億元。
- 一〇七年盈餘轉增資，增資後實收資本額七億元。
- 一一一年辦理庫藏股註銷減資，減資後實收資本額為新台幣六億七仟五佰萬元、發行第一次國內可轉換無擔保公司債、增設太陽能發電設備。
- 一一二年整併廠房調整生產線，遷併於學甲工業區、太陽能設備投入發電。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(三) 董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：

1. 本公司獨立董事陳志昌先生於 112/2/16 辭任獨董乙職，辭任前及辭任後之持有股數均為 0。
2. 本公司董事吳益仁先生於 113/2/6 辭任董事乙職，辭任前(113/1/31)持有股數 1,670,354，辭任後(113/2/6)持有股數 1,640,354。
3. 本公司董事林敬隆先生於 113/2/6 辭任董事乙職，辭任前(113/1/31)持有股數 2,667,192，辭任後(113/2/6)持有股數 2,637,192。

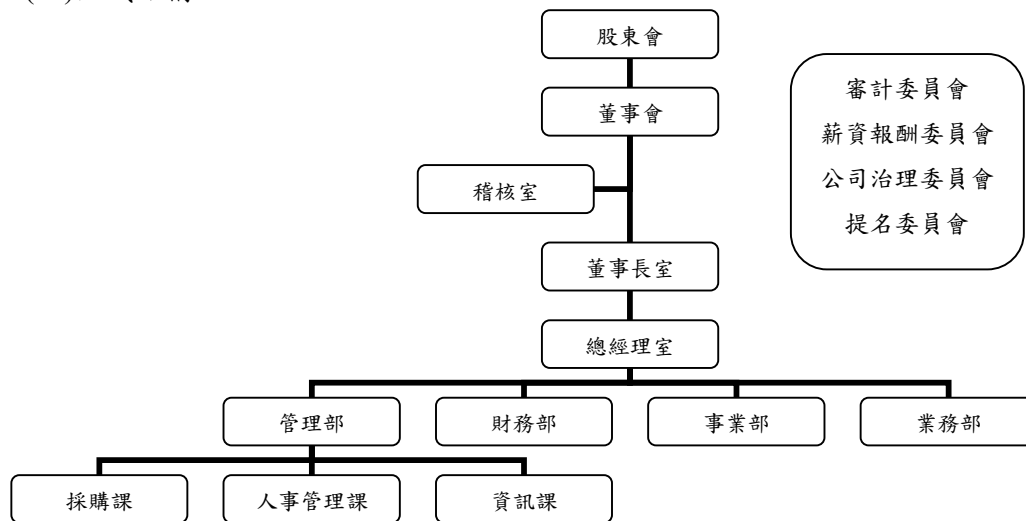
(四) 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

| 部 門  |       | 工 作 職 掌                                          |
|------|-------|--------------------------------------------------|
| 稽核室  |       | 負責公司稽核工作、查核並評估內部控制是否有效、健全、合理。                    |
| 董事長室 |       | 建立公司經營方針，確保經營目標達成。                               |
| 總經理室 |       | 專案改善之規劃、協助進行及追蹤改善結果                              |
| 業務部  |       | 各式合成皮之業務推廣、市場資訊收集、客戶開發與服務。                       |
| 事業部  |       | 各式合成皮之生產製造、產品排程計畫及存貨管理、廠務設備保養維護、新產品開發研究、品質檢驗與改進。 |
| 財務部  |       | 股務、成本、帳務、稅務、資金調度及運用等事務。                          |
| 管理部  | 資訊課   | 電腦軟硬體之設計、維護及管理。                                  |
|      | 採購課   | 供應商管理、原材料之比價與採購事宜。                               |
|      | 人事管理課 | 負責公司人事、總務與庶務性工作。                                 |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料(1)

日期：113 年 3 月 29 日

| 職稱       | 國籍   | 姓名              | 性別<br>年齡        | 選任<br>日期 | 任期 | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                                              | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務                                                      | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |        |        | 備<br>註 |
|----------|------|-----------------|-----------------|----------|----|----------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|
|          |      |                 |                 |          |    |                | 股<br>數      | 持股<br>比率 | 股<br>數      | 持股<br>比率 | 股<br>數             | 持股<br>比率 | 股<br>數         | 持股<br>比率 |                                                                                                                      |                                                                          | 職<br>稱                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |        |
| 董事長      | 中華民國 | 和瑞投資有<br>限公司    | 男<br>41~50<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 107.6.22       | 329,000     | 0.47%    | 329,000     | 0.42%    | -                  | -        | -              | -        | 國立台灣大學商學碩士                                                                                                           | 上曜建設開發(股)公司董事長兼總經理<br>永捷創新科技(股)公司董事長<br>斐成開發科技(股)公司董事長<br>世紀民生科技(股)公司董事長 | 無                           | 無      | 無      | 無      |
|          |      | 代表人:<br>張祐銘     |                 |          |    |                | -           | -        | -           | -        | -                  | -        | -              | -        |                                                                                                                      |                                                                          |                             |        |        |        |
| 董事       | 中華民國 | 林敬隆<br>(註 2)    | 男<br>71~80<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 89.6.17        | 2,667,192   | 3.81%    |             |          |                    |          | -              | -        | 美國奧克拉荷馬大學企管碩士<br>畢業<br>本公司前董事長                                                                                       |                                                                          | 無                           | 無      | 無      | 無      |
| 董事       | 中華民國 | 吳益仁<br>(註 2)    | 男<br>71~80<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 86.6.21        | 1,670,354   | 2.39%    |             |          | -                  | -        | -              | -        | 美國甘迺迪大學企管碩士畢業                                                                                                        |                                                                          | 無                           | 無      | 無      | 無      |
| 董事       | 中華民國 | 永捷創新科<br>技(股)公司 | 男<br>61~70<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 104.6.24       | 10,180,219  | 14.54%   | 10,180,219  | 13.06%   | -                  | -        | -              | -        | 新營高中<br>中華電信營業專員<br>上曜建設開發(股)公司董事之<br>法人代表人                                                                          | 世紀民生科技(股)公司董事之法人<br>代表人                                                  | 無                           | 無      | 無      | 無      |
|          |      | 代表人:<br>趙天從     |                 |          |    |                | 12,997      | 0.02%    |             |          | -                  | -        | -              | -        |                                                                                                                      |                                                                          |                             |        |        |        |
| 獨立<br>董事 | 中華民國 | 吳昌成             | 男<br>51~60<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 104.6.24       | -           | -        | -           | -        | -                  | -        | -              | -        | 國立交通大學電子研究所 碩士/<br>博士<br>國立交通大學 EMBA 碩士,<br>光環科技(股)公司 總經理<br>禾鈺科技(股)公司 總經理<br>佑勝光電(股)公司 總經理/董事<br>長<br>傳承光電(股)公司 總經理 | 貿聯國際(股)公司副總經理<br>暨 OptiWorks Inc.總經理<br>奇翼醫電(股)公司董事                      | 無                           | 無      | 無      | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中華民國 | 陳志昌<br>(註 1)    | 男<br>51~60<br>歲 | 110.7.8  | 3  | 110.7.8        | -           | -        | -           | -        | -                  | -        | -              | -        | 國立雲林科技大學企管博士畢<br>業<br>美國東華盛頓州立大學公行管<br>理碩士<br>台灣首府大學企管系主任                                                            | 帝碩科技(股)公司董事長<br>昌佑實業(股)公司獨立董事<br>萬在工業(股)公司獨立董事                           | 無                           | 無      | 無      | 無      |

|      |      |             |                 |          |   |          |   |   |   |   |   |   |   |   |                                                                      |                                           |   |   |   |   |
|------|------|-------------|-----------------|----------|---|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 中華民國 | 許綺初         | 女<br>41~50<br>歲 | 110.7.8  | 3 | 110.7.8  | - | - | - | - | - | - | - | - | 台南女子技術學院會計系畢業<br>第一證券(股)公司承銷部協理                                      | 奇美車電(股)公司總經理特<br>助<br>世紀民生科技(股)公司獨立<br>董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃齡瑱<br>(註3) | 女<br>51~60<br>歲 | 112.5.26 | 3 | 112.5.26 |   |   |   |   |   |   |   |   | 英國國立萊徹斯特大學 MBA<br>輝能科技(股)公司人力資源暨行<br>政中心副總經理<br>穩懋半導體(股)公司人力資源處<br>長 | 蔚華科技(股)公司集團人資<br>長<br>上曜建設開發(股)公司獨立<br>董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：陳志昌獨立董事於112/2/16 辭任獨立董事乙職。

註2：吳益仁、林敬隆董事於113/2/6 辭任董事乙職

註3：黃齡瑱獨立董事於112/5/26 新任獨立董事乙職。

## 法人股東之主要股東

113 年 4 月 2 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                  |        |
|--------------|----------------------------|--------|
|              | 股東名稱                       | 持股比例   |
| 和瑞投資有限公司     | 張祐銘                        | 48.90% |
|              | 張惠榮                        | 2.10%  |
|              | 張百閔                        | 24.50% |
|              | 張仁瑋                        | 24.50% |
| 永捷創新科技股份有限公司 | 上曜建設開發股份有限公司               | 13.37% |
|              | 曾俊榮                        | 1.24%  |
|              | 信立化學工業股份有限公司               | 1.02%  |
|              | 陳哲瑋                        | 1.02%  |
|              | 陳素鈴                        | 0.82%  |
|              | 永輝室內裝修股份有限公司               | 0.80%  |
|              | 林正川                        | 0.72%  |
|              | 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 | 0.67%  |
|              | 陳文廣                        | 0.67%  |
|              | 朱仁傑                        | 0.53%  |

## 主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 2 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東                  |         |
|--------------|----------------------------|---------|
|              | 股東名稱                       | 持股比例    |
| 上曜建設開發股份有限公司 | 永捷創新科技股份有限公司               | 6.66%   |
|              | 高榮德                        | 2.97%   |
|              | 斐成開發科技股份有限公司               | 2.45%   |
|              | 中清科技股份有限公司                 | 2.38%   |
|              | 信立化學工業股份有限公司               | 1.99%   |
|              | 和瑞投資有限公司                   | 1.98%   |
|              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 SE 投資專戶 | 0.98%   |
|              | 史勝彰                        | 0.97%   |
|              | 勁弘有限公司                     | 0.87%   |
|              | 周碧娟                        | 0.80%   |
| 信立化學工業股份有限公司 | 永捷創新科技股份有限公司               | 13.06%  |
|              | 斐成開發科技股份有限公司               | 8.65%   |
|              | 上裕營造有限公司                   | 6.89%   |
|              | 中清科技股份有限公司                 | 5.42%   |
|              | 永輝室內裝修股份有限公司               | 4.02%   |
|              | 啟航投資有限公司                   | 2.69%   |
|              | 陳哲瑋                        | 1.30%   |
|              | 呂駿睿                        | 1.08%   |
|              | 林佳蓉                        | 0.95%   |
|              | 郭美                         | 0.74%   |
| 永輝室內裝修股份有限公司 | 上裕營造有限公司                   | 100.00% |

## 董事資料(2)

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                           | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                         | 獨立性情形(註 2)                                                                                                                                                                                                     | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 董事長：張祐銘<br>和瑞投資有限公司<br>代表人   | 1.國立臺灣大學商學碩士。<br>2.企業管理經驗豐富，歷任永捷創新科技(股)公司董事長、世紀民生科技(股)公司董事長、斐成開發科技(股)公司董事長、上曜建設開發(股)公司董事長。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。     | 1.兼本公司法人董事永捷創新科技(股)公司之董事長。<br>2.兼本公司關係企業之董事。<br>3.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                                                                                                | 無                            |
| 董事：林敬隆<br>(113.02.06 辭任)     | 1.美國奧克拉荷馬大學企管碩士畢業。<br>2.自 64 年 9 月任職本公司，期間擔任本公司副總經理、總經理、董事長，企業管理經驗豐富。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                          | 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                                                                                                                                                    | 無                            |
| 董事：吳益仁<br>(113.02.06 辭任)     | 1.美國甘迺迪大學企業碩士畢業。<br>2.自 62 年 12 月任職本公司，期間擔任本公司副總經理、總經理、董事長，企業管理經驗豐富。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                           | 已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                                                                                                                                                    | 無                            |
| 董事：趙天從<br>永捷創新科技(股)<br>公司代表人 | 1.新營高中。<br>2.歷任中華電信(股)公司營業專員。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                                                                  | 1.兼本公司關係企業之法人董事代表人。<br>2.其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。                                                                                                                         | 無                            |
| 獨立董事：吳昌成                     | 1.國立交通大學工學博士。<br>2.光環科技(股)公司總經理、禾鈺科技(股)公司總經理、佑勝光電(股)公司總經理。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                                     | 依據本公司公司章程及公司治理實務守則之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與選任時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆 | 無                            |
| 獨立董事：陳志昌<br>(112.02.16 辭任)   | 1.國立雲林科技大學企管博士。<br>2.帛漢(股)公司董事、帝碩科技(股)公司董事長、萬豪興業(股)公司監察人、倉佑實業(股)公司獨立董事、萬在工業(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。          | 明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆                                                                | 2                            |
| 獨立董事：許綺初                     | 1.台南女子技術學院會計系畢業。<br>2.第一證券(股)公司承銷部協理、奇美車電(股)總經理特助、世紀民生科技(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                             | 已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。                                                                                                                                                                      | 1                            |
| 獨立董事：黃齡瑱<br>(112.05.26 新任)   | 1.英國國立萊徹斯特大學 MBA。<br>2.輝能科技(股)公司人力資源暨行政中心副總經理、穩懋半導體(股)公司人力資源處長、蔚華科技(股)公司集團人資長、上曜建設開發(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。 | 已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。                                                                                                                                                                      | 1                            |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

本公司於「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」訂定董事會成員多元化方針。並於「公司治理守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍等，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，包含但不限於以下二大免向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經理等

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達成公司治理知理想目標，董事會整體應具備知能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力等多元化專業背景。

### 董事會成員落實多元化情形

本公司現任董事會由 7 位董事組成，現任董事皆為本國籍，含 3 名獨立董事及 4 位非獨立董事，獨立董事佔全體董事會成員比例 42.9%，獨立董事中有 2 名女性董事，佔全體董事性別成員比例為 28.6%。本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即 33%)以上為目標，目前董事會成員男性占 71.4 % (5 位)，女性占比 28.6% (2 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

董事會成員年齡分布於 44~77 歲之間，董事會成員均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養(請參閱前述董事學經歷)，係多元性且符合公司發展需求，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。

董事會成員落實情形如下表：

| 董事姓名                     | 性別 | 年齡    |       |       |       | 擔任獨立董事<br>是否已逾三屆 | 多元化核心專業  |    |    |          |          |
|--------------------------|----|-------|-------|-------|-------|------------------|----------|----|----|----------|----------|
|                          |    | 41~50 | 51~60 | 61~70 | 71~80 |                  | 財務<br>會計 | 商務 | 法律 | 市場<br>行銷 | 產業<br>科技 |
| 和瑞投資有限公司<br>代表人:張祐銘董事長   | 男  | V     |       |       |       | 不適用              | V        | V  |    | V        | V        |
| 林敬隆董事(113.02.06 辭任)      | 男  |       |       |       | V     | 不適用              |          | V  |    | V        | V        |
| 吳益仁董事(113.02.06 辭任)      | 男  |       |       |       | V     | 不適用              |          | V  |    | V        | V        |
| 永捷創新科技(股)公司<br>代表人:趙天從董事 | 男  |       |       | V     |       | 不適用              |          | V  |    | V        | V        |
| 吳昌成獨立董事                  | 男  |       | V     |       |       | 否                |          | V  |    | V        |          |
| 陳志昌獨立董事(112.02.16 辭任)    | 男  |       | V     |       |       | 否                | V        | V  |    | V        |          |
| 許綺初獨立董事                  | 女  | V     |       |       |       | 否                | V        | V  | V  | V        |          |
| 黃齡瑱獨立董事                  | 女  |       | V     |       |       | 否                |          | V  |    | V        |          |

## (二) 董事會獨立性：

為健全本公司董事會功能及強化管理機制，爰依公司治理實務守則第二十七條之規定，訂定本公司「提名委員會」並採行「候選人提名制度」，所有董事候選人係由「提名委員會」進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後，送請股東會選任之。

依本公司公司治理實務守則規定董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。且均未有違反公司法第 30 條各款情事發生。依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。

另經核實三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：113 年 3 月 29 日

| 職稱    | 國籍   | 姓名  | 性別 | 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 |    |
| 總經理   | 中華民國 | 鄭毓棠 | 男  | 110.7.8   | -    | -    | -            | -    | -          | -    | 立德管理學院工業管理系畢業<br>康為技術有限公司廠長<br>永輝光電股份有限公司總經理特助<br>永捷創新科技(股)公司總經理室專案副理 | 無           | 無               | 無  | 無  | -  |
| 業務部協理 | 中華民國 | 吳敏聰 | 男  | 73.9.24   | -    | -    | -            | -    | -          | -    | 淡水工商企管科畢業<br>本公司業務部協理                                                 | 無           | 無               | 無  | 無  | -  |
| 事業部協理 | 中華民國 | 李山龍 | 男  | 73.7.24   |      |      | -            | -    | -          | -    | 中原大學企管系畢業<br>本公司事業部協理                                                 | 無           | 無               | 無  | 無  | -  |
| 財務部經理 | 中華民國 | 陳建宏 | 男  | 112.11.10 | --   | --   | --           | --   | --         | --   | 輔仁大學會計系畢業<br>宏遠興業(股)會計課長                                              | 無           | 無               | 無  | 無  | -  |

總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：不適用。



### 三、最近年度支付董事、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（個別揭露姓名及酬金方式）

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(%) |     | 取自公司以轉投資事業或公司外投資事業或公司酬 |           |   |
|------|---------------------|-------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|----------------|-----------|----------|-----------|---------|------|------|------|-------------------------------|-----|------------------------|-----------|---|
|      |                     | 報酬(A) |           | 退休職金(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     | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額                          | 本公司 |                        | 財務報告內所有公司 |   |
| 董事長  | 和瑞投資代表人張祐銘          | -     | -         | -       | -         | -       | -         | -         | -         | 0.00                 | 0.00      | 4,473          | 4,473     | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 3.62                   | 3.62      | 無 |
|      | 張祐銘                 | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 362       | 362       | 0.29                 | 0.29      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.29                   | 0.29      | 無 |
| 董事   | 永捷創新代表人趙天從          | -     | -         | -       | -         | -       | -         | -         | -         | -                    | -         | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | -                      | -         | 無 |
|      | 趙天從                 | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 59        | 59        | 0.05                 | 0.05      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.05                   | 0.05      | 無 |
| 董事   | 林敬隆<br>(1130206 辭任) | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 56        | 56        | 0.05                 | 0.05      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.05                   | 0.05      | 無 |
| 董事   | 吳益仁<br>(1130206 辭任) | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 59        | 59        | 0.05                 | 0.05      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.05                   | 0.05      | 無 |
| 獨立董事 | 吳昌成                 | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 105       | 105       | 0.09                 | 0.09      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.09                   | 0.09      | 無 |
| 獨立董事 | 陳志昌<br>(1120216 辭任) | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 20        | 20        | 0.02                 | 0.02      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.02                   | 0.05      | 無 |
| 獨立董事 | 許綺初                 | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 123       | 123       | 0.10                 | 0.10      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.10                   | 0.10      | 無 |
| 獨立董事 | 黃齡瑱<br>(1120526 新任) | -     | -         | -       | -         | -       | -         | 70        | 70        | 0.06                 | 0.06      | -              | -         | -        | -         | -       | -    | -    | -    | -                             | -   | 0.06                   | 0.06      | 無 |

1.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：

獨立董事依本公司“董事及各委員會委員支領車馬費標準”發放定額報酬，不參與公司章程 28 條依當年度獲利狀況所分派之董事酬勞，應屬合理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

(二)監察人之酬金：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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(%) |           | 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 |                         |           |                      |
| 總經理 | 鄭毓棠 | 2,133 | 2,133     | 87       | 87        | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.80                    | 1.80      | 無                    |

(四)前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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(%) |           | 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 |                         |           |                      |
| 總經理 | 鄭毓棠                 | 2,133 | 2,133     | 87       | 87        | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.80                    | 1.80      | 無                    |
| 協理  | 李山龍                 | 1,445 | 1,445     | 55       | 55        | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.22                    | 1.22      | 無                    |
| 協理  | 吳敏聰                 | 1,269 | 1,269     | 55       | 55        | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 1.07                    | 1.07      | 無                    |
| 經理  | 陳建宏<br>(1121110 新任) | 127   | 127       | -        | -         | -          | -         | -         | -    | -         | -    | 0.11                    | 0.11      | 無                    |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：112 年度無分派員工酬勞。

(五)、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體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

| 項目 \ 年度  | 112 年度 |         | 111 年度 |         | 兩期增(減)數 |
|----------|--------|---------|--------|---------|---------|
|          | 酬金總額   | 佔稅後純益比率 | 酬金總額   | 佔稅後純益比率 |         |
| 董事       | 5,327  | 4.31%   | 4,293  | -9.93%  | 1,034   |
| 監察人      | -      | -       | -      | -       | -       |
| 總經理及副總經理 | 2,220  | 1.80%   | 2,588  | -5.99%  | (368)   |

註：本公司無需編製合併報表，僅以個別報表金額統計。

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

### (1) 比例分析說明：

本公司 112 年稅後淨利為 123,459 仟元，111 年稅後淨損為(41,198)仟元，112 年度相較 111 年度利潤增加 164,657 仟元，董事及監察人分配酬金較 111 年度增加係屬合理。112 年總經理及副總經理酬金金額則較 111 年度減少 368 仟元。

### (2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並考量公司獲利能力及對公司整體之貢獻支領，並參酌同業通常水準設定之。

董監事之酬金包括車馬費、董監薪酬，依本公司章程規定給付，總經理薪資係由董事會決議通過。

本公司董事酬金包括董監酬金、車馬費及臨時性支出及兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金等。依本公司章程第 22 條：本公司董事得酌支車馬費，其數額授權董事會決定之及章程第 28 條：本公司每年度決算如有盈餘時，為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之二至五；董事酬勞不高於百分之五。本公司董事、監察人除參酌董事績效評估所得之評估結果外，定依薪資報酬委員會建議分配原則提交董事會決議。經理人之酬金酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(例如創新力、規劃力、責任感及所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，並經本公司「薪資報酬委員會」審議通過後，提交董事會決議給付標準。

### (3) 本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，已將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

(1)董事會運作情形資訊：

112 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出席<br>次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%) | 備註 |
|------|------------------------|------------|------------|--------------|----|
| 董事長  | 和瑞投資有限公司<br>代表人：張祐銘    | 7          | -          | 100          |    |
| 董事   | 永捷創新科技(股)公司<br>代表人：趙天從 | 7          | -          | 100          |    |
| 董事   | 林敬隆                    | 7          | -          | 100          |    |
| 董事   | 吳益仁                    | 7          | -          | 100          |    |
| 獨立董事 | 吳昌成                    | 5          | 1          | 71.4         |    |
| 獨立董事 | 陳志昌(1120216 辭任)        | 1          | -          | 100          |    |
| 獨立董事 | 許綺初                    | 7          | -          | 100          |    |
| 獨立董事 | 黃齡瑱(1120526 新任)        | 4          | -          | 100          |    |

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)證券交易法第14 條之3 所列事項：請參閱董事會重要議案。

(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：

| 董事會日期          | 議案內容                   | 應利益迴避原因          | 參與表決情形                |
|----------------|------------------------|------------------|-----------------------|
| 112 年 1 月 13 日 | 薪資報酬委員會112年第1次會議審議事項案。 | 屬討論董事自身薪酬，應利益迴避。 | 張祐銘董事迴避參與討論及表決後無異議通過。 |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司於110年7月8日成立審計委員會，112年度審計委員會開會次數5次，各季度財務報表均經審計委員會審議通過。

(二)本公司於112年12月22日透過座談會增進獨立董事與會計師及內部稽核主管討論溝通。

(三)主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程，以加強董事會成員職能，112年全體董事完成持續進修。

(2)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 | 112/1/1<br>~<br>112/12/31 | 整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會 | 董事會內部自評、董事自評、同儕評估 | <p>(一)董事會績效評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.提升董事會決策品質</li> <li>3.董事會組成與結構</li> <li>4.董事的選任及持續進修</li> <li>5.內部控制</li> </ol> <p>(二)董事成員自我績效評估之衡量項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握</li> <li>2.董事職責認知</li> <li>3.對公司營運之參與程度</li> <li>4.內部關係經營與溝通</li> <li>5.董事之專業及持續進修</li> <li>6.內部控制</li> </ol> <p>(三)功能性委員會評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.功能性委員會職責認知</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5.內部控制</li> </ol> |

評估結果：

評估優等，整體董事會及功能性委員會有效運作，並提報 113 年 1 月 25 日董事會在案。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

成員專業資格與經驗如下：

| 成員  | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 許綺初 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.台南女子技術學院會計系畢業。</li> <li>2.元富證券(股)公司承銷部業務副理、第一金證券(股)公司承銷部協理、富利康獨立董事、世紀民生科技(股)公司獨立董事。</li> <li>3.未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>                |
| 吳昌成 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.國立交通大學工學博士。</li> <li>2.光環科技(股)公司總經理、禾鈺科技(股)公司總經理、佑勝光電(股)公司總經理。</li> <li>3.未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol>                                     |
| 黃齡瑱 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.英國國立萊徹斯特大學 MBA。</li> <li>2.輝能科技(股)公司人力資源暨行政中心副總經理、穩懋半導體(股)公司人力資源處長、蔚華科技(股)公司集團人資長、上曜建設開發(股)公司獨立董事。</li> <li>3.未有公司法第 30 條各款情事。</li> </ol> |

審計委員會於 112 年度舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1.財務報表稽核及會計政策與程序

- 2.內部控制制度計相關之政策與程序
- 3.簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- 4.簽證會計師委任、解任或報酬
- 5.審議上年度虧損撥補案
- 6.審議修訂或新增之管理辦法
- 7.財務暨會計主管兼代理發言人之任用
- 8.審議 113 年度內部稽核工作計畫

112 年度運作情形：

112 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註         |
|------|-----|--------|--------|----------|------------|
| 獨立董事 | 吳昌成 | 5      | -      | 100      | -          |
| 獨立董事 | 陳志昌 | -      | -      | -        | 1120216 辭任 |
| 獨立董事 | 許綺初 | 5      | -      | 100      | -          |
| 獨立董事 | 黃齡瑱 | 3      | -      | 100      | 1120526 新任 |

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對審計委員會意見之處理

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 日期與屆次                 | 議案內容                                                                                                         | 證法 14 條之 3<br>所列事項 | 獨董持反對<br>或保留意見 |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| 112/02/24<br>112 年第一次 | 1.審議 111 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.111 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案<br>3.112 年度委任安候建業聯合會計師事務所簽證務所簽證公費審查暨會計師獨立性及適任性評估案。 | V                  | 無              |
| 112/05/11<br>112 年第二次 | 1.審議 112 年第一季財務報告案。                                                                                          | V                  | 無              |
| 112/08/10<br>112 年第三次 | 1.審議 112 年第二季財務報告案。                                                                                          | V                  | 無              |
| 112/11/10<br>112 年第四次 | 1.任命財務暨會計主管兼代理發言人<br>2.審議 112 年第三季財務報告案。                                                                     | V                  | 無              |
| 112/12/22<br>112 年第五次 | 1.擬定 113 年度內部稽核工作計畫案。                                                                                        | V                  | 無              |

(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決議事項：無此情事。

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

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)：

時間：民國 112 年 12 月 22 日(星期五) 下午 01:00

出席：

獨立董事：許綺初、黃齡瑱、吳昌成

會計師：陳國宗

稽核主管：莊淑貞

記錄：宋麗蘭

座談內容：

| 事項              | 溝通情形說明                                                                                                              | 建議及指正 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 一、稽核人員查核進度及結果說明 | 1.民國 112 年度稽核計畫查核項目共 100 項作業，截至本次座談會止已完成 8 所有作業項目。並於查核完畢後，將稽核報告呈送獨立董事核閱。<br>2.截至本座談會止，112 年度已查核項目皆依規定辦理，無重大缺失及異常事項。 | 無     |
| 二、會計師討論及溝通      | 112 年度查核前規劃及新修訂法令討論及溝通。                                                                                             | 無     |
| 三、其他討論事項        | 1.是否有建議或要求加強查核之項目？<br>2.是否有其他建議及指正事項？                                                                               | 無     |

### (三)公司治理委員會運作情形

1、委任資格條件及其職責：本委員會至少由三名董事組成之，其中應有半數以上為獨立董事，由董事會決議委任之。本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將執行情形定期提董事會報告：

- 一、 公司治理實務守則、相關規章及實施成效之檢討。
- 二、 企業社會責任政策、制度或相關管理方針之訂定、監督及檢討。
- 三、 誠信經營政策與防範方案之訂定、監督及檢討。
- 四、 環境永續制度及目標之訂定、監督及檢討。
- 五、 風險管理政策及管理機制之訂定、監督及檢討。
- 六、 其他經董事會決議指示本委員會辦理之事項。

2、本公司之委員會由三位董事組成，其中兩位為獨立董事。

3、本屆委員任期：110年8月11日至113年7月7日，112年度公司治理委員會開會1次，委員出席情形及討論事項如下：

| 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                                                                        | 張祐銘 | 1      | -      | 100      | -           |
| 委員                                                                         | 許綺初 | 1      | -      | 100      | -           |
| 委員                                                                         | 黃齡瑱 | 1      | -      | 100      | 1120526 新任- |
| 其他應記載事項：<br>委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、委員會成員建議或反對事項內容、委員會決議結果以及公司對委員會意見之處理：無此情事。 |     |        |        |          |             |



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 |   |                                                                                                                                                                                            | 與上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>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？                 | V    |   | 本公司於111年2月25日董事會通過訂定「公司治理守則」，並於公司網站投資人專區揭露本公司之「公司治理守則」。                                                                                                                                    | 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？            | V    |   | (一)本公司設有發言人、代理發言人制度，並於 公司網站投資人專區設立電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。                                                                                                                                     | 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？                  | V    |   | (二)本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月與主管機關指定公開資訊觀測站申報。                                                                                                                   | 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？                      | V    |   | (三)本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司之「公司治理實務守則」、「內部控制制度」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「對子公司監控作業辦法」，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當防火牆，持續執行並控管之。 | 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？              | V    |   | (四)本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理辦法」， 內部相關人員應遵守相關法令及內部作業程序之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。                                                                            | 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政策、具體管理目標及落實執行？                    | V    |   | (一)本公司董事七人含獨立董事三人。專業背景涵蓋產業、學術、財務、會計、經營管理領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。                                                                                                                           | 相符                             |
| (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？            | V    |   |                                                                                                                                                                                            |                                |
| (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， | V    |   |                                                                                                                                                                                            |                                |

| 評估項目                                          | 運作情形 |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |    |      |         |  | 與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
|-----------------------------------------------|------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|------|---------|--|--------------------|--|--|------|----|----|------|------|--------|---|----|---|---|--|---|---|-------|---|----|--|---|--|---|---|-------|---|----|--|---|--|---|---|-------|---|----|--|---|--|---|---|-------|---|----|--|---|--|---|--|-----------------------|---|----|---|---|--|---|--|-------|---|----|---|---|---|---|--|-------|---|----|--|---|--|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|----|
|                                               | 是    | 否  | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |    |      |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V    |    | <table><thead><tr><th rowspan="2">董事姓名</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">年齡</th><th colspan="5">多元化核心專業</th></tr><tr><th>財務會計</th><th>商務</th><th>法律</th><th>市場行銷</th><th>產業科技</th></tr></thead><tbody><tr><td>張祐銘董事長</td><td>男</td><td>50</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林敬隆董事</td><td>男</td><td>75</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>吳益仁董事</td><td>男</td><td>77</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>趙天從董事</td><td>男</td><td>66</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>吳昌成獨董</td><td>男</td><td>57</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>陳志昌獨董<br/>(1120216 辭任)</td><td>男</td><td>55</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>許綺初獨董</td><td>女</td><td>44</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>黃齡瑱獨董</td><td>女</td><td>58</td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr></tbody></table> | 董事姓名 | 性別 | 年齡   | 多元化核心專業 |  |                    |  |  | 財務會計 | 商務 | 法律 | 市場行銷 | 產業科技 | 張祐銘董事長 | 男 | 50 | V | V |  | V | V | 林敬隆董事 | 男 | 75 |  | V |  | V | V | 吳益仁董事 | 男 | 77 |  | V |  | V | V | 趙天從董事 | 男 | 66 |  | V |  | V | V | 吳昌成獨董 | 男 | 57 |  | V |  | V |  | 陳志昌獨董<br>(1120216 辭任) | 男 | 55 | V | V |  | V |  | 許綺初獨董 | 女 | 44 | V | V | V | V |  | 黃齡瑱獨董 | 女 | 58 |  | V |  | V |  | <p>(二)本公司於111年2月25日第11屆董事會第8次會議通過訂定「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成元之多元性及獨立性。本公司現任董事會由7位董事組成，現任董事皆為本國籍，含3名獨立董事及4位非獨立董事，獨立董事佔全體董事會成員比例42.9%，獨立董事中有2名女性董事，佔全體董事性別成員比例為28.6%。<u>本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即33%)以上為目標，目前董事會成員男性占71.4%(5位)，女性占比28.6%(2位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。董事會成員年齡分布於44~77歲之間，董事會成員均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養(請參閱前述董事學經歷)，係多元性且符合公司發展需求，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之</u></p> |  |  |  |  |  | 相符 |
| 董事姓名                                          | 性別   | 年齡 | 多元化核心專業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |    |      |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
|                                               |      |    | 財務會計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 商務   | 法律 | 市場行銷 | 產業科技    |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 張祐銘董事長                                        | 男    | 50 | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V    |    | V    | V       |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 林敬隆董事                                         | 男    | 75 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |    | V    | V       |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 吳益仁董事                                         | 男    | 77 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |    | V    | V       |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 趙天從董事                                         | 男    | 66 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |    | V    | V       |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 吳昌成獨董                                         | 男    | 57 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |    | V    |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 陳志昌獨董<br>(1120216 辭任)                         | 男    | 55 | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V    |    | V    |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 許綺初獨董                                         | 女    | 44 | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V    | V  | V    |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |
| 黃齡瑱獨董                                         | 女    | 58 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | V    |    | V    |         |  |                    |  |  |      |    |    |      |      |        |   |    |   |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |   |       |   |    |  |   |  |   |  |                       |   |    |   |   |  |   |  |       |   |    |   |   |   |   |  |       |   |    |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |  |  |    |

| 評估項目                                                                                                               | 運作情形   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                    | 是      | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |
|                                                                                                                    |        |   | <p>機能。</p> <p>(三)本公司於 110 年 8 月 11 日董事會通過成立「公司治理委員會」，112 年 11 月 10 日成立「提名委員會」</p> <p>(四)本公司依據董事會績效評估辦法與年度終了進行董事會績效評估，對象包含董事會整體之運作及董事本身之自評。112 年度係以內部自評方式辦理整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，並已將績效評估結果提報 113 年 1 月 25 日董事會，同時將評估結果揭露於公司網站及年報。</p> <p>(五)本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，並要求所屬簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」以列入公司評估程序。112 年度簽證會計師獨立性評估過程，係由本公司內部完成「會計師獨立性評估表」，送董事會決議通過。</p> | <p>相符</p> <p>相符</p> <p>相符</p>  |
| 四、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)？ | V      |   | 本公司已於 110 年 8 月 11 日董事會通過由財務部宋麗蘭兼任本公司治理主管，負責公司治理相關業務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 相符                             |
| 五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？                                                       | V      |   | 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，並正於公司網站設置利害關係人專區。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 相符                             |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                           | V      |   | 本公司委任福邦證券股份有限公司辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 相符                             |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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                            | V<br>V |   | <p>(一)本公司已架設網站，定期更新最新財務業務、公司治理資訊之訊息。</p> <p>(二)本公司設有發言人制度應於公開資訊觀測站上公告重要資訊與財務資料等。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>相符</p> <p>相符</p>            |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |
| 言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報，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？                                      | V    |   | (三)公司於規定時間內按時公告年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 相符                 |
| 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）？ | V    |   | <p>1.員工權益及僱員關懷</p> <p>本公司設立「職工福利委員會」定期提撥福利金，提供各項活動所需經費，重視員工權益、勞工關係之和諧及表達對僱員之關懷，公司承諾提供員工安全與健康之工作環境，每年定期舉辦全廠員工健康檢查，保障全體員工之健康福祉。</p> <p>2.投資人關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>3.供應商關係</p> <p>注重採購價格之合理性，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司與供應商建立長期緊密關</p> | 相符                 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |   | <p>係、共同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。</p> <p>4.保障利害關係人<br/>本公司已於公司網頁揭露利害關係人之聯絡電話及 E-mail，建立員工、股東及其他利害關係人之溝通管道，以維護利害關係人之相關權利。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形<br/>隨時宣導董事進修課程及管道，並將進修情形公開於公開資訊觀測站。</p> <p>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/>本公司於 110 年 12 月 22 日董事會通過訂定風險管理政策與程序，依公司規定執行落實，於 112 年 12 月 22 日於董事會報告 112 年度風險管理運作情形。</p> <p>7.客戶政策之執行情形<br/>本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充份溝通，瞭解客戶需求，並規範客(申)訴之結案時效，迅速、確實促進公司與客戶間之互動關係，於每月的經營會議中檢討改進。</p> <p>8.董事及監察人購買責任保險<br/>公司為全體董事投保新台幣60,000,000元責任保線，並將相關保險情形於公開資訊觀測站申報公告。</p> |                                |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>針對公司治理評鑑結果需改善情形，已改善情形如下：</p> <p>1.已訂定內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度，並揭露於本公司網站。</p> <p>2.每年舉辦員工防範內線交易宣導會及落實陳信經營宣導會。</p> <p>3.訂定與關係人相互間之財務業務相關作業規範。</p> <p>4.股東會召開日期及相關上傳相關資訊之改善。</p> <p>5.建置資通安全風險管理架構。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |

◎112年董事及監察人進修資訊如下：

| 職稱   | 姓名  | 主辦單位        | 課程名稱                               | 進修時數 |
|------|-----|-------------|------------------------------------|------|
| 董事長  | 張祐銘 | 中華公司治理協會    | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展                 | 3    |
|      |     | 台灣董事學會      | 自掃門前雪的安全不等於真安全-企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握 | 3    |
| 董事   | 趙天從 | 中華公司治理協會    | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展                 | 3    |
|      |     | 台灣董事協會      | 自掃門前雪的安全不等於真安全-企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握 | 3    |
| 董事   | 林敬隆 | 台灣投資人關係協會   | 淨零熱潮下的商機與挑戰                        | 3    |
|      |     | 證券暨期貨市場發展協會 | 董事與監察人暨公司治理主管食物進階研討會-內線交易法律責任及案例分析 | 3    |
| 董事   | 吳益仁 | 台灣金融研訓院     | 內部人股權交易規範及風險解析                     | 3    |
|      |     | 台灣董事學會      | 淨零熱潮下的商機與挑戰                        | 3    |
| 獨立董事 | 吳昌成 | 台灣董事學會      | 淨零熱潮下的商機與挑戰                        | 3    |
|      |     | 中華民國會計發展基金會 | 2023 轉型金融與永續揭露研討會                  | 3    |
| 獨立董事 | 許綺初 | 台灣投資人關係協會   | 淨零熱潮下的商機與挑戰                        | 3    |
|      |     | 台灣董事學會      | 自掃門前雪的安全不等於真安全-企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握 | 3    |
| 獨立董事 | 黃齡瑱 | 中華民國證券同業公會  | 疑似洗錢或資恐風險區事語態樣案例分析                 | 3    |
|      |     | 台灣證券交易所     | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇               | 6    |
|      |     | 中華民國會計發展基金會 | 2023 轉型金融與永續揭露研討會                  | 3    |
|      |     | 中華公司治理協會    | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展                 | 3    |

◎112年公司治理主管進修資訊如下：

| 職稱     | 姓名  | 主辦單位      | 課程名稱               | 進修時數 |
|--------|-----|-----------|--------------------|------|
| 公司治理主管 | 宋麗蘭 | 中華公司治理協會  | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展 | 3    |
|        |     | 證券櫃檯買賣中心  | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會   | 3    |
|        |     | 台灣投資人關係協會 | 淨零熱潮下的商機與挑戰        | 3    |
|        |     | 金融研訓院     | 公司治理論壇             | 3    |

(四)公司設置薪酬委員會、提名委員會，其組成、職責及運作情形：

一、薪酬委員會：

- 1、委員會之組成：本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人，本委員會成員之專業資個與獨立性，符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。
- 2、委員會之職責：本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。
  - (1)訂定並定期減套董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制定、標準與結構。
  - (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 3、委員會之運作情形：委員會之運作正常。

(1)薪資報酬委員會成員資料

112 年 12 月 31 日

| 身分別<br>(註 1) 姓名 |                     | 條件<br>專業資格與經驗(註 2)                                                                                                  | 獨立性情形(註 3)                                                                                                                                                                                                                                              | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|-----------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事            | 許綺初<br>(召集人)        | 1.台南女子技術學院會計系畢業。<br>2.元富證券(股)公司承銷部業務副理、第一金證券(股)公司承銷部協理、富利康獨立董事、世紀民生科技(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。               | 依據本公司公司章程及公司治理實務守則之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明，以及提供之親屬關係表以予核實，已確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性；且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。 | 1                     |
| 獨立董事            | 陳志昌<br>(1120216 辭任) | 1.國立雲林科技大學企管博士。<br>2.帛漢(股)公司董事、帝碩科技(股)公司董事長、萬豪興業(股)公司監察人、倉佑實業(股)公司獨立董事、萬在工業(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。         |                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |
| 獨立董事            | 吳昌成                 | 1.國立交通大學工學博士<br>2.光環科技(股)公司總經理、禾銓科技(股)公司總經理、佑勝光電(股)公司總經理。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。                                     |                                                                                                                                                                                                                                                         | -                     |
| 獨立董事            | 黃齡瑱<br>(1120526 新任) | 1.英國國立萊徹斯特大學 MBA<br>2.輝能科技(股)公司人力資源暨行政中心副總經理、穩懋半導體(股)公司人力資源處長、蔚華科技(股)公司集團人資長、上曜建設開發(股)公司獨立董事。<br>3.未有公司法第 30 條各款情事。 |                                                                                                                                                                                                                                                         | 1                     |

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

①本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

②本屆委員任期：110 年 7 月 8 日至 113 年 7 月 7 日， 112 年度薪資報酬委員會開會 2 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 | 許綺初 | 2      | -      | 100      | -          |
| 委員  | 吳昌成 | 2      | -      | 100      | -          |
| 委員  | 陳志昌 | 1      | -      | 100      | 1120216 辭任 |
| 委員  | 黃齡瑱 | 1      | -      | 100      | 1120526 新任 |

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)：無此情形。
- 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：無此情形。

## 二、提名委員會：

本公司為健全董事會功能及強化管理機制，爰依公司治理實務守則第二十七條之規定，訂定本公司「提名委員會」組織規程，並於 112 年 11 月 10 日成立提名委員會

- 1、委員會之組成：本委員會成員人數為三名，由董事會決議委任張祐銘董事長及獨立董事許綺初、黃齡瑱為第一屆提名委員會委員，任期自 112 年 11 月 10 日起至 113 年 7 月 7 日止(與委任之董事會屆期相同)。

| 提名委員姓名  | 是否為獨立董事 | 專長              |
|---------|---------|-----------------|
| 張祐銘(主席) | X       | 財務、商務、市場行銷、產業科技 |
| 許綺初     | V       | 財務、商務、法律、行銷     |
| 黃齡瑱     | V       | 經營管理、人力資源       |

- 2、委員會之職責：本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)制定並檢討董事及經理人之組成、資格條件等選任標準及繼任計畫。
- (2)遴選並審核董事及經理人之適任人選，並評估獨立董事之獨立性，並向董事會提出候選人建議名單。
- (3)制定並檢討董事會所屬各委員會之建置、職責及運作，審核各委員會成員之資格條件及潛在利益衝突。
- (4)規劃並執行董事進修計畫。
- (5)其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

- 3、委員會之運作情形：本委員會於 112 年 11 月 10 日成立，於 113 年 2 月 27 日召開第一屆第一次提名委員會議，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

| 職稱  | 姓名  | 專業資格與經驗                                                                                    | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 張祐銘 | 1.國立臺灣大學商學碩士。<br>2.企業管理經驗豐富，歷任永捷創新科技(股)公司董事長、世紀民生科技(股)公司董事長、斐成開發科技(股)公司董事長、上曜建設開發(股)公司董事長。 | 1      | -      | 100      |    |



|    |     |                                                                                                |   |   |     |  |
|----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----|--|
| 委員 | 許綺初 | 1.台南女子技術學院會計系畢業。<br>2.元富證券(股)公司承銷部業務副理、第一金證券(股)公司承銷部協理、富利康獨立董事、世紀民生科技(股)公司獨立董事。                | 1 | - | 100 |  |
| 委員 | 黃齡瑱 | 1.英國國立萊徹斯特大學 MBA。<br>2.輝能科技(股)公司人力資源暨行政中心副總經理、穩懋半導體(股)公司人力資源處長、蔚華科技(股)公司集團人資長、上曜建設開發(股)公司獨立董事。 | 1 | - | 100 |  |

其他應記載事項：

本次委員會主要議案為：

1. 推舉召集人案--出席委員一致推舉張祐銘先生擔任本公司第一屆「提名委員會」召集人及會議主席。
2. 提名並決議董事候選人名單--本公司今年股東常會選任董事四席及獨立董事三席，採候選人提名制，本案經全體出席委員審議後無異議通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | 已設置「永續發展委員會」，由總經理擔任主任委員，並設置三個小組：「公司治理小組」、「環境永續小組」、及「企業社會責任小組」進行永續發展相關計畫執行，每年向董事會報告執行情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無重大差異                  |
| 二、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？       | V    |   | <p>一、環境保護<br/>本公司已訂定節能減碳政策，進行環保相關事宜之宣導。</p> <p>二、社會議題<br/>本公司為配合組織的目標及人力發展已訂定及實施合理員工福利措施，制定「工作守則」明確有效之獎勵及懲罰制度，以培養專業技術人才為導向。</p> <p>三、勞雇關係<br/>人員任用依各部門人力需求，進行人力需求編制，找符合公司核心價值的優秀人才，重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因及收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計畫。</p> <p>四、公司治理<br/>本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並定期辦理董事會自我評鑑，並於股東會年報揭露。</p> <p>五、客戶隱私<br/>本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩漏予他人，以保護商業機密。</p> <p>六、社會經濟法規遵循<br/>本公司對於法規之遵循已制定相關的作業流程，每年並定期舉辦法務的教育訓練，以深化公司員工對法規的遵循及降低營運風險。</p> | 無重大差異                  |

| 推動項目                                                               | 執行情形   |             |                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |         |                     |
|--------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|---------|---------------------|
|                                                                    | 是      | 否           | 摘要說明                                                                                                                             |                        |       |         |                     |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業 特性建立合適之環境管理制度？                              | V      |             | 本公司產品研發設計、生產、包裝秉持生態效益的環保理念外，廠區推動再生原料、減廢、回收、節能、省水等各項資源之利用效率。                                                                      | 無重大差異                  |       |         |                     |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                               | V      |             | 本公司致力強化電力、燃料油及自來水使用效率，提升各項資源之利用效率。公司空鐵桶、廢棄物廢水透過對外回收處理，增加資源化比率再利用、持續降低對環境負擔。                                                      | 無重大差異                  |       |         |                     |
| (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？                    | V      |             | 本公司已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，說明如下：1.持續自源頭進行減廢以降低廢棄物產出並提升廢棄物再利用。2.將燃油鍋爐改為天然氣。3.致力於能源的效率改善及回收利用，增加資源化比率再利用，持續降低對環境負擔。 | 無重大差異                  |       |         |                     |
| (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？ | V      |             | 溫室氣體排放：                                                                                                                          |                        | 無重大差異 |         |                     |
|                                                                    |        |             | 信立溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物資訊                                                                                                             |                        |       |         |                     |
|                                                                    |        |             | 範疇一：天然氣盤查                                                                                                                        |                        |       |         |                     |
|                                                                    |        |             | 年度                                                                                                                               | 天然氣(m3)                |       | 吉焦 (GJ) | 涵 蓋 範 圍             |
|                                                                    |        |             | 110 年度                                                                                                                           | 737,703                |       | 24,710  | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             | 111 年度                                                                                                                           | 665,021                |       | 22,275  | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             | 112 年度                                                                                                                           | 356,102                |       | 11,928  | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             |                                                                                                                                  |                        |       |         |                     |
|                                                                    |        |             | 範疇二：用電盤查                                                                                                                         |                        |       |         |                     |
|                                                                    |        |             | 年度                                                                                                                               | 用電量(度)                 |       | 吉焦(GJ)  | 涵 蓋 範 圍             |
|                                                                    |        |             | 110 年度                                                                                                                           | 2,421,392              |       | 8,719   | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             | 111 年度                                                                                                                           | 2,164,744              |       | 7,798   | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             | 112 年度                                                                                                                           | 1,332,393              |       | 4,798   | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
|                                                                    |        |             |                                                                                                                                  |                        |       |         |                     |
| 範疇二：用水盤查                                                           |        |             |                                                                                                                                  |                        |       |         |                     |
| 年度                                                                 | 用水量(度) | CO2 排放量(KG) | 涵 蓋 範 圍                                                                                                                          |                        |       |         |                     |

| 推動項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                  |           |            |                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |  |
|----------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------|------------------------|--|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                             |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 110 年度                                                                                                                                                           | 10,532    | 1,582      | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   | 111 年度                                                                                                                                                           | 9,484     | 1,439      | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   | 112 年度                                                                                                                                                           | 6,555     | 1,031      | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   |                                                                                                                                                                  |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 廢棄物統計：本公司之廢棄物均為非有害廢棄物                                                                                                                                            |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 年 度                                                                                                                                                              | 生活廢棄物(公噸) | 廢塑膠混和物(公噸) | 涵 蓋 範 圍             |                        |  |
|                                                          |      |   | 110 年度                                                                                                                                                           | 43.05     | 29.09      | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   | 111 年度                                                                                                                                                           | 30.13     | 4.6        | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   | 112 年度                                                                                                                                                           | 28.91     | 0.8        | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |                        |  |
|                                                          |      |   |                                                                                                                                                                  |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 本公司為配合溫室氣體減量，將鍋爐燃油由重油改用天然氣，因天然氣無色、無毒、無腐蝕性，熱值高，燃燒效益高，燃燒後所排放的廢氣和污染物少被稱為「綠色燃料」。                                                                                     |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 本公司之廢棄物均為非有害廢棄物。                                                                                                                                                 |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 制定節能減碳計畫：鍋爐燃料由重油改為天然氣、各會議室樓板全面降低、逐步汰換 LE 燈管、設置太陽能發電、垃圾分類。                                                                                                        |           |            |                     |                        |  |
|                                                          |      |   | 112 年度完成太陽光電發電系統，總投資金額 92460 千元，112 年總發電量 2677 千度，減少碳排放量 1325 公噸。                                                                                                |           |            |                     |                        |  |
| 四、社會議題<br>(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？           | V    |   | 本公司依照勞動法規，制定相關勞動作業程序，並訂定「人權政策」放置於公司網站，據以保障避免有危害勞工基本權利之情事。                                                                                                        |           |            |                     | 無重大差異                  |  |
| (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？ | V    |   | 本公司重視員工的關懷與照顧，員工退休制度，友善的職場。本公司提供員工完整的薪資、獎金、紅利及福利制度，讓每位員工在工作崗位貢獻一己之力。相關福利措施包括：為員工投保勞保/健保/團保，發給三節獎金、辦理員工健康檢查及員工旅遊，發給三節獎金，成立福委會給予員工結婚/生育/旅遊/傷病/死亡補助，亦提供育嬰假之申請。另，為鼓勵 |           |            |                     | 無重大差異                  |  |

| 推動項目                                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                        |                        |
|                                                                          |      |   | 有效率的生產及超出水準的貢獻，當生產效率及貢獻達到某一程度，則給予核發相當的獎金。<br>本公司已將經營成果適當反應在員工薪酬，依據本公司章程規定：為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之二至五。 |                        |
| (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？                                  | V    |   | 本公司每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。並與鄰近醫療診所簽訂臨場健康服務，勞工健康服務醫師每年勞工健康服務護理師每月一次蒞場做健康服務之諮詢場                                                  | 無重大差異                  |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                              | V    |   | 本公司重視員工的訓練與發，為提供明確的生涯發展藍圖，公司投入充足的資源培訓員工。<br>從員工入職開始即提供訓練計畫，說明公司企業方針、企業社會責任理念及相關政策，其後也依個人職能，進行訓練課程。                          | 無重大差異                  |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | 本公司已於公司網頁揭露相關申訴之聯絡電話及 E-mail，建立保護消費者權益申訴之管道，以維護相關人等之權利，另由業務部負責客戶申訴及抱怨之處理，時時關懷客戶需求，作為持續改善之依據。                                | 無重大差異                  |
| (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？                  |      | V | 本公司目前與主要供應商之契約上無左列所述之條款，未來將視實際營運情形進行適當調整。                                                                                   | 未來將視實際需求進行規劃。          |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？  |      | V | 本公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊。本公司規劃於 113 年編製永續報告書。                                                               | 規劃 113 年編製永續報告書。       |

| 推動項目                                                                                                                 | 執行情形 |   |      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|------------------------|
|                                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明 |                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>本公司於111年12月26日董事會通過訂定「永續發展實務守則」，依守則規範執行，無重大差異。              |      |   |      |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                            |      |   |      |                        |
| 1、環保：本公司設有環境管理專責人員，負責環境保護之規劃、管理與稽核。並各設有二名乙級空氣污染防治專責人員、一名甲級廢棄物專責人員及二名乙級毒性化學物質專責人員，並遵行廢棄物清理法、空氣汙染防制法等法令，執行污染防治以維護環境品質。 |      |   |      |                        |
| 2、社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：本公司定期贊助社區之公益活動，並提供鄰近中小學畢業獎學金，參與在地警友會、消友會之各項活動，積極回饋鄉里。                                          |      |   |      |                        |
| 3、消費者權益：了解客戶滿意狀況同時確保既有客戶及獲取潛在客戶之青睞，以積極、迅速、有效之服務品質提高公司之競爭能力。                                                          |      |   |      |                        |
| 4、人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並提供員工良好的工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。                                                           |      |   |      |                        |
| 5、安全衛生：本公司遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細節於勞工安全衛生工作守則中訂定。                                                              |      |   |      |                        |

## （六）上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1 氣候相關資訊執行情形

| 項目                              | 執行情形                                                                          |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 | 112年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，並於 112 年9月底完成擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證規劃，外部查證擬委託合格機構查證。 |

| 項目                                         | 執行情形                    |                                    |                                                |                                                             |      |
|--------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------|
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。 | 1. 氣候風險                 |                                    |                                                |                                                             |      |
|                                            | 風險類型                    | 風險內容                               | 時間點                                            | 因應措施                                                        | 財務影響 |
|                                            | 轉型風險                    | 「政策與法規」各國碳稅/碳稅法陸續適用                | 短期                                             | 未來規劃導入溫室氣體外部查證並根據盤查結果擬定可行之減量計畫，以期達成低碳生產目標。                  | 營業成本 |
|                                            | 轉型風險                    | 【政策與法規】因應產品碳足跡低碳趨勢，可能須調整或更換配合之供應商  | 中期                                             | 要求供應商揭露溫室氣體排放情形並擬定減碳目標與期程及導入供應商環境面評估篩選機制。                   | 採購成本 |
|                                            | 轉型風險                    | 顧客行為改變低碳產品的需求上升                    | 長期                                             | 發展並提供客戶低碳產品，並與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。 | 營業收入 |
|                                            | 2. 氣候機會                 |                                    |                                                |                                                             |      |
|                                            | 機會內容                    | 時間點                                | 因應措施                                           |                                                             | 財務影響 |
|                                            | 使用再生能源                  | 中期                                 | 擴大使用及裝設太陽能等再生能源設施及設定使用再生能源目標                   |                                                             | 營業成本 |
|                                            | 推出低碳產品                  | 長期                                 | 與主要供應鏈廠商協作，共同擬定減碳目標與期程，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。 |                                                             | 營業收入 |
|                                            | 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | 極端氣候事件如颱風、水災或極端高溫，可能導致公司的實體資產受損，包括 |                                                |                                                             |      |

| 項目                                                                                                          | 執行情形                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             | 生產設施、供應鏈物流和存貨。這些損失可能導致保險索賠、設施修復成本增加，進而影響本公司財務表現。針對極端氣候之轉型行動，如綠色商品、低碳經濟等策略，初期都將面臨需新增額外投資，包括更新生產技術、改進能源效率，或研發更環保的產品。新增投資可能在短期內對財務造成壓力，但在中長期內有望實現長遠的環境和財務效益。因此，公司正在評估極端氣候事件和轉型行動可能對財務的具體影響，並制定應對策略以確保公司能夠適應這些變化，同時在轉型過程中保持財務的穩健性。 |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                          | 風險管理不只影響公司營運，亦對公司聲譽等有重大影響，信立化學整體風險管理相關政策經董事會通過並訂有書面原則，每年由各部門辨識出風險事項並提出因應策略後，在會議中跟總經理回報，再由總經理呈報公司治理委員會後於董事會中報告。各相關部門依職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。                                                           |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | 公司尚未使用情境分析評估氣候變遷風險韌性，但將積極考慮引入此方法。未來的情境分析可能包括不同氣候情境、未來排放和政策的假設，分析其對公司營運和財務的潛在影響。                                                                                                                                                |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 請參閱如上2說明。                                                                                                                                                                                                                      |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 尚未使用內部碳定價作為規劃工具。                                                                                                                                                                                                               |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 目前尚未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標。                                                                                                                                                                                                 |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。                                                               |                                                                                                                                                                                                                                |

#### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

##### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

一、企業溫室氣體排放量盤查，公司運作主要產生的溫室氣體為二氧化碳，涵蓋範疇及邊界說明如下：



(一)範疇一為直接溫室氣體排放：溫室氣體排放鍋爐燃料由重油改為天然氣，無其他直接溫室氣體排放源。

範疇一：天然氣盤查

| 年度     | 天然氣(m3) | 吉焦 (GJ) | 密集度(KGC02e/M2) | 涵 蓋 範 圍             |
|--------|---------|---------|----------------|---------------------|
| 111 年度 | 665,021 | 22,275  | 15.67          | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
| 112 年度 | 356,102 | 11,928  | 8.39           | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |

(二)範疇二為能源間接溫室氣體排放：主要為外購電力及水。

範疇二：用電盤查

| 年度     | 用電量(度)    | 吉焦(GJ) | 密集度(KGC02e/M2) | 涵 蓋 範 圍             |
|--------|-----------|--------|----------------|---------------------|
| 111 年度 | 2,164,744 | 7,798  | 12.56          | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
| 112 年度 | 1,332,393 | 4,798  | 7.69           | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |

範疇二：用水盤查

| 年度     | 用水量(度) | CO2 排放量(KG) | 密集度(KGC02e/M2) | 涵 蓋 範 圍             |
|--------|--------|-------------|----------------|---------------------|
| 111 年度 | 9,484  | 1,439       | 0.02           | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |
| 112 年度 | 6,555  | 1,031       | 0.02           | 所有廠區，包含 PVC 廠及 PU 廠 |

(三)範疇三為公司活動產生之排放，非屬能源間接排放：無統計。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10 條第2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

目前尚未執行外部機構確信，將依據金管會的「上市櫃公司永續發展路徑圖」的時程來完成確信作業。

註1：應依本準則第10 條第2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

|                                          |
|------------------------------------------|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 |
| 本公司尚未訂定溫室氣體減量目標及策略。                      |

註1：應依本準則第10 條第2 項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10 條第2 項規定之令，資本額100 億元以上之公司應於114 年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

## (七)公司履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評 估 項 目                                                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                           | 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？                               | V        |   | (一)本公司已於111年12月26日訂定「誠信經營守則」，並揭露於本公司網站，已明示誠信經營之政策及做法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾。                                                                                                | 無重大差異                |
| (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？ | V        |   | (二)本公司所訂定「誠信經營守則」已明確規範所有員工應遵守之行為準則，並訂定「公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為之檢舉制度」，明訂員工不得投機取巧隱瞞蒙蔽謀取非分利益，如有違反誠信經營規範情事者，逕依公司工作規則中有關懲處之相關規定，予以懲處。前項受懲戒人員如認為公司處置不當，得依公司相關申訴處理規定提出申訴，以資救濟。 | 無重大差異                |

| 評 估 項 目                                                                                        | 運作情形(註1) |   |                                                                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                         |                          |
| (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？                                   | V        |   | (三)公司已訂定內部溝通作業辦法及投資人關係處理程序辦法，不定期舉辦教育訓練及宣導。公司內外網站均設置電子信箱系統，提供員工及相關人員舉辦任何不正當的從業行為，並由公司指定高階管理階層親自處理。            | 無重大差異                    |
| 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？                                                   | V        |   | (一)本公司與供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並於徵信作業後才能進行交易。                                         | 無重大差異                    |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？                         | V        |   | (二)本公司於「公司治理委員會」下設公司治理、企業社會責任推動、誠信經營、環境永續、風險管理等小組。由總經理指派相關單位主管掌理各小組工作職掌及執行相關作業計畫。專責單位每年至少一次於董事會中報告查核誠信經營之情形。 | 無重大差異                    |
| (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？                                                              | V        |   | (三)公司內、外部網站均設置電子信箱系統，提供員工及相關人員舉辦任何不正當的從業行為，並由公司指定高階管理階層親自處理。                                                 | 無重大差異                    |
| (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？ | V        |   | (四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。目前尚無需委託會計師執行查核。                                      | 無重大差異                    |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V        |   | (五)公司已訂定內部溝通作業辦法及投資人關係處理程序辦法，不定期舉辦教育訓練及宣導。                                                                   | 無重大差異                    |
| 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？                                              | V        |   | (一)公司內、外部網站均設置電子信箱系統，提供員工及相關人員舉辦任何不正當的從業行為，並由公司指定高階管理階層親自處理。                                                 | 無重大差異                    |
| (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？                                                 | V        |   | (二)如有違反陳信經營規範情事者，逕一本公司工作規則中有關獎懲之相關規定予以懲戒。                                                                    | 無重大差異                    |
| (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？                                                                  | V        |   | (三)前項受懲戒人員如認為公司處置不當，置其合法權益                                                                                   | 無重大差異                    |

| 評 估 項 目                                                                                                                                 | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                         | 是        | 否 |                                                                                                                          |
|                                                                                                                                         |          |   | <p>遭受侵害，得依本公司相關申訴處理規定項管理不提出申訴，以資救濟。</p> <p>(四)公司處理檢舉情事之相關人員將以書面聲明對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>                                                                             | V        |   | <p>本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露所訂定之誠信經營守則內容，本公司履行誠信經營情形於年報揭露，投資人可於公開資訊觀測站下載。</p> <p>無重大差異</p>                                     |
| <p>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：</p> <p>為本公司之永續經營發展並建立誠信經營之企業文化，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，運作與所訂守則兩者並無重大差異。</p> |          |   |                                                                                                                          |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 無。</p>                                                                                                     |          |   |                                                                                                                          |

(八)如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1、本公司於111年2月25日經董事會通過「公司治理實務守則」、111年12月26日董事會通過「防範內線交易管理辦法」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」，並揭露於公司網站投資人專區。

2、查詢方式：

本公司治理守則及相關規章者已揭示於本公司網站：<http://www.hsinli.com.tw/>

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站及公開資訊觀測站。

## (十)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

信立化學工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年12月31日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 2 月 27 日董事會通過，出席董事 5 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。



信立化學工業股份有限公司

董事長：張祐銘



簽章

總經理：鄭毓棠



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

1、股東會議案

| 日期       | 內 容 摘 要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 股 東 會 議 案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 112/5/26 | <p>一、股東常會日期：112/5/26</p> <p>二、重要決議事項：</p> <p>承認事項：</p> <p>第一案：董事會提</p> <p>案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報告，提請承認。</p> <p>決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果：</p> <p>贊成：37,986,667 權，反對：14,088 權，棄權及未投票：28,525 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.88%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。</p> <p>執行情形：已遵行決議結果。</p> <p>第二案：董事會提</p> <p>案由：本公司 111 年度虧損撥補案，提請承認。</p> <p>決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果：</p> <p>贊成：37,982,643 權，反對：18,113 權，棄權及未投票：28,524 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.87%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。</p> <p>執行情形：已遵行決議結果</p> <p>選舉事項：</p> <p>第一案：董事會</p> <p>案由：補選獨立董事一席，提請選舉。</p> <p>決議：本次選舉依本公司董事選舉辦法選任之，由黃齡瑱女士擔任本公司獨立董事，當選權數 37,613,000 權。</p> <p>執行情形：由黃齡瑱女士擔任本公司獨立董事。</p> <p>其他議案：</p> <p>第一案：董事會提</p> <p>案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請討論。</p> <p>決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果：</p> <p>贊成：37,970,868 權，反對：27,217 權，棄權及未投票：31,195 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.84%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。</p> <p>執行情形：已依修訂後之規則運行</p> <p>本次股東會無股東提問。</p> |

2、112 年度及截至年報刊印日止董事會重要議案：

| 日期                         | 內 容 摘 要                                                                                                                                                                                                      | 證交法第<br>14 之 3 所<br>列事項   | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 112/01/13<br>(第一次)         | 1.新增中國信託授信額度案。<br>2.提報本公司簽證會計師獨立性評估案。<br>3.薪資報酬委員會 112 年第 1 次會議審議事項案。<br>決議結果：出席董事無異議通過。                                                                                                                     | V                         | 無                  |
| 112/02/24<br>(第二次)         | 1.111 年度營業報告書及財務報告。<br>2.111 年度虧損撥補案<br>3.本公司內部控制制度聲明書。<br>4.委任會計師公會審查暨會計師獨立性及適任性評估<br>5.變更公司營業地址案<br>6.補選獨立董事一席案<br>7.提名並審查獨立董事候選人名單及資格案。<br>8.解除新任董事競業禁止之限制案。<br>9.擬訂 112 年股東常會會議召集事由案。<br>決議結果：出席董事無異議通過。 | V<br>V<br>V               | 無                  |
| 112/05/11<br>(第三次)         | 1.本公司 112 第一季財務報告案。<br>2.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則<br>決議結果：出席董事無異議通過。                                                                                                                                          | V                         | 無                  |
| 112/05/26<br>(第四次)<br>(臨時) | 1.補委任第五屆薪資報酬委員案<br>2.補委任第一屆審計委員案<br>3.補委任第一屆公司治理委員案<br>決議結果：出席董事無異議通過。                                                                                                                                       |                           | 無                  |
| 112/08/10<br>(第五次)         | 1.本公司 112 第二季財務報告案。<br>2.兆豐銀行授信額度續約案<br>3.台灣中小企銀授信額度案<br>4.第一銀行授信額度案<br>5.兆豐票券授信額度續約案<br>6.112 年下半年度營業目標調整案<br>7.訂定本公司相關辦法案<br>7.1 關係人相互間財務業務相關作業規範。<br>7.2 職務代理管理辦法。<br>決議結果：出席董事無異議通過。                     | V<br>V<br>V<br>V<br>V     | 無                  |
| 112/11/10<br>(第六次)         | 1.任命財務暨會計主管兼代理發言人案。<br>2.本公司 113 年第三季財務報告案。<br>3.擬定「提名委員會組織章程」並成立提名委員會。<br>4.調整組織架構案。<br>5.國際票券申請商業本票保證額度案。<br>6.台中銀行授信額度案。<br>7.薪酬委員會 112 年第二次會議審議事項案。<br>決議結果：出席董事無異議通過。                                   | V<br>V<br><br>V<br>V<br>V | 無                  |
| 112/12/22<br>(第七次)         | 1.擬定 113 年度內部稽核工作計畫案。<br>2.擬定 113 年度營業目標案。<br>3.元大銀行授信續約案<br>決議結果：出席董事無異議通過。                                                                                                                                 | V<br><br>V                | 無                  |

(十三) 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：本公司董事會之各項討論議案，均經出席董事無異議通過。

(十四) 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辭職解任情形：

本公司財務暨會計主管兼代理發言人張真晴女士，因個人職業生涯規畫，於 112/8/31 請辭獲准。

## 五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間           | 審計公費 | 非審計公費 | 合計    | 備註             |
|--------------|-------|-------------------|------|-------|-------|----------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 許振隆   | 112.1.1~112.12.31 | 1060 | 280   | 1,340 | 非審計公費為稅務簽證相關費用 |
|              | 陳國宗   |                   |      |       |       |                |

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：不適用

七、公司之董事、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。



# 信立化學工業股份有限公司 112 年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：112.2.24

## 一、基本資料

|       |                                                       |
|-------|-------------------------------------------------------|
| 會計師姓名 | 許振隆                                                   |
| 主要學經歷 | 學歷：中原大學會計系學士、國立交通大學管理科學研究所碩士經歷：安侯建業聯合會計師事務所審計服務部執業會計師 |
| 會計師姓名 | 陳國宗                                                   |
| 主要學經歷 | 學歷：中山大學 EMBA、淡江大學會計系學士<br>經歷：安侯建業聯合會計師事務所審計服務部會計師。    |

## 二、評估內容

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號訂定：

| 項 目                                    | 結 果                                                              |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2.與委託人無重大財務利害關係。                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3.避免與委託人有任何不適當關係。                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 6.會計師名義不得為他人使用。                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7.未握有本公司及關係企業之股份。                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪資。            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親或二等親以內之親屬關係。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 14.未收取任何與業務有關之佣金。                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 15.截至目前為止，未受有處份或損及獨立原則之情事。             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## 三、工作表現及計畫：

- 1.如期完成本公司各期財簽、稅簽報告。
- 2.不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

## 四、評估結果：

許振隆會計師及陳國宗會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各項財務、稅務諮詢及簽證，皆能及時、允當。

## 五、評估單位：董事會

依據：(1)安侯建業聯合會計師事務所出具符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求聲明書。  
(2)參考最近年度 AQI 審計品質指標資訊。

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：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱          | 姓名                                       | 112 年度        |               | 113 年度截至<br>3 月 29 日止 |               |
|-------------|------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|             |                                          | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數         | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長         | 和瑞投資有限公司                                 | —             | —             | —                     | —             |
|             | 代表人:張祐銘                                  | —             | —             | —                     | —             |
| 董 事/<br>大股東 | 永捷創新科技(股)公司                              | —             | —             | —                     | —             |
|             | 代表人:趙天從                                  | —             | —             | (12,997)              | —             |
| 董 事         | 林敬隆(1130206 辭任)                          | —             | —             | —                     | —             |
| 董 事         | 吳益仁(1130206 辭任)                          | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事        | 吳昌成                                      | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事        | 陳志昌(1120216 辭任)                          | —             | —             | —                     | —             |
| 獨立董事        | 許綺初                                      | —             | —             | —                     | —             |
| 總經理         | 鄭毓棠                                      | —             | —             | —                     | —             |
| 協理          | 吳敏聰                                      | —             | —             | —                     | —             |
| 協理          | 李山龍                                      | —             | —             | (7,924)               | —             |
| 財務暨會計主管     | 張真晴(1120831 辭任)                          | —             | —             | —                     | —             |
| 財務暨會計主管     | 陳建宏(1121110 新任)                          | —             | —             | —                     | —             |
| 公司治理主管      | 宋麗蘭                                      | —             | —             | —                     | —             |
| 大股東         | 斐成企業股份有限公司(111.03.22<br>新任，113.01.18 解任) | —             | —             | —                     | —             |
| 大股東         | 啟航投資有限公司(110.04.21 新<br>任，111.05.11 解任)  | —             | —             | —                     | —             |

註：持有股數減少變動情形,自解任日起不予以揭露。

(2)股權移轉或質押之相對人為關係人者：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

截至 113 年 3 月 29 日停止過戶日止 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         | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係     |    |
| 永捷創新科技(股)公司 | 10,180,219 | 13.06% | —            | —    | —            | —    | 斐成開發科技(股)公司                             | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張祐銘     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 斐成開發科技(股)公司 | 6,740,000  | 8.65%  | —            | —    | —            | —    | 永捷創新科技(股)公司                             | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張祐銘     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 上裕營造有限公司    | 5,373,650  | 6.89%  | —            | —    | —            | —    | 永輝室內裝修(股)公司                             | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張碩文     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 中清科技(股)公司   | 4,222,000  | 5.42%  | —            | —    | —            | —    | 啟航投資有限公司                                | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張祐銘     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 永輝室內裝修(股)公司 | 3,136,000  | 4.02%  | —            | —    | —            | —    | 上裕營造有限公司                                | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張碩文     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 啟航投資有限公司    | 2,096,000  | 2.69%  | —            | —    | —            | —    | 中清科技(股)公司                               | 代表人同一人 | —  |
| 代表人：張祐銘     | —          | —      | —            | —    | —            | —    |                                         |        | —  |
| 陳哲瑋         | 1,017,000  | 1.30%  |              |      |              |      | 無                                       | 無      |    |
| 呂駿睿         | 840,000    | 1.08%  |              |      |              |      | 無                                       | 無      |    |
| 林佳蓉         | 737,000    | 0.95%  |              |      |              |      | 無                                       | 無      |    |
| 郭美          | 580,000    | 0.74%  |              |      |              |      | 無                                       | 無      |    |

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率：無

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1、股本形成經過

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |            | 實收股本       |            | 備註                               |                       |                                                      |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|
|        |      | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股數<br>(仟股) | 金額<br>(仟元) | 股本來源<br>(仟元)                     | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他                                                  |
| 81.08  | 10   | 80,000     | 800,000    | 40,040     | 400,400    | 現金增資 143,000<br>盈轉增資 59,400      | 無                     | 81.02.18(81)台財證(一)第<br>00280 號                       |
| 82.12  | 10   | 80,000     | 800,000    | 70,070     | 700,700    | 現金增資 220,220<br>盈轉增資 80,080      | 無                     | 82.08.11(82)台財證(一)第<br>30074 號                       |
| 83.11  | 10   | 120,000    | 1,200,000  | 91,091     | 910,910    | 現金增資 140,140<br>盈轉增資 70,070      | 無                     | 83.08.02(83)台財證(一)第<br>32674 號                       |
| 84.10  | 10   | 120,000    | 1,200,000  | 99,289     | 992,891    | 盈轉增資 81,981                      | 無                     | 84.07.03(84)台財證(一)第<br>38820 號                       |
| 86.12  | 10   | 120,000    | 1,200,000  | 111,274    | 1,112,749  | 現金增資 100,000<br>盈轉增資 19,857      | 無                     | 86.07.09(86)台財證(一)第<br>53108 號                       |
| 87.08  | 10   | 128,000    | 1,280,000  | 122,402    | 1,224,024  | 盈轉增資 55,637<br>資本公積轉增資<br>55,637 | 無                     | 87.07.09(87)台財證(一)第<br>58328 號                       |
| 88.08  | 10   | 130,000    | 1,300,000  | 129,746    | 1,297,466  | 盈轉增資 12,240<br>資本公積轉增資<br>61,201 | 無                     | 88.08.03(88)台財證(一)第<br>72054 號                       |
| 89.07  | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 133,639    | 1,336,390  | 盈轉增資 38,923                      | 無                     | 89.07.04(89)台財證(一)第<br>57672 號                       |
| 93.02  | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 128,639    | 1,286,390  | 庫藏股註銷申請減資<br>50,000              | 無                     | 93.02.18 經授商字第<br>09301024220 號                      |
| 97.08  | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 70,000     | 700,000    | 減資 586,390                       | 無                     | 97.08.12 金管證一字第<br>970042678 號                       |
| 104.08 | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 70,700     | 707,000    | 盈餘轉增資 7,000                      | 無                     | 104.08.06 金管證發字第<br>1040029989 號                     |
| 105.09 | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 72,821     | 728,210    | 盈餘轉增資 21,210                     | 無                     | 105.08.20 經授商字第<br>10501228300 號                     |
| 106.08 | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 20,000     | 200,000    | 減資 528,210                       | 無                     | 行政院金融監督管理委員會<br>106 年 8 月 1 日金管證發字第<br>1060027607 號。 |
| 107.09 | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 70,000     | 700,000    | 盈餘轉增資 500,000                    | 無                     | 107.09.17 經授商字第<br>10701120350 號                     |
| 111.03 | 10   | 135,000    | 1,350,000  | 67,500     | 675,000    | 庫藏股註銷申請減資<br>25,000              | 無                     | 111.03.16 經授商字第<br>11101038340 號                     |
| 111.07 | 10   | 350,000    | 3,500,000  | 67,500     | 675,000    | 資本總額增加                           | 無                     | 111.07.12 經授商字第<br>11101129790 號                     |

## 2、股本種類

113 年 3 月 29 日 單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本 (元) |             |             | 備 註    |
|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|            | 流通在外股份(註)   | 未發行股份       | 合計          |        |
| 記名式普通股     | 77,964,761  | 272,035,239 | 350,000,000 | 上櫃公司股票 |

## 3、總括申報制度相關資訊：不適用

### (二)股東結構：

113 年 3 月 29 日

| 股東結構<br>數量 | 政 府 機 構 | 金 融 機 構 | 其 他 法 人    | 個 人        | 外 國 機<br>構 及 外 人 | 合 計        |
|------------|---------|---------|------------|------------|------------------|------------|
| 人 數        | 1       | 0       | 72         | 12,048     | 10               | 12,131     |
| 持 有 股 數    | 17      | 0       | 33,007,159 | 44,140,280 | 817,305          | 77,964,761 |
| 持 股 比 例    | 0.00%   | 0.00%   | 42.34%     | 56.62%     | 1.04%            | 100.00%    |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三) 股權分散情形：

日期：113 年 3 月 29 日

| 持股分級                    | 股東人數   | 持有股數       | 持股比率%   |
|-------------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999                 | 5,579  | 403,368    | 0.52%   |
| 1,000 至 5,000           | 5,188  | 10,476,739 | 13.44%  |
| 5,001 至 10,000          | 657    | 5,274,331  | 6.77%   |
| 10,001 至 15,000         | 210    | 2,686,928  | 3.45%   |
| 15,001 至 20,000         | 153    | 2,867,636  | 3.68%   |
| 20,001 至 30,000         | 110    | 2,776,380  | 3.56%   |
| 30,001 至 40,000         | 71     | 2,519,478  | 3.23%   |
| 40,001 至 50,000         | 46     | 2,166,843  | 2.78%   |
| 50,001 至 100,000        | 64     | 4,563,760  | 5.85%   |
| 100,001 至 200,000       | 25     | 3,181,020  | 4.08%   |
| 200,001 至 400,000       | 13     | 3,779,168  | 4.85%   |
| 400,001 至 600,000       | 6      | 2,927,241  | 3.76%   |
| 600,001 至 800,000       | 1      | 737,000    | 0.94%   |
| 800,001 至 1,000,000     | 1      | 840,000    | 1.07%   |
| 1,000,001 至 999,999,999 | 7      | 32,764,869 | 42.02%  |
| 合 計                     | 12,131 | 77,964,761 | 100.00% |

(四)主要股東名單：

日期：113 年 3 月 29 日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|------------|--------|
| 永捷創新科技股份有限公司 | 10,180,219 | 13.06% |
| 斐成開發科技股份有限公司 | 6,740,000  | 8.65%  |
| 上裕營造有限公司     | 5,373,650  | 6.89%  |
| 中清科技股份有限公司   | 4,222,000  | 5.42%  |
| 永輝室內裝修股份有限公司 | 3,136,000  | 4.02%  |
| 啟航投資有限公司     | 2,096,000  | 2.69%  |
| 陳哲瑋          | 1,017,000  | 1.30%  |
| 呂駿睿          | 840,000    | 1.08%  |
| 林佳蓉          | 737,000    | 0.95%  |
| 郭美           | 580,237    | 0.74%  |

(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、股

| 年度<br>項目   |             |        | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日 |
|------------|-------------|--------|--------|--------|-------------------------|
| 每股市價       | 最高          |        | 31.50  | 22.45  | 20.45                   |
|            | 最低          |        | 14.60  | 15.00  | 61.10                   |
|            | 平均          |        | 26.23  | 19.40  | 41.70                   |
| 每股淨值       | 分配前         |        | 12.28  | 14.12  | -                       |
|            | 分配後         |        | 12.28  | (註 8)  | -                       |
| 每股盈餘       | 加權平均股數(仟股)  |        | 67,500 | 67,500 | -                       |
|            | 每股盈餘(追溯調整前) |        | -      | -      | -                       |
|            | 每股盈餘(追溯調整後) |        | -      | -      | -                       |
| 每股股利       | 現 金 股 利     |        | -      | (註 8)  | -                       |
|            | 無償<br>配股    | 盈餘配股   | -      | (註 8)  | -                       |
|            |             | 資本公積配股 | -      | (註 8)  | -                       |
|            | 累 積 未 付 股 利 |        | -      | (註 8)  | -                       |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比         |        | -      | 10.55  | -                       |
|            | 本利比         |        | -      | (註 8)  | -                       |
|            | 現金股利殖利率     |        | -      | (註 8)  | -                       |

若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊：無。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：待股東會決議後定案。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策：

#### (1) 民國 104 年 6 月 24 日經股東常會決議修改公司章程，修訂第二十八條之一：

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

#### (2) 民國 111 年 6 月 30 日經股東常會決議修改公司章程第二十八條：

本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之二至五；董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案經 113 年 2 月 27 日董事會決議配發股東現金股利每股 1.36 元，共計 91,800 千元，尚待 113 年度股東常會承認。

### 3.預期股利政策將有重大變動：無

(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：不適用

### (八) 員工、董事及監察人酬勞：

#### 1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

依據公司章程第 28 條規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，應提撥員工酬勞百分之二至五；董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

#### 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及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：員工及董事酬勞之估列基礎，係依相關法令、本公司章程及過去經驗為適當之估計。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

#### 3、董事會(113.2.27)通過之擬議配發員工分紅等資訊：

##### (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：

本公司業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過 112 年度員工暨董事酬勞分派情形如下：  
員工現金酬勞 2,151 仟元，董事現金酬勞 2,151 仟元。

董事會決議員工暨董事酬勞配發金額與 112 年度認列費用金額無差異。

##### (2)以股票分派之員工酬勞占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本期本公司未發放員工股票酬勞，故不適用。

4、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。

111 年度年度累積虧損，依規定未發放員工、董事酬勞，與認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，本公司辦理之公司債如下：

| 公 司 債 種 類             |                   | 國內第一次無擔保轉換公司債                                                                                         |
|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行（辦理）日期              |                   | 111 年 5 月 27 日                                                                                        |
| 面 額                   |                   | 新台幣壹拾萬元                                                                                               |
| 發行及交易地點               |                   | 中華民國                                                                                                  |
| 發 行 價 格               |                   | 依面額十足發行                                                                                               |
| 總 額                   |                   | 新台幣參億元整                                                                                               |
| 利 率                   |                   | 票面利率 0%                                                                                               |
| 期 限                   |                   | 3 年期 到期日：114/5/27                                                                                     |
| 保 證 機 構               |                   | 不適用                                                                                                   |
| 受 託 人                 |                   | 華南商業銀行股份有限公司信託部                                                                                       |
| 承 銷 機 構               |                   | 台中銀證券股份有限公司                                                                                           |
| 簽 證 律 師               |                   | 德凱法律事務所 邱士芳律師                                                                                         |
| 簽 證 會 計 師             |                   | 資誠聯合會計師事務所<br>馮敏娟、徐永堅會計師                                                                              |
| 償 還 方 法               |                   | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條之提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次償還。 |
| 未 償 還 本 金             |                   | 新台幣貳仟參佰壹拾萬元整                                                                                          |
| 贖回或提前清償之條款            |                   | 詳發行及轉換辦法                                                                                              |
| 限 制 條 款               |                   | 詳發行及轉換辦法                                                                                              |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 |                   | 不適用                                                                                                   |
| 附<br>其<br>他           | 截至年報刊印日止已轉換普通股之金額 | 276,900,000 元                                                                                         |



|                                       |                                  |          |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------|
| 權利                                    | 發行及轉換辦法                          | 詳發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 請參閱本公司公開說明書國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。 |          |
| 交換標的委託保管機構名稱                          | 無                                |          |

## (二)轉換公司債資料

新台幣元

| 公 司 債 種 類            |     | 國內第一次無擔保轉換公司債                              |
|----------------------|-----|--------------------------------------------|
| 年 度                  |     | 111 年 5 月 27 日                             |
| 項 目                  | 最 高 | 227.00                                     |
|                      | 最 低 | 100.80                                     |
|                      | 平 均 | 160.62                                     |
| 轉 換 價 格              |     | 26.46(註一)                                  |
| 發行(辦理)日期<br>及發行時轉換價格 |     | 發行日期：111 年 5 月 27 日<br>發行時轉換價格：新台幣 27.93 元 |
| 履行轉換義務方式             |     | 以發行新股方式交付                                  |

註一：依國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，轉換期間於發行後屆滿三個月之翌日(111/8/28)起至到期日(114/5/27)。

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債情形：受理轉(交)換之公司債張數：2,769 張。(截至 113/3/28)

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計劃內容

| 計劃項目        | 預定完成日期    | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |        |       |        |       |
|-------------|-----------|---------|----------|--------|-------|--------|-------|
|             |           |         | 111 年度   |        |       | 112 年度 |       |
|             |           |         | 第二季      | 第三季    | 第四季   | 第一季    | 第四季   |
| 償還銀行借款      | 111/06/30 | 200,000 | 200,000  | -      | -     | -      |       |
| 建置太陽能光電發電系統 | 112/03/31 | 100,000 | 21,000   | 47,000 | 1,300 | 21,000 | 9,700 |
| 合計          |           | 300,000 | 221,000  | 47,000 | 1,300 | 21,000 | 9,700 |

## (二)執行情形及效益：

截至 112 年底止太陽能光電設備已建置完成並開始商轉，預定支用一億元，實際支用 96,993 仟元，執行進度 100 %。由於太陽能光點發電系統建置已全數支應完畢，剩餘資金用做充實營運資金。截至 112 年底止總發電收入 11,524 千元，與原預計效益無重大差異。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

##### 1、本公司主要經營項目：

- (1) 各種纖維塑膠皮、塑膠布之加工製造及買賣。
- (2) 各種塑膠原料及副原料之製造及買賣。
- (3) 塑膠及塑膠製品之加工、買賣及外銷貿易業務。
- (4) 塑膠工業原料及副原料之製造及買賣。
- (5) 不織布之加工製造及買賣。
- (6) 前各項產品及其原材料之進出口業務
- (7) 生產和銷售塑膠皮、PU 合成皮、自有廠房出租業務。

##### 2、營業比重：

###### (1)各種產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品種類    | 112 年銷售金額 | 營業比重  |
|---------|-----------|-------|
| PU 合成皮  | 122,762   | 76 %  |
| PVC 柔軟皮 | 8,167     | 5 %   |
| 其他      | 30,795    | 19 %  |
| 合計      | 161,724   | 100 % |

###### (2)各種區域之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 區域 \ 年度 | 112 年度  | %   |
|---------|---------|-----|
| 內銷      | 155,699 | 96% |
| 外銷      | 6,025   | 4%  |
| 亞洲      | 161,724 | 4%  |

###### (3)公司目前之商品(服務)項目

| 分類      | 主要產品及用途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PVC 事業部 | 主要產品為 PVC 塑膠皮，用途及品項如下：<br>1.柔軟皮：經特殊機器加工處理後，手感柔軟紋路似真皮。<br>2.SEMI-PU：引進多國特殊紙紋紋路，生產出手感 Q 身似真皮產品。<br>3.鞋面系列：產品 Q 身，仿真皮及 PU 表面處理，變化多樣。<br>4.皮包系列：表面特殊加工處理變化多樣，質感佳。<br>5.SILICONE 系列：各種不同紋路表現酷似真皮處理，變化多樣。<br>6.復古破舊瘋馬皮：表面特殊處理，復古仿真皮味道，變化特殊。<br>7.雜項系列：可配合客戶做各種需求產品開發。<br>8.沙發皮產品：開發特殊原料配方及表面處理劑，達到使用之物性要求，皮料可用紙紋及輪具進行特殊加工以表現其特殊性。 |

| 分類     | 主要產品及用途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | 9.公共座椅、巴士坐墊及遊艇系列：產品物性要求嚴，表面處理效果特殊。<br>10.防火皮革系列：以特殊原料配方提高皮革耐燃的效果，並且能通過BS-5852 Lv.5 防火標準。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PU 事業部 | 主要產品為乾、濕式 PU 合成皮，用途及品項如下：<br>1.貼面 PU：著重不同的紋路及表面處理表現，賦予表面多樣的變化。<br>2.高固油蠟皮：低溶劑高耐磨，具有絲光油蠟感。<br>3.無溶劑發泡 PU：開發於鞋材，本身軟柔並具有一定的伸縮性，材料本身無溶劑。<br>4.乾式 PU：強調輕薄柔軟，並有伸縮之特性。<br>5.乾式防水透濕膜：強調具有防水透濕及保暖功能。<br>6.TPU 產品：產品表面紋路與色澤可多變化，延伸 3D 紙紋路之開發，優於不同的視覺感受。<br>7.導電 PU 皮：其皮料可開發手套，用於智慧型觸控手機之螢幕。<br>8.PU 防水條：能更廣泛應用於成衣、鞋材及其他各種產品之防水功能。<br>9.高固 PU 產品：開發應用於傢飾、雜項、剝離皮，具有高耐磨強度與伸縮性<br>10.轉移貼合：應用於成衣材與其他雜項，水壓透濕 10K。<br>11.類重貼產品：立體感布紋路變化，應用於鞋材與包材等。 |

(4)計畫開發之新商品(服務)項目

| 最近年度計畫             | 目前進度                                                                           | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                                                     |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高固 A7000           | 1.柔軟度。<br>2.發泡高固開發。<br>3.持續開發功能性產品。<br>4.搭配 PUR 機台開發完全無溶劑產品。<br>5. 應用家具市場。     | 1.因應環保無溶劑。<br>2.高物性。<br>3.功能性新產品之原料持續開發。<br>4.新紙紋,色水,花紋。                                            |
| 全貼炫彩膜              | 1.樣品推廣逐漸發酵。<br>2.依來布需求調整配方製程條件。<br>3.部分產品已開訂單生產。                               | 1.原料生產過程得力求穩定控制。<br>2.機台加工過程寬度收縮之控制。<br>3.應用於面層可具高物性。                                               |
| TPU 運動鞋材<br>產品延續開發 | 1.低 DMF 產品。<br>2.雷射變色龍產品開發。<br>3.熔切產品開發。<br>4.新紋路開發。<br>5.粉碎皮料新色。              | 1.TPU 貼合其物性已達要求。<br>2.色水、效果、紋路變化性。<br>3.回收材料添加。                                                     |
| 類重貼變色產品開發          | 1.使用特殊可熱塑糊料。<br>2.粉碎皮料新色。<br>3.立體感布紋。<br>4.壓花機熱壓顯現布紋。<br>5.低 DMF。<br>6.開發包材市場。 | 1.常溫耐曲折須達 10 萬下。<br>2.耐磨,剝離品質符合需求。<br>3.布紋多變性。<br>4.珠光、變色龍炫色開發。<br>5.搭配印刷紋路變化顯現不同效果。<br>6.龜裂變色效果開發。 |
| 止水條                | 1.產品投入中小量產。<br>2.尋找合適 PET 膜。                                                   | 1.產品符合市場需求。<br>2.平整度，伸縮性。<br>3.多功能性，複合加工。                                                           |
| 矽膠/橡膠產             | 1.尋找特殊材料。                                                                      | 1.產品符合市場需求。                                                                                         |

| 最近年度計畫         | 目前進度                                             | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                          |
|----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 品開發            | 2.需具有止滑效果。<br>3.具有耐燃之特性。                         | 2.多功能性。<br>3.家具、車用市場開發。                                                  |
| 窗簾用高遮蔽度 PU 膜   | 1.目前材料改用環保材。<br>2.高遮蔽度使不透光。                      | 1.產品符合市場需求。<br>2.遮蔽度足夠可用於窗簾遮光。                                           |
| 耐磨炫彩膜與透濕炫彩膜開發  | 1.樣品推廣逐漸發酵。<br>2.增加不同之特性提高多樣性。<br>3.部分產品已開訂單生產。  | 1.產品符合市場需求。<br>2.增加產品多樣性提高市場詢問度。<br>3.原料生產過程得力求穩定控制。<br>4.機台加工過程寬度收縮之控制。 |
| PMMA 裝潢材及汽機車飾板 | 1.環境測試，耐候不分層。<br>2.耐刮，耐水解。<br>3.持續開發功能性產品，樣品推廣中。 | 1.可加工性，可塑性佳。<br>2.紋路，色水變化性多。<br>3.市場面、客戶群廣，應用範圍大。                        |
| PVB 產品         | 1.環保回收材料 PVB。<br>2.開發功能性產品。<br>3.應用包材、傢俱市場。      | 1.可加工性,可塑性佳。<br>2.紋路,色水變化性多。<br>3.環保回收材料。                                |
| 無 DMF PU 膜     | 1.反映市場需求開發。<br>2.降低 DMF 議題力求環保概念。                | 1.追求市場議題。<br>2.可兼顧現有物性。                                                  |
| PP 膜加工產品       | 1.反應市場需求開發。<br>2.禁用氟素材料議題力求環保概念                  | 1.追求市場議題。<br>2.取代現有材料已達環境議題目標。<br>3.可比擬現有物性。                             |

## (二)產業概況：

### 1、產業之現況與發展

#### (1) PVC 塑膠皮：

自民國 46 年第一家聚氯乙烯工廠—台塑成立後，即於民國 50 年開始生產塑膠人造皮取代部份真皮的用途。

信立公司創立於 1973 年，PVC 廠創立於 1982 年，主要生產 PVC 傢俱沙發建築裝潢材料、遊艇用皮、辦公桌椅產品及 indor 內裝及戶外餐椅用料。

目前主要生產設備有：塗佈機 1 套。

後加工設備有：切邊機,印刷處理機、壓紋機、拋光機、揉紋機、燙亮機,針軋機...等。

PVC 主要產品：

(A)沙發皮產品：運用於各類沙發傢俱加工。與真皮搭配使用更具價值化，美觀及多變性。

具生活時尚及實用之功能。可搭配不同紙紋、壓花紋路、不同色水，包含螢光、珠光、閃色金蔥；可生產具有層次色感效果之產品,也可生產不同厚度之產品。亦可搭配表面處理不同印花，使產品更富多樣與多變性及適用性。產品之物、化性皆需符合美國及歐盟法規，可增加市場競爭力及安全性之功能。提升表面耐酸鹼、耐油酯、高耐磨、耐酒精特性要求,可廣泛配合特殊功能需求運用。

(B)汽車內裝產品：應用於車輛內部裝潢材料，加工後需具美觀及耐用性。產品亦可搭配各種印花處理及紋路加工，使產品更多樣及多變性。產品需具各物、化性要求，本司已獲得國內車測中心 ARTC 之認證，使產品具有美觀，適用及安全性。

(C)柔軟皮產品：應用於腳踏車坐墊、皮包、醫療器材、按摩椅、嬰兒車、拖鞋、書套、珠寶盒、裝潢板、止滑手套、耳機護套、成衣...等。 產品可搭配不同紙紋及壓花加工，

使產品具有紋路多變化及表面紋路層次感，亦可利用印花處理及色水搭配使產品極具真皮感，並能符合不同客戶之需求。產品物、化性除需達到客戶要求外，再搭配各種不同處理或加工，以取代越來越缺乏之真皮。

## (2) PU 合成皮：

合成皮革產業主要應用於民生工業諸如：運動鞋、休閒鞋、成衣、手套、皮包、傢俱等加工用途，以往這些加工產業在台灣很多，並能與合成皮革產業串聯供應鏈。近來造成全球溫室效應的二氧化碳排放議題也漸漸醞釀合成皮產業的轉型。2012 年增加 TPU 環保材與防水透濕成衣料，配合運動鞋品牌 NIKI 開發無車縫線加工，且能有效的縮減人力的不足，其附加價值已帶領各類品牌著手跟進，是未來產品主力之趨勢，近年來主力研發功能性成衣材料如溼式微多孔產品與鐵弗龍貼合產品，投資增設精密的機械設備。TPU 產品之組合更能多元化搭配不同材料，給予不同的附加價值，如：半透明或加珠光(閃色)、螢光、3D 紙紋路之效果給予亮麗的色澤或搭配我司剝離皮產品等等之變化，都能提高產品之價值，延續其生命力，針對無溶劑相關產品開發可大幅度降低二氧化碳排放。更有效的縮減人力的不足，是未來明星產品。

本公司 PU 廠創立於 1994 年，主要生產 PU 環保材料。

目前主要生產設備有：濕式塗佈機 2 套、乾式塗佈機 1 套、透濕 PU 膜塗佈機 2 套。

後加工設備有：印刷處理機、壓紋機、磨皮機、揉紋機、撥離機、PUR 設備...等

PU 主要產品：

(A)TPU 產品：運用於運動鞋加工，目前配合 NIKE、ADIDAS、ASCIS、MIZUNO、UA、NB ...等開發生產 TPU 產品，搭配熱熔膠，使用免車縫(NO-SEW)之加工生產之運動鞋，具輕量化、美觀、多變性，具運動及休閒之功能。

TPU 產品可搭配不同紙紋、不同色水，包含螢光、珠光、閃色金蔥；可生產透光及不透光之效果，也可生產不同厚度之產品。 TPU 產品亦可搭配表面處理不同印花，使產品更富多樣與多變性

(B)PU 透濕膜：具耐水壓及高透濕，適合運用於防水透濕之休閒服飾加工，具觸感舒適、易加工、耐高溫之特性。

PU 透濕膜可搭配印刷處理，印各種不同花紋，使產品更富有變化及選擇用於不同季節。

PU 透濕膜之厚度薄、輕量化，符合現代流行輕薄之要求。

PU 透濕膜可搭配鐵弗龍貼膜，強調高耐水壓、耐水洗、高透濕，提高產品附加價值。

PU 透濕膜可生產透明色、白色及其他有色膜，也可搭配開發不同紋路及厚度。

(C)PU 合成皮：可依客戶需求，生產不同紙紋或壓花紋路之濕式 PU;再搭配各種不同處理或加工，以取代越來越缺乏之真皮，應用於鞋材、運動器材、成衣、皮包、手套及耳機等等。

(a)PU 貼面產品：

壓花產品：能使產品具不同紋路及表面各種不同觸感。

印花處理：產品極具皮感及多變。

(b)乾式 PU，具輕薄及富彈性之特性，亦可配合表面處理。

(c)瘋馬皮系列，強調油臘、富絲絨感，具真皮及復古之特色。

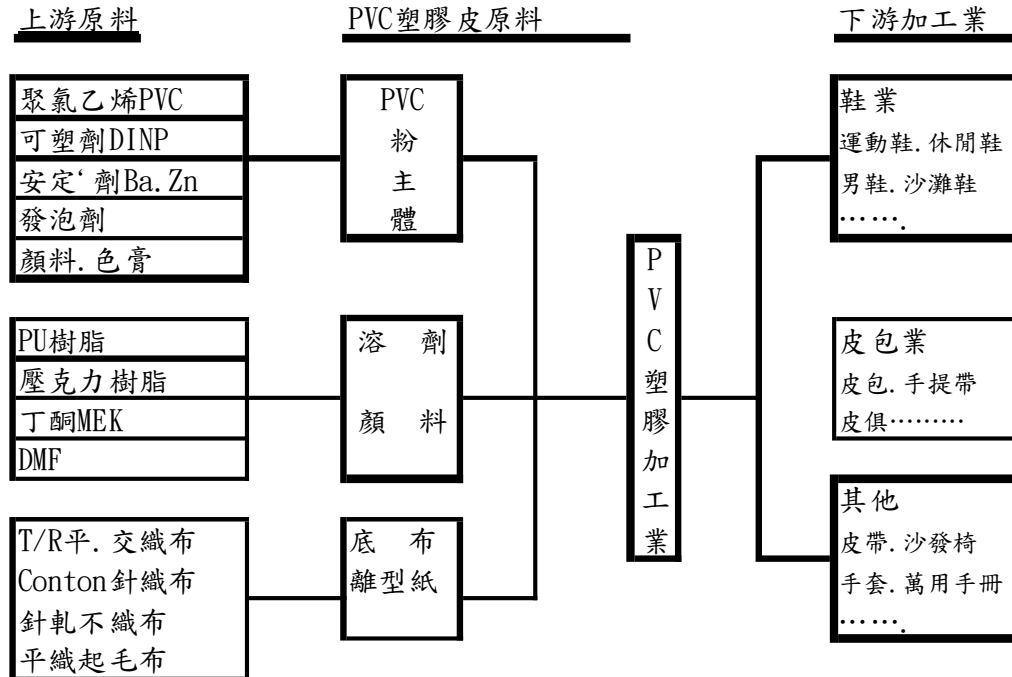
(d)止滑皮：防滑效果佳，運用於滑雪手套及其他防滑加工用途，亦可處理導電效果，使

其皮料具導電之效果。可用於開發手套，使其能使用智慧型手機等之觸控產品。

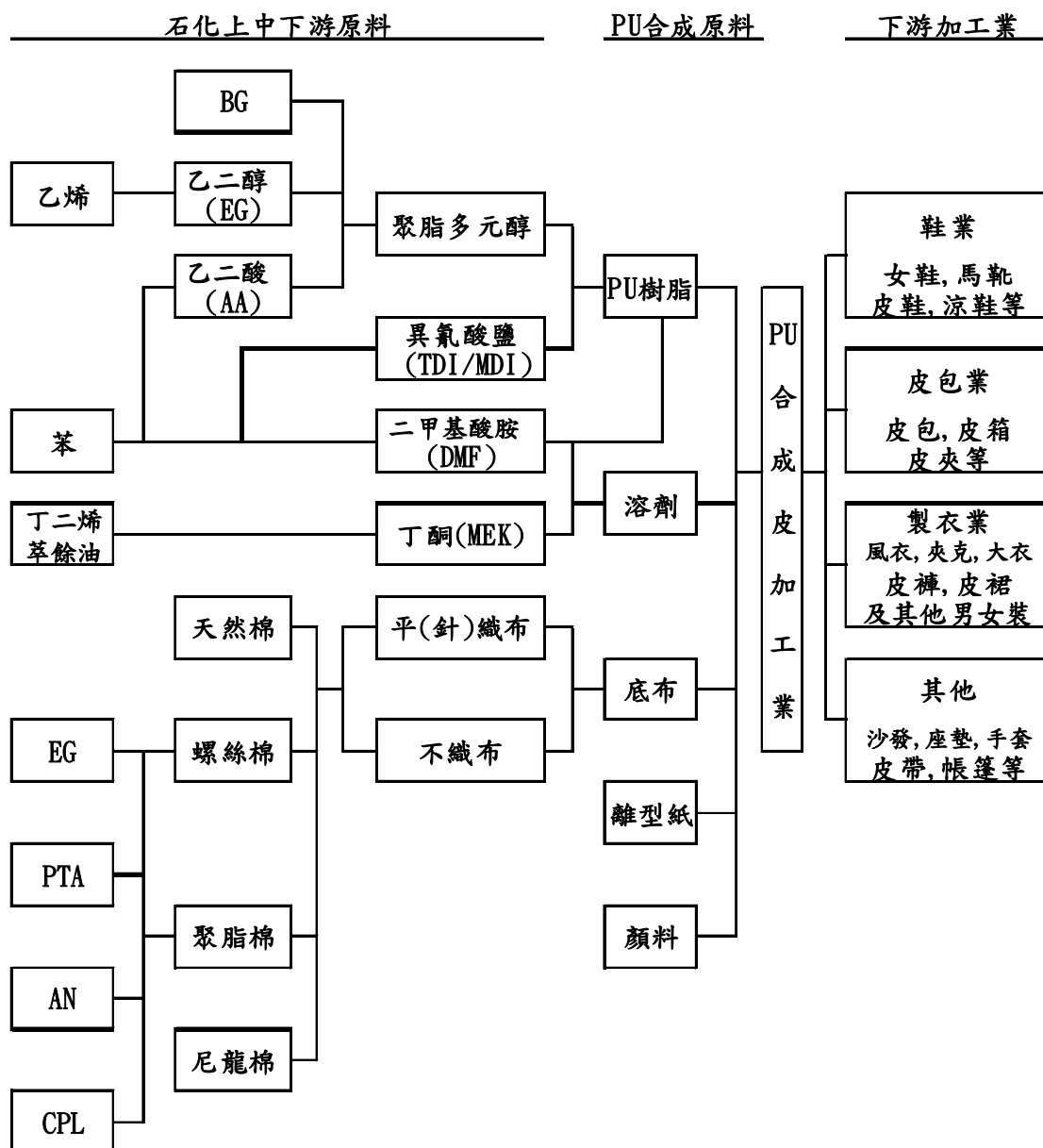
(D)新增 PUR 設備：開發取代原油性接著層，可降低產品溶劑含量，如搭配無溶劑面層可達到材料完全無溶劑產品。

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

### (1)PVC 柔軟皮產業上、中、下游關聯性



(2)合成皮產業上、中、下游關聯性





### 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形：

#### (1)產品之發展趨勢：

##### PVC柔軟皮：

- (a)整合開發資源，積極開發高附加價值產品，強化產業競爭優勢。
- (b)持續朝具環保，多功能性之產品開發，如：遊艇皮革、仿真皮傢俱產品。
- (c)推動品質管理檢測，不斷改善產品品質，並提升產能及效率。

##### PU 合成皮：

- (a)整合開發資源，積極開發高附加價值產品，強化產業競爭優勢。
- (b)持續朝具環保，多功能性之產品開發，如：微多孔成衣膜、高固傢俱產品。
- (c)推動品質管理檢測，不斷改善產品品質，並提升產能及效率。
- (d)開發無溶劑產品。

#### (2)市場競爭情形：

PU 合成皮革產業現階段因應全球溫室效應的二氧化碳排放議題漸漸醞釀合成皮產業的轉型，由原來溶劑型轉為複合加工低溶劑型，以及研發功能性成衣材料如溼式微多孔產品與鐵弗龍複合貼合產品。且針對 AB 劑及無溶劑相關產品開發，可大幅度降低二氧化碳之排放。後續開發一片式多種紋路產品，更可有效縮減人力，降低成本，並由原來材料供應商轉變為半成品供應商。由於現階段產品與同業已漸有區隔，市場競爭壓力可望相對降低。本公司將以加強研發創新、品牌行銷，提升產品附加價值做為全員努力方向。

#### (三)技術及研發概況：

##### (1)所營業務之技術層次與研究發展

本公司在 PVC 及 PU 加工領域已耕耘數十年之久，產品依客戶提供之產品圖面投料加工而成，且 PVC 及 PU 材質選用於客戶設計時決定，因此本公司主要研發工作著重於機器設備及製程改良或新品製成技術之開發，用以提升生產效率及降低成本等生產製程技術。此外，本公司更與客戶及供應商進行技術合作，積極培養技術專門人才，並透過定期舉辦廠內外教育訓練，提升整體人員素質，增加公司創新研發競爭力。另外，本公司也積極開發更加符合環保需求之材料及技術，使產品能符合市場潮流及日漸嚴格之環保法規。

##### (2)研究發展人員與其學經歷

本公司最近年度研究發展人員之學歷分佈情形如下：

單位：人

| 項目 \ 年度 | 111 年 |        | 112 年 |        | 113 年截至<br>3 月 31 日止 |        |
|---------|-------|--------|-------|--------|----------------------|--------|
|         | 人數    | %      | 人數    | %      | 人數                   | %      |
| 碩士以上    | 1     | 33.33  | 1     | 33.33  | 1                    | 33.33  |
| 大學      | 1     | 33.33  | 1     | 33.33  | 1                    | 33.33  |
| 專科以下    | 1     | 33.34  | 1     | 33.33  | 1                    | 33.34  |
| 合 計     | 3     | 100.00 | 3     | 100.00 | 3                    | 100.00 |

(3)最近年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度      | 111 年度  | 112 年度  |
|--------------|---------|---------|
| 研發費用         | 5,345   | 3,166   |
| 營業收入淨額       | 325,363 | 161,724 |
| 研發費用占營業淨額百分比 | 2%      | 2.0%    |

(4)最近年度開發成功之技術或產品

| 年度  | 具體研發成果                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 111 | 1.開發高固單膜 LOGO 產品。<br>2.開發 ADDIDAS RECYCLE 產品<br>3.開發成衣用料 PU 層當面產品<br>4.開發客製化低透膜產品 |
| 112 | 1.開發 PP 膜加工複合產品<br>2.開發客製化低透膜產品<br>3.開發止水條產品<br>4.開發鞋用熔切 TPU                      |

(四)長、短期業務發展計畫：

本公司將持續創新、研究及發展新產品為主要目標，以因應市場的快速需求，本公司未來業務工作發展重點如下：

(1)短、中期計畫：

- A、開發新產品、推展新市場，增加營收。
- B、促進公司產品結構轉型，期使獲利空間加大。
- C、加速生產力的改善，降低損耗，提升品質效率，強化競爭力。
- D、強化內部管理及控制機能，以降低成本，提升獲利。
- E、洞悉主力品牌的環保政策，針對各市場的環保訴求，積極開發環保材料品牌。
- F、PVC 產品為環保型原物料生產，已通過 REACH 210 項檢測標準。
- G、開發沙發皮、遊艇產品、巴士座墊用、腳踏車座墊、建築裝潢、車用皮、按摩椅、辦公桌椅、雜項書皮等適用之人造皮革。

(2)長期業務發展計畫

- A、加強開發能力、量產供貨能力及有效縮短交貨期
- B、人才培育
- C、處分及活化閒置資產
- D、開發防水透濕 PU 膜
- E、開發車用材料產品
- F、開發遊艇材料產品
- G、開發多版套印沙發皮產品
- H、開發透氣沙發革產品
- I、開發高固無溶劑相關產品
- J、開發防切割 PU 革
- K、開發類重貼產品
- L、開發辦公桌椅及戶外餐椅產品

## 二、市場及產銷概況：

### 1.市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 地區 \ 年度 |         | 111 年度  |        | 112 年度  |        |
|---------|---------|---------|--------|---------|--------|
|         |         | 銷售額     | %      | 銷售額     | %      |
| 內銷      | 台灣      | 311,765 | 96     | 155,699 | 96     |
| 外銷      | 中國(含香港) | 1,694   | 1      | -       | -      |
|         | 日本      | 11,815  | 3      | 5,008   | 3      |
|         | 其他      | 89      | -      | 1,017   | 1      |
| 外銷小計    |         | 13,598  | 4      | 6,025   | 4      |
| 合計      |         | 325,363 | 100.00 | 161,724 | 100.00 |

#### (2)市場占有率

本公司產品包括 PVC 塑膠皮、乾濕式 PU 合成皮，惟相關統計資料，其行業分類並無如此詳細，故無法確切計算占有率。

本公司 PVC 塑膠皮於市場上一向位居領導地位，除講求產品之多元化外，並致力於高附加產品之研發。PU 合成皮致力降低成本，品質穩定度之改善，加強研發，距焦有利基產品之研發及推廣，並配合環保趨勢，開發複合材 PU 及增加產品廣度。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

- ①面對市場近年走向休閒風之潮流，本公司開發防水透濕成衣全貼產品，其輕薄短小、機能性產品是未來趨勢，且由知名品牌帶頭使用休閒風，將使產品使用更加廣泛。
- ②TPU 環保材開發，可適用高週波加工，不用車縫，運用於運動鞋及休閒運動用品，此產品將有利提升營業額及公司獲利。
- ③近年來開發傢俱裝潢材、按摩椅、汽車椅套、醫療器材等產品，頗受市場好評，未來則以擴展海外傢俱市場及汽車皮革開發為主要目標。

#### (4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

##### A.天然皮革價格昂貴且日趨短缺，有利於人工皮革之發展

在保護動物團體相關組織人士的推動下，天然皮革之來源，勢必會日益減少。因人工皮革具有高超優異的加工處理技術水準，使得人工皮革具有仿天然皮革之效果，再加上天然皮革價格昂貴且日趨短缺，此將有利於人工皮革之發展。

##### B.產品應用領域擴大，增加新的需求

因應新材質的研發，應用範圍將再擴大，例如新合成皮--超細纖維為基材之高級人工合成皮，其應用領域可擴及高級運動鞋及傢俱用品，增加新的需求。而為追求汽車輕量化、環保製程，未來汽車零組件塑膠材料正快速發展，甚至可應用到醫療器材如 PVC 皮手套、玩具等等，再再增加了塑膠加工製品的應用範圍。本公司具備多年研發底蘊，產品線完整，且整合客戶需求與客製化之研發能力，長期維持本公司產品競爭力，可分散市場需求變化風險。

##### C.後疫情時代來自經濟體市場的成長

隨著中美貿易戰與新冠肺炎疫情的影響，有不少台商、台幹回到台灣，也帶回來大筆的資金投入不動產市場，明顯可見的是房地產的價格水漲船高，並不限於都會區，工業區廠辦附近的土地甚至供不應求。而這群為數眾多且相對具有高消費能力的族群，正好解決了台灣高所得族群外移對消費的影響，帶回來的不只是投資熱潮，還帶出了新的消費

需求和新的消費模式，此嶄新的消費動力將帶動民生物品需求，間接為塑膠皮市場引入新的活水。

D.長期耕耘本土市場建立良好口碑

本公司長期耕耘本土市場，在業界已累積 50 餘年之經驗，不論在生產技術、研發能力、行銷通路之建構上，均已達成成熟的境界，建立良好口碑。

②不利因素與因應對策

A.全球環保意識提升，各國對於環保法規日趨嚴格

因應全球環保意識提升的潮流下，塑膠產業之相關環保法規日趨嚴格，將影響本公司經營成本的增加及產品的推廣。

因應對策：

本公司已設置相關污染防治設備，並要求於各產品製程皆須符合環保法令要求，另亦精進製程使用無毒溶劑或減少溶劑使用，以及降低廢棄物產出，更持續開發相對環保的複合性 PU 皮革。

B.預期國際油價維持上漲趨勢，將成為塑膠皮業者面臨購料成本增加的壓力

2021 年國際油價受全球經濟復甦、庫存緊張和產能不足等多重因素影響延續 2020 年的漲勢。而 2022 年 2 月俄烏戰事爆發更使原本動盪的能源價格持續飆升。由於預期國際油價仍呈現上漲態勢，對化學材料價格帶來上漲動能，故需注意原物料價格上漲的不利因素，塑膠皮業者仍將面臨購料成本支出增加的挑戰。

因應對策：

本公司除嚴格管控成本外，並與供應廠商維持穩定的供貨合約並適時調整售價。

C.鄰近國家擴充產能，市場競爭激烈，壓縮利潤空間

鄰近國家如韓國、中國大陸、東南亞等不斷擴充產能且近年來技術水準亦不斷提升，使我國業者面臨削價競爭的威脅。

因應對策：

本公司除了固守現有產品之生產與銷售外，並致力於差異化的發展，以避免削價競爭。本公司提供貼近客戶需求之多種材料解決方案，獲得客戶長期穩定之合作關係，同時增加高附加價值產品之研發及銷售，避免削價競爭的產生。此外，密切掌握客戶採購動向，適時進行海外投資設廠。

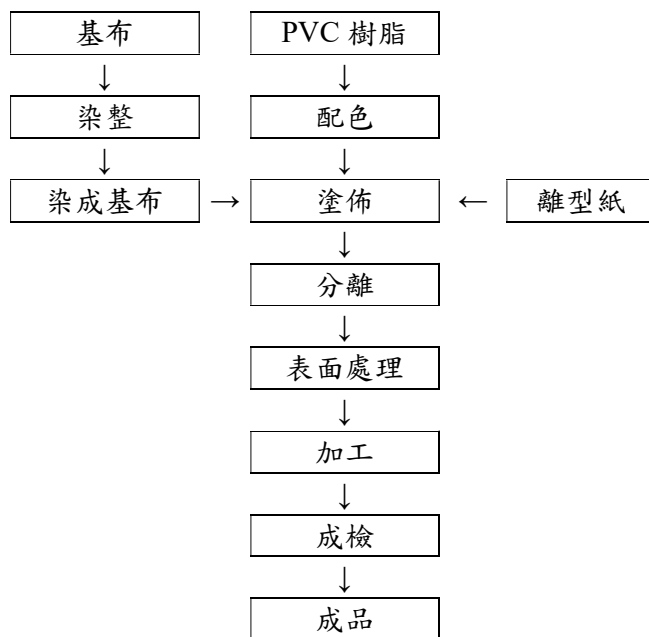
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

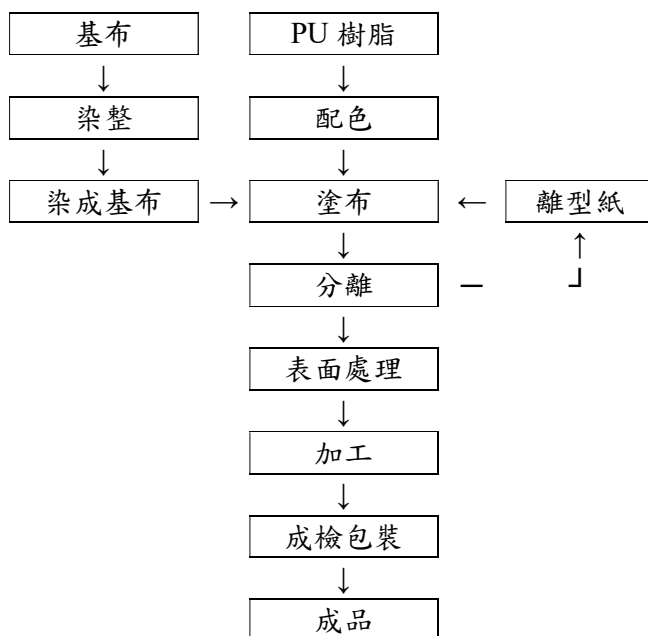
| 主要產品    | 重要用途與功能                                        |
|---------|------------------------------------------------|
| PVC 塑膠皮 | 皮包、鞋類、玩具、手套、椅墊、沙發傢俱、裝潢壁板、遊覽車座椅及車內裝潢材料、車用皮等之原料。 |
| PU 合成皮  | 成衣、皮包、鞋類、照相機套、玩具、手套、傢俱、椅墊套、醫療床墊罩、滑鼠墊及手機殼等原料。   |

## 2、產製過程：

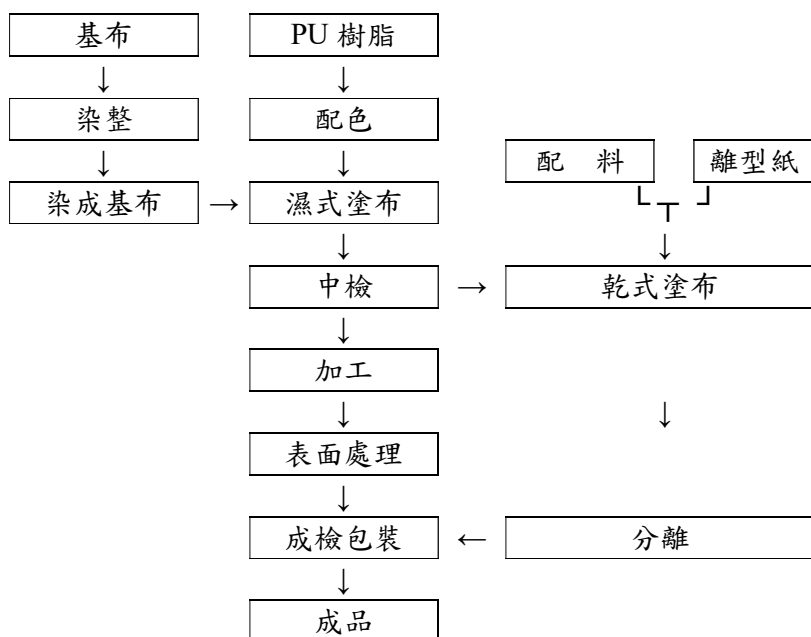
### (1)PVC 柔軟皮製造流程



## (2)乾式 PU 合成皮製造流程



## (3)濕式 PU 合成皮製造流程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料    | 供應來源及地區                | 供應狀況 |
|---------|------------------------|------|
| 樹脂      | 國內                     | 正常   |
| 溶劑      | 國內                     | 正常   |
| 碳酸鈣     | 國內                     | 正常   |
| 塑膠粉     | 國內                     | 正常   |
| 可塑劑     | 國內                     | 正常   |
| 離型紙     | 由國外供應，主要來自美國、義大利、英國、日本 | 正常   |
| 色料      | 國內                     | 正常   |
| 助劑      | 國內                     | 正常   |
| AGD(底布) | 國內                     | 正常   |

(四)最近二年度進(銷)貨客戶金額大於 10%之客戶

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度         |         |        |         | 112 年度         |        |        |             | 113 年度第一季      |        |        |             |
|----|----------------|---------|--------|---------|----------------|--------|--------|-------------|----------------|--------|--------|-------------|
|    | 名稱             | 金額      | 比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額     | 比率 (%) | 與發行人之關係     | 名稱             | 金額     | 比率 (%) | 與發行人之關係     |
| 1  | 廠商 A           | 31,665  | 19     | 無       | 廠商 A           | 13,553 | 16     | 本公司之<br>母公司 | 廠商 A           | 6,510  | 22     | 本公司之<br>母公司 |
| 2  | 廠商 B           | 21,497  | 13     | 無       | 廠商 B           | 11,616 | 15     | 無           | 廠商 B           | 3,318  | 11     | 無           |
| 3  |                |         |        |         |                |        |        |             |                |        |        |             |
| 4  | 其他<br>(未達 10%) | 116,280 | 68     | 無       | 其他<br>(未達 10%) | 56,209 | 69     | 無           | 其他<br>(未達 10%) | 19,585 | 67     | 無           |
|    | 進貨淨額           | 169,442 | 100    |         | 進貨淨額           | 81,378 | 100    |             |                | 29,413 | 100    |             |

增減變動原因：

本公司主要原料為樹脂、溶劑、塑膠粉、離型紙及色料，主要供應商之產能、供貨之品質及穩定度良好，主要進貨金額變化係因當年度訂單情形及產銷策略而有所變化，最近二年度有廠商 A、廠商 B 占進貨淨額比率超過 10%以上，A 公司為為本公司之母公司，自民國 81 年交易迄今，主要銷售本公司樹脂原料，本期進貨增加原因係配合公司用料開發，增加廠商對抗力，節省原料成本。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度         |         |        |         | 112 年度         |         |        |         | 113 年度第一季      |        |        |         |
|----|----------------|---------|--------|---------|----------------|---------|--------|---------|----------------|--------|--------|---------|
|    | 名稱             | 金額      | 比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額      | 比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱             | 金額     | 比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 客戶 A           | 112,875 | 35     | 無       | 客戶 A           | 58,454  | 36     | 無       | 客戶 A           | 21,351 | 41     | 無       |
| 2  | 客戶 B           |         |        |         | 客戶 B           |         |        |         | 客戶 B           | 5,660  | 11     | 無       |
| 3  | 其他<br>(未達 10%) | 212,487 | 65     | 無       | 其他<br>(未達 10%) | 103,159 | 64     | 無       | 其他<br>(未達 10%) | 25,396 | 48     | 無       |
|    | 銷貨淨額           | 325,362 | 100    |         | 銷貨淨額           | 161,724 | 100    |         | 銷貨淨額           | 52,407 | 100    |         |

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟碼

| 生 產 量<br>產 品 值 | 111 年度 |       |         | 112 年度 |       |         |
|----------------|--------|-------|---------|--------|-------|---------|
|                | 產能     | 產量    | 產值      | 產能     | 產量    | 產值      |
| PVC 柔軟皮        | 500    | 358   | 62,587  | -      | 15    | 2,438   |
| PU 合成皮         | 10,000 | 8,178 | 178,408 | 10,000 | 4,698 | 130,139 |
| 合計             | 10,500 | 8,536 | 240,995 | 10,000 | 4,713 | 132,577 |

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟碼

| 銷 售 量<br>主 要 產 品 值 | 111 年度 |         |     |        | 112 年度 |         |     |       |
|--------------------|--------|---------|-----|--------|--------|---------|-----|-------|
|                    | 內 銷    |         | 外 銷 |        | 內 銷    |         | 外 銷 |       |
|                    | 量      | 值       | 量   | 值      | 量      | 值       | 量   | 值     |
| PVC 柔軟皮            | 297    | 39,545  | 67  | 11,815 | 56     | 8,167   | 0   | 0     |
| PU 合成皮             | 8,149  | 214,234 | 71  | 1,783  | 4,202  | 121,744 | 35  | 1,018 |
| 其 他                |        | 57,986  |     |        |        | 25,788  |     | 5,007 |
| 合 計                | 8,446  | 311,765 | 138 | 13,598 | 4,258  | 155,699 | 35  | 6,025 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

| 年 度            |      | 111 年  | 112 年  | 113 年截至<br>3 月 20 日止 |
|----------------|------|--------|--------|----------------------|
| 員 工<br>人 數     | 直接人工 | 33     | 19     | 19                   |
|                | 間接人工 | 18     | 24     | 23                   |
|                | 合 計  | 51     | 43     | 42                   |
| 平 均 年 齡(歲)     |      | 48.02  | 49.58  | 49.32                |
| 平均服務年資(年)      |      | 8.01   | 8.87   | 8.18                 |
| 學 歷 分 布<br>比 率 | 碩士以上 | 3.92%  | 4.65%  | 4.76%                |
|                | 大學   | 15.69% | 18.60% | 19.05%               |
|                | 專科以下 | 80.39% | 76.75% | 76.19%               |

四、環保支出情形：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

(1) 污染設施設置許可證或污染排放許可證申領情形

| 證照名稱                     | 許可證號                | 核准期間                                 |
|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 廢(污)水排放地面水體簡易許可文件        | 南市府環水字第 01629-07 號  | 自 112 年 08 月 04 日起至 117 年 08 月 03 日止 |
| PU(濕式)皮製造程序(M01)(220002) | 南市環空操證字第 D0592-01 號 | 自 110 年 11 月 23 日起至 113 年 09 月 03 日止 |
| PU(乾式)皮製造程序(M02)(220002) | 南市環空操證字第 D0966-00 號 | 自 111 年 10 月 20 日起至 116 年 10 月 19 日止 |
| 熱媒加熱程序(M05)(000002)      | 南市環空操證字第 D0798-00 號 | 自 112 年 05 月 18 日起至 117 年 05 月 17 日止 |

(2) 應繳納污染防治費用：本公司 112 年度繳納空氣污染防治費共 604 仟元、土壤及地下水污染整治費共 210 仟元。



### (3)應設立環保專責單位人員

| 姓名  | 許可證內容            | 許可證號                   |
|-----|------------------|------------------------|
| 蔡岳勳 | 乙級空氣污染防治專責人員     | (110)環署訓證字第 FB130041 號 |
| 蔡岳勳 | 甲級廢棄物處理專業技術人員    | (109)環署訓證字第 HA130473 號 |
| 詹金儒 | 乙級毒性化學物質專業技術管理人員 | (105)環署訓證字第 JB090282 號 |

### 2.列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

112 年 12 月 31 日 單位：元

| 設備名稱     | 數量  | 取得日期     | 投資成本      | 未折減餘額   | 用途及預計產生效益                |
|----------|-----|----------|-----------|---------|--------------------------|
| DOP 回收設備 | 1 台 | 84.11.30 | 6,402,000 | 106,354 | 針對可塑劑產生之空汙凝結成廢油，再進行後續處理。 |
| 廢水處理設備   | 1 式 | 80.12.31 | 9,374,295 | 0       | 針對工廠產生之汙水進行處理至可排放之標準。    |
| 廢氣處理設備   | 1 式 | 106.5.22 | 3,095,000 | 785,274 | 針對工廠產生之廢氣進行處理至可排放之標準。    |

- 3.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情事。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係：

- 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

- ①本公司員工均依職工福利金條例加入「職工福利委員會」並定期召開會議，聚焦員工相關福利措施等相關議題討論。
- ②委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就公司每月營業額、員工薪資、下腳變賣等金額 提撥福利金。
- ③本公司福利委員會舉辦事項如下：舉辦員工旅遊、每月致贈該月壽星禮物、三節贈品、員工服役補助、喪葬補助、結婚祝賀金、生育補助費、康樂事項、團體保險。

#### ●112 年度活動資訊：

112 年 6 月 11 日至 6 月 13 日舉辦澎湖三日遊。

112 年 9 月 16 日中秋烤肉聯歡活動。

112 年 11 月 5 日員工家庭日一日遊。

### (2)進修、訓練及其實施狀況

公司提供員工適切、有效的學習環境，訓練人員皆能主動協助新進員工解決問題，讓員工能感受到學習的樂趣，願意主動學習，達成績效改善目標。

根據員工的工作需求，以及企業的整體環境，搭配多元化的外部訓練課程，強化員工專業技能，吸引員工持續學習，以達到良好的學習成效。

● 112 年員工在職教育訓練

| 進修日期      | 課 程 名 稱                  | 講 師 | 參與人數 | 講授時數 |
|-----------|--------------------------|-----|------|------|
| 110/12/28 | 感電危害防護                   | 謝金德 | 88   | 1.5  |
| 111/06/29 | 捲夾危害辨識、控制                | 黃財智 | 77   | 1.5  |
| 111/12/29 | 火災爆炸災害案例解說既預防實務討論        | 黃財智 | 70   | 1.5  |
| 112/04/18 | 自衛消防編組訓練成果               | 蔡岳勳 | 44   | 4    |
| 112/06/21 | 固定式起重機相關法規、災害案例及事故預防     | 黃財智 | 64   | 1.5  |
| 112/10/23 | 自衛消防編組訓練成果               | 蔡岳勳 | 44   | 4    |
| 112/12/05 | 危害性化學物品分類與標示認識、災害案例及事故預防 | 謝金德 | 63   | 1.5  |
| 112/12/11 | 毒性化學物質災害整體演練             | 詹金儒 | 44   | 1.5  |
| 112/12/11 | 空氣污染突發事故演習               | 詹金儒 | 44   | 1.5  |
| 112/12/14 | 誠信經營守則及防範不誠信行為宣導會        | 鄭毓棠 | 11   | 1    |
| 112/12/15 | 誠信經營守則及防範不誠信行為宣導會        | 鄭毓棠 | 30   | 1    |

(3)員工退休制度與其實施狀況

- ①配合勞工退休金提撥舊制，對選擇適用勞動基準法相關退休金規定(舊制)員工，本公司依法設立勞工退休準備金監督委員會，按員工每月薪資總額 15%提撥，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，有關退休金之支付，悉由該基金專戶支付，不足數額由本公司補提。員工退休條件係依勞動基準法規定辦理。112 年度 2 人退休。
- ②配合勞工退休金提撥新制，對選擇適用勞工退休金條例攜帶式帳戶(新制)員工，按月提撥給付薪資之 6%，存入該員工勞保局個人專戶。

(4)勞資協議情形

本公司制定公司規章，從員工錄用、升遷至退休、撫恤皆有完整規劃，做為公司與員工之共同規範，並定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流，因此勞資關係和諧，尚無勞資爭議發生。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司廣採員工之建議，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治及申訴辦法，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁，於年終授予優良員工之褒揚。

(6)工作環境與員工人身安全保護措施

為防止職業災害，維護公司從業員工之安全與健康，特依勞工安全衛生法制定安全衛生守則，規定安全管理事項，俾利員工有所遵循。

- ①各級主管人員應密切注意所屬從業員工之安全衛生情況並指導之。
- ②安全衛生管理人員各級主管應隨時注意有無不安全情況，並隨時糾正及報告不安全情況。
- ③廠內一切有關安全衛生設施，應經常注意與保養，以保持其效能，如發現有異常時，應即補修或採其他必要措施。
- ④本公司依照法令規定定期舉行從業人員之健康檢查，其全部檢查費用由公司負擔。
- ⑤工業安全宣導、演習、訓練之相關通知、公告、開會記錄等具體資料，由管理課負責執行，並將該執行文件存檔。
- ⑥主管人員安全守則：
  - A.主管人員應負防止意外事故發生之責任，必須確實明瞭其所監督工作之安全操作方法。

- B.任何危險情況足以危及人員或設備之安全時，主管人員應負責立即改善，不能改善時，應即時報告其上級。
- C.非事先徵得主管同意，他人不得在非自己工作之部門從事任何修理或調整等作業。
- D.操作生產設備之主管，於修理部門開始修理工作之前，應親自檢查管路及設備之壓力，或必須排除之液體已確實排除，應避免碰撞之設備，於必要時其附近須加強臨時保護措施。

⑦一般安全守則

- A.已設置之安全衛生設備，不得任意拆卸或使其失去效能。發現安全衛生設備被拆卸或喪失效能時，應立即報告主管人員。
- B.工作人員對於其所執行之工作須確切熟知計畫程度及安全要項以免危害發生。
- C.在危險工作地區或有危險之處所，對於設置之危險標誌均須注意並遵守之。

⑧每位員工必須確實依據公司所訂定之各項作業安全守則確實執行。各項作業守則包括消防守則、電氣安全守則、物料搬運及儲存安全守則、機械安全守則、手工具守則、防護具守則、推高機作業工作守則、鍋爐作業安全守則、升降機標準作業工作守則、吊掛作業工作守則、使用有機溶劑注意事項、從事特殊化學物質作業工作守則、一般性衛生守則、通氣排氣守則、採光照明守則、急救守則等。

⑨制定外包工程管理辦法，明確規範入廠承包之作業規範及動火管制辦法。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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，應說明無法合理估計之事實

(1)本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而發生之損失。

(2)本公司遵守勞基法及相關法令之規範，勞資雙方已建立良好的互動關係，故預測未來仍無因勞資糾紛所遭受之損失。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資資安全管理之資源

1. 本公司於 112 年 12 月 22 日成立資安管理組織架構，配置資訊安全專責主管及資訊安全專責人員各一名，並提報董事會。
2. 資通安全風險管理架構：

| 資 安 管 理 組 織 架 構 |  |              |  |      |  |
|-----------------|--|--------------|--|------|--|
|                 |  |              |  |      |  |
|                 |  |              |  |      |  |
|                 |  | 資訊安全<br>管理部門 |  |      |  |
|                 |  |              |  |      |  |
|                 |  | 資安主管         |  |      |  |
|                 |  |              |  |      |  |
|                 |  |              |  |      |  |
| 資安人員            |  |              |  | 協力廠商 |  |

### 3.資通安全管理政策

為有效推行資訊安全管理制度，以確保資料、系統、設備及網路安全、設備及網路安全，本公司訂定有資訊應用相關之電腦軟硬體管理規定、系統主機管理規定、及資通安全相關評估辦法，做為資訊安全管理工作之執行、評估及稽核指引，以確保本公司各資訊系統可持續性運作、所屬資訊之完整性、有效性、可用性、及安全性，並落實遵守資通安全相關法律及規定。

### 4.具體管理方案及投資資通安全管理之資源

各項資通安全政策及具體管理方案說明如下：

- (1)資通安全管理政策：為確保本公司資訊安全，每年依資通安全稽核查檢表，針對資訊安全政策、組織安全、資產分類與控制、人員安全、實體與環境安全、通訊與作業管理、存取控制、系統開發與維護、營運持續管理、相關法令符合性等事項進行評估，並由稽核單位抽樣複查。
- (2)資通安全管理措施：
  1. 機房及電力：管制人員進出、進行環境監控、進行環境監控、並定期檢測不斷電系統檢測不斷電系統。
  2. 主機管理：導入虛擬化容錯移轉之備援架構，以避免故障影響，同時定期完整備份資料及執行異地保存等，訂定明確的管理規範，並依規範定期實施復原演練
  3. 網路管理：內部設置有防護機制，進行 VPN 管制及使用通知 VPN 管制及使用通知，對各主要設備皆規畫有對應之備援設備，以減低故障影響，同時租用經認證之網路攻擊防護、垃圾信件過濾及信件病毒過濾防護、(中華電信資安艦隊)服務，進行雙重防護。
  4. 電腦管制：導入電腦資產管理系統，即時管制全公司電腦，掌握電腦的異動、電腦軟體的合法使用，強制防護軟體的啟用，及報廢的處置。
  5. 帳戶管制：各系統使用權限皆需經申請及簽審核，人員調離職的權限檢視，並每年定期複查人員權限。
  6. 系統發展：針對系統之作業權限、存取管理、功能變更、問題處理等，訂定明確的作業程序與規範。
  7. 教育推廣：平時交機使用旋即進行資安觀念宣導，定期執行新人訓練資安訓練宣導，同時不定期公告高風險資訊，提醒員工加強資安觀念。
  8. 組織管理：專職資訊管理部門及人員，並定期向經營最高主管報告執行運作狀況

二、列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因資通安全事件而發生之損失。

## 七、重要契約

112 年度及截至 113 年 3 月 31 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 | 兆豐銀行     | 112/08/27<br>~113/08/26 | 1.授信額度：220,000 仟元<br>2.利率：按 TAIBOR 3 或 6 個月+1%<br>3.擔保品：學甲一、四廠                                                         | 無    |
| 借款合同 | 臺灣中小企業銀行 | 112/08/01<br>~113/08/01 | 1.授信額度：90,000 仟元<br>2.利率：<br>一年期定存機動利率+0.26%機動利息<br>3.擔保品：學甲一廠                                                         | 無    |
| 借款合同 | 台中商業銀行   | 112/12/19<br>~113/12/19 | 1.授信額度：50,000 仟元<br>2.利率：按月定存利率指數+0.91%                                                                                | 無    |
| 借款合同 | 板信商業銀行   | 111/05/30<br>~114/05/30 | 1.授信額度：50,000 仟元<br>2.利率：按月定存利率+0.81%機動計息                                                                              | 無    |
| 借款合同 | 元大商業銀行   | 112/08/27<br>113/08/26~ | 1.授信額度：30,000 仟元<br>2.利率：定存利率指數+0.43%機動計息                                                                              | 無    |
| 借款合同 | 第一商業銀行   | 112/07/10<br>~113/07/09 | 1.授信額度：65,000 仟元<br>2.利率：<br>貸放期限 3 個月內，按三個月期定存機動利率加 0.79%；<br>貸放期限逾 3 個月，按一年期定儲存機動利率加 0.6%<br>3.額度合計動用餘額不得逾 50,000 仟元 | 無    |
| 借款合同 | 中國信託銀行   | 112/01/13<br>~114/01/13 | 1.授信額度：49,500 仟元<br>2.利率：TAIBOR(1M)+1.74%                                                                              | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### (1)簡明資產負債表-合併：不適用

##### (2)簡明資產負債表-個體(個別)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|-------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | 112 年             | 111 年     | 110 年     | 109       | 108       |
| 流 動 資 產     | 406,543           | 347,404   | 280,015   | 526,432   | 566,349   |
| 不動產、廠房及設備   | 637,095           | 651,073   | 531,523   | 549,021   | 547,615   |
| 無 形 資 產     |                   | -         | -         | -         | -         |
| 其 他 資 產     | 505,670           | 443,466   | 447,924   | 105,302   | 110,873   |
| 資 產 總 額     | 1,549,308         | 1,441,943 | 1,259,462 | 1,180,755 | 1,224,837 |
| 流動負債        | 分配前               | 512,256   | 257,586   | 270,716   | 250,868   |
|             | 分配後               | 尚未分配      | 257,586   | 344,966   | 271,868   |
| 非 流 動 負 債   | 83,713            | 355,104   | 41,398    | 50,691    | 54,831    |
| 負債總額        | 分配前               | 595,969   | 612,690   | 312,114   | 301,559   |
|             | 分配後               | 尚未分配      | 612,690   | 386,364   | 322,559   |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 953,339           | 829,253   | 947,348   | 879,196   | 993,112   |
| 股 本         | 675,000           | 675,000   | 700,000   | 700,000   | 700,000   |
| 資 本 公 積     | 9,252             | 9,252     | -         | -         | -         |
| 保留盈餘        | 分配前               | 269,042   | 144,956   | 297,227   | 179,196   |
|             | 分配後               | 尚未分配      | 144,956   | 222,977   | 158,196   |
| 其 他 權 益     | 45                | 45        | -         | -         | -         |
| 庫 藏 股 票     | -                 | -         | (49,879)  | -         | -         |
| 非 控 制 權 益   | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 權 益 總 額     | 分配前               | 1,549,308 | 829,253   | 947,348   | 879,196   |
|             | 分配後               | 尚未分配      | 829,253   | 873,098   | 879,196   |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司108年度起出具個別財務報告書。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

##### (3)綜合損益表-合併：不適用

(4)簡明綜合損益表-個體(個別)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |          |         |          |         |
|-------------------------|-------------------------|----------|---------|----------|---------|
|                         | 112 年                   | 111 年    | 110 年   | 109 年    | 108 年   |
| 營 業 收 入                 | 161,724                 | 325,363  | 365,000 | 332,962  | 422,923 |
| 營 業 毛 利                 | 9,119                   | 61,708   | 61,736  | 47,885   | 60,034  |
| 營 業 損 益                 | (30,121)                | 17,250   | 18,589  | 9,497    | 11,092  |
| 營業外收入及支出                | 154,815                 | (55,204) | 121,647 | 36,220   | 106,128 |
| 稅 前 淨 利                 | 124,694                 | (37,954) | 140,236 | (26,723) | 117,220 |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 123,459                 | (41,198) | 136,765 | (26,723) | 117,220 |
| 停 業 單 位 損 失             |                         |          | -       | -        | -       |
| 本期淨利 (損)                | 123,459                 | (41,198) | 136,765 | (28,429) | 114,194 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      | 627                     | 1,106    | 2,266   | (1,487)  | 3,738   |
| 本期綜合損益總額                | 124,086                 | (40,092) | 139,031 | (29,916) | 117,932 |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 124,086                 | (40,092) | 139,031 | (29,916) | 117,932 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         |                         |          |         | -        | -       |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 124,086                 | (40,092) | 139,031 | (29,916) | 117,932 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 |                         |          |         | -        | -       |
| 每 股 盈 餘                 | 1.83                    | (0.61)   | 1.96    | (0.41)   | 1.63    |

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 108 年度起出具個別財務報告書。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 簽 證 會 計 師 姓 名 | 查 核 意 見    |
|-----|---------------|------------|
| 108 | 吳漢期、徐聖忠       | 無保留意見      |
| 109 | 徐聖忠、徐永堅       | 無保留意見      |
| 110 | 馮敏娟、徐永堅       | 無保留意見      |
| 111 | 許振隆、陳國宗       | 無保留意見(註 1) |
| 112 | 許振隆、陳國宗       | 無保留意見      |

註 1:前期由其他會計師查核

## 二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-合併：不適用

(2) 財務分析-個體(個別)

| 分析項目                                           |                  | 最近五年度財務分析 |         |        |         |         |
|------------------------------------------------|------------------|-----------|---------|--------|---------|---------|
|                                                |                  | 112 年     | 111 年   | 110 年  | 109 年   | 108 年   |
| 財務結構 (%)                                       | 負債占資產比率          | 38.47     | 42.49   | 24.78  | 25.54   | 18.92   |
|                                                | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 162.78    | 181.91  | 186.02 | 169.37  | 191.36  |
| 償債能力 %                                         | 流動比率             | 79.36     | 134.87  | 103.43 | 209.84  | 320.16  |
|                                                | 速動比率             | 73.31     | 116.93  | 81.34  | 180.64  | 284.32  |
|                                                | 利息保障倍數           | 12.55     | (5.61)  | 66.81  | (13.66) | 93.52   |
| 經營能力                                           | 應收款項週轉率 (次)      | 4.44      | 6.41    | 6.83   | 5.97    | 6.76    |
|                                                | 平均收現日數           | 82        | 57      | 53     | 61      | 54      |
|                                                | 存貨週轉率 (次)        | 4.41      | 5.46    | 4.80   | 4.30    | 5.17    |
|                                                | 應付款項週轉率 (次)      | 9.98      | 12.91   | 11.93  | 10.85   | 10.25   |
|                                                | 平均銷貨日數           | 82.77     | 67      | 76     | 85      | 71      |
|                                                | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 0.25      | 0.55    | 0.68   | 0.61    | 0.77    |
|                                                | 總資產週轉率 (次)       | 0.11      | 0.24    | 0.30   | 0.28    | 0.36    |
| 獲利能力                                           | 資產報酬率 (%)        | 8.83      | (2.71)  | 11.35  | (2.24)  | 9.67    |
|                                                | 權益報酬率 (%)        | 13.85     | (4.64)  | 14.98  | (3.04)  | 11.70   |
|                                                | 占實收資本比率 (%)      | (4.46)    | 2.56    | 2.66   | 1.36    | 1.58    |
|                                                | 營業利益稅前純益         | 18.47     | (5.62)  | 20.03  | (3.82)  | 16.75   |
|                                                | 純益率 (%)          | 76.34     | (12.66) | 37.47  | (8.54)  | 27      |
| 現金流量                                           | 每股盈餘 (元)         | 1.83      | (0.61)  | 1.96   | (0.41)  | 1.63    |
|                                                | 現金流量比率 (%)       | 6.75      | 24.05   | 26.90  | 13.40   | 18.79   |
|                                                | 現金流量允當比率 (%)     | 51.62     | (4.69)  | (7.20) | (11.40) | (11.90) |
| 槓桿度                                            | 現金再投資比率 (%)      | 3.10      | (0.98)  | 5.04   | (3.89)  | (3.64)  |
|                                                | 營運槓桿度            | (0.06)    | 2.84    | 2.81   | 4.06    | 4.46    |
| 槓桿度                                            | 財務槓桿度            | 2.74      | 1.50    | 1.13   | 1.23    | 1.12    |
| 最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20%者可免分析)              |                  |           |         |        |         |         |
| 1.流動比率、速動比率減少：應付公司債轉列一年內到期之賣回權公司債類所致           |                  |           |         |        |         |         |
| 2.利息保障倍數增加：主係 112 年獲利增加所致。                     |                  |           |         |        |         |         |
| 3.應收帳款週轉率降低、收現天數增加、固定資產週轉率及總資產週轉率降低：主係銷貨淨額降低所致 |                  |           |         |        |         |         |
| 4.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益、純益率增加原因：主係 112 獲利增加所致。    |                  |           |         |        |         |         |
| 5.營業利益降實收資本比率降低原因：主係 112 年營業利益降低所致。            |                  |           |         |        |         |         |
| 6.現金流量比率減少：主係 112 年度營業活動淨現金流入減少所致。             |                  |           |         |        |         |         |



註1：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資或資本公積轉資後流通在外之加權平均普通股股數計算

註2：分析項目之計算公式如下：

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

信立化學工業股份有限公司

審計委員會審查報告書



董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分派議案，其中個別財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所許振隆會計師及陳國宗會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人 許綺初

許綺初

中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

四、最近年度個別財務報告暨會計師查核報告：詳附錄一

五、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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況及經營檢討分析

#### (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

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                                                  | 111 年度           | 112 年度           | 增(減)金額          | 變動比例(%)       |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 流動資產                                                        | 347,404          | 406,543          | 59,139          | 17.02         |
| 不動產、廠房及設備                                                   | 651,073          | 637,095          | (13,978)        | (2.15)        |
| 其他資產                                                        | 443,466          | 505,670          | 62,204          | 14.03         |
| <b>資產總額</b>                                                 | <b>1,441,943</b> | <b>1,549,308</b> | <b>107,365</b>  | <b>7.45</b>   |
| 流動負債                                                        | 257,586          | 512,256          | 254,670         | 98.87         |
| 非流動負債                                                       | 355,104          | 83,713           | (271,391)       | (76.43)       |
| <b>負債總額</b>                                                 | <b>612,690</b>   | <b>595,969</b>   | <b>(16,721)</b> | <b>(2.73)</b> |
| 股 本                                                         | 675,000          | 675,000          | —               | —             |
| 資本公積                                                        | 9,252            | 9,252            | —               | —             |
| 保留盈餘                                                        | 144,956          | 269,072          | 124,116         | 85.62         |
| 其他權益                                                        | 45               | 45               | —               | —             |
| 非控制權益                                                       | —                | —                | —               | —             |
| <b>股東權益總額</b>                                               | <b>829,253</b>   | <b>953,339</b>   | <b>124,086</b>  | <b>14.96</b>  |
| 重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫說明：(僅針對增減變動達 20%以上者且變動金額達一仟萬元以上者分析說明) |                  |                  |                 |               |
| 1.流動負債增加、非流動負債減少：應付公司債由非流動負債轉列流動負債。                         |                  |                  |                 |               |
| 2.保留盈餘增加：係本期淨利增加。                                           |                  |                  |                 |               |

## (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及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.財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 111 年度   | 112 年度   | 增 ( 減 ) 金 額 | 變動比例(%)  |
|-----------|----------|----------|-------------|----------|
| 營業收入淨額    | 325,363  | 161,724  | (163,639)   | (50.29)  |
| 營業成本      | 263,655  | 152,605  | (111,050)   | (42.12)  |
| 營業毛利      | 61,708   | 9,119    | (52,589)    | (85.22)  |
| 營業費用      | 44,458   | 39,240   | (5,218)     | (11.74)  |
| 營業利益      | 17,250   | (30,121) | (47,371)    | (274.61) |
| 營業外收入及支出  | (55,204) | 154,815  | 210,019     | 380.44   |
| 稅前淨利(損)   | (37,954) | 124,694  | 162,648     | 428.54   |
| 所得稅       | 3,244    | 1,235    | (2,009)     | (61.93)  |
| 本期淨利(損)   | (41,198) | 123,459  | 164,657     | 399.67   |

重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫說明：

(僅針對增減變動達 20%以上者且變動金額達一仟萬元以上者分析說明)

1.營收、成本、毛利減少原因：2023 年受到烏俄戰爭、高通膨及去庫存化影響，導致全球不景氣。由於大環境不佳，各主流運動大廠成衣類如 Adidas、Nike、NB 均出現消費萎縮之現象，致使訂單量不足，營收下滑。

2.營業外收入增加原因：

(1) 112 年度新增「太陽光電發點系統」售電收入 9,529 千元。

(2) 112 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 142,857 千元。

3.稅前淨利增加：主係營業外收入增加所致。

### 2.預期銷售數量與其依據

112 年營收平均較去年同期平均下降約五成，主要為客戶反映通膨、俄烏戰爭、客戶去化庫存等國際經濟環境因素影響訂單所致。

展望 2024 年，春夏及秋冬款服飾庫存已趨於正常化，品牌廠、通路商下單亦恢復以往模式（短單比例逐步回升、訂單能見度拉長），台成衣廠營收動能可望受惠庫存回補而訂單增溫，2024 年秋冬款訂單動能則仍需要觀察美國經濟是否能如預期軟著陸

### 3.公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

持續開拓新市場，以現有產品為基礎進行市場之延伸拓展，並增加 TPU 環保材及透濕防水成衣全貼產品，新增 PUR 設備開發取代原油性接著層降低產品溶劑含量，並繼續投入研究開發，提高產品附加價值。

### (三)現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析如下：

#### 1.最近年度現金流量變動情形之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目                                                                           | 年度 | 111 年度    | 112 年度    | 增減金額      | 增減比率    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業活動之淨現金流入                                                                   |    | 61,949    | 34,595    | (27,354)  | (44.16) |
| 投資活動之淨現金流入(出)                                                                |    | (205,803) | (101,085) | (104,718) | (50.88) |
| 籌資活動之淨現金流入(出)                                                                |    | 209,794   | 8,521     | (201,273) | (95.94) |
| 本年度現金流量變動情形分析：                                                               |    |           |           |           |         |
| 1.營業活動：112 年度因營收下滑，導致因營運產生之現金流入減少。                                           |    |           |           |           |         |
| 2.投資活動：主係 111 年度購置不動產設備及建置太陽能發電系統，致投資活動產生現金流出，112 年度因處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款所致。 |    |           |           |           |         |
| 3.籌資活動：111 年度發行無擔保可轉換公司債，致淨現金流入增加。                                           |    |           |           |           |         |

#### 2.流動性不足之改善計畫

| 項目                                        | 年度 | 111 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 | 增(減)比例(%) |
|-------------------------------------------|----|-----------------|-----------------|-----------|
| 現金流量比率(%)                                 |    | 24.05           | 6.75            | (71.93)   |
| 現金流量允當比率(%)                               |    | (4.68)          | 51.62           | (1202.99) |
| 現金再投資比率(%)                                |    | (0.98)          | 3.10            | (416.33)  |
| 增減比例變動說明：(僅針對增減變動達 20%以上者分析說明)            |    |                 |                 |           |
| 現金流量比率、現金流量允當比率及現金在投資比率：主要係營業活動淨現金流量減少所致。 |    |                 |                 |           |

本公司與國內銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，故在合理資金需求下，公司尚無財務流動性不足或資金短缺之虞。

#### 3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1)                          | 預計全年來自營業<br>活動淨現金流入(出)<br>量(2) | 預計全年其他<br>現金流入(出)<br>量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補救計<br>畫 |      |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|------|
|                                        |                                |                           |                                 | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 31,447                                 | 45,000                         | 10,000                    | 86,447                          | -                | -    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：                      |                                |                           |                                 |                  |      |
| (1)營業活動：預估原物料漲幅、通膨及消費市場緊縮，全年營業活動預期淨流出。 |                                |                           |                                 |                  |      |
| (2)其他活動：預計購置商辦大樓及有價證券等投資活動。            |                                |                           |                                 |                  |      |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。              |                                |                           |                                 |                  |      |

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- (1)本公司於 111 年投資【太陽光電發電系統】，總投資金額 91,460 千元，於 111 年 12 月 9 日正式啟動再生能源發電運轉，並於 112 年完成竣工驗收。
- (2)112 年度總發電收入 11524 千元，發電量 2677 千度、減碳 1325 公噸。

(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：

(1)轉投資政策

本公司對於轉投資事業主要係基於業務上需求。而對其之業務管理政策係依據內控制度之「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」，做為轉投資事業經營管理之依循規範。

(2)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無

(六)其他重要事項：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理分析評估事項：

(一)風險因素

(1) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 111 年度  | 112 年度   |
|-----------------|---------|----------|
| 營收淨額            | 325,363 | 161,724  |
| 利息費用            | (5,746) | (10,800) |
| 利息費用 / 營收淨額     | (1.77)% | (6.68)%  |
| 淨兌換利益(損失)       | 952     | 988      |
| 兌換利益(損失) / 營收淨額 | 0.29%   | 0.61%    |

(2)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

(A)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利(損)將增加或減少 1,456 千元及 1783 千元，主因係本公司之變動利率借款。

(B)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美元及人民幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二及一一一年度之稅後淨利(損)將分別增加或減少 124 千元及 110 千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司主要銷售產品多以內銷為主，故匯率變動對公司影響微小，為降低匯率變動之影

響，本公司除密切注意匯率變化趨勢及加強收支預算，並以自然避險為原則，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，以此較機動之方式藉以降低匯率波動對公司所造成的影響。

(C)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受新冠肺炎疫情蔓延衝擊，世界主要國家皆採貨幣寬鬆政策，通膨展望有向上之風險，但本公司仍持續密切注意物價指數對本公司採購成本之影響，適時依需要調整策略來避免通貨膨脹之風險。

(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：

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本業之經營外，本公司並未從事高風險、高槓桿投資等交易，亦未從事衍生性金融商品交易。本公司未有資金貸與他人及為他人背書保證之情事，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」及「背書保證作業程序」，相關作業程序業經股東會決議通過，為本公司執行相關交易之依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

| 最近年度計劃         | 目前進度                                                                            | 應再投入研發費用 | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                                          |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高固 A7000       | 1.柔軟度<br>2.發泡高固開發<br>3.持續開發功能性產品<br>4.搭配 PUR 機台開發完全無溶劑產品<br>5.低溶劑單膜<br>6.應用家具市場 | NT\$200萬 | 1.因應環保無溶劑<br>2.高物性<br>3.功能性新產品之原料持續開發<br>4.新紙紋,色水,花紋                                     |
| 醫療床            | 1.產品測試階段完成<br>2.依來布需求調整配方與製程條件                                                  | NT\$300萬 | 1.原料生產過程得力求穩定控制<br>2.機台加工過程寬度收縮之控制<br>3.高週波強度控制                                          |
| 功能性 PU 膜       | 1.樣品推廣逐漸發酵<br>2.依來布需求調整配方製程條件<br>3.部分產品已開訂單生產                                   | NT\$250萬 | 1.原料生產過程得力求穩定控制<br>2.機台加工過程寬度收縮之控制<br>3.應用於面層可具多功能性,如耐燃,保溫等                              |
| TPU 運動鞋材產品延續開發 | 1.低 DMF 產品<br>2.雷射變色龍產品開發<br>3.熔切產品開發<br>4.新紋路開發<br>5.粉碎皮料新色<br>6.雷射蔥粉開發        | NT\$100萬 | 1.TPU 貼合其物性已達要求<br>2.色水,效果,紋路變化性<br>3.ROLLMAC 印刷。<br>4.回收料添加。                            |
| 類重貼變色產品開發      | 1.使用特殊可熱塑糊料<br>2.粉碎皮料新色<br>3.立體感布紋<br>4.壓花機熱壓顯現布紋<br>5.低 DMF<br>6.印花            | NT\$100萬 | 1.常溫耐曲折須達 10 萬下<br>2.耐磨,剝離品質符合需求<br>3.布紋多變性<br>4.印花紋路變化性<br>5.龜裂變色效果開發。<br>6.珠光、變色龍炫色開發。 |

|                |                                               |              |                                                 |
|----------------|-----------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|
| 止水條            | 1.產品投入中小量產<br>2.尋找合適 PET 膜                    | NT\$150<br>萬 | 1.產品符合市場需求<br>2.平整度，伸縮性<br>3.多功能性，複合加工          |
| 矽膠/橡膠產品開發      | 1.尋找特殊材料<br>2.需具有濕止滑效果<br>3.具有耐燃之特性           | NT\$200<br>萬 | 1.產品符合市場需求<br>2.多功能性<br>3.無溶劑產品<br>4.家具、車用市場開發。 |
| 窗簾用高遮蔽度 PU 膜   | 1.目前材料改用環保材<br>2.高遮蔽度使不透光                     | NT\$150<br>萬 | 1.產品符合市場需求<br>2.遮蔽度足夠可用於窗簾遮光                    |
| PMMA 裝潢材及汽機車飾板 | 1.環境測試,耐候不分層<br>2.耐刮,耐水解<br>3.持續開發功能性產品,樣品推廣中 | NT\$200<br>萬 | 1.可加工性,可塑性佳<br>2.紋路,色水變化性多<br>3.市場面、客戶群廣,應用範圍大  |
| PVB 產品         | 1.環保回收材料 PVB<br>2.開發功能性產品<br>3.應用包材、傢俱市場      | NT\$500<br>萬 | 1.可加工性,可塑性佳<br>2.紋路,色水變化性多<br>3.環保回收材料          |
| 無 DMF PU 膜     | 1.反映市場需求開發<br>2.降低 DMF 議題力求環保概念               | NT\$200<br>萬 | 1.追求市場議題<br>2.可兼顧現有物性                           |
| PP 膜加工產品       | 1.反應市場需求開發<br>2.禁用氟素材料議題力求環保概念                | NT\$200<br>萬 | 1.追求市場議題<br>2.取代現有材料已達環境議題目標<br>3.可比擬現有物性       |

(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：

因應主管機關針對公司治理、公司法與證券交易法等重要政策及相關法律之修訂發佈，本公司業已積極配合辦理，且本公司管理階層密切注意國內外重要政策及法律變動，並妥適提出因應措施，故對本公司財務業務並無重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨來源及銷貨對象如本報告所揭露之相關訊息，皆為本公司長期往來之對象。未來為營運背景之考量，並依產業成長趨勢，除了舊有對象持續成長外，並開發新對象，期進一步朝向多元化來分散進貨來源及銷貨對象。

(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、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟對本公司董事、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聯繫中之重大訴訟或非或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標得金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無



## **捌、特別記載事項**

- 一、關係企業相關資料：不適用。
- 二、最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：無

## **玖、重大影響事項**

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

# 附錄：最近年度個別財務報告

股票代碼：4303

信立化學工業股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台南市學甲區興業路99號  
電話：(06)783-5100

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師查核報告書               | 3     |
| 四、資產負債表                  | 4     |
| 五、綜合損益表                  | 5     |
| 六、權益變動表                  | 6     |
| 七、現金流量表                  | 7     |
| 八、財務報告附註                 |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9～20  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20～21 |
| (六)重要會計項目之說明             | 21～48 |
| (七)關係人交易                 | 48～50 |
| (八)質押之資產                 | 50    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 50    |
| (十)重大之災害損失               | 50    |
| (十一)重大之期後事項              | 50    |
| (十二)其 他                  | 51    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 52～53 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 53    |
| 3.大陸投資資訊                 | 53    |
| 4.主要股東資訊                 | 53    |
| (十四)部門資訊                 | 53～54 |
| 九、重要會計項目明細表              | 55～71 |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓  
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,  
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988  
傳真 Fax +886 6 229 3326  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

信立化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

信立化學工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達信立化學工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告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，與信立化學工業股份有限公司保持超然獨立，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，對信立化學工業股份有限公司民國一一二年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳財務報告附註六(五)。

#### 關鍵查核事項之說明：

信立化學工業股份有限公司存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於市場供需變化及產品過時或不再符合市場需求，致其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，故存貨評價係本會計師執行信立化學工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解管理階層所採用之評價政策，以評估存貨淨變現價值之合理性，並執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值明細表之正確性；檢視存貨庫齡表並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵損失作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；評估公司對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否適切。

#### **管理階層與治理單位對財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估信立化學工業股份有限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信立化學工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信立化學工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報告之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個別財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.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，惟其目的非對信立化學工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.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。
- 4.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，以及使信立化學工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，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信立化學工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個別財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成信立化學工業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信立化學工業股份有限公司民國一一二年度個別財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

許振隆



陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號  
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號  
民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

## 信立化學工業股份有限公司

## 資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 112.12.31           |            | 111.12.31        |            |                                      | 112.12.31           |            | 111.12.31        |            |
|-----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|                                   | 金額                  | %          | 金額               | %          |                                      | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| <b>資 產</b>                        |                     |            |                  |            | <b>負債及權益</b>                         |                     |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                      |                     |            |                  |            | <b>流動負債：</b>                         |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 31,447           | 2          | 89,438           | 6          | 2100 短期借款(附註六(十)及八)                  | \$ 110,000          | 7          | 179,910          | 13         |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))  | 297,594             | 19         | 152,321          | 11         | 2110 應付短期票券(附註六(十))                  | 49,988              | 3          | -                | -          |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動             |                     |            |                  |            | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註(二)及(十一)) | 1,800               | -          | -                | -          |
| (附註六(一))                          | 14,190              | 1          | 8,050            | 1          | 2130 合約負債－流動(附註六(十九))                | 700                 | -          | 212              | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十九))          | 1,934               | -          | 11,137           | -          | 2170 應付票據及帳款(附註七)                    | 12,578              | 1          | 18,002           | 1          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十九)及七)        | 22,369              | 2          | 37,389           | 3          | 2200 其他應付款                           | 19,051              | 1          | 39,313           | 3          |
| 1200 其他應收款(附註六(四))                | 5,168               | -          | 456              | -          | 2230 本期所得稅負債                         | -                   | -          | 1,596            | -          |
| 1220 本期所得稅資產                      | 431                 | -          | -                | -          | 2280 租賃負債－流動(附註六(十三))                | 395                 | -          | 378              | -          |
| 130X 存貨(附註六(五))                   | 28,660              | 2          | 40,576           | 3          | 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註(十一))    | 292,626             | 19         | -                | -          |
| 1470 其他流動資產                       | 3,950               | -          | 7,237            | -          | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)      | 22,944              | 2          | 16,000           | 1          |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(一)及八)          | 800                 | -          | 800              | -          | 2399 其他流動負債                          | 2,174               | -          | 2,175            | -          |
| <b>流動資產合計</b>                     | <b>406,543</b>      | <b>26</b>  | <b>347,404</b>   | <b>24</b>  | <b>流動負債合計</b>                        | <b>512,256</b>      | <b>33</b>  | <b>257,586</b>   | <b>18</b>  |
| <b>非流動資產：</b>                     |                     |            |                  |            | <b>非流動負債：</b>                        |                     |            |                  |            |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 352,833             | 23         | 341,191          | 24         | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動            |                     |            |                  |            |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產         |                     |            |                  |            | (附註六(二)及(十一))                        | -                   | -          | 3,390            | -          |
| －非流動(附註六(二))                      | 926                 | -          | 926              | -          | 2530 應付公司債(附註六(十一))                  | -                   | -          | 287,491          | 20         |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)        | 637,095             | 41         | 651,073          | 45         | 2540 長期借款(附註六(十二)及八)                 | 49,024              | 3          | 27,000           | 2          |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                | 581                 | -          | 596              | -          | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))                | 31,915              | 2          | 31,448           | 3          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)、八及九)         | 149,192             | 10         | 73,544           | 5          | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))               | 199                 | -          | 223              | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))             | 633                 | -          | 1,426            | -          | 2645 存入保證金                           | 2,575               | -          | 2,572            | -          |
| 1900 其他非流動資產(附註六、(七)、(九)及(十五))    | 1,003               | -          | 23,998           | 2          | 2670 其他非流動負債(附註六(十五))                | -                   | -          | 2,980            | -          |
| 1920 存出保證金                        | 502                 | -          | 1,785            | -          | <b>非流動負債合計</b>                       | <b>83,713</b>       | <b>5</b>   | <b>355,104</b>   | <b>25</b>  |
| <b>非流動資產合計</b>                    | <b>1,142,765</b>    | <b>74</b>  | <b>1,094,539</b> | <b>76</b>  | <b>負債總計</b>                          | <b>595,969</b>      | <b>38</b>  | <b>612,690</b>   | <b>43</b>  |
|                                   |                     |            |                  |            | <b>權益(附註六(二)、(十一)及(十七))：</b>         |                     |            |                  |            |
|                                   |                     |            |                  |            | 3100 股本                              | 675,000             | 44         | 675,000          | 47         |
|                                   |                     |            |                  |            | 3200 資本公積                            | 9,252               | 1          | 9,252            | -          |
|                                   |                     |            |                  |            | 保留盈餘：                                |                     |            |                  |            |
|                                   |                     |            |                  |            | 3310 法定盈餘公積                          | 166,420             | 11         | 166,420          | 12         |
|                                   |                     |            |                  |            | 3350 未分配盈餘(待彌補虧損)                    | 102,622             | 7          | (21,464)         | (1)        |
|                                   |                     |            |                  |            |                                      | 269,042             | 17         | 144,956          | 10         |
|                                   |                     |            |                  |            | 3400 其他權益                            | 45                  | -          | 45               | -          |
|                                   |                     |            |                  |            | <b>權益總計</b>                          | <b>953,339</b>      | <b>62</b>  | <b>829,253</b>   | <b>57</b>  |
| <b>資產總計</b>                       | <b>\$ 1,549,308</b> | <b>100</b> | <b>1,441,943</b> | <b>100</b> | <b>負債及權益總計</b>                       | <b>\$ 1,549,308</b> | <b>100</b> | <b>1,441,943</b> | <b>100</b> |

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：陳建宏





信立化學工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 112年度             |             | 111年度           |             |
|------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                                    | 金額                | %           | 金額              | %           |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)               | \$ 161,724        | 100         | 325,363         | 100         |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(二十)及七)      | <u>152,605</u>    | <u>94</u>   | <u>263,655</u>  | <u>81</u>   |
| 5900 營業毛利                          | <u>9,119</u>      | <u>6</u>    | <u>61,708</u>   | <u>19</u>   |
| 營業費用(附註六(三)、(十三)、(十五)、(二十)及七)：     |                   |             |                 |             |
| 6100 推銷費用                          | 7,187             | 4           | 12,759          | 4           |
| 6200 管理費用                          | 28,887            | 18          | 26,747          | 8           |
| 6300 研究發展費用                        | 3,166             | 2           | 5,345           | 2           |
| 6450 預期信用減損迴轉利益                    | -                 | -           | (393)           | -           |
| 營業費用合計                             | <u>39,240</u>     | <u>24</u>   | <u>44,458</u>   | <u>14</u>   |
| 營業淨利(損)                            | <u>(30,121)</u>   | <u>(18)</u> | <u>17,250</u>   | <u>5</u>    |
| 營業外收入及支出(附註六(六)、(十一)、(十三)及(二十一))：  |                   |             |                 |             |
| 7100 利息收入                          | 976               | 1           | 305             | -           |
| 7010 其他收入                          | 21,691            | 13          | 17,828          | 5           |
| 7020 其他利益及損失                       | 142,948           | 88          | (66,849)        | (21)        |
| 7050 財務成本                          | (10,800)          | (7)         | (5,746)         | (2)         |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額             | -                 | -           | (742)           | -           |
| 營業外收入及支出合計                         | <u>154,815</u>    | <u>95</u>   | <u>(55,204)</u> | <u>(18)</u> |
| 7900 稅前淨利(損)                       | 124,694           | 77          | (37,954)        | (13)        |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六))              | <u>1,235</u>      | <u>1</u>    | <u>3,244</u>    | <u>1</u>    |
| 8200 本期淨利(損)                       | <u>123,459</u>    | <u>76</u>   | <u>(41,198)</u> | <u>(14)</u> |
| 8300 其他綜合損益(附註六(二)(十五)(十六))        |                   |             |                 |             |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |                   |             |                 |             |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 375               | -           | 1,326           | -           |
| 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 | 327               | -           | 45              | -           |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | <u>(75)</u>       | <u>-</u>    | <u>(265)</u>    | <u>-</u>    |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | <u>627</u>        | <u>-</u>    | <u>1,106</u>    | <u>-</u>    |
| 8500 本期綜合損益總額                      | <u>\$ 124,086</u> | <u>76</u>   | <u>(40,092)</u> | <u>(14)</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))             |                   |             |                 |             |
| 9750 基本每股盈餘                        | <u>\$ 1.83</u>    |             | <u>(0.61)</u>   |             |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | <u>\$ 1.60</u>    |             | <u>(0.61)</u>   |             |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 普通股<br>股本  | 資本公積  | 保留盈餘       |                  | 其他權益項目                                    | 庫藏股票     | 權益總額     |
|-------------------------------|------------|-------|------------|------------------|-------------------------------------------|----------|----------|
|                               |            |       | 法定盈<br>餘公積 | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價(損)益 |          |          |
| 民國一十一年一月一日餘額                  | \$ 700,000 | -     | 152,517    | 144,710          | -                                         | (49,879) | 947,348  |
| 本期淨損                          | -          | -     | -          | (41,198)         | -                                         | -        | (41,198) |
| 本期其他綜合損益                      | -          | -     | -          | 1,061            | 45                                        | -        | 1,106    |
| 本期綜合損益總額                      | -          | -     | -          | (40,137)         | 45                                        | -        | (40,092) |
| 盈餘指撥及分配：                      |            |       |            |                  |                                           |          |          |
| 提列法定盈餘公積                      | -          | -     | 13,903     | (13,903)         | -                                         | -        | -        |
| 普通股現金股利                       | -          | -     | -          | (74,250)         | -                                         | -        | (74,250) |
| 盈餘指撥及分配總計                     | -          | -     | 13,903     | (88,153)         | -                                         | -        | (74,250) |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權<br>而產生者 | -          | 9,252 | -          | -                | -                                         | -        | 9,252    |
| 庫藏股買回                         | -          | -     | -          | -                | -                                         | (13,005) | (13,005) |
| 庫藏股註銷                         | (25,000)   | -     | -          | (37,884)         | -                                         | 62,884   | -        |
| 民國一十一年十二月三十一日餘額               | 675,000    | 9,252 | 166,420    | (21,464)         | 45                                        | -        | 829,253  |
| 本期淨利                          | -          | -     | -          | 123,459          | -                                         | -        | 123,459  |
| 本期其他綜合損益                      | -          | -     | -          | 300              | 327                                       | -        | 627      |
| 本期綜合損益總額                      | -          | -     | -          | 123,759          | 327                                       | -        | 124,086  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具        | -          | -     | -          | 327              | (327)                                     | -        | -        |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額               | \$ 675,000 | 9,252 | 166,420    | 102,622          | 45                                        | -        | 953,339  |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 112年度      | 111年度     |
|----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                 |            |           |
| 本期稅前淨利(損)                  | \$ 124,694 | (37,954)  |
| 調整項目：                      |            |           |
| 收益費損項目                     |            |           |
| 折舊費用                       | 24,314     | 20,105    |
| 攤銷費用                       | 97         | 250       |
| 預期信用減損迴轉利益                 | -          | (393)     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | (142,857)  | 67,842    |
| 利息費用                       | 10,800     | 5,746     |
| 利息收入                       | (976)      | (305)     |
| 股利收入                       | (9,529)    | (17,517)  |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | -          | 742       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | (101)      | -         |
| 租賃修改利益                     | -          | (41)      |
| 未實現外幣兌換損失                  | 195        | -         |
| 收益費損項目合計                   | (118,057)  | 76,429    |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |            |           |
| 應收票據減少(增加)                 | 9,203      | (153)     |
| 應收帳款減少                     | 15,020     | 4,574     |
| 其他應收款增加                    | (4,537)    | (28)      |
| 存貨減少                       | 11,916     | 15,337    |
| 淨確定福利資產增加                  | (161)      | -         |
| 其他流動資產減少(增加)               | 3,287      | (501)     |
| 合約負債增加(減少)                 | 488        | (396)     |
| 應付票據及帳款減少                  | (5,424)    | (4,826)   |
| 其他應付款增加(減少)                | (1,754)    | 762       |
| 其他流動負債減少                   | (1)        | (1,577)   |
| 淨確定福利負債增加(減少)              | (2,980)    | 28        |
| 調整項目合計                     | (93,000)   | 89,649    |
| 營運產生之現金流入                  | 31,694     | 51,695    |
| 收取之利息                      | 964        | 314       |
| 收取之股利                      | 9,529      | 17,517    |
| 支付之利息                      | (5,515)    | (2,758)   |
| 支付之所得稅                     | (2,077)    | (4,819)   |
| 營業活動之淨現金流入                 | 34,595     | 61,949    |
| 投資活動之現金流量：                 |            |           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | (7,048)    | -         |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款   | 7,375      | -         |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (6,313)    | (8,050)   |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (144,137)  | (125,867) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款       | 129,247    | 50,737    |
| 取得不動產、廠房及設備                | (26,709)   | (99,594)  |
| 處分不動產、廠房及設備價款              | 180        | -         |
| 存出保證金減少                    | 1,283      | 349       |
| 取得投資性不動產                   | (55,757)   | -         |
| 其他非流動資產減少(增加)              | 794        | (23,378)  |
| 投資活動之淨現金流出                 | (101,085)  | (205,803) |
| 籌資活動之現金流量：                 |            |           |
| 短期借款增加                     | 395,090    | 516,042   |
| 短期借款減少                     | (465,000)  | (556,132) |
| 應付短期票券增加                   | 49,988     | -         |
| 發行公司債                      | -          | 294,665   |
| 舉借長期借款                     | 49,500     | 50,000    |
| 償還長期借款                     | (20,532)   | (7,000)   |
| 存入保證金增加(減少)                | 3          | (12)      |
| 租賃本金償還                     | (528)      | (514)     |
| 發放現金股利                     | -          | (74,250)  |
| 庫藏股票買回成本                   | -          | (13,005)  |
| 籌資活動之淨現金流入                 | 8,521      | 209,794   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (22)       | -         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | (57,991)   | 65,940    |
| 期初現金及約當現金餘額                | 89,438     | 23,498    |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 31,447  | \$ 89,438 |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



**信立化學工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

信立化學工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十二年六月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市學甲區興業路99號。本公司主要營業項目為合成皮及塑膠皮等之製造及買賣。上曜建設開發股份有限公司為本公司之最終母公司。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響**

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

**(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響**

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

**(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產(例如,持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產),係透過損益按公允價值衡量,包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時,為消除或重大減少會計配比不當,得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產,指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量,其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

本公司針對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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失,其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量:

- 判定債務證券於報導日之信用風險低;及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間,若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時,本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得),包括質性及量化資訊,及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天,本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一八〇天,或借款人不太可能履行其信用義務支付全額

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。

本公司於每一報導日評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一八〇天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一八〇天沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。



## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

### (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

### (九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|              |       |
|--------------|-------|
| (1)土地改良物     | 7~15年 |
| (2)房屋及建築     | 5~60年 |
| (3)機器設備(含儀器) | 2~9年  |
| (4)運輸設備      | 5~6年  |
| (5)其他設備(含電器) | 2~20年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對員工宿舍及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)負債準備

退款負債之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。退款負債係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用，惟若短期退款負債之利息認列不具重大性之情況除外。

本公司銷售商品退回及折讓退款負債，係於銷售商品時認列，該項退款負債係根據歷史退回及折讓資料及所有可能結果衡量估計。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (1)銷售商品

本公司製造及銷售合成皮及塑膠皮，並於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對合成皮及塑膠皮提供標準保固而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)租賃收入

本公司持有投資性不動產之目的係為賺取租賃收入，係依租賃契約實現期間採直線法認列租賃收入。

### (3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 2.客戶合約之成本

### (1)取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

### (2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及得以股票發放之員工酬勞。

### (十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司可能會面臨經濟不確定性，如COVID-19、自然災害、烏俄衝突及通貨膨脹等。該等事件可能使本公司下個財務年度所作之下列會計估計值受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。



## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------------|------------------|---------------|
| 庫存現金及零用金        | \$ 89            | 82            |
| 活期及支票存款         | 31,358           | 89,356        |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 31,447</u> | <u>89,438</u> |

本公司將持有原始到期日超過三個月之質押擔保定期存款轉列「其他金融資產－流動」項下，民國一一二年及一一一年十二月三十一日金額均為800千元，其提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

本公司將持有原始到期日超過三個月之定期存款轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下，民國一一二年及一一一年十二月三十一日金額分別為14,190千元及8,050千元。

本公司金融資產之信用風險、匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

### (二)金融資產

|                               | 112.12.31         | 111.12.31      |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b>    |                   |                |
| 可轉換公司債                        | \$ 31,941         | 27,401         |
| 國內上市(櫃)公司股票                   | 609,848           | 466,111        |
| 受益憑證                          | 8,638             | -              |
| 合 計                           | <u>\$ 650,427</u> | <u>493,512</u> |
| 流動                            | \$ 297,594        | 152,321        |
| 非流動                           | 352,833           | 341,191        |
| 合 計                           | <u>\$ 650,427</u> | <u>493,512</u> |
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：</b> |                   |                |
| 嵌入性衍生工具－可轉換公司債賣回權/贖回權         | <u>\$ 1,800</u>   | -              |
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動</b> |                   |                |
| 嵌入性衍生工具－可轉換公司債賣回權/贖回權         | <u>\$ -</u>       | <u>3,390</u>   |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

|                          | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |           |           |
| 國內非上市(櫃)公司股票－仕鉑公司        | \$ 926    | 926       |

本公司持有部分權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一一二年十二月十五日因投資標的清算，故處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為7,375千元，累積處分利益計327千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

按公允價值再衡量認列於損益之金額及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益請詳附註六(二十一)。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

本公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

|               | 112.12.31        | 111.12.31     |
|---------------|------------------|---------------|
| 應收票據－因營業而發生   | \$ 1,934         | 11,137        |
| 應收帳款－按攤銷後成本衡量 | 22,369           | 37,389        |
| 減：備抵損失        | -                | -             |
|               | <u>\$ 24,303</u> | <u>48,526</u> |

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | 112.12.31        |             |              |
|----------|------------------|-------------|--------------|
|          | 應收票據及應收帳款帳面金額    | 加權平均預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 24,301        | -           | -            |
| 逾期181天以上 | 2                | 100%        | -            |
|          | <u>\$ 24,303</u> |             | <u>-</u>     |
|          | 111.12.31        |             |              |
|          | 應收票據及應收帳款帳面金額    | 加權平均預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 48,526        | 0%~0.3%     | -            |
| 逾期181天以上 | -                | 100%        | -            |
|          | <u>\$ 48,526</u> |             | <u>-</u>     |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|        | 112年度       | 111年度    |
|--------|-------------|----------|
| 期初餘額   | \$ -        | 393      |
| 減損損失迴轉 | -           | (393)    |
| 期末餘額   | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司向客戶收取定存單及由客戶設定不動產抵押權與本公司，作為應收票據及帳款之擔保品明細如下：

| 項 目          | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------|-----------|-----------|
| 定存單          | \$ 1,800  | 5,300     |
| 設定不動產抵押權最高金額 | 7,000     | 7,000     |

(四)其他應收款

|        | 112.12.31       | 111.12.31  |
|--------|-----------------|------------|
| 其他應收款  | \$ 5,168        | 456        |
| 減：備抵損失 | -               | -          |
|        | <u>\$ 5,168</u> | <u>456</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

|     | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 原物料 | \$ 23,955        | 32,739        |
| 在製品 | 431              | 1,300         |
| 製成品 | 4,274            | 6,537         |
|     | <u>\$ 28,660</u> | <u>40,576</u> |

銷貨成本明細如下：

|           | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 存貨出售轉列    | \$ 145,328        | 262,387        |
| 存貨跌價回升利益  | (970)             | (104)          |
| 閒置產能損失    | 5,121             | -              |
| 出售下腳及廢料收益 | (306)             | (248)          |
| 其他        | 3,432             | 1,620          |
| 合 計       | <u>\$ 152,605</u> | <u>263,655</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (六)採用權益法之投資

本公司於民國一一一年八月十一日因辭任仕鉞股份有限公司(以下簡稱仕鉞公司)董事，喪失對其之重大影響力，故自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

|            | 111年度           |
|------------|-----------------|
| 歸屬於本公司之份額： |                 |
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ (742)        |
| 其他綜合損益     | -               |
| 綜合損益總額     | <u>\$ (742)</u> |

### (七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地               | 土 地<br>改 良 物  | 房 屋<br>及 建 築   | 機 器 設 備<br>(含儀器) | 運 輸 設 備      | 其 他 設 備<br>(含電器) | 未 完<br>工 程    | 合 計            |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|---------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                   |               |                |                  |              |                  |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 480,292        | 11,229        | 213,931        | 150,221          | 4,188        | 42,136           | 85,062        | 987,059        |
| 增 添            | -                 | -             | -              | 459              | -            | 6,604            | 67            | 7,130          |
| 處 分            | -                 | -             | -              | (249)            | (168)        | -                | -             | (417)          |
| 重 分 類          | -                 | -             | -              | -                | -            | 85,129           | (85,129)      | -              |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 480,292</u> | <u>11,229</u> | <u>213,931</u> | <u>150,431</u>   | <u>4,020</u> | <u>133,869</u>   | <u>-</u>      | <u>993,772</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 428,397        | 11,229        | 214,096        | 150,274          | 4,188        | 42,656           | -             | 850,840        |
| 增 添            | 33,150            | -             | 1,030          | 221              | -            | -                | 84,892        | 119,293        |
| 處 分            | -                 | -             | (1,195)        | (274)            | -            | (520)            | -             | (1,989)        |
| 重 分 類          | 18,745            | -             | -              | -                | -            | -                | 170           | 18,915 (註)     |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 480,292</u> | <u>11,229</u> | <u>213,931</u> | <u>150,221</u>   | <u>4,188</u> | <u>42,136</u>    | <u>85,062</u> | <u>987,059</u> |
| 累計折舊及減損：       |                   |               |                |                  |              |                  |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -              | 7,175         | 171,404        | 119,353          | 4,188        | 33,866           | -             | 335,986        |
| 折 舊            | -                 | 852           | 4,906          | 9,094            | -            | 6,177            | -             | 21,029         |
| 處 分            | -                 | -             | -              | (170)            | (168)        | -                | -             | (338)          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>8,027</u>  | <u>176,310</u> | <u>128,277</u>   | <u>4,020</u> | <u>40,043</u>    | <u>-</u>      | <u>356,677</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -              | 6,292         | 167,205        | 109,640          | 4,030        | 32,150           | -             | 319,317        |
| 折 舊            | -                 | 883           | 5,394          | 9,987            | 158          | 2,236            | -             | 18,658         |
| 處 分            | -                 | -             | (1,195)        | (274)            | -            | (520)            | -             | (1,989)        |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>7,175</u>  | <u>171,404</u> | <u>119,353</u>   | <u>4,188</u> | <u>33,866</u>    | <u>-</u>      | <u>335,986</u> |
| 帳面金額：          |                   |               |                |                  |              |                  |               |                |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 480,292</u> | <u>3,202</u>  | <u>37,621</u>  | <u>22,154</u>    | <u>-</u>     | <u>93,826</u>    | <u>-</u>      | <u>637,095</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | <u>\$ 428,397</u> | <u>4,937</u>  | <u>46,891</u>  | <u>40,634</u>    | <u>158</u>   | <u>10,506</u>    | <u>-</u>      | <u>531,523</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 480,292</u> | <u>4,054</u>  | <u>42,527</u>  | <u>30,868</u>    | <u>-</u>     | <u>8,270</u>     | <u>85,062</u> | <u>651,073</u> |

註：係自其他非流動資產轉入170千元及自投資性不動產轉入18,745元。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

### (八)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊，其變動明細如下：

|                | 房<br>屋<br>及 建 築 | 運輸設備         | 合 計          |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 成本或認定成本：       |                 |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -            | 1,129        | 1,129        |
| 增添             | -               | 521          | 521          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>1,650</u> | <u>1,650</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 4,550        | 1,129        | 5,679        |
| 處分             | (4,550)         | -            | (4,550)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>1,129</u> | <u>1,129</u> |
| 累計折舊：          |                 |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -            | 533          | 533          |
| 折舊             | -               | 536          | 536          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>1,069</u> | <u>1,069</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 1,606        | 157          | 1,763        |
| 折舊             | 134             | 376          | 510          |
| 處分             | (1,740)         | -            | (1,740)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>533</u>   | <u>533</u>   |
| 帳面金額：          |                 |              |              |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>581</u>   | <u>581</u>   |
| 民國111年1月1日餘額   | <u>\$ 2,944</u> | <u>972</u>   | <u>3,916</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>596</u>   | <u>596</u>   |

### (九)投資性不動產

投資性不動產係本公司所持有之自有資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至六年。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築   | 合 計            |
|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                  |                |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 65,473        | 81,476         | 146,949        |
| 增 添            | 11,412           | 44,345         | 55,757         |
| 重分類            | 4,098            | 18,542         | 22,640 (註)     |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 80,983</u> | <u>144,363</u> | <u>225,346</u> |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

|                | 土 地              | 房 屋<br>及 建 築  | 合 計            |
|----------------|------------------|---------------|----------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 84,218        | 81,476        | 165,694        |
| 重分類            | (18,745)         | -             | (18,745)(註1)   |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 65,473</u> | <u>81,476</u> | <u>146,949</u> |
| 累計折舊及減損：       |                  |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -             | 73,405        | 73,405         |
| 折舊             | -                | 2,749         | 2,749          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>76,154</u> | <u>76,154</u>  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -             | 72,468        | 72,468         |
| 折舊             | -                | 937           | 937            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>73,405</u> | <u>73,405</u>  |
| 帳面金額：          |                  |               |                |
| 民國112年12月31日   | <u>\$ 80,983</u> | <u>68,209</u> | <u>149,192</u> |
| 民國111年1月1日     | <u>\$ 84,218</u> | <u>9,008</u>  | <u>93,226</u>  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 65,473</u> | <u>8,071</u>  | <u>73,544</u>  |

註：係自其他非流動資產轉入。

註1：係轉出至不動產、廠房及設備。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之投資性不動產公允價值分別為208,709千元及169,202千元，分別係依本公司參考獨立評價人員之評價報告為基礎進行評估，該評價係以市場價值進行及近年來附近成交價予以評估。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之投資性不動產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(十)短期借款及應付短期票券

|              | 112.12.31           | 111.12.31          |
|--------------|---------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款      | \$ 50,000           | 79,910             |
| 擔保銀行借款       | 60,000              | 100,000            |
| 無擔保應付短期票券    | 49,988              | -                  |
|              | <u>\$ 159,988</u>   | <u>179,910</u>     |
| 短期借款尚未使用額度   | <u>\$ 330,000</u>   | <u>200,000</u>     |
| 應付短期票券尚未使用額度 | <u>\$ -</u>         | <u>-</u>           |
| 短期借款利率區間     | <u>1.85%~2.235%</u> | <u>1.60%~2.11%</u> |
| 應付短期票券利率區間   | <u>1.75%</u>        | <u>-</u>           |

上述應付短期票券係發行免保證商業本票，於契約期間得循環發行最長一年期之免保證商業本票，期間內本公司需償付手續費及利息。

利息費用請詳附註六(二十一)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)應付公司債

|                                                       | 112.12.31  | 111.12.31 |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 發行轉換公司債總金額                                            | \$ 300,000 | 300,000   |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額                                         | (7,374)    | (12,509)  |
| 減：一年內到期部分                                             | (292,626)  | -         |
| 期末應付公司債餘額                                             | \$ -       | 287,491   |
| 嵌入式衍生工具－賣回權及贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)                  | \$ 1,800   | 3,390     |
| 權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)                               | \$ 9,252   | 9,252     |
|                                                       | 112年度      | 111年度     |
| 嵌入式衍生工具－賣回權及贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債評價損益) | \$ 1,590   | (2,460)   |
| 利息費用(註)                                               | \$ (5,135) | (3,008)   |

註：本公司發行第一次無擔保公司債之有效利率為1.77%。

本公司於民國一一一年五月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，並於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，其主要發行條款及內容如下：

- (1)發行總額：300,000千元。
- (2)發行價格：依票面金額之100.00%發行，每張面額100千元。
- (3)票面利率：0%。
- (4)還本方式：除本轉換公司債之債券持有人依本辦法第10條轉換為公司普通股或依本辦法第19條行使賣回權，及本公司依本辦法第18條提前贖回者或自證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額之101.5075%(實質年收益率為0.5%)以現金一次償還。
- (5)發行期限：3年(民國一一一年五月二十七日至民國一一四年五月二十七日)。
- (6)轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後翌日(民國一一一年八月二十八日)起至到期日(民國一一四年五月二十七日)止，除A.普通股依法暫停過戶期間；B.本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；C.辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；D.辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，得隨時向本公司請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (7)轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股27.93元。惟本轉換公司債發行後，若符合下列條件之一者，轉換價格依發行條款規定公式調整之：

- A.本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時。
- B.遇本公司發放普通股現金股利時。
- C.遇本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時。
- D.遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時。

本公司於民國一十一年三月二十九日經董事會決議分派現金股利，故自民國一十一年九月二十六日除息基準日起調整轉換價格為26.46元。

### (8)賣回權：

本轉換公司債發行滿兩年之日(民國一十三年五月二十七日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本轉換公司債持有人得要求本公司以債券面額102.01%將其所持有之本債券以現金贖回。

### (9)贖回權：

本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國一十一年八月二十八日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一十四年四月十七日)止，若符合下列條件之一者，本公司得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債：

- A.本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。
- B.本轉換公司債流通在外餘額低於30,000千元(原發行總額10%)時。

(10)依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(11)依發行及轉換辦法規定，本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，轉換後之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同。

### (十二)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

| 112.12.31 |         |         |         |           |
|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 幣 別       | 利率區間(%) | 到期年度    | 金 額     |           |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣     | 2.42%   | 113~114 | \$ 27,000 |
| 擔保銀行借款    | 新台幣     | 3.1237% | 113~114 | 44,968    |
| 小 計       |         |         |         | 71,968    |
| 減：一年內到期部分 |         |         |         | (22,944)  |
| 合 計       |         |         |         | \$ 49,024 |
| 尚未使用額度    |         |         |         | \$ -      |



信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

|           | 111.12.31 |         |         |                  |
|-----------|-----------|---------|---------|------------------|
|           | 幣 別       | 利率區間(%) | 到期年度    | 金 額              |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣       | 2.18%   | 112~114 | \$ 43,000        |
| 減：一年內到期部分 |           |         |         | (16,000)         |
| 合 計       |           |         |         | <u>\$ 27,000</u> |
| 尚未使用額度    |           |         |         | <u>\$ -</u>      |

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 112.12.31     | 111.12.31  |
|-----|---------------|------------|
| 流動  | \$ 395        | 378        |
| 非流動 | 199           | 223        |
|     | <u>\$ 594</u> | <u>601</u> |

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | 112年度        | 111年度      |
|---------------------------|--------------|------------|
| 租賃負債之利息費用                 | <u>\$ 30</u> | <u>17</u>  |
| 短期租賃之費用                   | <u>\$ 83</u> | <u>408</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | <u>\$ 11</u> | <u>-</u>   |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 112年度         | 111年度      |
|-----------|---------------|------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 652</u> | <u>939</u> |

1.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租其他設備適用短期租賃或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)營業租賃－出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)。合約並未訂定不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 低於一年      | \$ 6,541         | 6,569            |
| 一至二年      | 2,050            | 2,164            |
| 二至五年      | <u>585</u>       | <u>1,394</u>     |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 9,176</u>  | <u>10,127</u>    |

民國一一二年度及一一一年度營業租賃產生之租金收益資訊請詳附註六(十九)。  
另，民國一一二年度及一一一年度因上述營業租賃所產生之直接營運費用分別為3,774千元及1,798千元。

### (十五)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|             | <u>112.12.31</u> | <u>111.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值   | \$ 708           | 3,731            |
| 計畫資產之公允價值   | <u>(1,244)</u>   | <u>(751)</u>     |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>\$ (536)</u>  | <u>2,980</u>     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計1,244千元及751千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

|                   | 112年度         | 111年度        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 1月1日確定福利義務        | \$ 3,731      | 7,115        |
| 當期服務成本            | 66            | 125          |
| 利息費用              | 54            | 56           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數   |               |              |
| — 因經驗調整所產生之精算損益   | (450)         | (729)        |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益 | 91            | (398)        |
| 計畫支付之福利           | (2,784)       | (2,438)      |
| 12月31日確定福利義務      | <u>\$ 708</u> | <u>3,731</u> |

### (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 112年度           | 111年度      |
|-----------------|-----------------|------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 751          | 2,837      |
| 利息收入            | 11              | 22         |
| — 因經驗調整所產生之精算損益 | 16              | 199        |
| 已提撥至計畫之金額       | 3,250           | 131        |
| 計畫已支付之福利        | (2,784)         | (2,438)    |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 1,244</u> | <u>751</u> |

### (4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

|             | 112年度         | 111年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 當期服務成本      | \$ 66         | 125        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 43            | 34         |
|             | <u>\$ 109</u> | <u>159</u> |
| 營業成本        | <u>\$ 109</u> | <u>159</u> |

### (5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 1.28 %    | 1.46 %    |
| 未來薪資增加 | 2.90 %    | 2.00 %    |

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為8千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|              | 對確定福利義務之影響 |        |
|--------------|------------|--------|
|              | 增加0.5%     | 減少0.5% |
| 民國112年12月31日 |            |        |
| 折現率          | \$ (44)    | 47     |
| 未來薪資增加率      | 46         | (44)   |
| 民國111年12月31日 |            |        |
| 折現率          | \$ (279)   | 303    |
| 未來薪資增加率      | 303        | (279)  |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,183千元及1,585千元，已提撥至勞工保險局。

## (十六)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

|             | 112年度           | 111年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期所得稅費用     |                 |              |
| 當期產生        | \$ -            | 3,225        |
| 調整前期之當期所得稅  | 50              | (9)          |
|             | <u>50</u>       | <u>3,216</u> |
| 遞延所得稅費用     |                 |              |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>1,185</u>    | <u>28</u>    |
| 所得稅費用       | <u>\$ 1,235</u> | <u>3,244</u> |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|             | 112年度        | 111年度      |
|-------------|--------------|------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ <u>75</u> | <u>265</u> |

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之調節如下：

|                              | 112年度             | 111年度           |
|------------------------------|-------------------|-----------------|
| 稅前淨利(損)                      | \$ <u>124,694</u> | <u>(37,954)</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅            | \$ 24,939         | (7,591)         |
| 採權益法認列之投資損益影響數               | -                 | 148             |
| 股利收入                         | (1,906)           | (3,503)         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失<br>(利益) | (23,871)          | 11,121          |
| 證券交易損失(所得)停徵                 | (4,382)           | 1,956           |
| 不可扣抵之損失                      | 3,360             | -               |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失            | 2,235             | -               |
| 前期低(高)估數                     | 50                | (9)             |
| 未分配盈餘加徵                      | -                 | 444             |
| 其他                           | <u>810</u>        | <u>678</u>      |
| 所得稅費用                        | \$ <u>1,235</u>   | <u>3,244</u>    |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|      | 112.12.31        | 111.12.31 |
|------|------------------|-----------|
| 課稅損失 | \$ <u>12,375</u> | <u>-</u>  |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度         | 尚未扣除<br>之虧損      | 得扣除之<br>最後年度 |
|--------------|------------------|--------------|
| 民國112年度預估申報數 | \$ <u>12,375</u> | 民國122年度      |

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(2)本公司已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|              | 存貨跌價<br>損失       | 退休金費<br>用財稅差<br>異數 | 未休假<br>獎金  | 未實現銷<br>貨毛利   | 其 他       | 合 計          |
|--------------|------------------|--------------------|------------|---------------|-----------|--------------|
| 遞延所得稅資產：     |                  |                    |            |               |           |              |
| 民國112年1月1日   | \$ 556           | 597                | 175        | 60            | 38        | 1,426        |
| 貸記(借記)損益     | (194)            | (522)              | (3)        | -             | 1         | (718)        |
| 借記其他綜合損益     | -                | (75)               | -          | -             | -         | (75)         |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 362</u>    | <u>-</u>           | <u>172</u> | <u>60</u>     | <u>39</u> | <u>633</u>   |
| 民國111年1月1日   | \$ 577           | 856                | 209        | 99            | 5         | 1,746        |
| 貸記(借記)損益     | (21)             | 6                  | (34)       | (39)          | 33        | (55)         |
| 借記其他綜合損益     | -                | (265)              | -          | -             | -         | (265)        |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 556</u>    | <u>597</u>         | <u>175</u> | <u>60</u>     | <u>38</u> | <u>1,426</u> |
|              | 土地增值<br>稅準備      | 退休金費用財<br>稅差異數     | 其他         | 合 計           |           |              |
| 遞延所得稅負債：     |                  |                    |            |               |           |              |
| 民國112年1月1日   | \$ 31,448        | -                  | -          | 31,448        |           |              |
| 借記損益         | -                | 107                | 360        | 467           |           |              |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 31,448</u> | <u>107</u>         | <u>360</u> | <u>31,915</u> |           |              |
| 民國111年1月1日   | \$ 31,448        | -                  | 27         | 31,475        |           |              |
| 貸記損益         | -                | -                  | (27)       | (27)          |           |              |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 31,448</u> | <u>-</u>           | <u>-</u>   | <u>31,448</u> |           |              |

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十七)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元。已發行股份均為67,500千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年十一月十日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資2,500千股，計25,000千元，相關法定程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權 | \$ 9,252  | 9,252     |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

十。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司民國一一一年度無累積盈餘可供分配，本公司於民國一一二年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國一一一年六月三十日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 110年度  |        |
|--------------|--------|--------|
|              | 配股率(元) | 金額     |
| 分派予普通股業主之股利： |        |        |
| 現金           | \$ 1.1 | 74,250 |

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

|              | 112年度   |        |
|--------------|---------|--------|
|              | 配股率(元)  | 金額     |
| 分派予普通股業主之股利： |         |        |
| 現金           | \$ 1.36 | 91,800 |

### 4.庫藏股票

本公司於民國一一〇年十一月十日經董事會決議依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益買回庫藏股，本公司已完成辦理庫藏股註銷資本額之變更登記。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司庫藏股變動明細如下：

|       | 111年度   |           |
|-------|---------|-----------|
|       | 股數(千股)  | 金額        |
| 期初庫藏股 | 2,013   | \$ 49,879 |
| 庫藏股買回 | 487     | 13,005    |
| 庫藏股註銷 | (2,500) | (62,884)  |
| 期末庫藏股 | -       | \$ -      |

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十八)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                      | 112年度      | 111年度    |
|--------------------------------------|------------|----------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)                 | \$ 123,459 | (41,198) |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                    | 67,500     | 67,509   |
| 基本每股盈餘(元)                            | \$ 1.83    | (0.61)   |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)                  | 123,459    | (41,198) |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響：                      |            |          |
| 可轉換公司債                               | 2,836      | -        |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ 126,295 | (41,198) |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                    | 67,500     | 67,509   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響：                      |            |          |
| 員工酬勞(千股)                             | 100        | -        |
| 可轉換公司債(千股)                           | 11,338     | -        |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)    | 78,938     | 67,509   |
| 稀釋每股盈餘(元)                            | \$ 1.60    | (0.61)   |

民國一一一年度將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

### (十九)客戶合約之收入

#### 1.收入明細

|         | 112年度      | 111年度   |
|---------|------------|---------|
| 主要地區市場： |            |         |
| 臺灣      | \$ 155,699 | 311,765 |
| 其他國家    | 6,025      | 13,598  |
| 合計      | \$ 161,724 | 325,363 |



信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

|          | 112年度             | 111年度          |               |
|----------|-------------------|----------------|---------------|
| 主要產品服務線： |                   |                |               |
| 乾式PU合成皮  | \$ 93,730         | 172,764        |               |
| 塑膠皮      | 8,167             | 51,360         |               |
| 濕式PU合成皮  | 29,033            | 43,253         |               |
| 其他       | 22,481            | 48,819         |               |
| 租賃收入     | 8,313             | 9,167          |               |
|          | <u>\$ 161,724</u> | <u>325,363</u> |               |
| 2.合約餘額   |                   |                |               |
|          | 112.12.31         | 111.12.31      | 111.1.1       |
| 應收票據     | \$ 1,934          | 11,137         | 10,984        |
| 應收帳款     | 22,369            | 37,389         | 41,963        |
| 減：備抵損失   | -                 | -              | (393)         |
| 合 計      | <u>\$ 24,303</u>  | <u>48,526</u>  | <u>52,554</u> |
|          | 112.12.31         | 111.12.31      | 111.1.1       |
| 合約負債     | <u>\$ 700</u>     | <u>212</u>     | <u>608</u>    |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為172千元及459千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司原章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之二為董事酬勞，於民國一一一年六月三十日經股東會決議過修訂公司章程為年度如有獲利，應提撥百分之二至五為員工酬勞，不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度因營運虧損故無需估列員工及董事酬勞。民國一一二年度員工及董事酬勞提列金額均為2,151千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，且全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度財務報告估列金額並無差異。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

|                   | 112年度         | 111年度      |
|-------------------|---------------|------------|
| 銀行存款利息            | \$ 393        | 231        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 542           | -          |
| 其他利息收入            | 41            | 74         |
| 合計                | <u>\$ 976</u> | <u>305</u> |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 補助收入   | \$ 250           | -             |
| 賠償收入   | -                | 8             |
| 出售廢水收入 | 37               | 210           |
| 售電收入   | 11,524           | -             |
| 股利收入   | 9,529            | 17,517        |
| 其他收入   | 351              | 93            |
| 合計     | <u>\$ 21,691</u> | <u>17,828</u> |

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

|                           | 112年度             | 111年度           |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益             | \$ 101            | -               |
| 租賃修改利益                    | -                 | 41              |
| 外幣兌換(損失)利益                | (10)              | 952             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失) | 142,857           | (67,842)        |
| 合計                        | <u>\$ 142,948</u> | <u>(66,849)</u> |

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

|           | 112年度              | 111年度          |
|-----------|--------------------|----------------|
| 銀行借款      | \$ (5,633)         | (2,719)        |
| 應付公司債折價攤銷 | (5,135)            | (3,008)        |
| 租賃負債      | (30)               | (17)           |
| 其他利息支出    | (2)                | (2)            |
| 合計        | <u>\$ (10,800)</u> | <u>(5,746)</u> |

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (二十二)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司應收款項之帳面金額分別有37%及47%分別由1家及2家客戶組成。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                          | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月<br>以 內     | 6-12個月        | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年     |
|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------|
| <b>112年12月31日</b>        |                   |                |                |               |                |                |          |
| 非衍生金融負債                  |                   |                |                |               |                |                |          |
| 短期借款(浮動利率)               | \$ 110,000        | 110,743        | 75,665         | 35,078        | -              | -              | -        |
| 應付短期票券(固定利率)             | 49,988            | 50,000         | 50,000         | -             | -              | -              | -        |
| 應付票據及帳款                  | 12,578            | 12,578         | 12,578         | -             | -              | -              | -        |
| 其他應付款                    | 19,051            | 19,051         | 19,051         | -             | -              | -              | -        |
| 長期借款(含一年內到期)<br>(浮動利率)   | 71,968            | 73,930         | 12,504         | 12,295        | 49,131         | -              | -        |
| 一年內到期應付公司債<br>(固定利率)     | 292,626           | 300,000        | -              | -             | 300,000        | -              | -        |
| 租賃負債                     | 594               | 620            | 287            | 127           | 190            | 16             | -        |
| 存入保證金                    | 2,575             | 2,575          | 454            | 342           | 706            | 1,073          | -        |
| 衍生金融負債                   |                   |                |                |               |                |                |          |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債－流動  | 1,800             | 1,800          | -              | -             | 1,800          | -              | -        |
|                          | <b>\$ 561,180</b> | <b>571,297</b> | <b>170,539</b> | <b>47,842</b> | <b>351,827</b> | <b>1,089</b>   | <b>-</b> |
| <b>111年12月31日</b>        |                   |                |                |               |                |                |          |
| 非衍生金融負債                  |                   |                |                |               |                |                |          |
| 短期借款(浮動利率)               | \$ 179,910        | 180,621        | 150,554        | 30,067        | -              | -              | -        |
| 應付票據及帳款                  | 18,002            | 18,002         | 18,002         | -             | -              | -              | -        |
| 其他應付款                    | 39,313            | 39,313         | 39,313         | -             | -              | -              | -        |
| 長期借款(含一年內到期)<br>(浮動利率)   | 43,000            | 44,252         | 7,433          | 9,354         | 18,409         | 9,056          | -        |
| 應付公司債(固定利率)              | 287,491           | 300,000        | -              | -             | -              | 300,000        | -        |
| 租賃負債                     | 601               | 606            | 192            | 191           | 223            | -              | -        |
| 存入保證金                    | 2,572             | 2,572          | 214            | 340           | 273            | 1,745          | -        |
| 衍生金融負債                   |                   |                |                |               |                |                |          |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債－非流動 | 3,390             | 3,390          | -              | -             | -              | 3,390          | -        |
|                          | <b>\$ 574,279</b> | <b>588,756</b> | <b>215,708</b> | <b>39,952</b> | <b>18,905</b>  | <b>314,191</b> | <b>-</b> |

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 112.12.31  |        |        | 111.12.31  |       |        |
|--------------|------------|--------|--------|------------|-------|--------|
|              | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣     | 外幣<br>(千元) | 匯率    | 台幣     |
| <u>金融資產</u>  |            |        |        |            |       |        |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |        |            |       |        |
| 人民幣          | \$ -       | -      | -      | 224        | 4.408 | 987    |
| 美元           | 507        | 30.705 | 15,560 | 417        | 30.71 | 12,814 |

#### (2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利(損)將分別增加或減少124千元及110千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算至本公司功能性貨幣之匯率資訊如下：

|     | 112年度          |      | 111年度      |      |
|-----|----------------|------|------------|------|
|     | 兌換(損)益         | 平均匯率 | 兌換(損)益     | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ <u>(10)</u> | -    | <u>952</u> | -    |

### 4.利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利(損)將增加或減少1,456千元及1,783千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 112年度   |          | 111年度  |          |
|---------|---------|----------|--------|----------|
|         | 其他綜合損益  |          | 其他綜合損益 |          |
|         | 稅後金額    | 稅後(損)益   | 稅後金額   | 稅後(損)益   |
| 上漲3%    | \$ 28   | 18,555   | 28     | 13,983   |
| 下跌3%    | \$ (28) | (18,555) | (28)   | (13,983) |

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示者如下：

|                             | 112.12.31  |         |     |     |         |
|-----------------------------|------------|---------|-----|-----|---------|
|                             | 帳面金額       | 公允價值    |     |     | 合計      |
|                             |            | 第一級     | 第二級 | 第三級 |         |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>     |            |         |     |     |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產          | \$ 650,427 | 650,427 | -   | -   | 650,427 |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>        |            |         |     |     |         |
| 現金及約當現金                     | 31,447     | -       | -   | -   | -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產               | 14,190     | -       | -   | -   | -       |
| 應收票據                        | 1,934      | -       | -   | -   | -       |
| 應收帳款                        | 22,369     | -       | -   | -   | -       |
| 其他應收款                       | 5,168      | -       | -   | -   | -       |
| 其他金融資產                      | 800        | -       | -   | -   | -       |
| 存出保證金                       | 502        | -       | -   | -   | -       |
| 小計                          | 76,410     |         |     |     |         |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b> |            |         |     |     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產        | 926        | -       | -   | 926 | 926     |
| 合計                          | \$ 727,763 |         |     |     |         |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

|                    |            | 112.12.31 |         |     |         |
|--------------------|------------|-----------|---------|-----|---------|
|                    |            | 公允價值      |         |     |         |
|                    | 帳面金額       | 第一級       | 第二級     | 第三級 | 合 計     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   |            |           |         |     |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 1,800   | -         | 1,800   | -   | 1,800   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |            |           |         |     |         |
| 短期借款               | 110,000    | -         | -       | -   | -       |
| 應付短期票券             | 49,988     | -         | -       | -   | -       |
| 應付票據及帳款            | 12,578     | -         | -       | -   | -       |
| 其他應付款              | 19,051     | -         | -       | -   | -       |
| 租賃負債               | 594        | -         | -       | -   | -       |
| 長期借款(含一年內到期)       | 71,968     | -         | -       | -   | -       |
| 應付公司債(含一年內到期)      | 292,626    | -         | 295,860 | -   | 295,860 |
| 存入保證金              | 2,575      | -         | -       | -   | -       |
| 小 計                | 559,380    |           |         |     |         |
| 合 計                | \$ 561,180 |           |         |     |         |

|                      |            | 111.12.31 |       |     |         |
|----------------------|------------|-----------|-------|-----|---------|
|                      |            | 公允價值      |       |     | 合 計     |
|                      | 帳面金額       | 第一級       | 第二級   | 第三級 |         |
| 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   | \$ 493,512 | 493,512   | -     | -   | 493,512 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |            |           |       |     |         |
| 現金及約當現金              | 89,438     | -         | -     | -   | -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 8,050      | -         | -     | -   | -       |
| 應收票據                 | 11,137     | -         | -     | -   | -       |
| 應收帳款                 | 37,389     | -         | -     | -   | -       |
| 其他應收款                | 456        | -         | -     | -   | -       |
| 其他金融資產               | 800        | -         | -     | -   | -       |
| 存出保證金                | 1,785      | -         | -     | -   | -       |
| 小 計                  | 149,055    |           |       |     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |           |       |     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 926        | -         | -     | 926 | 926     |
| 合 計                  | \$ 643,493 |           |       |     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |            |           |       |     |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融負債   | \$ 3,390   | -         | 3,390 | -   | 3,390   |

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

| 111.12.31     |                |      |         |     |         |
|---------------|----------------|------|---------|-----|---------|
|               | 帳面金額           | 公允價值 |         |     | 合 計     |
|               |                | 第一級  | 第二級     | 第三級 |         |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                |      |         |     |         |
| 短期借款          | 179,910        | -    | -       | -   | -       |
| 應付票據及帳款       | 18,002         | -    | -       | -   | -       |
| 其他應付款         | 39,313         | -    | -       | -   | -       |
| 租賃負債          | 601            | -    | -       | -   | -       |
| 長期借款(含一年內到期)  | 43,000         | -    | -       | -   | -       |
| 應付公司債         | 287,491        | -    | 289,920 | -   | 289,920 |
| 存入保證金         | <u>2,572</u>   | -    | -       | -   | -       |
| 小 計           | <u>570,889</u> |      |         |     |         |
| 合 計           | \$ 574,279     |      |         |     |         |

本公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (i)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- (ii)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (iii)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司非按公允價值衡量之金融工具為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，除屬其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近者，以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值者外，餘所使用之方法及假設如下：

若有成交或造市者之報價資料者，以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

本公司發行之可轉換公司債其負債組成部分係採用評價方法估計，採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及受益憑證係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手之報價取得。透過評價技術取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之同業平均股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3.2) 衍生性金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。本公司第一次可轉換公司債賣回權係以二元樹法進行評價。

### (4) 第三等級之變動明細表

|                                     | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>無公開報價之權益工具 |     |
|-------------------------------------|----------------------------------------|-----|
| 民國112年1月1日期初餘額<br>(即民國112年12月31日餘額) | \$                                     | 926 |
| 民國111年1月1日期初餘額                      | \$                                     | -   |
| 重分類                                 |                                        | 881 |
| 認列於其他綜合損益                           |                                        | 45  |
| 民國111年12月31日餘額                      | \$                                     | 926 |

### (5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為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。



## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術      | 重大不可觀察輸入值                                                                                                              | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                     |
|-----------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>少數股權折價 (111.12.31為25%)</li> <li>缺乏市場流通性折價 (112.12.31及111.12.31均為30%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

|                      |           |            | 公允價值變動<br>反應於本期損益 |           |
|----------------------|-----------|------------|-------------------|-----------|
|                      | 輸入值       | 向上或<br>下變動 | 有利變動              | 不利變動      |
| 民國112年12月31日         |           |            |                   |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |            |                   |           |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 缺乏市場流通性折價 | 1.00%      | \$ <u>13</u>      | <u>13</u> |
| 民國111年12月31日         |           |            |                   |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |            |                   |           |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 缺乏市場流通性折價 | 1.00%      | \$ <u>13</u>      | <u>13</u> |
| 〃                    | 少數股權折價    | 1.00%      | \$ <u>3</u>       | <u>3</u>  |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (7)民國一一二年度及一一一年度並無任何公允價值層級之移轉。

## (二十三)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

風險管理委員會已建立授信政策，本公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經風險管理委員會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

銷售貨物若具有保留所有權條款，在未付款的情況下本公司可擁有擔保請求權。本公司向客戶收取定存單及由客戶設定不動產抵押權與本公司，作為應收票據及帳款之擔保品資訊請詳附註六(三)。

#### (2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員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一項重要流動性來源。民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為330,000千元及200,000千元。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新臺幣。該等交易主要之計價貨幣有美元及人民幣。

#### (2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

#### (3)其他市價風險

權益及基金價格風險係本公司所持有之權益工具及基金因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面向投資，並定期瞭解權益工具及基金之財務狀況以管理權益工具及基金之價格風險。

### (二十四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

|           | 112.12.31  | 111.12.31 |
|-----------|------------|-----------|
| 負債總額      | \$ 595,969 | 612,690   |
| 減：現金及約當現金 | (31,447)   | (89,438)  |
| 淨負債       | \$ 564,522 | 523,252   |
| 權益總額      | \$ 953,339 | 829,253   |
| 負債資本比率    | 59.22 %    | 63.10 %   |

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (二十五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|                 | 短期借款              | 應付<br>短期票券     | 應付公司債          | 租賃負債             | 長期借款(含<br>一年內到期) | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 民國112年1月1日 餘額   | \$ 179,910        | -              | 287,491        | 601              | 43,000           | 511,002         |
| 現金流量            |                   |                |                |                  |                  |                 |
| 借款取得現金          | 395,090           | 49,988         | -              | -                | 49,500           | 494,578         |
| 償還借款            | (465,000)         | -              | -              | -                | (20,532)         | (485,532)       |
| 租賃本金償還          | -                 | -              | -              | (528)            | -                | (528)           |
| 非現金之變動          |                   |                |                |                  |                  |                 |
| 折價攤銷            | -                 | -              | 5,135          | -                | -                | 5,135           |
| 其他變動            | -                 | -              | -              | 521              | -                | 521             |
| 民國112年12月31日 餘額 | <u>\$ 110,000</u> | <u>49,988</u>  | <u>292,626</u> | <u>594</u>       | <u>71,968</u>    | <u>525,176</u>  |
| 額               |                   |                |                |                  |                  |                 |
|                 | 短期借款              | 應付公司債          | 租賃負債           | 長期借款(含<br>一年內到期) | 來自籌資活動<br>之負債總額  |                 |
| 民國111年1月1日 餘額   | \$ 220,000        | -              | 3,966          | -                | 223,966          |                 |
| 現金流量            |                   |                |                |                  |                  |                 |
| 借款取得現金          | 516,042           | -              | -              | 50,000           | 566,042          |                 |
| 償還借款            | (556,132)         | -              | -              | (7,000)          | (563,132)        |                 |
| 發行可轉換公司債取得現金    | -                 | 294,665        | -              | -                | 294,665          |                 |
| 租賃本金償還          | -                 | -              | (514)          | -                | (514)            |                 |
| 非現金之變動          |                   |                |                |                  |                  |                 |
| 折價攤銷            | -                 | 3,008          | -              | -                | 3,008            |                 |
| 其他變動            | -                 | (10,182)       | (2,851)        | -                | (13,033)         |                 |
| 民國111年12月31日 餘額 | <u>\$ 179,910</u> | <u>287,491</u> | <u>601</u>     | <u>43,000</u>    | <u>511,002</u>   |                 |

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱永捷公司)為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之15.08%。上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱上曜公司)為本公司所歸屬集團之最終控制者。上曜公司及永捷公司均已編製供大眾使用之合併財務報告。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                  | 與本公司之關係   |
|------------------------|-----------|
| 上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱上曜公司) | 本公司之最終母公司 |
| 永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱永捷公司) | 本公司之母公司   |
| 仕鉞股份有限公司(以下簡稱仕鉞公司)     | 關聯企業(註)   |
| 永輝室內裝修股份有限公司(以下簡稱永輝公司) | 其他關係人     |

註:自民國一十一年八月十二日起不再擔任關聯企業－仕鉞公司之董事。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱   | 112年度        | 111年度        |
|------|------------|--------------|--------------|
| 營業收入 | 關聯企業－仕鉞公司  | \$ -         | 1,162        |
|      | 其他關係人－永輝公司 | 36           | -            |
|      |            | <u>\$ 36</u> | <u>1,162</u> |

商品銷售無相關同類交易可循，其價格係由雙方協商決定，收款條件與一般客戶相近；本公司對於關係人收款期間為30~60天。

#### 2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| 關係人類別／名稱 | 112年度            | 111年度        |
|----------|------------------|--------------|
| 永捷公司     | \$ <u>13,553</u> | <u>7,515</u> |

除無相關同類交易可循，其價格係由雙方協商決定外，其餘本公司向上開關係人之進貨價格與一般供應商進貨價格相近；付款條件與一般客戶相近，本公司對於關係人付款期間為60天。

#### 3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱   | 112.12.31   |
|------|------------|-------------|
| 應收帳款 | 其他關係人－永輝公司 | \$ <u>1</u> |

應收關係人款項主要來自銷貨交易，並在結帳日後30天到期。該應收款項並無附息。

民國一十一年度無此項交易。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112.12.31       | 111.12.31    |
|------|----------|-----------------|--------------|
| 應付帳款 | 永捷公司     | \$ <u>2,254</u> | <u>4,567</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購買日後60天到期。該應付款項並無附息。

### 5.租賃

本公司民國一一一年三月出租倉庫予仕鉞公司，租賃期間為民國一一一年三月至一一六年二月，於民國一一一年度認列租金收入為96千元，列入綜合損益表營業收入項下。截至民國一一一年十二月三十一日止因前述交易之應收款已收訖。

6.民國一一二年及一一一年十二月三十一日之銀行借款及其可使用額度，係由本公司主要管理人員為連帶保證人。

7.本公司於民國一一二年度收到最終母公司一上曜公司發放現金股利為2,529千元。

### (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年度           | 111年度         |
|--------|-----------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>9,617</u> | <u>10,177</u> |

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱         | 質押擔保標的 | 112.12.31         | 111.12.31      |
|--------------|--------|-------------------|----------------|
| 定期存款(其他金融資產) | 天然氣保證金 | \$ 800            | 800            |
| 不動產、廠房及設備    | 銀行借款   | 196,148           | 197,255        |
| 投資性不動產       | 銀行借款   | <u>138,911</u>    | <u>65,558</u>  |
|              |        | \$ <u>335,859</u> | <u>263,613</u> |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

|             | 112.12.31 | 111.12.31     |
|-------------|-----------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ -      | <u>14,775</u> |
| 取得投資性不動產    | \$ -      | <u>52,637</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年度       |             |        | 111年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 13,061      | 16,912      | 29,973 | 18,954      | 24,273      | 43,227 |
| 勞健保費用          | 1,317       | 1,204       | 2,521  | 2,025       | 1,615       | 3,640  |
| 退休金費用          | 704         | 588         | 1,292  | 988         | 756         | 1,744  |
| 董事酬金           | -           | 3,004       | 3,004  | -           | 1,471       | 1,471  |
| 其他員工福利費用       | 1,416       | 630         | 2,046  | 1,567       | 677         | 2,244  |
| 折舊費用           | 19,094      | 5,220       | 24,314 | 19,513      | 592         | 20,105 |
| 攤銷費用           | -           | 97          | 97     | 12          | 238         | 250    |

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 112年度   | 111年度 |
|--------------|---------|-------|
| 員工人數         | 52      | 66    |
| 未兼任員工之董事人數   | 6       | 6     |
| 平均員工福利費用     | \$ 779  | 848   |
| 平均員工薪資費用     | \$ 652  | 720   |
| 平均員工薪資費用調整情形 | (9.50)% |       |
| 監察人酬金        | \$ -    | -     |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.董事酬勞：本公司董事酬金包括董事酬金、及兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金等。
- 2.董事酬金依據公司章程規定：依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞2~5%，董事酬勞不高於5%。
- 3.經理人及員工薪資：除本薪及津貼外，另依公司營運績效及個人績效表現發放酬勞及獎金。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

| 持有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末   |         |         |         | 備 註 |
|-----------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-------|---------|---------|---------|-----|
|           |                               |                 |                          | 股 數   | 帳面金額    | 持股比率    | 公允價值    |     |
| 本公司       | 普通股股票-玉山金融控股股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 2,789 | 71,957  | 0.02 %  | 71,957  |     |
| 本公司       | 普通股股票-台灣中小企業銀行股份有限公司          | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 8,853 | 121,281 | 0.11 %  | 121,281 |     |
| 本公司       | 普通股股票-台新金融控股股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 8,817 | 159,595 | 0.07 %  | 159,595 |     |
| 本公司       | 普通股股票-新光金融控股股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,675 | 14,824  | 0.01 %  | 14,824  |     |
| 本公司       | 普通股股票-京城商業銀行股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 104   | 4,155   | 0.01 %  | 4,155   |     |
| 本公司       | 普通股股票-中華開發金融控股股份有限公司          | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 832   | 10,442  | - %     | 10,442  |     |
| 本公司       | 特別股股票-中華開發金融控股股份有限公司          | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,355 | 9,581   | 0.09 %  | 9,581   |     |
| 本公司       | 普通股股票-三地開發地產股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 131   | 4,310   | 0.14 %  | 4,310   |     |
| 本公司       | 可轉換公司債-宏遠證一                   | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 78    | 7,691   | -       | 7,691   |     |
| 本公司       | 普通股股票-上曜建設開發股份有限公司            | 本公司之最終母公司       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 4,603 | 58,452  | 1.65 %  | 58,452  |     |
| 本公司       | 可轉換公司債-上曜五                    | 本公司之最終母公司       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 211   | 24,250  | -       | 24,250  |     |
| 本公司       | 普通股股票-永捷創新科技股份有限公司            | 本公司之母公司         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 2,000 | 27,100  | 1.43 %  | 27,100  |     |
| 本公司       | 普通股股票-泰谷光電科技股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 500   | 9,250   | 0.97 %  | 9,250   |     |
| 本公司       | 普通股股票-世紀民生科技股份有限公司            | 上曜公司之子公司        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,445 | 111,265 | 9.83 %  | 111,265 |     |
| 本公司       | 普通股股票-福大材料科技股份有限公司            | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 494   | 6,200   | 0.73 %  | 6,200   |     |
| 本公司       | 普通股股票-偉聯科技股份有限公司              | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 133   | 1,436   | 0.24 %  | 1,436   |     |
| 本公司       | 元大美國政府20年期(以上)債券ETF傘型證券投資信託基金 | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 280   | 8,638   | 0.01 %  | 8,638   |     |
| 本公司       | 普通股股票-仕鉅股份有限公司                | -               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 166   | 926     | 10.38 % | 926     |     |

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。



## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：詳附註六(二)(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱       | 股份<br>持有股數 | 持股比例    |
|--------------|------------|---------|
| 永捷創新科技股份有限公司 | 10,180,219 | 15.08 % |
| 斐成開發科技股份有限公司 | 6,900,000  | 10.22 % |
| 上裕營造有限公司     | 5,213,650  | 7.72 %  |
| 中清科技股份有限公司   | 4,625,000  | 6.85 %  |
| 啟航投資有限公司     | 3,946,000  | 5.84 %  |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司主要為從事合成皮及塑膠皮產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司部門損益、部門資產、部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

### (三)企業整體資訊

#### 1.產品別及勞務別資訊

本公司主要為從事合成皮及塑膠皮產品製造及銷售，產品別及勞務別資訊與財務報告一致，請詳附註六(十九)。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| <u>地 區 別</u> | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>   |
|--------------|-------------------|----------------|
| 台灣           | \$ 155,699        | 311,765        |
| 其他國家         | 6,025             | 13,598         |
| 合 計          | <u>\$ 161,724</u> | <u>325,363</u> |

非流動資產：

| <u>地 區 別</u> | <u>112.12.31</u>  | <u>111.12.31</u> |
|--------------|-------------------|------------------|
| 台灣           | \$ <u>787,837</u> | <u>750,996</u>   |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

### 3.重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

| <u>客 戶</u> | <u>112年度</u>     | <u>111年度</u>   |
|------------|------------------|----------------|
| 甲公司        | \$ <u>58,565</u> | <u>112,875</u> |

信立化學工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       |
|------------|------------|------------------|
| 現金         | 零用金        | \$ 89            |
| 銀行存款       | 支票存款       | 13               |
|            | 活期存款       | 29,972           |
|            | 外幣活期存款(註)  | 1,373            |
| 合 計        |            | <u>\$ 31,447</u> |

註：外幣活期存款已按112.12.29之即期匯率換算

1美 元＝新台幣30.705元

1人民幣＝新台幣4.327元

1日 元＝新台幣0.2172元

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

| <u>項 目</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       |
|------------|------------|------------------|
| 銀行存款       | 外幣定期存款(註)  | <u>\$ 14,190</u> |

註：外幣活期存款已按112.12.29之即期匯率換算

1美 元＝新台幣30.705元

信立化學工業股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

| 名 稱                               | 期初餘額  |                   | 本期增加  |                | 本期減少  |               | 金融商品<br>未實現(損)益 | 期末餘額  |                | 提供擔保<br>或質押情形 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------|----------------|-------|---------------|-----------------|-------|----------------|---------------|
|                                   | 股數    | 公允價值              | 股數    | 金 額            | 股數    | 金額            |                 | 股 數   | 公允價值           |               |
| 新光金融控股(股)公司                       | 3,200 | \$ 28,064         | -     | -              | 1,525 | 14,213        | 973             | 1,675 | 14,824         | -             |
| 京城商業銀行(股)公司                       | 278   | 9,424             | -     | -              | 174   | 6,954         | 1,685           | 104   | 4,155          | -             |
| 聯上實業(股)公司                         | 124   | 1,457             | -     | -              | 124   | 1,824         | 367             | -     | -              | -             |
| 坤悅開發(股)公司                         | 112   | 1,820             | -     | -              | 112   | 1,726         | (94)            | -     | -              | -             |
| 達麗建設(股)公司                         | 518   | 15,333            | -     | -              | 518   | 15,928        | 595             | -     | -              | -             |
| 中華開發金融控股(股)公司-普<br>通股             | 832   | 10,483            | -     | -              | -     | -             | (41)            | 832   | 10,442         | -             |
| 中華開發金融控股(股)公司-特<br>別股             | 1,355 | 10,489            | -     | -              | -     | -             | (908)           | 1,355 | 9,581          | -             |
| 日勝生活科技(股)公司                       | 30    | 274               | -     | -              | 30    | 286           | 12              | -     | -              | -             |
| 台灣積體電路製造(股)公司                     | 5     | 2,243             | -     | -              | 5     | 2,641         | 398             | -     | -              | -             |
| 長興材料工業(股)公司                       | 134   | 4,186             | -     | -              | 134   | 4,829         | 643             | -     | -              | -             |
| 美隆工業(股)公司                         | 96    | 1,877             | 1     | 20             | 97    | 2,773         | 876             | -     | -              | -             |
| 寶島光學科技(股)公司                       | 80    | 4,640             | -     | -              | 80    | 5,008         | 368             | -     | -              | -             |
| 三地開發地產(股)公司                       | 131   | 4,120             | -     | -              | -     | -             | 190             | 131   | 4,310          | -             |
| 上曜建設開發(股)公司                       | 803   | 9,510             | 3,800 | 42,719         | -     | -             | 6,223           | 4,603 | 58,452         | -             |
| 上曜五可轉換公司債                         | 245   | 27,401            | -     | -              | 34    | 4,048         | 897             | 211   | 24,250         | -             |
| 永捷創新科技(股)公司                       | 2,000 | 21,000            | -     | -              | -     | -             | 6,100           | 2,000 | 27,100         | -             |
| 泰谷光電科技(股)公司                       | -     | -                 | 1,200 | 19,795         | 700   | 11,457        | 912             | 500   | 9,250          | -             |
| 世紀民生科技(股)公司                       | -     | -                 | 1,451 | 44,701         | 6     | 169           | 66,733          | 1,445 | 111,265        | -             |
| 福大材料科技(股)公司                       | -     | -                 | 494   | 5,861          | -     | -             | 339             | 494   | 6,200          | -             |
| 偉聯科技(股)公司                         | -     | -                 | 133   | 1,473          | -     | -             | (37)            | 133   | 1,436          | -             |
| 宏遠證一                              | -     | -                 | 120   | 11,318         | 42    | 3,961         | 334             | 78    | 7,691          | -             |
| 富邦金融控股(股)公司                       | -     | -                 | 98    | 5,722          | 98    | 5,722         | -               | -     | -              | -             |
| 佳大世界(股)公司                         | -     | -                 | 139   | 2,106          | 139   | 2,106         | -               | -     | -              | -             |
| 元大美國政府20年期(以上)<br>債券ETF傘型證券投資信託基金 | -     | -                 | 280   | 8,361          | -     | -             | 277             | 280   | 8,638          | -             |
| 合 計                               |       | <u>\$ 152,321</u> |       | <u>142,076</u> |       | <u>83,645</u> | <u>86,842</u>   |       | <u>297,594</u> |               |

信立化學工業股份有限公司

應收票據明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額             |
|---------|-----|-----------------|
| 8A81    | 營 業 | \$ 399          |
| 8653    | "   | 358             |
| 8652    | "   | 171             |
| 7F04    | "   | 99              |
| 6451    | "   | 520             |
| 其他(註)   | "   | 387             |
| 合 計     |     | <u>\$ 1,934</u> |

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

應收帳款明細表

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 8A49    | 營 業 | \$ 9,037         |
| 8A45    | "   | 2,058            |
| T008    | "   | 1,880            |
| 6694    | "   | 1,166            |
| 其他(註)   | "   | 8,228            |
| 小 計     |     | 22,369           |
| 減：備抵損失  |     | -                |
| 合 計     |     | <u>\$ 22,369</u> |

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

信立化學工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項        | 目 | 摘          | 要 | 金  | 額            |
|----------|---|------------|---|----|--------------|
| 其他應收款    |   | 天然氣及水電費等   |   | \$ | 436          |
| 應收營業稅退稅款 |   | 營業稅退稅      |   |    | 4,502        |
| 其他       |   | 應收利息及出售股票等 |   |    | 230          |
| 合        | 計 |            |   | \$ | <u>5,168</u> |

存貨明細表

| 項          | 目 | 金  | 額             | 備      | 註        |
|------------|---|----|---------------|--------|----------|
|            |   | 成  | 本             | 淨變現價值  |          |
| 原物料        |   | \$ | 25,746        | 23,955 | 市價採淨變現價值 |
| 在製品        |   |    | 451           | 431    | "        |
| 製成品        |   |    | 4,274         | 4,274  | "        |
| 減：備抵存貨跌價損失 |   |    | <u>1,811</u>  |        |          |
|            |   | \$ | <u>28,660</u> |        |          |

信立化學工業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要        | 金 額             |
|---------|------------|-----------------|
| 預付費用    | 預付保險費      | \$ 389          |
| 預付貨款    | 預付購料款      | 976             |
| 待退回商品權益 | 待退回商品權益    | 1,600           |
| 其 他     | 用品盤存及留抵稅額等 | 985             |
| 合 計     |            | <u>\$ 3,950</u> |

其他金融資產－流動明細表

| 項 目     | 摘 要      | 金 額           |
|---------|----------|---------------|
| 受限制銀行存款 | 受質押之定期存款 | <u>\$ 800</u> |

信立化學工業股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱               | 期初餘額  |                   | 本期增加 |              | 本期減少  |               | 金融商品<br>未實現(損)益 | 期末餘額  |                | 提供擔保<br>或質押情形 |
|-------------------|-------|-------------------|------|--------------|-------|---------------|-----------------|-------|----------------|---------------|
|                   | 股數    | 公允價值              | 股數   | 金 額          | 股數    | 金 額           |                 | 股 數   | 公允價值           |               |
| 玉山金融控股(股)公司       | 3,547 | \$ 85,312         | 289  | 2,982        | 1,047 | 13,312        | (3,025)         | 2,789 | 71,957         | 無             |
| 台灣中小企業銀行<br>(股)公司 | 9,254 | 119,836           | 209  | -            | 610   | 4,111         | 5,556           | 8,853 | 121,281        | 無             |
| 台新金融控股(股)公司       | 9,010 | 136,043           | 378  | -            | 571   | 6,429         | 29,981          | 8,817 | 159,595        | 無             |
| 合 計               |       | <u>\$ 341,191</u> |      | <u>2,982</u> |       | <u>23,852</u> | <u>32,512</u>   |       | <u>352,833</u> |               |

股數：千股



信立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

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱               | 期初餘額 |               | 本期增加 |              | 本期減少 |              | 金融商品<br>未實現(損)益 | 期末餘額 |            | 提供擔保<br>或質押情形 |
|-------------------|------|---------------|------|--------------|------|--------------|-----------------|------|------------|---------------|
|                   | 股數   | 公允價值          | 股數   | 金 額          | 股數   | 金額           |                 | 股 數  | 公允價值       |               |
| 新光一號不動產投資信託<br>基金 | -    | \$ -          | 325  | 7,048        | 325  | 7,048        | -               | -    | -          | 無             |
| 仕鉞(股)公司           | 166  | 926           | -    | -            | -    | -            | -               | 166  | 926        | 無             |
| 合 計               |      | <u>\$ 926</u> |      | <u>7,048</u> |      | <u>7,048</u> | <u>-</u>        |      | <u>926</u> |               |

信立化學工業股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日      單位：新台幣千元

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(七)。

使用權資產明細表

使用權資產相關資訊請參閱附註六(八)。

投資性不動產變動明細表

投資性不動產相關資訊請參閱附註六(九)。

存出保證金明細表  
民國一一二年十二月三十一日

| 項      目 | 摘      要 | 金      額      |
|----------|----------|---------------|
| 履約保證金    | 公務車租賃押金等 | \$ <u>502</u> |

信立化學工業股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要          | 金 額             |
|---------|--------------|-----------------|
| 淨確定福利資產 |              | \$ 536          |
| 其他      | 其他遞延費用及預付設備款 | 467             |
| 合 計     |              | <u>\$ 1,003</u> |

短期借款明細表

| 借 款 種 類 | 說 明  | 期 末 餘 額           | 契 約 期 限             | 年 利 率 區 間 | 抵 押 或 擔 保 |
|---------|------|-------------------|---------------------|-----------|-----------|
| 擔保借款    | 兆豐銀行 | \$ 20,000         | 112.10.11~113.01.09 | 2.235%    | 註         |
| 擔保借款    | 兆豐銀行 | 10,000            | 112.12.15~113.03.14 | 2.235%    | 註         |
| 擔保借款    | 台企銀行 | 30,000            | 112.09.05~113.03.05 | 1.85%     | 註         |
| 信用借款    | 第一銀行 | 7,000             | 112.08.08~113.08.08 | 2.095%    | 無         |
| 信用借款    | 第一銀行 | 28,000            | 112.08.08~113.08.08 | 2.095%    | 無         |
| 信用借款    | 第一銀行 | <u>15,000</u>     | 112.11.07~113.02.07 | 1.95%     | 無         |
| 合 計     |      | <u>\$ 110,000</u> |                     |           |           |

註：請詳附註八。

信立化學工業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 保證機構     | 契約期限                | 利率區間  | 發行金額      | 未攤銷應<br>付短期票<br>券折價 | 帳面金額   |
|--------|----------|---------------------|-------|-----------|---------------------|--------|
| 應付商業本票 | 兆豐票券金融公司 | 112.11.07~113.01.05 | 1.75% | \$ 50,000 | (12)                | 49,988 |

應付票據及帳款明細表

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額       |
|---------|-----|-----------|
| B196    | 營 業 | \$ 1,227  |
| D187    | "   | 1,124     |
| D539    | "   | 3,071     |
| D215    | "   | 2,254     |
| D636    | "   | 882       |
| B155    | "   | 690       |
| 其他(註)   | "   | 3,330     |
| 合 計     |     | \$ 12,578 |

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

信立化學工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要                 | 金 額              |
|---------|---------------------|------------------|
| 其他應付款：  |                     |                  |
| 應付薪資及獎金 | 應付十二月份薪資及年度獎金       | \$ 7,168         |
| 應付董事酬勞  | 應付董事酬勞              | 2,151            |
| 應付員工紅利  | 應付員工紅利              | 2,151            |
| 應付購買股票款 | 應付購買股票款             | 921              |
| 應付設備款   | 應付機器設備款             | 126              |
|         | 派遣工薪資、勞務費、天然氣、保險費及稅 |                  |
| 其他      | 捐等                  | 6,534            |
| 合 計     |                     | <u>\$ 19,051</u> |

租賃負債—明細表

| 項 目  | 摘 要    | 租賃期間                | 利 率   | 金 額           |
|------|--------|---------------------|-------|---------------|
| 運輸設備 | 總經理公務車 | 110.08.02~113.08.01 | 1.09% | \$ 222        |
| 運輸設備 | 業務公務車  | 112.02.08~115.02.07 | 6%    | 372           |
|      |        |                     |       | <u>\$ 594</u> |
|      |        |                     | 流動    | \$ 395        |
|      |        |                     | 非流動   | 199           |
|      |        |                     |       | <u>\$ 594</u> |

信立化學工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>債 權 人</u> | <u>摘 要</u> | <u>借款金額</u>      | <u>契約期限</u>         | <u>利 率</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|--------------|------------|------------------|---------------------|------------|--------------|
| 板信銀行         | 營運週轉金      |                  |                     |            |              |
|              | 按季攤還本息     | \$ 27,000        | 111.05.30~114.05.30 | 2.42 %     | 無            |
| 中信銀行         | 按月攤還本息     | 44,968           | 112.01.13~114.01.13 | 3.1237 %   | 註            |
| 減：一年內到期部分    |            | (22,944)         |                     |            |              |
|              |            | <u>\$ 49,024</u> |                     |            |              |

註：請詳附註八。

信立化學工業股份有限公司  
 一年內到期之應付公司債明細表  
 民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>債券名稱</u>       | <u>保證人</u> | <u>受託人</u> | <u>發行日期</u> | <u>票面利率</u> | <u>發行總額</u>       | <u>已轉換/<br/>買回金額</u> | <u>期末<br/>餘額</u> | <u>未攤銷<br/>折價</u> | <u>帳面<br/>價值</u> | <u>償還<br/>辦法</u> | <u>擔保<br/>情形</u> | <u>備註</u> |
|-------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| 國內第一次無擔保<br>轉換公司債 | 無          | 台中銀證券(股)公司 | 111.05.27   | 0%          | <u>\$ 300,000</u> | <u>-</u>             | <u>300,000</u>   | <u>7,374</u>      | <u>292,626</u>   | 註                | 無                | -         |

註：請詳附註六(十一)應付公司債。

信立化學工業股份有限公司

存入保證金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項     | 目 | 摘要     | 金額              |
|-------|---|--------|-----------------|
| 履約保證金 |   | 租賃保證金  | \$ 1,330        |
| 履約保證金 |   | 進貨保證金  | 1,005           |
| 履約保證金 |   | 天然氣保證金 | 240             |
|       |   |        | <u>\$ 2,575</u> |

營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

| 項       | 目 | 數量        | 單位 | 金額                |
|---------|---|-----------|----|-------------------|
| 乾式PU合成皮 |   | 4,062,680 | 碼  | \$ 93,730         |
| 塑膠皮     |   | 55,889    | 碼  | 8,167             |
| 濕式PU合成皮 |   | 174,982   | 碼  | 29,033            |
| 其他      |   | 192,977   | 碼  | 22,481            |
| 租賃收入    |   |           |    | <u>8,313</u>      |
| 合計      |   |           |    | <u>\$ 161,724</u> |



信立化學工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額                      |
|----------|--------------------------|
| 期初原料     | \$ 19,243                |
| 加：本期進料淨額 | 75,659                   |
| 減：期末原料   | 13,066                   |
| 原料出售     | 24,418                   |
| 研發領用     | <u>754</u>               |
| 直接原料耗用   | 56,664                   |
| 期初物料     | 14,758                   |
| 加：本期進料淨額 | 3,391                    |
| 減：期末物料   | 12,680                   |
| 物料出售     | <u>425</u>               |
| 間接材料耗用   | 5,044                    |
| 直接人工     | 12,261                   |
| 製造費用     | <u>41,885</u>            |
| 製造成本     | <u>115,854</u>           |
| 期初在製品    | 1,955                    |
| 減：期末在製品  | <u>451</u>               |
| 製成品成本    | 117,358                  |
| 加：期初製成品  | 7,401                    |
| 減：期末製成品  | <u>4,274</u>             |
| 製成品銷貨成本  | 120,485                  |
| 加：出售原料成本 | 24,418                   |
| 出售物料成本   | 425                      |
| 其他營業成本   | 3,432                    |
| 閒置產能損失   | 5,121                    |
| 減：出售下腳收入 | (306)                    |
| 存貨跌價回升利益 | <u>(970)</u>             |
| 營業成本     | <u><u>\$ 152,605</u></u> |

信立化學工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要           | 金 額             |
|-----|---------------|-----------------|
| 薪資  | 薪資及退休金等       | \$ 3,326        |
| 運費  | 銷貨運費          | 2,314           |
| 旅費  | 差旅費           | 771             |
| 其他  | 勞健保費、交際費及伙食費等 | 776             |
| 合 計 |               | <u>\$ 7,187</u> |

管理費用明細表

| 項 目  | 摘 要                | 金 額              |
|------|--------------------|------------------|
| 薪資   | 薪資及退休金等            | \$ 12,111        |
| 董事酬金 | 董事酬金               | 2,151            |
| 勞務費  | 簽證公費等              | 1,574            |
|      | 固定資產、使用權資產及投資性不動產之 |                  |
| 折舊   | 折舊                 | 5,187            |
| 稅捐   | 房屋稅及地價稅等           | 1,817            |
| 其他   | 交際費、股票上櫃及股務代理費     | 6,047            |
| 合 計  |                    | <u>\$ 28,887</u> |

信立化學工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項     | 目 | 摘         | 要 | 金  | 額            |
|-------|---|-----------|---|----|--------------|
| 薪資    |   | 薪資及退休金等   |   | \$ | 2,063        |
| 研究材料費 |   | 研究發展所需之材料 |   |    | 773          |
| 其他    |   | 勞健保費及伙食費等 |   |    | 330          |
| 合     | 計 |           |   | \$ | <u>3,166</u> |

營業外收入及支出明細表

營業外收入及支出相關資訊請參閱附註六(二十一)。

# 社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 043 號

會員姓名：(1)許振隆

(簽章)

(2)陳國宗

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市前金區中正四路 211 號 12 樓之 6

事務所電話：(07)213-0888

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1)高市會證字第〇五一八號

委託人統一編號：72104709

(2)高市會證字第〇四三四號

印鑑證明書用途：辦理 信立化學工業股份有限公司

112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日至

112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|        |     |         |                                                                                       |
|--------|-----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） | 許振隆 | 存會印鑑（一） |   |
| 簽名式（二） | 陳國宗 | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



核對人：王惇惠

中華民國

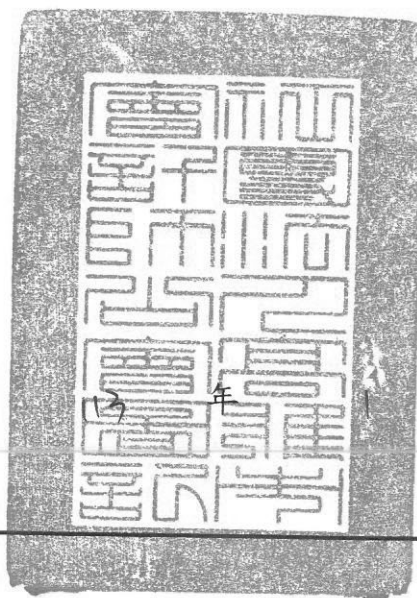
112

年

月

18

日



信立化學工業股份有限公司



董事長：張祐銘

