



# 信立化學工業股份有限公司

## 111 年度年報

刊印日期：中華民國 112 年 4 月 24 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：張真晴

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

電子郵件信箱：sunny\_chang@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/>

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	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
(一)董事之酬金	11
(二)監察人之酬金	12
(三)總經理及副總經理之酬金	12
(四)前五位酬金最高主管之酬金	12
(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純益比例之分析	13
四、公司治理運作情形	14
(一)董事會運作情形資訊	14
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	15
(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	17
(四)公司設置薪酬委員會情形	24
(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	26
(六)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	30
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	32
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	32
(九)內部控制制度執行狀況	33
(十)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	34
(十一)最近股東會及董事會之重要決議	34
(十二)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	36
(十三)與財務報告有關人士辭職解任情形	36
五、會計師公費資訊	36
六、更換會計師資訊	36
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-----	37
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-----	37
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊	38
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-----	38
肆、募資情形-----	39
一、公司資本及股份-----	39
(一)股本來源-----	39
(二)股東結構-----	40
(三)股權分散情形-----	40
(四)主要股東名單-----	41
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----	41
(六)公司股利政策及執行狀況-----	42
(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---	42
(八)員工、董事及監察人酬勞-----	42
(九)公司買回本公司股份情形-----	43
二、公司債辦理情形-----	43
三、特別股辦理情形-----	44
四、海外存託憑證辦理情形-----	44
五、員工認股權憑證-----	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	45
七、資金運用計畫執行情形-----	45
伍、營運概況-----	46
一、業務內容-----	46
(一)業務範圍-----	46
(二)產業概況-----	48
(三)技術及研發概況-----	52
(四)長、短期業務發展計劃-----	53
二、市場及產銷概況-----	54
(一)市場分析-----	54
(二)主要產品之重要用途及產製過程-----	55
(三)主要原料之供應狀況-----	58
(四)最近二年度進銷貨總額百分之十以上客戶名單-----	58
(五)最近二年度生產量值-----	59
(六)最近二年度銷售量值-----	59
三、從業員工資訊-----	59
四、環保支出資訊-----	59
五、勞資關係-----	60
六、重要契約-----	62

陸、財務概況-----	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	64
二、最近五年度財務分析-----	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	71
四、最近年度財務報表-----	71
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 對公司財務狀況之影響-----	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項-----	72
一、財務狀況之檢討與分析-----	72
二、財務績效之檢討與分析-----	73
三、現金流量-----	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	74
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-----	75
六、風險事項分析評估-----	75
七、其他重要事項-----	78
捌、特別記載事項-----	78
一、關係企業相關資料-----	78
二、私募有價證券辦理情形-----	78
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	78
四、其他必要補充說明-----	78
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 事項-----	78

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 10.86%，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，謹將一一一年度營業績效及一一〇年度營業計劃報告如下：

## 一、一一一年度營業報告：

### 1、營業計劃實施成果

111 年度營業收入為新台幣 325,363 仟元，稅後淨損為新台幣 41,198 仟元，每股虧損 0.61 元，比較 110 年度營業收入減少 10.86%、營業淨利減少 7.2%。

### 2、預算執行情形

不適用，本公司 111 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	110 年度	增(減)
營業收入	325,363	365,000	(39,637)
營業成本	263,655	303,264	(39,609)
營業淨利	17,250	18,589	(1,339)
本期淨利	(41,198)	136,765	(177,963)

#### (2)、獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率	-2%	11%
權益報酬率	-5%	15%
營業利益占實收資本比率	3%	3%
稅前純益占實收資本比率	-6%	20%
純益率	-12%	38%
每股盈餘(新台幣元)	-0.61	1.96

## 4、研究發展狀況：

### (1)新產品開發方面

①除現有產品外，開發 A700 & A7000 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，並申請國際 GRS 認證，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，可應用於家具手提包。

### (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、一一二年度營業計劃概要

### 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 50 萬碼，PU 乾式合成皮 850 萬碼，PU 濕式合成皮 30 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)配合客戶共同開發抗 UV、高耐磨耐刮，汽機車用內及外裝材料，切入車用市場。
- (2)積極開發水性產品，例如:水性防水透濕膜，俾使公司盡速轉型為無溶劑環保工廠。
- (3)因應全球環保問題，成立 ESG 專案團隊，積極針對產品及廠內進行碳足跡及碳盤查。
- (4)響應政府環保政策，建置太陽能發電系統，提高公司 ESG 排名

- 5、綜觀當前經濟景氣，由於疫情因素，國際烏俄戰爭，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、董監事、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 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，增資後實收資本額七億七百萬。
- 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六億七仟五百萬元、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。

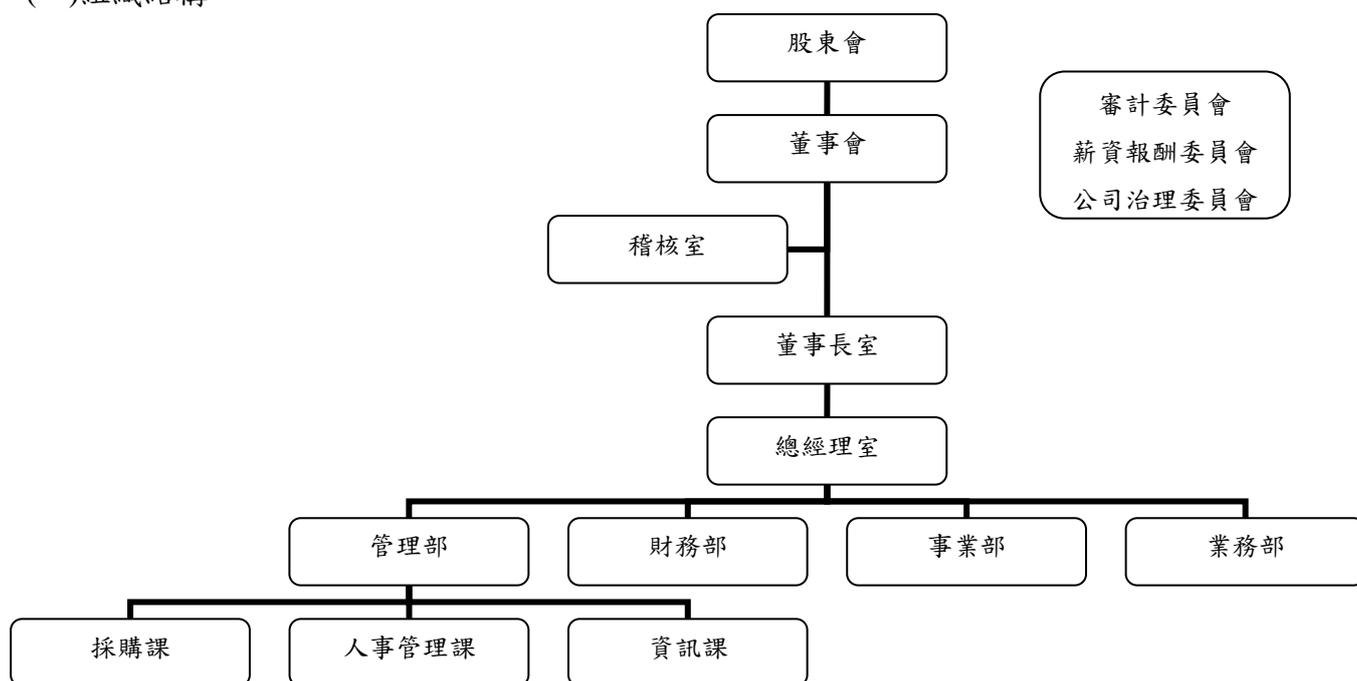
(三) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無。

(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：112年3月28日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			股 數	持 股 比 率	職 稱	
董事長	中華民國	和瑞投資有限公司	男 41~50 歲	110.7.8	3	107.6.22	329,000	0.47%	329,000	0.49%	-	-	-	-	國立中山大學機械工程學系學士 國立中山大學 EMBA	上曜建設開發(股)公司董事長 永捷創新科技(股)公司董事長 變成企業(股)公司董事長 世紀民生科技(股)公司董事長	無	無	無	無
		代表人: 張祐銘					-	-	-	-	-	-	-							
董事	中華民國	林敬隆	男 71~80 歲	110.7.8	3	89.6.17	2,667,192	3.81%	2,667,192	3.95%	1,394,246	2.07%	-	-	美國奧克拉荷馬大學企管碩士畢業 本公司前董事長		無	無	無	無
董事	中華民國	吳益仁	男 71~80 歲	110.7.8	3	86.6.21	1,670,354	2.39%	1,670,354	2.47%	-	-	-	-	美國甘迺迪大學企管碩士畢業	本公司榮譽董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	永捷創新科技(股)公司	男 61~70 歲	110.7.8	3	104.6.24	10,180,219	14.54%	10,180,219	15.08%	-	-	-	-	新營高中 中華電信營業專員	上曜建設開發(股)公司董事之 法人代表人	無	無	無	無
		代表人: 趙天從					12,997	0.02%	12,997	0.02%	-	-	-	-						
獨立董事	中華民國	吳昌成	男 51~60 歲	110.7.8	3	104.6.24	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學工學博士畢業 光環科技總經理	佑勝光電(股)公司總經理	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳志昌	男 51~60 歲	110.7.8	3	110.7.8	-	-	-	-	-	-	-	國立雲林科技大學企管博士畢業 美國東華盛頓州立大學公行 管理碩士 台灣首府大學企管系主任	帝碩科技(股)公司董事長 昌佑實業(股)公司獨立董事 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 41~50 歲	110.7.8	3	110.7.8	-	-	-	-	-	-	-	台南女子技術學院會計系畢業 元富證券(股)公司承銷部業務副理	第一證券(股)公司承銷部協理 富利康科技(股)公司獨立董事 世紀民生科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無	

註：陳志昌獨立董事於 112/2/16 辭任獨立董事乙職。

## 法人股東之主要股東

112年4月24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	48.95%
	張惠荼	2.11%
	張百閔	24.47%
	張仁瑋	24.47%
永捷創新科技股份有限公司	上曜建設開發股份有限公司	16.14%
	啟航投資有限公司	2.50%
	世紀民生科技股份有限公司	2.15%
	曾俊榮	2.10%
	中清科技股份有限公司	1.44%
	信立化學工業股份有限公司	1.43%
	宋權宮	1.17%
	永輝室內裝修股份有限公司	1.13%
	陳素鈴	0.99%
	郭哲良	0.93%

## 主要股東為法人者其主要股東

112年4月24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	中清科技股份有限公司	8.16%
	永捷創新科技股份有限公司	7.77%
	啟航投資有限公司	4.45%
	和瑞投資有限公司	2.71%
	勁弘有限公司	1.20%
	曾傑偉	1.13%
	張祐銘	1.06%
	斐成企業股份有限公司	0.97%
	陳雅琴	0.96%
	張趙素珠	0.85%
中清科技股份有限公司	張祐銘	39.17%
	張仁瑋	24.21%
	張百閔	21.58%
	張惠荼	12.31%
	張月華	2.72%
	大都會網路科技股份有限公司	0.01%
啟航投資有限公司	張惠荼	0.48%
	張宇真	11.00%
	賴秀瓊	16.00%
	張宇情	12.00%
	張趙素珠	6.28%
	張月華	10.28%
	張百閔	21.48%
	張仁瑋	21.48%
張祐銘	1.00%	

	張惠茶	0.48%
世紀民生科技股份有限公司	上曜建設開發股份有限公司	17.06%
	啟航投資有限公司	10.00%
	中清科技股份有限公司	6.31%
	和瑞投資有限公司	5.32%
	張祐銘	5.13%
	楊鴻津	2.10%
	黃森源	1.70%
	張鈞名	1.49%
	大都會網路科技股份有限公司	1.49%
	高東閔	1.34%
信立化學工業股份有限公司	永捷創新科技股份有限公司	15.08%
	斐成企業股份有限公司	10.33%
	啟航投資有限公司	5.74%
	上裕營造有限公司	5.05%
	林敬隆	3.95%
	世紀民生科技股份有限公司	3.81%
	吳國維	2.96%
	吳益仁	2.48%
	張碩文	2.07%
	何春季	2.07%
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	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
董事長：張祐銘 和瑞投資有限公司 代表人		1. 國立中山大學機械工程學系、國立中山大學高階管理碩士。 2. 企業管理經驗豐富，歷任永捷創新科技(股)公司董事長兼執行長、世紀民生科技(股)公司董事長兼總經理、斐成企業(股)公司董事長。 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 2. 兼本公司關係企業之董事 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		1. 美國奧克拉荷馬大學企管碩士畢業。 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。 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		1. 美國甘迺迪大學企業碩士畢業。 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。 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 永捷創新科技(股) 公司代表人	1.新營高中 2.歷任中華電信(股)公司營業專員 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 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 2.光環科技(股)公司總經理、禾鈞科技(股)公司總經理、佑勝光電(股)公司總經理。 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。	無
獨立董事：陳志昌	1.國立雲林科技大學企管博士。 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。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		2
獨立董事：許綺初	1.台南女子技術學院會計系畢業。 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。 3.未有公司法第 30 條各款情事。		1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，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」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，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：

- 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。

本公司董事會成員現任七名董事皆為本國籍，含三名獨立董事及一名女性董事(佔全體董事成員比例分別為 42.9%及 14.3%)，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)，並分別擁有豐富的會計、財務、商務、法律、市場行銷或產業科技等專業，董事會成員多元化之情形如下表：

董事姓名	性別	年齡				擔任獨立董事 是否已逾三屆	多元化核心專業				
		41~50	51~60	61~70	71~80		財務 會計	商務	法律	市場 行銷	產業 科技
和瑞投資有限公司 代表人:張祐銘董事長	男	V				不適用	V	V		V	V
林敬隆董事	男				V	不適用		V		V	V
吳益仁董事	男				V	不適用		V		V	V
永捷創新科技(股)公司 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	男		V			否	V	V		V	
許綺初獨立董事	女	V				否	V	V	V	V	

## (二) 董事會獨立性：

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，均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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：112年3月28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 康為技術有限公司廠長 永輝光電股份有限公司總經理特助 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 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	7,924	0.01%	13,307	0.02%	-	-	中原大學企管系畢業 本公司事業部協理	無	無	無	無	-
財務部經理	中華民國	張真晴	女	110.7.8	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系畢業 大同(股)公司專員 東捷科技(股)公司會計管理師 台灣福興工業(股)公司二等管理師 永捷創新科技(股)公司財務副理	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等四項總額稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	無取 自公 司以 轉資 業公 金 有領 來子 司外 投事 母酬 或司	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司(註)	財務報告內所有公司(註)	本公司		財務報告內所有公司				本公司
董事長	和瑞投資 代表人張祐銘	-	-	-	-	-	-	206	206	-0.48	-0.48	2822	2822	-	-	-	-	-	-	-7.00	-7.00	無
董事	永捷創新 代表人趙天從	-	-	-	-	-	-	75	75	-0.17	-0.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.17	-0.17	無
董事	林敬隆	600	600	-	-	-	-	72	72	-1.55	-1.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.55	-1.55	無
董事	吳益仁	-	-	-	-	-	-	67	67	-0.15	-0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.15	-0.15	無
獨立董事	吳昌成	-	-	-	-	-	-	145	145	-0.34	-0.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.34	-0.34	無
獨立董事	陳志昌	-	-	-	-	-	-	153	153	-0.35	-0.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.35	-0.35	無
獨立董事	許綺初	-	-	-	-	-	-	153	153	-0.35	-0.35	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.35	-0.35	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。

(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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭毓棠	2,088	2,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-4.83	-4.83	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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	鄭毓棠	2,088	2,088	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.83	-4.83	無
協理	李山龍	1,582	1,582	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.84	-3.84	無
協理	吳敏聰	1,281	1,281	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.11	-3.11	無
經理	張真晴	804	804	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.95	-1.95	無

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：111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	110 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		8,131	5.95%	4,293	-9.93%	(3,838)
監察人		20	0.01%	-	-	(20)
總經理及副總經理		3,282	2.40%	2,588	-5.99%	(694)

註：本公司無需編製合併報表，僅以個別報表金額統計。

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，並參酌國內外業界水準議定之。

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 111 年稅後淨損為 41,198 仟元，110 年稅後淨利為 136,765 仟元，111 年度相較 110 年度虧損增加 177,963 仟元，董事及監察人分配酬金較 110 年度減少係屬合理。111 年總經理及副總經理酬金金額則較 110 年度減少 694 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：

111 年度董事會開會 9 次，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
董事長	和瑞投資有限公司 代表人：張祐銘	9	-	100	
董事	永捷創新科技(股)公司 代表人：趙天從	9	-	100	
董事	林敬隆	9	-	100	
董事	吳益仁	8	-	88.89	
獨立董事	吳昌成	9	-	100	
獨立董事	陳志昌	9	-	100	
獨立董事	許綺初	9	-	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
111 年 1 月 21 日	薪資報酬委員會 111 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、林敬隆董事迴避參與討論及表決後無異議通過。
111 年 3 月 29 日	本公司 110 年度提撥員工及董事酬勞及發放方式。	屬討論董事自身薪酬，應利益迴避。	張祐銘、林敬隆、趙天從、吳益仁董事輪流迴避參與討論及表決後無異議通過。
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 111 年 11 月 9 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。

(二)本公司於 111 年 12 月 26 日董事會、審計委員會、公司治理委員會訂定永續發展實務守則及誠信經營守則等辦法案，提升公司治理目標。

(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，111 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	111/1/1 ~ 111/12/31	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	(一)董事會績效評估項目： 1.對公司營運之參與程度 2.題生董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 (二)董事成員自我績效評估之衡量項目： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 (三)功能性委員會評估項目： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

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 112 年 2 月 24 日董事會在案。

## (二)審計委員會運作情形

111 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	吳昌成	7	-	100	-
獨立董事	陳志昌	7	-	100	-
獨立董事	許綺初	7	-	100	-

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	獨立董事意見
111/01/21 111 年第一次	1.修訂本公司章程案。 2.修訂支票/匯款用印及管理辦法案。	全體出席委員 無異議照案通過
111/02/25 111 年第二次	1.110 年度營業報告書及財務報告。 2.本公司內部控制制度聲明書。 3.修訂取得或處分資產處理程序。 4.訂定公司治理實務守則。 5.核決權限部分修訂案	全體出席委員 無異議照案通過

111/03/29 111 年第三次	1.110 年度盈餘分配案。 2.修訂本公司章程。 3.修訂股東會議事規則。 4.修訂職務代理人管理辦法。	全體出席委員 無異議照案通過
111/04/13 111 年第四次	1.更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。	全體出席委員 無異議照案通過
111/08/11 111 年第五次	1.111 年第二季財務報告。 2.111 年度委任安侯建業會計師事務所之簽證公費審查案。	全體出席委員 無異議照案通過
111/11/09 111 年第六次	1.111 年第三季財務報告。 2.本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 3.修訂內部重大資訊處理作業程序案。 4.訂定財報編制流程管理作業辦法。	全體出席委員 無異議照案通過
111/12/26 111 年第七次	1.112 年度內部稽核工作計畫案。 2.本公司相關辦法案	全體出席委員 無異議照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項：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 111 年 11 月 9 日(星期三) 10:00

出席：

獨立董事：許綺初、陳志昌、吳昌成

會計師：許振隆

稽核主管：莊淑貞

記錄：莊淑貞

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 111 年度稽核計畫查核項目共 97 項作業，截至本次座談會止已完成 82 個作業項目。並於查核完畢後，將稽核報告呈送獨立董事核閱。 2.截至本座談會止，111 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	111 年第 3 季財務報告核閱結果與內控查核情形報告，並針對新修訂法令之影響進行討論及溝通。	無
三、其他討論事項	1.是否有建議或要求加強查核之項目？ 2.是否有其他建議及指正事項？	無

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上櫃公司 治理實 務守則差 異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	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方針及落實執行？	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

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																																																																		
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	否	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">董事姓名</th> <th rowspan="2">性別</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>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></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></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></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>吳昌成獨立董事</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳志昌獨立董事</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>許綺初獨立董事</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					董事姓名	性別	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	V	V		V	V	林敬隆董事	男		V		V	V	吳益仁董事	男		V		V	V	趙天從董事	男		V		V	V	吳昌成獨立董事	男		V		V		陳志昌獨立董事	男	V	V		V		許綺初獨立董事	女	V	V	V	V		相符
			董事姓名	性別	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	V	V		V	V																																																												
			林敬隆董事	男		V		V	V																																																												
			吳益仁董事	男		V		V	V																																																												
			趙天從董事	男		V		V	V																																																												
			吳昌成獨立董事	男		V		V																																																													
陳志昌獨立董事	男	V	V		V																																																																
許綺初獨立董事	女	V	V	V	V																																																																
			(二)本公司於110年8月11日設置公司治理委員會並選任公司治理委員。			相符																																																															
			(三)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。111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112年2月24日董事會，同時將評估結果揭露於公司網站及年報。			相符																																																															
			(四)本公司每年檢視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。111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。			相符																																																															

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
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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (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 V V		(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。 (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。 (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 相符 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		1.員工權益及僱員關懷 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。 2.投資人關係 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	相符

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	
		<p>摘要說明</p> <p>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 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 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 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 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 111 年 12 月 26 日於董事會報告 111 年度風險管</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	
			<p>理運作情形。</p> <p>7.客戶政策之執行情形 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 本公司已於111年6月15日起為董事及監察人購買責任保險，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：針對公司治理評鑑結果需改善情形，本公司正積極整理出改善方向及未來執行之目標，並朝主管所制定之要求前進。</p>			

◎111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	台灣投資人關係協會	公司治理系列課程	6
董事	趙天從	台灣投資人關係協會	公司治理系列課程	6
董事	林敬隆	台灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		台灣董事學會	ESG 治理及循環新經濟	3
董事	吳益仁	台灣董事學會	從稅務治理及風險管理談 ESG	3
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理之綠能創新商業模式	3
獨立董事	吳昌成	台灣董事學會	從稅務治理及風險管理談 ESG	3
		台灣董事學會	ESG 治理及循環新經濟	3
獨立董事	陳志昌	台灣投資人關係協會	公司治理系列課程	6

獨立董事	許綺初	台灣投資人關係協會	公司治理系列課程	6
------	-----	-----------	----------	---

◎111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
財務課長	宋麗蘭	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3
		台灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導會	3
		台灣董事學會	從稅務治理及風險管理談 ESG	3
		台灣投資人關係協會	個人面對受控外國企業保留盈餘納入課稅範圍(CFC)之因應	3
		台灣投資人關係協會	大勢所趨的 ESG 與因應策略	3
		台灣董事學會	ESG 治理及循環經濟	3

◎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 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：

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

### 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。
---------------------------------------------------

### (四)公司設置薪酬委員會，其組成、職責及運作情形：

#### (1)薪資報酬委員會成員資料

111年12月31日

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	條件 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 (召集人)	1.台南女子技術學院會計系畢業。 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。 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	1
獨立董事	陳志昌	1.國立雲林科技大學企管博士。 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。 3.未有公司法第30條各款情事。		2

獨立董事	吳昌成	1.國立交通大學工學博士 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。 3.未有公司法第30條各款情事。	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。	-
------	-----	-------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------	---

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

⊙本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

⊙本屆委員任期：110年7月8日至113年7月7日，111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	2	-	100	-

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。

(3)公司治理委員會成員資料及運作情形資訊

⊙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。

⊙本公司之委員會委員計3人。

⊙本屆委員任期：110年8月11日至113年7月7日，111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	陳志昌	1	-	100	-

其他應記載事項：

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。

(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		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。每年向董事會報告風險管理情形。	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 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 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 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 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 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 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 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		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各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		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？	√		本公司訂有環保、安全衛生之專責人員，致力推動節能減碳之改善，提高設備使用效能、節約能源等策略。	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？	√		本公司根據自來水事業處提供之數據，111年度總用水量9564度、二氧化碳排放總量為1452kg，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，111年度產出之生活廢棄物約30.13公噸、廢塑膠混合物為4.60公噸	無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		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

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	
(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		<p>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。</p> <p>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。</p>	無重大差異
(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		<p>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</p>	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		<p>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。</p> <p>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。</p>	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, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		<p>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。</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	
(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。
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： 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)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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於制定經董事會通過之誠信經營政策，並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？</p>	V		無重大差異
<p>(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？</p>	V		無重大差異
<p>(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？</p>	V		無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		無重大差異
<p>(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？</p>	V		無重大差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管</p>	V		

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	
道，並落實執行？			
(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		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		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		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		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		無重大差異
四、加強資訊揭露			

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	
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？	V		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，未來會於公司網站上揭露當年度執行情形。
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： 為本公司之永續經營發展建立誠信經營之企業文化，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本守則，運作與所訂守則量者並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司已於111年12月26日董事會通過訂定「誠信經營守則」。			

(七)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/>

(八)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。

## (九)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：111年12月31日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 2 月 24 日董事會通過，出席董事 6 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)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

1、股東會議案

日期	內 容 摘 要
股 東 會 議 案	
111/6/30	<p>一、股東常會日期：111/6/30</p> <p>二、重要決議事項：</p> <p>承認事項：</p> <p>第一案：董事會提 案由：本公司 110 年度營業報告書及財務報告，提請承認。 決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果： 贊成：48,275,554 權，反對：39,378 權，棄權及未投票：44,214 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.83%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。 執行情形：已遵行決議結果。</p> <p>第二案：董事會提 案由：本公司 110 年度盈餘分配案，提請承認。 決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果： 贊成：48,275,554 權，反對：39,378 權，棄權及未投票：44,214 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.83%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。 執行情形：(1)已遵行決議結果 (2)訂定除息基準日 111/09/26，現金股利發放日：111/10/18。</p> <p>討論事項一：</p> <p>第一案：董事會 案由：修訂公司章程部分條文，提請討論。 決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果： 贊成：48,275,550 權，反對：39,379 權，棄權及未投票：44,217 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.83%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。 執行情形：已依修訂後之規則運行</p> <p>第二案：董事會提 案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請討論。 決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果： 贊成：48,275,541 權，反對：39,379 權，棄權及未投票：44,217 權，無效票：0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.83%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。 執行情形：已依修訂後之規則運行</p> <p>第三案：董事會提</p>

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。 決議：本案經現場股東及電子投票股東票決結果： 贊成：48,275,550 權，反對：39,379 權，棄權及未投票：44,217 權，無效票 0 權，贊成權數佔總出席表決權數 99.83%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。 執行情形：已依修訂後之規則運行
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、111 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 14 之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見
111/01/21 (第一次)	1.修訂公司章程案。 2.修訂公司「支票/匯款用印及保管辦法」。 3.薪資報酬委員會 111 年第 1 次會議審議事項案。 決議結果：出席董事無異議通過。	V V V	無
111/02/25 (第二次)	1.110 年度營業報告書及財務報告。 2.本公司內部控制制度聲明書。 3.修訂「取得或處理資產處理程序」 4.訂定本公司「公司治理實務守則」 5.新增兆豐票貸五千萬授信案 6.本公司第一次買回庫藏股執行完畢，應予以註銷並訂定減資基準日。 7.核決權限部分修訂案。 決議結果：出席董事無異議通過。	V V V V V	無
111/03/29 (第三次)	1.本公司 110 年度提撥員工及董事酬勞及發放方式。 2.本公司 110 年度盈餘分配 3.修訂本公司「公司章程」案 4.修訂本公司「股東會議事規則」案 5.修訂本公司「職務代理管理辦法」案 6.新增板信商銀貸款五千萬元授信案 7.擬定 111 年度股東常會會議召集事由案 決議結果：出席董事無異議通過。	V V V V V V	無
111/04/13 (第四次)	1.本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案 決議結果：出席董事無異議通過。	V	無
111/05/12 (第五次)	1.增列 111 年股東常會會議召及事由案 2.訂定本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案 決議結果：出席董事無異議通過。	V	無
111/08/11 (第六次)	1.111 年第二季財務報告。 2.111 年度委任安侯建業聯合會計師事務所簽證公費審查案。 3.訂定除息基準日及相關事宜案。 4.兆豐銀授信額度續約案。 5.台中銀行授信額度續約案。 決議結果：出席董事無異議通過。	V V	無
111/10/25	1.兆豐銀授信額度續約案。 2.本公司擬購置商辦世華大樓部分樓層之不動產交易案 決議結果：出席董事無異議通過。	V	無

111/11/09 (第八次)	1. 111 年第三季財務報告。 2. 擬制定本公司預先核准非確信財務政策之一般性原則。 3. 修訂內部重大資產處理作業程序案。 4. 訂定財報編制流程管理作業辦法 5. 元大銀行授信額度案 決議結果：出席董事無異議通過。	V V V V	無
111/12/26	1. 擬定 112 年度內部稽核工作計畫案。 2. 訂定本公司相關辦法案。 3. 擬定 112 年度營業目標案。 4. 第一銀行授信額度案 決議結果：出席董事無異議通過。	V V	無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司董事會之各項討論議案，均經出席董事無異議通過。

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

## 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 陳國宗	111.1.1~111.12.31	1060	280	1,340	非審計公費為稅務簽證相關費用

(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

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	111.04.13		
更 換 原 因 及 說 明	配合公司整體規劃需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人 會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務

			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

- 1.前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。
- 2.前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。
- 3.前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。
- 4.前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳國宗、許振隆
委 任 之 日 期	111.04.13
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

- 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。
- 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	111 年度		112 年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	和瑞投資有限公司	—	—	—	—
	代表人:張祐銘	—	—	—	—

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數增(減) 數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董 事/ 大股東	永捷創新科技(股)公司	—	—	—	—
	代表人:趙天從	—	—	—	—
董 事	林敬隆	—	—	—	—
董 事	吳益仁	—	—	—	—
獨立董事	吳昌成	—	—	—	—
獨立董事	陳志昌	—	—	—	—
獨立董事	許綺初	—	—	—	—
總經理	鄭毓棠	—	—	—	—
協理	吳敏聰	—	—	—	—
協理	李山龍	—	—	—	—
財務暨會計主管	張真晴	—	—	—	—
公司治理主管	宋麗蘭	—	—	—	—
大股東	斐成企業股份有限公司	(10,000)	—	—	—
大股東	啟航投資有限公司(110.04.21 新 任, 111.05.11 解任)	(4,622,500)	—	—	—

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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

截至 112 年 3 月 28 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	15.08%	—	—	—	—	斐成企業股份有限公司	代表人同一人	—
代表人：張祐銘	—	—	—	—	—	—			—
斐成企業股份有限公司	6,970,000	10.33%	—	—	—	—	永捷創新科技(股)公司	代表人同一人	—
代表人：張祐銘	—	—	—	—	—	—			—
啟航投資有限公司	3,872,000	5.74%	—	—	—	—			—
代表人：張祐銘	—	—	—	—	—	—			—
上裕營造有限公司	3,408,650	5.05%	—	—	—	—			—
代表人：張碩文	1,396,000	2.07%	—	—	—	—	張祐銘	二親等	—
林敬隆	2,667,192	3.95%	1,394,246	2.07%	—	—	何春季	配偶	—
世紀民生科技股份有限公司	2,570,000	3.81%					永捷創新科技(股)公司	代表人同一人	—
代表人：張祐銘	—	—	—	—	—	—			—
吳國維	2,000,294	2.96%	—	—	—	—	吳益仁	一親等	—
吳益仁	1,670,354	2.48%					吳國維	一親等	—
何春季	1,394,246	2.07%	2,667,192	3.95%			林敬隆	配偶	—

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 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
81.08	10	80,000	800,000	40,040	400,400	現金增資 143,000 盈轉增資 59,400	無	81.02.18(81)台財證(一)第 00280 號
82.12	10	80,000	800,000	70,070	700,700	現金增資 220,220 盈轉增資 80,080	無	82.08.11(82)台財證(一)第 30074 號
83.11	10	120,000	1,200,000	91,091	910,910	現金增資 140,140 盈轉增資 70,070	無	83.08.02(83)台財證(一)第 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 38820 號
86.12	10	120,000	1,200,000	111,274	1,112,749	現金增資 100,000 盈轉增資 19,857	無	86.07.09(86)台財證(一)第 53108 號
87.08	10	128,000	1,280,000	122,402	1,224,024	盈轉增資 55,637 資本公積轉增資 55,637	無	87.07.09(87)台財證(一)第 58328 號
88.08	10	130,000	1,300,000	129,746	1,297,466	盈轉增資 12,240 資本公積轉增資 61,201	無	88.08.03(88)台財證(一)第 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 57672 號
93.02	10	135,000	1,350,000	128,639	1,286,390	庫藏股註銷申請減資 50,000	無	93.02.18 經授商字第 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 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 今管證發字第 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 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 106年8月1日金管證發字第 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 10701120350 號
111.03	10	135,000	1,350,000	67,500	675,000	庫藏股註銷申請減資 25,000	無	111.03.16 經授商字第 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 11101129790 號

## 2、股本種類

112年3月28日 單位：股

股份 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	67,500,000	282,500,000	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：

112年3月28日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機 構及外人	合計
人數	1	0	54	7,586	9	7,650
持有股數	17	0	28,935,058	38,074,620	490,305	67,500,000
持股比例	0.00%	0.00%	42.87%	56.41%	0.72%	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：112年3月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,511	338,771	0.50%
1,000 至 5,000	2,277	4,900,508	7.26%
5,001 至 10,000	413	3,288,714	4.87%
10,001 至 15,000	149	1,891,939	2.80%
15,001 至 20,000	84	1,588,573	2.35%
20,001 至 30,000	70	1,819,668	2.70%
30,001 至 40,000	38	1,327,679	1.97%
40,001 至 50,000	22	1,014,685	1.50%
50,001 至 100,000	37	2,815,003	4.17%
100,001 至 200,000	19	2,730,254	4.05%
200,001 至 400,000	10	2,504,765	3.71%
400,001 至 600,000	3	1,556,763	2.31%
600,001 至 800,000	5	3,638,715	5.39%
800,001 至 1,000,000	1	898,000	1.33%
1,000,001 至 999,999,999	11	37,185,963	55.09%
合計	7,650	67,500,000	100.00%

(四)主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

日期：112年3月28日

股份 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	15.08%
斐成企業股份有限公司	6,970,000	10.33%
啟航投資有股公司	3,872,000	5.74%
上裕營造有限公司	3,408,650	5.05%
林敬隆	2,667,192	3.95%
世紀民生科技股份有限公司	2,570,000	3.81%
吳國維	2,000,294	2.96%
吳益仁	1,670,354	2.48%
張碩文	1,396,000	2.07%
何春季	1,394,246	2.07%

(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		111年度	110年度	當年度截至 112年3月31日	
每股市價	最高	31.50	34.70	19.00	
	最低	14.60	15.85	14.90	
	平均	26.23	25.97	17.32	
每股淨值	分配前	12.28	13.53	-	
	分配後	12.28	12.47	-	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	67,500	69,867	-	
	每股盈餘(追溯調整前)	-	1.96	-	
	每股盈餘(追溯調整後)	-	1.96	-	
每股股利	現金股利	-	1.10	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比	-	13.25	-	
	本利比	-	23.60	-	
	現金股利殖利率	-	0.04	-	

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 8：111年度不發放股利。

## (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：111 年度累積虧損，依規定無股利可分配。

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、董事會通過分派酬勞情形：111 年度累積虧損，依章程規定不配發董事酬勞及員工分紅。

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。

本公司 111 年 3 月 29 日董事會通過及實際分派情形：

(1)實際以現金分配之員工酬勞為 1,445,733 元及董監事酬勞 2,891,465 元。

(2)實際以股票分派之員工酬勞金額為 0 及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為 0。

(3)以上員工酬勞及董監酬勞實際分派金額與原董事會通過之擬議分派情形相同，並無差異。

(九) 1. 公司買回本公司股份情形：

112 年 4 月 24 日

買回期次	第 二 次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	110/11/11~111/01/10
買回區間價格	17.00~28.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,500,000 股
已買回股份金額	62,884,592 元
已買回數量占預定數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,500,000 股

2. 依據 111 年度第二次董事會第六案決議庫藏股註銷及訂定減資基準日，並於 111 年 3 月 16 日經授商字第 11101038340 號完成減資變更登記一案。

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 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	新台幣參億元整
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
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額
	0元
	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
項目	年度	111年5月27日
	轉換公司債市價	
	最高	104.5
	最低	96.1
	平均	101.63
轉換價格		26.46(註一)
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：111年5月27日 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：無此情形。

(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)計畫內容

單位:新台幣仟元

計畫項目	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
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	38,900	47,000	9,400	4,700
合計		300,000	238,900	47,000	9,400	4,700

(二)執行情形

截至 112 年第一季建置太陽能光電設備預定支用一億元，實際支用 90,287 仟元，執行進度 90.29%，由於設備尚處裝機階段，故尚未產生效益，資金預定效益與實計達成情形尚無重大差異。

## 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	111 年銷售金額	營業比重
PU 合成皮	216,992	66.69 %
PVC 柔軟皮	51,591	15.86 %
其他	56,780	17.45 %
合計	325,363	100 %

###### (2)各種區域之營業比重：

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	111 年度	%
內銷	311,765	95.82%
外銷	13,598	4.18%
亞洲	13,598	4.18%

###### (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： 1.柔軟皮：經特殊機器加工處理後，手感柔軟紋路似真皮。 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。 3.鞋面系列：產品 Q 身，仿真皮及 PU 表面處理，變化多樣。 4.皮包系列：表面特殊加工處理變化多樣，質感佳。 5.SILICONE 系列：各種不同紋路表現酷似真皮處理，變化多樣。 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。 7.雜項系列：可配合客戶做各種需求產品開發。 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

分類	主要產品及用途
	料可用紙紋及輪具進行特殊加工以表現其特殊性。 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。 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： 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。 2.高固油蠟皮：低溶劑高耐磨，具有絲光油蠟感。 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。 4.乾式 PU：強調輕薄柔軟，並有伸縮之特性。 5.乾式防水透濕膜：強調具有防水透濕及保暖功能。 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。 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。 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。 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 10.轉移貼合：應用於成衣材與其他雜項，水壓透濕 10K。

(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。 2.發泡高固開發。 3.持續開發功能性產品。 4.搭配 PUR 機台開發完全無溶劑產品。 5. 應用家具市場。	1.因應環保無溶劑。 2.高物性。 3.功能性新產品之原料持續開發。 4.新紙紋,色水,花紋。
全貼轉移貼合	1.產品穩定生產中。 2.依來布需求調整配方與製程條件。	1.原料生產過程得力求穩定控制。 2.機台加工過程寬度收縮之控制。
全貼炫彩膜	1.樣品推廣逐漸發酵。 2.依來布需求調整配方製程條件。 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。2.機台加工過程寬度收縮之控制。 3.應用於面層可具高物性。
TPU 運動鞋材產品延續開發	1.低 DMF 產品。 2.雷射變色龍產品開發。 3.熔切產品開發。 4.新紋路開發。 5.粉碎皮料新色。	1.TPU 貼合其物性已達要求。 2.色水、效果、紋路變化性。 3.ROLLMAC 印刷。
類重貼變色產品開發	1.使用特殊可熱塑糊料。 2.粉碎皮料新色。 3.立體感布紋。 4.壓花機熱壓顯現布紋。 5.低 DMF。	1.常溫耐曲折須達 10 萬下。 2.耐磨,剝離品質符合需求。 3.布紋多變性。 4.珠光、變色龍炫色開發。

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
	6.開發包材市場。	
止水條	1.尋找合適樹脂。 2.尋找合適PET膜。	1.產品符合市場需求。 2.平整度，伸縮性。 3.多功能性，複合加工。
矽膠/橡膠產品開發	1.尋找特殊材料。 2.需具有止滑效果。 3.具有耐燃之特性。	1.產品符合市場需求。 2.多功能性。 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 2.高遮蔽度使不透光	1.產品符合市場需求 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。 2.增加不同之特性提高多樣性。 3.部分產品已開訂單生產。	1.產品符合市場需求。 2.增加產品多樣性提高市場詢問度。 3.原料生產過程得力求穩定控制。 4.機台加工過程寬度收縮之控制。
PMMA裝潢材料及汽機車飾板	1.環境測試，耐候不分層。 2.耐刮，耐水解。 3.持續開發功能性產品，樣品。推廣中。	1.可加工性，可塑性佳。 2.紋路，色水變化性多。 3.市場面、客戶群廣，應用範圍大。

## (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、耐油脂、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。

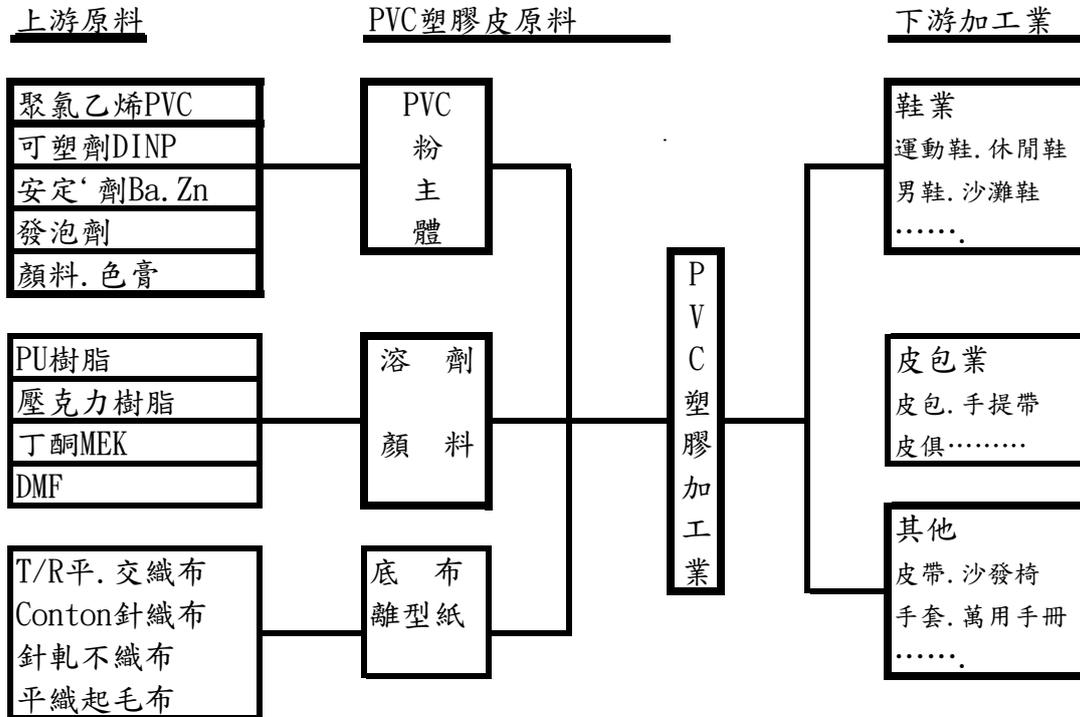
(d)止滑皮:防滑效果佳，運用於滑雪手套及其他防滑加工用途，亦可處理導電效果，使

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。

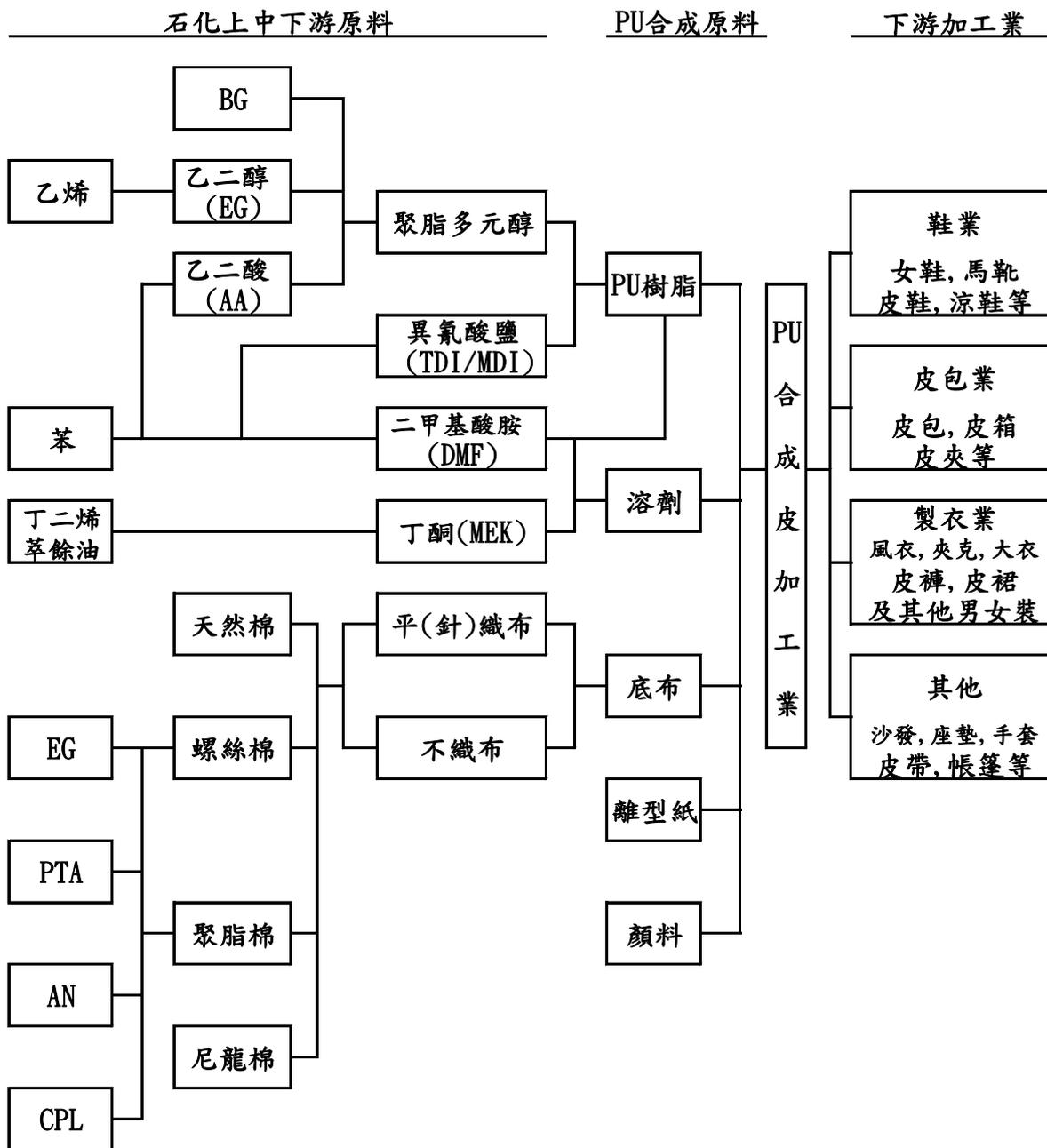
(D)新增 PUR 設備：開發取代原油性接著層，可降低產品溶劑含量，如搭配無溶劑面層可達到材料完全無溶劑產品。

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		110 年		112 年截至 4 月 24 日止	
		人數	%	人數	%	人數	%
碩士以上		1	33.33	1	16.67	1	33.33
大學		1	33.33	2	33.33	1	33.33
專科以下		1	33.34	3	50.00	1	33.34
合計		3	100.00	6	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	110 年度
研發費用		5,345	7,631
營業收入淨額		325,363	365,000
研發費用占營業淨額百分比		1.64%	2.09%

(4)最近年度開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
110	1.開發客製化裝潢材用料產品多組色卡。 2.開發客製化亞麻紋沙發用產品。 3.開發客製化裝潢飾板。 4.開發 A7000 發泡產品及配合環保要求無溶劑加工產品。
111	1.開發高固單膜 LOGO 產品。 2.開發 ADDIDAS RECYCLE 產品 3.開發成衣用料 PU 層當面產品 4.開發客製化低透膜產品

(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.開發防水透溼全貼 PU 產品
- F.開發車用材料產品
- G.開發遊艇材料產品
- H.開發遊艇材料產品
- I.開發多版套印沙發皮產品
- J.開發透氣沙發革產品
- K.開發 AB 劑無溶劑相關產品
- L.開發一片式多種紋路鞋面產品

- M.開發耐穿刺 PU 革
- N.開發類重貼產品
- O.開發矽膠無溶劑產品
- P.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		111 年度		110 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
內銷	台灣	311,765	95.82	352,685	96.63
	中國(含香港)	1,694	0.52	3,678	1.01
	日本	11,815	3.63	8,404	2.30
	其他	89	0.03	233	0.06
外銷小計		13,598	4.18	12,315	3.37
合計		325,363	100.00	365,000	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。

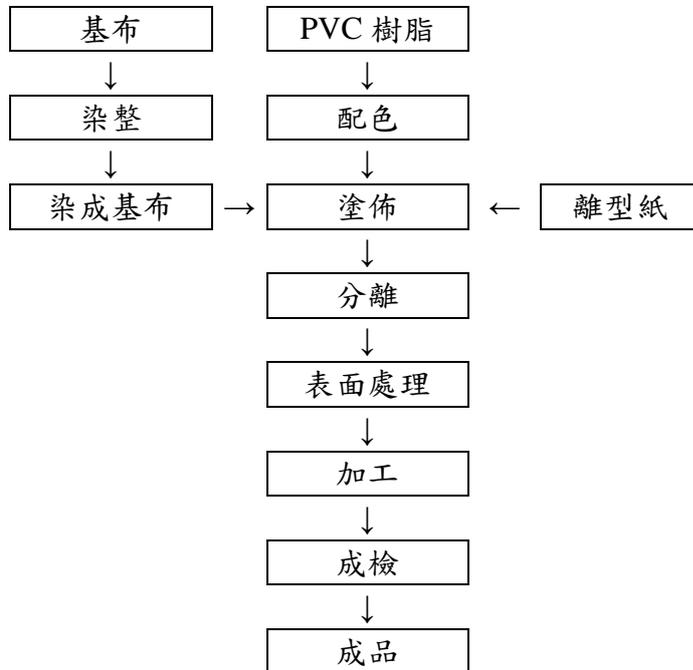
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

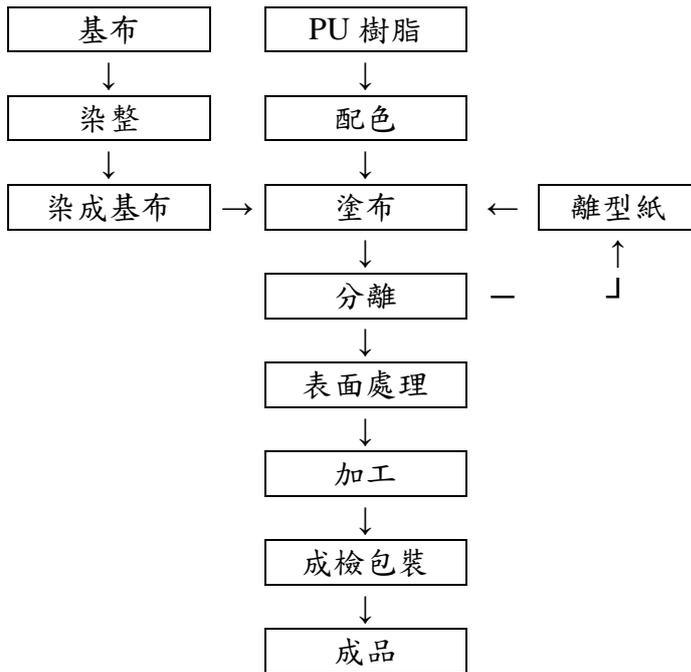
主要產品	重要用途與功能
PVC 塑膠皮	皮包、鞋類、玩具、手套、椅墊、沙發傢俱、裝潢壁板、遊覽車座椅及車內裝潢材料、車用皮等之原料。
PU 合成皮	成衣、皮包、鞋類、照相機套、玩具、手套、傢俱、椅墊套、醫療床墊罩、滑鼠墊及手機殼等原料。

2、產製過程：

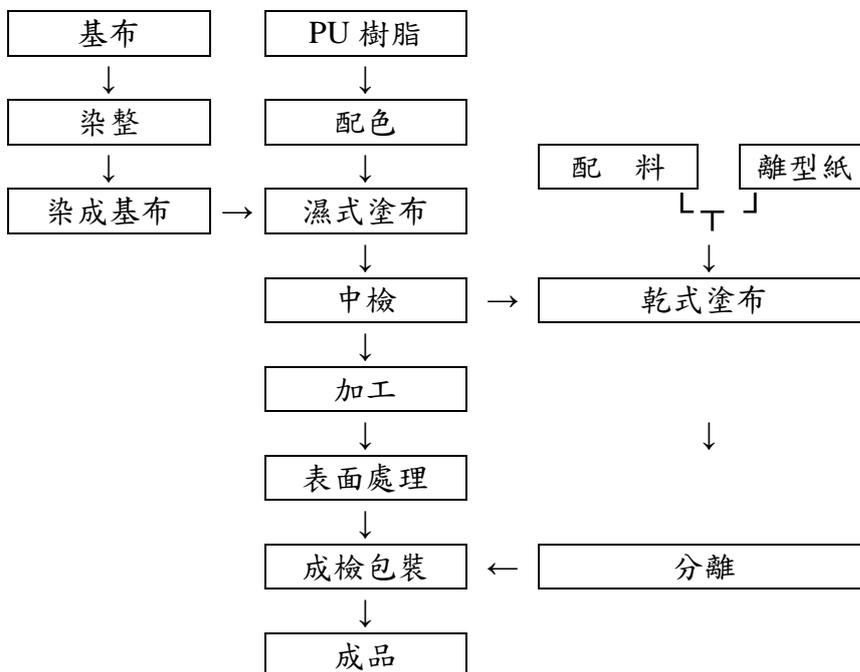
(1)PVC 柔軟皮製造流程



(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				110 年度				112 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 B	31,894	16	無	廠商 C	4,637	20	無
2	廠商 B	21,497	13	無	廠商 A	22,296	11	無	廠商 D	2,730	12	無
3	其他 (未達 10%)	116,280	68	無	其他 (未達 10%)	141,464	73	無	廠商 E	2,334	10	無
4									其他 (未達 10%)	13,440	58	無
	進貨淨額	169,442	100		進貨淨額	195,654	100		進貨淨額	23,141	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，其進貨金額及供應商變化最近兩年度差異不大。112 年第一季廠商 C 為本公司之母公司，主要銷售本公司樹脂原料，本期進貨增加原因係配合用料開發，整合集團上下游資源，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				110 年度				112 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	92,451	25.33	無	客戶 A	21,198	37	無
2	其他 (未達 10%)	212,487	65	無	其他 (未達 10%)	272,549	74.67	無	其他 (未達 10%)	36,041	63	無
	銷貨淨額	325,362	100		銷貨淨額	332,962	100		銷貨淨額	57,239	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟碼

生產量值 產 品	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PVC 柔軟皮	500	358	62,587	960	583	93,274
PU 合成皮	10,000	8,178	178,408	10,000	7,972	193,621
合計	10,500	8,536	240,995	10,960	8,555	286,895

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟碼

銷售量值 主要產品	111 年度				110 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	510	107,026	76	11,841
PU 合成皮	8,149	214,234	71	1,783	8,055	235,493	15	474
其 他		57,986				10,166		
合 計	8,446	311,765	138	13,598	8,565	352,685	91	12,315

三、從業員工最近二年度及及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		111 年	110 年	112 年 4 月 24 日
員 工 人 數	直接人工	33	49	30
	間接人工	18	19	17
	合 計	51	68	47
平均年歲		48.02	45.3	48.19
平均服務年資		8.01	7.7	8.19
學歷分布 比 率	碩士以上	2	2	2
	大學	8	12	8
	專科以下	41	54	37

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) 汙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 01629-04 號	自 107 年 08 月 04 日起至 112 年 08 月 03 日止
PVC 皮製造程序 (M01)(220011)	南市環空操證字第 D0601-01 號	自 110 年 10 月 19 日起至 115 年 04 月 18 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 110 年 11 月 23 日起至 112 年 05 月 17 日止

(2)應繳納污染防治費用：本公司 111 年度繳納空氣汙染防治費共 3,980 仟元、土壤及地下水汙染整治費共 302 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	乙級空氣汙染防制專責人員	(110)環署訓證字第 FB130041 號
陳高森	乙級空氣汙染防制專責人員	(94)環署訓證字第 FB080137 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汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

111 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	263,370	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	1,172,166	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，公司改善環境汙染之經過；其有汙染糾紛事件者，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，公司因汙染環境所受損失(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.目前汙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」，該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。
- ②本公司福利委員會舉辦事項如下：舉辦員工旅遊、每月致贈當月壽星禮物、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。
- ③不定期舉行員工及眷屬登山健行活動或員工旅遊，有助調劑員工身心平衡。

(2)進修、訓練及其實施狀況

本公司教育訓練以培養各級人員在組織中充分發揮其潛能，並啟發其知識與潛能，以達相互協調，提高工作效率，增強人際關係為目標。本公司教育訓練分為內部訓練與外部訓練，依各職能所需提供訓練。

類別	人次	總費用
行政類	13	28,560
廠務類	17	118,783

### (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。111 年度 3 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

1.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通安全管理之資源等

(1)資訊安全風險管理架構

①公司資訊安全之權責單位為資訊部，由資訊部統籌資安事宜，並負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

②公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，由稽核室負責督導內部資安執行狀況，定期查核如有發現缺失，由權責單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

(2)資訊安全政策

為了增進公司資通訊作業安全及穩定運作，提供安全的資通訊服務，確保資訊資產的機密性、完整性及可用性，依內部稽核控制的資訊循環辦法做為公司資通安全查核原則。公司所有同仁均有義務及責任，遵守資訊安全相關規範，維護公司資訊安全，確保公司之資料、資訊系統、設備及網路之安全維運，避免遭受各種不當使用、洩漏、竄改、竊取、破壞等事故威脅，降低可能危害。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司目前尚未投保資訊安全防護保險，惟訂有內部稽核控制的資訊循環辦法，其中針對實體及環境安全、網路及電腦安全、系統存取控制、系統的永續運作等均有依作業規範確實執行。

2.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

111 年度及截至 112 年 4 月 24 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	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	兆豐銀行	111/08/27 ~112/08/26	1.授信額度：220,000 仟元 2.利率：按 TAIBOR 3 或 6 個月+1% 3.擔保品：學甲一、四廠	無

借款合同	板信商業銀行	111/03/11 ~114/03/10	1.授信額度：50,000 仟元 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	111/08/15 112/08/14~	1.授信額度：30,000 仟元 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	111/11/30 ~112/11/29	1.授信額度：30,000 仟元 2.利率： 貸放期限 3 個月內，按三個月期定存機動利率加 0.79%； 貸放期限逾 3 個月，按一年期定儲存機動利率加 0.6%	無
借款合同	台中商業銀行	111/08/24 ~112/08/23	1.授信額度：50,000 仟元 2.利率：按月定存利率指數+0.91%	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

#### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	111 年	110 年	109	108 年	107 年
流動資產					502,061
不動產、廠房及設備					557,720
無形資產					0
其他資產					97,150
資產總額					1,156,931
流動負債	分配前				133,241
	分配後				217,241
非流動負債					64,510
負債總額	分配前				187,751
	分配後				271,751
歸屬於母公司業主之權益	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	959,180
股本					700,000
資本公積					0
保留盈餘	分配前				259,180
	分配後				175,180
其他權益					0
庫藏股票					0
非控制權益					0
權益總額	分配前				959,180
	分配後				875,180

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。

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				
		111 年	110 年	109 年	108	107
流 動 資 產		347,404	280,015	526,432	566,349	502,061
不動產、廠房及設備		651,073	531,523	549,021	547,615	557,720
無 形 資 產			-	-	-	-
其 他 資 產		443,466	447,924	105,302	110,873	97,150
資 產 總 額		1,441,943	1,259,462	1,180,755	1,224,837	1,156,931
流動負債	分配前	257,586	270,716	250,868	176,894	133,241
	分配後	257,586	344,966	271,868	260,894	217,241
非 流 動 負 債		355,104	41,398	50,691	54,831	64,510
負債總額	分配前	612,690	312,114	301,559	231,725	197,751
	分配後	612,690	386,364	322,559	315,725	281,751
歸屬於母公司業主之權益		829,253	947,348	879,196	993,112	959,180
股 本		675,000	700,000	700,000	700,000	700,000
資 本 公 積		9,252	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	144,956	297,227	179,196	293,112	259,180
	分配後	144,956	222,977	158,196	209,112	175,180
其 他 權 益		45	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	(49,879)	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	829,253	947,348	879,196	993,112	959,180
	分配後	829,253	873,098	858,196	993,112	875,180

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 3：111 盈餘分配案：不分配。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元,惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	111年	110年	109年	108年	107
營業收入					431,826
營業毛利					61,127
營業損益					8,451
營業外收入及支出					89,914
稅前淨利					98,365
繼續營業單位 本期淨利					90,715
停業單位損失					-
本期淨利(損)					90,715
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(7,208)
本期綜合損益總額					83,507
淨利歸屬於 母公司業主					90,715
淨利歸屬於非控制 權益					-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主					83,507
綜合損益總額歸屬 於非控制權益					-
每股盈餘					1.30

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。

## 簡明綜合損益表-個體(個別)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	111年	110年	109年	108年 (註2)	107年
營業收入	325,363	365,000	332,962	422,923	431,826
營業毛利	61,708	61,736	47,885	60,034	61,127
營業損益	17,250	18,589	9,497	11,092	8,451
營業外收入及支出	(55,204)	121,647	36,220	106,128	89,914
稅前淨利	(37,954)	140,236	(26,723)	117,220	98,365
繼續營業單位 本期淨利	(41,198)	136,765	(26,723)	117,220	98,365
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利(損)	(41,198)	136,765	(28,429)	114,194	90,715
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,106	2,266	(1,487)	3,738	(7,208)
本期綜合損益總額	(40,092)	139,031	(29,916)	117,932	83,507
淨利歸屬於 母公司業主	(40,092)	139,031	(29,916)	117,932	83,507
淨利歸屬於非控制 權益			-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(40,092)	139,031	(29,916)	117,932	83,507
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			-	-	-
每股盈餘	(0.61)	1.96	(0.41)	1.63	1.30

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
107	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
108	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
109	馮敏娟、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)

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

年 度		最近五年度財務分析					
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	17.09	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率					149.03	
償債能力 %	流動比率					376.81	
	速動比率					315.50	
	利息保障倍數					392.89	
經營能力	應收款項週轉率 (次)					7.48	
	平均收現日數					49	
	存貨週轉率 (次)					4.46	
	應付款項週轉率 (次)					7.65	
	平均銷貨日數					82	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)					0.79	
	總資產週轉率 (次)					0.28	
獲利能力	資產報酬率 (%)					5.95	
	權益報酬率 (%)					7.45	
	占實收資本比率 (%)					營業利益	1.21
						稅前純益	14.05
	純益率 (%)					21.01	
	每股盈餘 (元)					1.30	
現金流量	現金流量比率 (%)					(180.81)	
	現金流量允當比率 (%)					(12.19)	
	現金再投資比率 (%)					(62.06)	
槓桿度	營運槓桿度					5.79	
	財務槓桿度	1.03					
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) 本公司最近兩年度未出具合併財務報告，故不擬分析。							

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司 108 年度起出具個別財務報告書。

## (2) 財務分析-個體(個別)

分析項目		最近五年度財務分析					
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率	42.49	24.78	25.54	18.92	17.09	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	181.91	186.02	169.37	191.36	149.03	
償債能力%	流動比率	134.87	103.43	209.84	320.16	376.81	
	速動比率	116.93	81.34	180.64	284.32	315.50	
	利息保障倍數	(5.61)	66.81	(13.66)	93.52	392.89	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.41	6.83	5.97	6.76	7.48	
	平均收現日數	57	53	61	54	49	
	存貨週轉率(次)	5.46	4.80	4.30	5.17	4.46	
	應付款項週轉率(次)	12.91	11.93	10.85	10.25	7.65	
	平均銷貨日數	67	76	85	71	82	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.55	0.68	0.61	0.77	0.79	
	總資產週轉率(次)	0.24	0.30	0.28	0.36	0.28	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.71)	11.35	(2.24)	9.67	5.95	
	權益報酬率(%)	(4.64)	14.98	(3.04)	11.70	7.45	
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	2.56 (5.62)	2.66 20.03	1.36 (3.82)	1.58 16.75	1.21 14.05
	純益率(%)	(12.66)	37.47	(8.54)	27	21.01	
	每股盈餘(元)	(0.61)	1.96	(0.41)	1.63	1.30	
現金流量	現金流量比率(%)	24.05	26.90	13.40	18.79	(180.81)	
	現金流量允當比率(%)	(4.69)	(7.20)	(11.40)	(11.90)	(12.65)	
	現金再投資比率(%)	(0.97)	5.04	(3.89)	(3.64)	(62.06)	
槓桿度	營運槓桿度	2.84	2.81	4.06	4.46	5.79	
	財務槓桿度	1.50	1.13	1.23	1.12	1.03	

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、速動比率增加：係111年度發行CB1，現金及約當現金較上期增加所致
2. 利息保障倍數減少：主係111年度虧損所致。
3. 稅前純益占實收資本比率減少：主係111年度虧損所致。
4. 純益率減少：主係111年度虧損所致。
5. 現金流量比率增加：主係111年度資本支出增加所致。
6. 現金流量允當比率增加：主係111年度資本支出增加所致。
7. 現金再投資比率減少：主係111年度資本支出增加及發放現金股利所致。

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增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)。

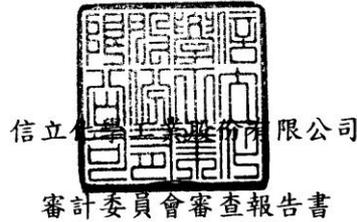
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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



董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、個別財務報表及虧損撥補議案，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、財務報表及虧損撥補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 112 年股東常會

審計委員會召集人 許綺初



中 華 民 國 112 年 2 月 24 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

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	347,404	280,015	67,389	24.07
不動產、廠房及設備	651,073	531,523	119,550	22.49
其他資產	443,466	447,924	(4,458)	(1.00)
<b>資產總額</b>	<b>1,441,943</b>	<b>1,259,462</b>	<b>182,481</b>	<b>14.49</b>
流動負債	257,586	270,716	(13,130)	(4.85)
非流動負債	355,104	41,398	313,706	757.78
<b>負債總額</b>	<b>612,690</b>	<b>312,114</b>	<b>300,576</b>	<b>96.30</b>
股 本	675,000	700,000	(25,000)	(3.57)
資本公積	9,252	—	—	—
保留盈餘	144,956	297,227	(152,271)	(51.23)
其他權益	45	—	45	—
非控制權益	—	—	—	—
<b>股東權益總額</b>	<b>829,253</b>	<b>947,348</b>	<b>(118,095)</b>	<b>(12.47)</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) <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產增加：因發行公司債，手存現金增加。</li> <li>2. 不動產、廠房及設備增加：增購辦公大樓。</li> <li>3. 非流動負債增加：發行第一次無擔保轉換公司債。</li> </ol>				

## (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.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		325,363	365,000	(39,637)	(10.86)
營業成本		263,655	303,264	(39,609)	(13.06)
營業毛利		61,708	61,736	(28)	(0.05)
營業費用		44,458	43,147	1,311	3.04
營業利益		17,250	18,589	(1,339)	(7.20)
營業外收入及支出		(55,204)	121,647	(176,851)	(145.38)
稅前淨利(損)		(37,954)	140,236	(178,190)	(127.06)
所得稅		3,244	3,471	(227)	(6.54)
本期淨利(損)		(41,198)	136,765	(177,963)	(130.12)
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.營業外收入及支出增(減)變化原因：					
(1) 111 年度股利收入較上年度增加 8,482 千元。					
(2) 111 年度透過損益按公允價值衡量之金資產損失增加 177,221 千元。					
2.稅前淨利減少：主係營業利益及營業外收支減少所致。					

### 2.預期銷售數量與其依據

本公司預期未來一年銷售量與去年相當，然因受俄烏戰爭爆發以及全世界通膨影響恐導致供應鏈原料上漲，故仍將以保守之產銷策略，來因應目前尚不穩定之景氣狀況。

### 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	110 年度	增減金額	增減比率
營業活動之淨現金流入		61,949	63,129	(1,180)	(1.87)
投資活動之淨現金流入(出)		(205,803)	7,094	(212,897)	3001.09
籌資活動之淨現金流入(出)		209,794	(58,905)	268,699	(456.16)
本年度現金流量變動情形分析： 1.投資活動：主係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所致。 2.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	110 年 12 月 31 日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		24.05	26.90	(10.59)
現金流量允當比率(%)		(4.69)	(7.25)	35.31
現金再投資比率(%)		(0.97)	5.04	(119.25)
增減比例變動說明：(僅針對增減變動達 20% 以上者分析說明) 1.現金流量允當比率增加：主因購置不動產及太陽能設備較去年度增加所致。 2.現金再投資比率減少：主因購置不動產及太陽能設備較去年度增加所致。				

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 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量(2)	全年其他現金 流入(出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救計畫	
				投資計畫	理財計畫
89,438	(46,171)	(6,608)	36,659	-	-
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：無。

(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

111年12月31日 單位：新台幣仟元

項目	年度	認列投資 (損)益	持股 比例	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
仕鉞股份有限公司		(742)	10.375%	主係通膨影響成本及市場消費力度趨緩，致虧損。	註

註:民國111年8月11日辭任仕鉞(股)公司董事，喪失對其之重大影響力，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3.未來一年投資計畫：太陽能光電設備建置中，預計於112年度產生經濟效益。

(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)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	110 年度
營收淨額	325,363	365,000
利息費用	(5,746)	(2,131)
利息費用 / 營收淨額	(1.77)%	(0.58)%
淨兌換利益(損失)	952	(397)
兌換利益(損失) / 營收淨額	0.29%	(0.11)%

(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，本公司民國一一一年度之稅後淨損將增加或減少1,655千元，及民國一一〇年度之稅後淨利將減少或增加1,760千元，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、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年度之稅後淨損將分別增加或減少110千元，及民國一一〇年度稅後淨利將分別減少或增加46千元。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 2.發泡高固開發 3.持續開發功能性產品 4.搭配 PUR 機台開發完全無溶劑產品 5.低溶劑單膜 6.應用家具市場	NT\$350萬	1. 因應環保無溶劑 2. 高物性 3. 功能性新產品之原料持續開發 4. 新紙紋,色水,花紋。
醫療床	1.產品測試階段完成 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 2. 機台加工過程寬度收縮之控制 3. 高週波強度控制
功能性 PU 膜	1.樣品推廣逐漸發酵 2.依來布需求調整配方製程條件 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 2. 機台加工過程寬度收縮之控制 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 2.雷射變色龍產品開發 3.熔切產品開發 4.新紋路開發 5.粉碎皮料新色	NT\$150萬	1. TPU 貼合其物性已達要求 2. 色水,效果,紋路變化性 3. ROLLMAC 印刷。
類重貼變色產品開發	1.使用特殊可熱塑糊料 2.粉碎皮料新色 3.立體感布紋 4.壓花機熱壓顯現布紋 5.低 DMF 6.印花	NT\$150萬	1. 常溫耐曲折須達 10 萬下 2. 耐磨,剝離品質符合需求 3. 布紋多變性 4. 印花紋路變化性 5. 開發包材市場。 6. 珠光、變色龍炫色開發。
止水條	1. 尋找合適樹脂。 2. 尋找合適 PET 膜。	NT\$300萬	1. 產品符合市場需求。 2. 平整度,伸縮性。 3. 多功能性,複合加工。

矽膠/橡膠產品開發	1.尋找特殊材料 2.需具有濕止滑效果 3.具有耐燃之特性	NT\$250萬	1. 產品符合市場需求 2. 多功能性 3. 3.無溶劑產品 4. 家具、車用市場開發。
窗簾用高遮蔽度PU膜	3.目前材料改用環保材 4.高遮蔽度使不透光	NT\$150萬	1. 產品符合市場需求 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 2.耐刮,耐水解 3.持續開發功能性產品,樣品推廣中	NT\$200萬	1.可加工性,可塑性佳 2.紋路,色水變化性多 3.市場面、客戶群廣,應用範圍大

(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：

資安風險

為確保資訊網路安全、穩定，防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損，及強化個人資料保護，本公司已建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。

為確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境，本公司內控制度針對

(一) 日常安全控制明定

1. ERP系統需定期備份且檔案應分別存放不同地點，以免備份檔案因意外事故而遭致毀損或遺失，並作備份記錄。

- 2.不定期測試備份資料並記載測試結果，確係備份資料之可用性。相關備份資料等文件，除相關部門與資訊室外不得調借他人。
- 3.為避免檔案資料遭病毒毀損，處理資訊相關人員定期偵測病毒，並隨時更新防毒軟體。
- 4.電腦等硬建設備，視需要與廠商簽訂維護合約，以便定期檢查及維護。
- 5 電腦機房應設立良好的實體安全措施，以確保主機系統安全。
- 6.電腦機房內禁煙、禁食，非資訊相關人員未經授權不得進入，以確保設備安全。
- 7.防火牆原則設立應按公司環境適當設定，若更改原則設定須建立相關程序，以確保公司網絡環境。

## (二)緊急應變處理

- 1.應用系統發生問題時，應緊急通知系統負責人處理。
- 2.需有災變復原計劃以隨時應變暴風雨、地震或其他天然或人為破壞，所引發之電訊中斷等狀況。
- 3.電腦主機發生異常時，應立即通知簽約之相關廠商到廠了解狀況及處理。
- 4.電腦主機修復後，視需要將最近備份之資料回存至電腦主機中。

本公司重視資訊安全防護系統及流程，以維持公司的營運;本公司的資訊管理部門負責訂定公司內部的資安政策並進行內部資安控管，每年亦會進行資訊安全系統查核，確保資安控管系統運作正常。

為落實資訊安全管理，本公司由管理部門負責資訊安全系統之控管，確保資訊系統運作正常。本公司 111 年度及截至年報刊日止，並未發生重大網絡攻擊或資安事件。

七、其他重要事項：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  
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：台南市學甲區華宗路121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	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	22~48
(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	51~53
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	55~72



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年及十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一年及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年及十二月三十一日之財務狀況，與民國一一年及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(一)；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列示，因公司產品訂單及銷售價格受同業競爭激烈而易受市場波動之影響深，產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險，因此，存貨評價之淨變現價值評估為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檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形之合理性；取得存貨評價明細表，瞭解管理階層進行存貨評價時所採用之銷售價格之合理性；依存貨類別評估公司管理階層認列之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表及存貨淨變現價值明細表之正確性，並評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

#### 其他事項

信立化學工業股份有限公司民國一一〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一一年二月二十五日出具無保留意見之查核報告。

#### 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(含審計委員會或監察人)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一一一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

許振隆



會計師：

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 二 年 二 月 二 十 四 日

信立化學工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	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	\$ 89,438	6	23,498	2	2100	\$ 179,910	13	220,000	18
1110					2130	212	-	608	-
	152,321	11	139,525	11	2150	301	-	576	-
1136					2170	17,701	1	22,252	2
	8,050	1	-	-	2200	39,313	3	18,872	2
1150	11,137	-	10,984	1	2230	1,596	-	3,751	-
1170	37,389	3	41,570	3	2280	378	-	905	-
1200	456	-	437	-	2320				
1220	-	-	552	-		16,000	1	-	-
130X	40,576	3	55,913	4	2399	2,175	-	3,752	-
1470	7,237	-	6,736	1		<u>257,586</u>	<u>18</u>	<u>270,716</u>	<u>22</u>
1476	800	-	800	-	<b>非流動負債：</b>				
	<u>347,404</u>	<u>24</u>	<u>280,015</u>	<u>22</u>	2500				
<b>流動資產合計</b>					2530	3,390	-	-	-
<b>非流動資產：</b>					2530	287,491	20	-	-
1510	341,191	24	344,239	28	2540	27,000	2	-	-
1517	926	-	-	-	2570	31,448	3	31,475	2
1550	-	-	1,623	-	2580	223	-	3,061	-
1600	651,073	45	531,523	42	2645	2,572	-	2,584	-
1755	596	-	3,916	-	2670	2,980	-	4,278	1
1760	73,544	5	93,226	8		<u>355,104</u>	<u>25</u>	<u>41,398</u>	<u>3</u>
1840	1,426	-	1,746	-	<b>非流動負債合計</b>				
1920	1,785	-	2,134	-		<u>612,690</u>	<u>43</u>	<u>312,114</u>	<u>25</u>
1995	23,998	2	1,040	-	<b>負債總計</b>				
	<u>1,094,539</u>	<u>76</u>	<u>979,447</u>	<u>78</u>	<b>權益(附註六(十一)(十七))：</b>				
<b>非流動資產合計</b>					3100	675,000	47	700,000	56
					3200	9,252	-	-	-
					<b>保留盈餘：</b>				
					3310	166,420	12	152,517	12
					3350	(21,464)	(1)	144,710	11
						<u>144,956</u>	<u>10</u>	<u>297,227</u>	<u>23</u>
					3400	45	-	-	-
					3500	-	-	(49,879)	(4)
						<u>829,253</u>	<u>57</u>	<u>947,348</u>	<u>75</u>
					<b>權益總計</b>				
						<u>1,441,943</u>	<u>100</u>	<u>1,259,462</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>					<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 1,441,943</u>	<u>100</u>	<u>1,259,462</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,441,943</u>	<u>100</u>	<u>1,259,462</u>	<u>100</u>

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：張真晴



信立化學工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 325,363	100	365,000	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)(二十)及七)	<u>263,655</u>	<u>81</u>	<u>303,264</u>	<u>83</u>
5900 營業毛利	<u>61,708</u>	<u>19</u>	<u>61,736</u>	<u>17</u>
營業費用(附註六(十五)(二十)及七)：				
6100 推銷費用	12,759	4	9,454	3
6200 管理費用	26,747	8	26,062	7
6300 研究發展費用	5,345	2	7,631	2
6450 預期信用減損迴轉利益	<u>(393)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>44,458</u>	<u>14</u>	<u>43,147</u>	<u>(12)</u>
營業淨利	<u>17,250</u>	<u>5</u>	<u>18,589</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出(附註六(六)(十一)(廿一)及七)：				
7100 利息收入	305	-	24	-
7010 其他收入	17,828	5	15,111	4
7020 其他利益及損失	(66,849)	(21)	108,562	30
7050 財務成本	(5,746)	(2)	(2,131)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>(742)</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>(55,204)</u>	<u>(18)</u>	<u>121,647</u>	<u>33</u>
7900 稅前淨利(損)	(37,954)	(13)	140,236	38
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>3,244</u>	<u>1</u>	<u>3,471</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利(損)	<u>(41,198)</u>	<u>(14)</u>	<u>136,765</u>	<u>37</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	1,326	-	2,833	-
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	45	-	-	-
8399 減：與後續不重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>(265)</u>	<u>-</u>	<u>(567)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,106</u>	<u>-</u>	<u>2,266</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (40,092)</u>	<u>(14)</u>	<u>139,031</u>	<u>37</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ (0.61)</u>		<u>1.96</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	<u>\$ (0.61)</u>		<u>1.96</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：張真晴



信立化學工業股份有限公司



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 700,000	-	152,517	26,679	-	-	879,196
本期淨利	-	-	-	136,765	-	-	136,765
本期其他綜合損益	-	-	-	2,266	-	-	2,266
本期綜合損益總額	-	-	-	139,031	-	-	139,031
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	-	-	(21,000)	-	-	(21,000)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(49,879)	(49,879)
民國一〇年十二月三十一日餘額	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)
	-	-	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	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 675,000	9,252	166,420	(21,464)	45	-	829,253

(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：張真晴



信立化學工業股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (37,954)	140,236
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,105	22,366
攤銷費用	250	410
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)	67,842	(109,379)
利息費用	5,746	2,131
利息收入	(305)	(24)
股利收入	(17,517)	(9,035)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	742	(81)
處分不動產、廠房及設備損失	-	320
租賃修改利益	(41)	-
收益費損項目合計	76,429	(93,292)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(153)	(2,429)
應收帳款減少	4,574	3,488
其他應收款增加	(28)	-
存貨減少	15,337	14,567
其他流動資產增加	(501)	(2,455)
合約負債增加(減少)	(396)	448
應付票據減少	(275)	(11,914)
應付帳款(減少)增加	(4,551)	6,722
其他應付款增加	762	6,996
其他流動負債(減少)增加	(1,577)	1,321
淨確定福利負債增加(減少)	28	(7,233)
其他非流動負債	-	22
調整項目合計	89,649	(83,759)
營運產生之現金流入	51,695	56,477
收取之利息	314	24
收取之股利	17,517	9,035
支付之利息	(2,758)	(2,130)
支付之所得稅	(4,819)	(277)
營業活動之淨現金流入	61,949	63,129
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,050)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(125,867)	(143,221)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,737	152,925
取得不動產、廠房及設備	(99,594)	(4,848)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,826
存出保證金減少	349	290
其他非流動資產減少(增加)	(23,378)	122
投資活動之淨現金流入(流出)	(205,803)	7,094
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	516,042	483,000
短期借款減少	(556,132)	(471,000)
發行公司債	294,665	-
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(7,000)	-
存入保證金增加(減少)	(12)	653
租賃本金償還	(514)	(679)
發放現金股利	(74,250)	(21,000)
庫藏股票買回成本	(13,005)	(49,879)
籌資活動之淨現金流入(流出)	209,794	(58,905)
本期現金及約當現金增加數	65,940	11,318
期初現金及約當現金餘額	23,498	12,180
期末現金及約當現金餘額	\$ 89,438	23,498

(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：張真晴



**信立化學工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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華宗路121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一一二年二月二十四日經董事會通過發佈。

**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

本公司自民國一一一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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1.國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
- 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

本公司現正持續評估及檢視財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2.其他

預期下列新修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 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」

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 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，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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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，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、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產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。

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款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

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。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

本公司於每一報導日評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

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)	5~9年
(4)運輸設備	5~6年
(1)其他設備(含電器)	2~16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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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。

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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### 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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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：

##### (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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### (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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的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)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。

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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊為租賃期間之決定：

對於租賃期間之決定，係租賃之不可取消期間併同承租人可合理確定將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及承租人可合理確定將不行使租賃終止選擇權所涵蓋之期間。本公司於評估承租人是否行使前述選擇權時，係考量將對承租人產生經濟誘因之所有攸關事實及情況。並於後續出現在承租人控制範圍內且將影響其是否可合理確定行使或不行使選擇權之重大事項或情況重大改變時，予以重新評估。租賃期間之評估有變動時，係重衡量租賃負債並調整使用權資產，請詳附註六(八)及六(十三)。

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，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### (一)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

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 82	98
活期存款	89,356	23,400
定期存款	-	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 89,438</u>	<u>23,498</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，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日金額分別均為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在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，民國一一一年十二月三十一日金額為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(廿二)。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
<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	\$ 27,401	29,167
國內上市(櫃)公司股票	466,111	454,597
合    計	<u>\$ 493,512</u>	<u>483,764</u>
流動	\$ 152,321	139,525
非流動	341,191	344,239
合    計	<u>\$ 493,512</u>	<u>483,764</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流</b>		
<b>動：</b>		
嵌入性衍生工具－可轉換公司債賣回權/贖回權	<u>\$ 3,390</u>	<u>-</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非</b>		
<b>流動</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
國內非上市(櫃)公司股票－仕鉞公司	<u>\$ 926</u>	<u>-</u>

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。

本公司於民國一一一年一月一日至十二月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

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(廿一)。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

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

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 11,137	10,984
應收帳款－按攤銷後成本衡量	37,389	41,963
減：備抵損失	-	(393)
	<u>\$ 48,526</u>	<u>52,554</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	<b>111.12.31</b>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 48,526	0%~0.3%	-
逾期0~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 48,526</u>		<u>-</u>
	<b>110.12.31</b>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 52,947	0%~0.3%	393
逾期0~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 52,947</u>		<u>393</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 393	393
減損損失迴轉	(393)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>393</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：

<u>項 目</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
定存單	\$ 5,300	8,300
設定不動產抵押權最高金額	7,000	7,000

信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
其他應收款	\$ 456	437
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 456</u>	<u>437</u>

信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(五)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原物料	\$ 32,739	44,136
在製品	1,300	4,135
製成品	6,537	7,642
	<u>\$ 40,576</u>	<u>55,913</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
存貨出售轉列	\$ 262,387	300,683
存貨跌價損失(回升利益)	(104)	1,474
出售下腳及廢料收益	(248)	(421)
其他	1,620	1,528
合 計	<u>\$ 263,655</u>	<u>303,264</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

關聯企業－仕鉞公司	<u>110.12.31</u>
	<u>\$ 1,623</u>

關聯企業 名 稱	主要營業活動	主要營業場所／公司 註冊之國家	所有權權益及表決權之比例 110.12.31
仕鉞公司	建材及化學原料批發	台灣	16.60%

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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	110年度
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (742)	81
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (742)</u>	<u>81</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(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 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備 (含儀器)	運 輸 設 備	其 他 設 備 (含電器)	未 完 工 程	合 計
成本或認定成本：								
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>
民國110年1月1日餘額	\$ 425,383	11,229	214,096	148,642	9,438	42,277	-	851,065
增 添	3,014	-	-	1,932	-	379	-	5,325
處 分	-	-	-	(300)	(5,250)	-	-	(5,550)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 428,397</u>	<u>11,229</u>	<u>214,096</u>	<u>150,274</u>	<u>4,188</u>	<u>42,656</u>	<u>-</u>	<u>850,840</u>
累計折舊及減損：								
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>
民國110年1月1日餘額	\$ -	5,409	161,650	98,882	6,658	29,445	-	302,044
折 舊	-	883	5,555	10,808	726	2,705	-	20,677
處 分	-	-	-	(50)	(3,354)	-	-	(3,404)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,292</u>	<u>167,205</u>	<u>109,640</u>	<u>4,030</u>	<u>32,150</u>	<u>-</u>	<u>319,317</u>
帳面金額：								
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>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 425,383</u>	<u>5,820</u>	<u>52,446</u>	<u>49,760</u>	<u>2,780</u>	<u>12,832</u>	<u>-</u>	<u>549,021</u>
民國110年12月31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>

註：係由其他非流動資產轉列170千元及投資性不動產轉列18,745千元。

本公司民國一一一年及一一〇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。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
成本或認定成本：			
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>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,550	-	4,550
增添	-	1,129	1,129
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,550</u>	<u>1,129</u>	<u>5,679</u>
累計折舊及減損：			
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>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,071	-	1,071
折舊	535	157	692
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,606</u>	<u>157</u>	<u>1,763</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>596</u>	<u>596</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 3,479</u>	<u>-</u>	<u>3,479</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,944</u>	<u>972</u>	<u>3,916</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 及 建 築	合 計
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 84,218	81,476	165,694
重分類	(18,745)	-	(18,745)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 65,473</u>	<u>81,476</u>	<u>146,949</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 84,218	81,476	165,694
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 84,218</u>	<u>81,476</u>	<u>165,694</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
累計折舊及減損：			
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>
民國110年1月1日餘額	\$ -	71,471	71,471
折舊	-	997	997
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>72,468</u>	<u>72,468</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	<u>\$ 65,473</u>	<u>8,071</u>	<u>73,544</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 84,218</u>	<u>10,005</u>	<u>94,223</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 84,218</u>	<u>9,008</u>	<u>93,226</u>

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之投資性不動產公允價值分別為169,202千元及128,670千元，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。

本公司民國一一一年及一一〇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

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 79,910	-
擔保銀行借款	100,000	220,000
	<u>\$ 179,910</u>	<u>220,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 200,000</u>	<u>90,000</u>
利率區間	<u>1.60%~2.11%</u>	<u>0.95%~1.2%</u>

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。

(十一)應付公司債

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(12,509)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 287,491</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 3,390</u>	<u>-</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	<u>\$ 9,252</u>	<u>-</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111年度	110年度
嵌入式衍生工具—買回權及賣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)	\$ 2,460	-
利息費用	\$ 3,008	-

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。

- (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。

本公司於民國一一一年三月二十九日經董事會決議分派現金股利，故自民國一一一年九月二十六日除息基準日起調整轉換價格為26.46元。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(8)賣回權：

本轉換公司債發行滿兩年之日(民國一一三年五月二十七日)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(民國一一一年八月二十八日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一一四年四月十七日)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：

	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%	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>

本公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 378	905
非流動	223	3,061
	<u>\$ 601</u>	<u>3,966</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 17	43
短期租賃之費用	<u>\$ 408</u>	<u>99</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>939</u>	<u>821</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築之租賃期間為十年。

2.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及低價值標的租賃，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)投資性不動產。合約並未訂定不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款。

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：

	111.12.31	110.12.31
低於一年	\$ 6,569	8,059
一至二年	2,164	5,360
二至五年	<u>1,394</u>	<u>6,174</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>10,127</u>	<u>19,593</u>

民國一一一年度及一一〇年度營業租賃產生之租金收益資訊請詳附註六(十九)。另，民國一一一年度及一一〇年度因上述營業租賃所產生之直接營運費用分別為1,798千元及1,859千元。

(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：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 3,731	7,115
計畫資產之公允價值	<u>(751)</u>	<u>(2,837)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>2,980</u>	<u>4,278</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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計751千元及2,837千元。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。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一年度及一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 7,115	14,571
當期服務成本	125	279
利息費用	56	63
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	(729)	(2,393)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(398)	(429)
計畫支付之福利	(2,438)	(4,976)
12月31日確定福利義務	\$ 3,731	7,115

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一年度及一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,837	249
利息收入	22	1
— 因經驗調整所產生之精算損益	199	11
已提撥至計畫之金額	131	7,552
計畫已支付之福利	(2,438)	(4,976)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 751	2,837

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 125	279
淨確定福利負債之淨利息	<u>34</u>	<u>62</u>
	<u>\$ 159</u>	<u>341</u>
營業成本	<u>\$ 159</u>	<u>341</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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.46 %	0.79 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一一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3,200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16年。

(6)敏感度分析

民國一一一年及一一〇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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
民國111年12月31日		
折現率	\$ (279)	303
未來薪資增加率	303	(279)
民國110年12月31日		
折現率	\$ (553)	603
未來薪資增加率	593	(549)

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,585千元及1,637千元，已提撥至勞工保險局。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,225	3,752
調整前期之當期所得稅	(9)	144
	<u>3,216</u>	<u>3,896</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	28	(425)
所得稅費用	<u>\$ 3,244</u>	<u>3,471</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 265</u>	<u>567</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利(損)之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ (37,954)</u>	<u>140,236</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (7,591)	28,047
採權益法認列之投資損益影響數	148	(16)
股利收入	(3,503)	(1,807)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 (利益)	11,121	(21,876)
證券交易所停徵	1,956	-
不可扣抵之損失	-	66
未認列暫時性差異之變動	-	(1,558)
前期低(高)估數	(9)	144
所得基本稅額	-	471
未分配盈餘加徵	444	-
其他	678	-
所得稅費用	<u>\$ 3,244</u>	<u>3,471</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

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 損失	未實際提 撥退休金 費用	未休假 獎金	未實現銷 貨毛利	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>						
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)
<b>民國111年12月31日</b>	<b>\$ 556</b>	<b>597</b>	<b>175</b>	<b>60</b>	<b>38</b>	<b>1,426</b>
民國110年1月1日	\$ 282	992	231	59	297	1,861
貸記(借記)損益	295	431	(22)	40	(292)	452
借記其他綜合損益	-	(567)	-	-	-	(567)
<b>民國110年12月31日</b>	<b>\$ 577</b>	<b>856</b>	<b>209</b>	<b>99</b>	<b>5</b>	<b>1,746</b>
<b>遞延所得稅負債：</b>						
				土地增值 稅準備	其 他	合 計
民國111年1月1日				\$ 31,448	27	31,475
貸記損益				-	(27)	(27)
<b>民國111年12月31日</b>				<b>\$ 31,448</b>	<b>-</b>	<b>31,448</b>
民國110年1月1日				\$ 31,448	-	31,448
借記損益				-	27	27
<b>民國110年12月31日</b>				<b>\$ 31,448</b>	<b>27</b>	<b>31,475</b>

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一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日額定股本總額分別為3,500,000千元及1,350,000千元，每股面額10元。已發行股份分別為67,500千股及70,000千股，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：

	111.12.31	110.12.31
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	\$ 9,252	-

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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

本公司分別於民國一一一年六月三十日及民國一一〇年七月八日經股東常會決議民國一一〇年及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.1	74,250	\$ 0.3	21,000

### 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。截至民國一一一年九月三十日本公司已完成辦理庫藏股註銷資本額之變更登記。

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	-	\$ -

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (41,198)	136,765
普通股加權平均流通在外股數(千股)	67,509	69,814
基本每股盈餘(元)	\$ (0.61)	1.96
普通股加權平均流通在外股數(千股)	67,509	69,814
具稀釋作用之潛在普通股-員工酬勞(千股)	-	53
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	67,509	69,867
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.61)	1.96

民國一一年度潛在普通股—可轉換公司債及員工酬勞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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 311,765	352,685
日本	11,815	8,404
中國大陸	1,694	3,678
其他國家	89	233
合計	\$ 325,363	365,000
主要產品服務線：		
乾式PU合成皮	\$ 172,764	153,888
塑膠皮	51,360	83,609
濕式PU合成皮	43,253	82,079
其他	48,819	35,258
租賃收入	9,167	10,166
	\$ 325,363	365,000

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收票據	\$ 11,137	10,984	8,555
應收帳款	37,389	41,963	45,451
減：備抵損失	-	(393)	(393)
合 計	<u>\$ 48,526</u>	<u>52,554</u>	<u>53,613</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 212</u>	<u>608</u>	<u>160</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度度認列為收入之金額分別為459千元及43千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於2%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。

本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為1,446千元，董事酬勞提列金額為2,891千元，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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。民國一一一年度因營運虧損故無需估列員工及董事酬勞。

本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為1,446千元及0千元，董事酬勞提列金額分別為2,891千元及0千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 231	14
其他利息收入	74	10
合計	<u>\$ 305</u>	<u>24</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
賠償收入	\$ 8	80
出售廢水收入	210	5,755
股利收入	17,517	9,035
其他收入	<u>93</u>	<u>241</u>
合計	<u>\$ 17,828</u>	<u>15,111</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(320)
租賃修改利益	41	-
外幣兌換利益(損失)	952	(397)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(負債)利益(損失)	(67,842)	109,379
什項支出	<u>-</u>	<u>(100)</u>
合計	<u>\$ (66,849)</u>	<u>108,562</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款	\$ 2,719	2,088
應付公司債折價攤銷	3,008	-
租賃負債	17	43
其他利息支出	<u>2</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 5,746</u>	<u>2,131</u>

(廿二)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，於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司應收款項之帳面金額分別有47%及33%分別由2家及1家客戶組成。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<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	301	301	301	-	-	-	-
應付帳款	17,701	17,701	17,701	-	-	-	-
其他應付款	39,313	39,313	39,313	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期) (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 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>
<b>110年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 220,000	220,816	170,698	50,118	-	-	-
應付票據	576	576	576	-	-	-	-
應付帳款	22,252	22,252	22,252	-	-	-	-
其他應付款	18,872	18,872	18,872	-	-	-	-
租賃負債	3,966	4,088	473	473	946	1,914	282
存入保證金	2,583	2,583	347	1,103	34	1,099	-
	<b>\$ 268,249</b>	<b>269,187</b>	<b>213,218</b>	<b>51,694</b>	<b>980</b>	<b>3,013</b>	<b>282</b>

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：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
人民幣	\$ 224	4.408	987	3	4.34	13
美元	417	30.71	12,814	207	27.68	5,730

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇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，民國一一年度之稅後淨損將分別增加或減少110千元，及民國一一〇年度稅後淨利將分別減少或增加46千元。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：

	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ <u>952</u>	1	<u>(397)</u>	1

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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年度之稅後淨損將增加或減少1,655千元，及民國一一〇年度之稅後淨利將減少或增加1,760千元，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：

	111年度		110年度	
	其他綜合損益 稅後金額	稅後損益	其他綜合損益 稅後金額	稅後損益
報導日證券價格 上漲3%	\$ <u>22</u>	<u>11,844</u>	<u>-</u>	<u>11,610</u>
下跌3%	\$ <u>(22)</u>	<u>(11,844)</u>	<u>-</u>	<u>(11,610)</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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:

	111.12.31				
	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	\$ 493,512	493,512	-	-	493,512
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
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				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	926	-	-	926	926
合計	\$ 643,493				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 3,390	-	3,390	-	3,390
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	179,910	-	-	-	-
應付票據	301	-	-	-	-
應付帳款	17,701	-	-	-	-
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	2,572	-	-	-	-
小計	570,889				
合計	\$ 574,279				

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31				
	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	\$ 483,764	483,764	-	-	483,764
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	23,498	-	-	-	-
應收票據	10,984	-	-	-	-
應收帳款	41,570	-	-	-	-
其他應收款	437	-	-	-	-
存出保證金	2,134	-	-	-	-
其他金融資產	800	-	-	-	-
小計	79,423				
合計	\$ 563,187				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 220,000	-	-	-	-
應付票據	576	-	-	-	-
應付帳款	22,252	-	-	-	-
其他應付款	18,872	-	-	-	-
租賃負債	3,966	-	-	-	-
存入保證金	2,583	-	-	-	-
合計	\$ 268,249				

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。

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

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)公司股票及可轉換公司債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 衡量之金融資產	
	無公開報價之權益工具	
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	\$	<u>926</u>

## 信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

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 (111.12.31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：

民國111年12月31日 透過其他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	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
缺乏市場流通性折價	1.00%		\$ <u>13</u>	<u>13</u>
"			\$ <u>3</u>	<u>3</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)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級之移轉。

#### (廿三)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。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為200,000千元及90,000千元。

## 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險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、採購及借款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

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

### (廿四)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。

民國一一一年度本公司之資本管理策略與民國一一〇年度一致。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 612,690	312,114
減：現金及約當現金	<u>(89,438)</u>	<u>(23,498)</u>
淨負債	<u>\$ 523,252</u>	<u>288,616</u>
權益總額	<u>\$ 829,253</u>	<u>947,348</u>
負債資本比率	<u>63.10 %</u>	<u>30.47 %</u>

民國一一一年負債資本比率增加，主係發行公司債所致。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	應付公司債	租賃負債	長期借款(含 一年內到期)	來自籌資活動 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>

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國110年1月1日餘額	\$ 208,000	3,516	211,516
現金流量			
借款取得現金	483,000	-	483,000
償還借款	(471,000)	-	(471,000)
租賃本金償還	-	(679)	(679)
其他變動	-	1,129	1,129
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 220,000</u>	<u>3,966</u>	<u>223,966</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。

(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
永捷創新科技股份有限公司(永捷公司)	本公司之母公司
仕鉞股份有限公司(仕鉞公司)	關聯企業(註)
林敬隆	本公司之董事

註:自民國一一一年八月十二日起不再擔任關聯企業仕鉞公司之董事。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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	111年度	110年度
營業收入	關聯企業－仕鉞公司	\$ 1,162	4,371

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60天。

仕鉞公司為保證會持續向本公司訂貨，截至民國一一〇年十二月三十一日提供本公司之保證金為763千元，列入資產負債表存入保證金項下。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	111年度	110年度
永捷公司	\$ 7,515	2,021
仕鉞公司	-	2,392
	\$ 7,515	4,413

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30~60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	110.12.31
應收帳款	關聯企業－仕鉞公司	\$ 255

應收關係人款項主要來自銷貨交易，並在結帳日後60天到期。該應收款項並無附息。

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	111.12.31	110.12.31
應付帳款	永捷公司	\$ 4,567	225

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購買日後30~60天到期。該應付款項並無附息。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

5.租賃

本公司民國一一年三月出租倉庫予仕鉞公司，租賃期間為民國一一年三月至一六年二月，於民國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。截至民國一一年十二月三十一日止因前述交易之應收款已收訖。

6.本公司於民國一〇年七月出售運輸設備予本公司之董事，總價1,806千元，處分損失為90千元，列入綜合損益表營業外收入及支出項下。截至民國一〇年十二月三十一日止因前述交易之應收款已收訖。

7.民國一一年及一〇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。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 10,177	10,260
離職福利	-	1,173
	<u>\$ 10,177</u>	<u>11,433</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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	197,255	267,311
投資性不動產	銀行借款	65,558	66,091
		<u>\$ 263,613</u>	<u>334,202</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 14,775	-
取得投資性不動產	\$ 52,637	-

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	18,954	24,273	43,227	23,278	20,864	44,142
勞健保費用	2,025	1,615	3,640	2,432	1,665	4,097
退休金費用	988	756	1,744	1,229	749	1,978
董事酬金	-	1,471	1,471	-	2,891	2,891
其他員工福利費用	1,567	677	2,244	1,627	2,521	4,148
折舊費用	19,514	592	20,106	21,031	1,335	22,366
攤銷費用	12	238	250	21	389	410

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>66</u>	<u>80</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 848</u>	<u>735</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 720</u>	<u>597</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>20.68 %</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、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，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於2%。
- 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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

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 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 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	3,547	85,312	0.02 %	85,312	
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	9,254	119,836	0.12 %	119,836	
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	9,009	136,043	0.07 %	136,043	
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	3,200	28,064	0.02 %	28,064	
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	278	9,424	0.03 %	9,424	
本公司	普通股股票-聯上實業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	124	1,457	0.06 %	1,457	
本公司	普通股股票-坤悅開發股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	112	1,820	0.07 %	1,820	
本公司	普通股股票-達麗建設股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	518	15,333	0.13 %	15,333	
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	10,483	-	10,483	
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	10,489	-	10,489	
本公司	普通股股票-日勝生活科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	274	-	274	
本公司	普通股股票-台灣積體電路製造股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	2,243	-	2,243	
本公司	普通股股票-長興材料工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	134	4,186	0.01 %	4,186	
本公司	普通股股票-美隆工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	96	1,877	0.06 %	1,877	
本公司	普通股股票-寶島光學股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80	4,640	0.13 %	4,640	
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	4,120	0.14 %	4,120	
本公司	普通股股票-上曜建設股份有限公司	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	803	9,510	0.37 %	9,510	
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	245	27,401	-	27,401	
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	21,000	1.43 %	21,000	
本公司	普通股股票-仕鉞股份有限 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	12.77 %	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(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
信立化學工業 股份有限公司	仕鉞股份有限 公司	台灣	建材及化學 原料批發	-	1,660	-	-	%	-	(4,465)	(742) 註

註：本公司於民國一一年八月十一日因辭任仕鉞公司董事，喪失對其之重大影響力，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(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	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 %
斐成企業股份有限公司		6,970,000	10.32 %
上裕營造有限公司		3,408,650	5.04 %

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。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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)。

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
台灣	\$ 311,765	352,685
日本	11,815	8,404
中國大陸	1,694	3,678
其他國家	89	233
合 計	<u>\$ 325,363</u>	<u>365,000</u>

非流動資產：

<u>地 區 別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
台灣	<u>\$ 750,996</u>	<u>631,839</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
甲公司	<u>\$ 112,875</u>	<u>92,451</u>

信立化學工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 82
	活期存款	83,779
	外幣活期存款(註)	<u>5,577</u>
合 計		<u>\$ 89,438</u>

註：外幣活期存款已按111.12.31之即期匯率換算

1美 元＝新台幣30.71元

1人民幣＝新台幣4.408元

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
銀行存款	外幣定期存款(註)	<u>\$ 8,050</u>

註：外幣活期存款已按111.12.31之即期匯率換算

1美 元＝新台幣30.71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 未實現(損)益	期末餘額		提供擔保 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	\$ 35,360	-	-	-	-	(7,296)	3,200	28,064	-
Ginko International Co., Ltd.	45	12,083	-	-	45	12,083	-	-	-	-
京城商業銀行(股)公司	278	11,273	-	-	-	-	(1,849)	278	9,424	-
聯上實業(股)公司	124	1,792	-	-	-	-	(335)	124	1,457	-
坤悅開發(股)公司	112	1,730	-	-	-	-	90	112	1,820	-
亞昕國際開發(股)公司	124	2,852	11	-	135	2,852	-	-	-	-
達麗建設(股)公司	97	2,953	424	13,112	3	92	(640)	518	15,333	-
潤隆建設(股)公司	16	886	-	-	16	886	-	-	-	-
中華開發金融控股(股)公司- 普通股	832	14,560	-	-	-	-	(4,077)	832	10,483	-
中華開發金融控股(股)公司- 特別股	759	7,281	596	5,541	-	-	(2,333)	1,355	10,489	-
日勝生活科技(股)公司	-	-	500	4,767	470	4,481	(12)	30	274	-
台灣積體電路製造(股)公司	-	-	5	2,641	-	-	(398)	5	2,243	-
長興材料工業(股)公司	-	-	144	5,004	10	175	(643)	134	4,186	-
美隆工業(股)公司	-	-	120	2,992	24	240	(875)	96	1,877	-
寶島光學(股)公司	-	-	80	5,008	-	-	(368)	80	4,640	-
三地開發地產(股)公司	-	-	131	4,189	-	-	(69)	131	4,120	-
鈦象電子(股)公司	-	-	14	5,468	14	5,468	-	-	-	-
上曜建設(股)公司	-	-	870	15,940	67	-	(6,430)	803	9,510	-
上曜五可轉換公司債	245	48,755	-	-	-	-	(21,354)	245	27,401	-
永捷創新科技(股)公司	-	-	2,000	26,957	-	-	(5,957)	2,000	21,000	-
中菲行國際物流(股)公司	-	-	28	3,077	28	3,077	-	-	-	-
台驊國際投資控股(股)公司	-	-	73	9,989	73	9,989	-	-	-	-
長榮海運(股)公司	-	-	142	16,126	142	16,126	-	-	-	-
潤泰創新國際(股)公司	-	-	65	5,056	65	5,056	-	-	-	-
合 計		\$ 139,525		125,867		60,525	(52,546)		152,321	

信立化學工業股份有限公司

應收票據明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
6451	營 業	\$ 2,862
6456	"	2,781
T526	"	2,234
其他(註)	"	<u>3,260</u>
合 計		<u>\$ 11,137</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	\$ 17,527
7F27	"	2,891
6451	"	2,854
7F38	"	2,259
T008	"	2,013
其他(註)	"	<u>9,845</u>
小 計		37,389
減：備抵損失		<u>-</u>
合 計		<u>\$ 37,389</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

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
宜佳棉業股份有限公司				天然氣及水電費等		\$	383
其他				尾牙贊助款及利息等			73
合	計					\$	<u>456</u>

存貨明細表

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
		<u>成</u>	<u>本</u>	<u>淨</u>	<u>變</u>
				<u>現</u>	<u>價</u>
				<u>值</u>	
原	物	\$	34,001	39,582	市價採變淨現價值
製	成		7,401	9,074	"
在	製		1,955	2,924	"
減：	備抵存貨跌價損失		<u>2,781</u>		
		\$	<u>40,576</u>		

信立化學工業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付保險費		\$ 450
留抵稅額	留抵稅額	4,581
待退回商品權益	待退回商品權益	1,600
其 他	預付費用及預付購料款等	<u>605</u>
合 計		<u>\$ 7,236</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

民國一一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 未實現(損)益	期末餘額		提供擔保 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	3,323	\$ 93,219	224	-	-	-	(7,907)	3,547	85,312	無
台灣中小企業銀行 (股)公司	8,924	88,343	330	-	-	-	31,493	9,254	119,836	無
台新金融控股(股)公司	8,585	162,677	425	-	-	-	(26,634)	9,010	136,043	無
合 計		\$ <u>344,239</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>(3,048)</u>		<u>341,191</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 未實現(損)益	期末餘額		提供擔保 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	
仕鉞(股)公司	-	\$ -	166,000	<u>881</u> (註)	-	-	<u>45</u>	166,000	<u>926</u>	無

註：本公司於民國一一年八月十一日因辭任仕鉞(股)公司董事，喪失對其之重大影響力，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

信立化學工業股份有限公司  
 採用權益法之投資變動明細表  
 民國一一一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		投資損益	期末餘額			股權淨額 總價	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股比例	金額		
仕鉞(股)公司	166,000	\$ <u>1,623</u>	-	<u>-</u>	166,000	<u>881</u> (註)	<u>(742)</u>	-	-	%	<u>-</u>	-

註：本公司於民國一一一年八月十一日因辭任仕鉞(股)公司董事，喪失對其之重大影響力，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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  
民國一一一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

民國一一一年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額
履約保證金	中油天然氣工程保證金及租車押金等	\$ <u>1,785</u>

信立化學工業股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
預付房地款		預付商用辦公大樓房地款		\$	23,501
其他		其他遞延費用等			497
合	計			\$	<u>23,998</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	\$	28,000	111.07.20~112.01.16	2.11%	註											
擔	保	借	款	兆	豐	銀	行	10,000	111.11.09~112.02.07	2.01%	註												
擔	保	借	款	兆	豐	銀	行	22,000	111.11.18~112.02.16	2.01%	註												
擔	保	借	款	兆	豐	銀	行	40,000	111.12.22~112.03.22	2.01%	註												
信	用	借	款	兆	豐	證	券	金	融														
				股	份	有	限	公	司	49,910	111.12.12~112.02.10	1.60%	-										
信	用	借	款	元	大	銀	行	<u>30,000</u>	111.09.20~112.08.14	1.78%	-												
合	計							\$	<u>179,910</u>														

註：請詳附註八。

信立化學工業股份有限公司

應付票據明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
H100	營 業	\$ 150
S928	"	67
L006	"	39
S923	"	39
其他(註)	"	6
合 計		<u>\$ 301</u>

註：各戶餘額均未超過該科目金額百分之五。

應付帳款明細表

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
D215	營 業	\$ 4,567
D539	"	3,175
D600	"	2,191
D124	"	1,869
D615	"	1,106
B108	"	955
其他(註)	"	3,838
合 計		<u>\$ 17,701</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

其他應付款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
<b>其他應付款：</b>		
應付設備款	應付太陽能發電設備工程款	\$ 20,684
應付薪資及獎金	應付十二月份薪資及年度獎金	11,645
應付營業稅	應付營業稅	955
其他	勞務費、天然氣、保險費及稅捐等	6,029
合 計		<u>\$ 39,313</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%	<u>\$ 601</u>
			流動	<u>\$ 378</u>
			非流動	<u>\$ 223</u>

信立化學工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一十一年十二月三十一日

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	\$ 43,000	111.05.30~114.05.30	2.18 %	無
減：一年內到期部分		<u>(16,000)</u>			
		<u>\$ 27,000</u>			

信立化學工業股份有限公司  
應付公司債(含一年內到期部分)明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	保證人	受託人	發行日期	票面利率	發行總額	已轉換/ 買回金額	期末 餘額	未攤銷 折價	帳面 價值	償還 辦法	擔保 情形	備註
國內第一次無擔保 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>12,509</u>	<u>287,491</u>	註1	無	-

註1：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

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘要	金額
履約保證金		租賃保證金	\$ 1,328
履約保證金		天然氣保證金等	1,244
			<u>\$ 2,572</u>

營業收入明細表

民國一十一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		7,956,811	碼	\$ 172,764
塑膠皮		363,982	碼	51,360
濕式PU合成皮		263,831	碼	43,253
其他		386,683	碼	48,819
租賃收入				9,167
合計				<u>\$ 325,363</u>

信立化學工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一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	\$ 27,633
加：本期進料淨額	157,081
減：期末原料	19,243
原料出售	31,391
研發領用	1,112
原料盤虧	<u>83</u>
直接原料耗用	132,885
期初物料	18,332
加：本期進料淨額	9,014
減：期末物料	14,758
物料出售	<u>22</u>
間接材料耗用	12,566
直接人工	17,958
製造費用	<u>64,005</u>
製造成本	<u>227,414</u>
期初在製品	4,963
減：期末在製品	<u>1,955</u>
製成品成本	230,422
加：期初製成品	7,870
減：期末製成品	<u>7,401</u>
製成品銷貨成本	230,891
加：出售原料成本	31,391
出售物料成本	22
存貨盤虧	83
其他營業成本	1,620
減：出售下腳收入	(248)
存貨跌價回升利益	<u>(104)</u>
營業成本	<u>\$ 263,655</u>

信立化學工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一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	\$ 6,703
運費	銷貨運費	3,945
旅費	差旅費	799
其他	勞健保費、交際費及伙食費等	<u>1,312</u>
合 計		<u>\$ 12,759</u>

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資	薪資及退休金等	\$ 15,403
勞務費	顧問費及簽證公費等	3,547
其他	稅捐、股務費及交際費等	<u>7,797</u>
合 計		<u>\$ 26,747</u>

信立化學工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資		薪資及退休金等		\$	3,524
研究材料費		研究發展所需之材料			1,128
其他		訓練費、勞健保費及伙食費等			693
合 計				\$	<u>5,345</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(廿一)。

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 082 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○五一八號

委託人統一編號：72104709

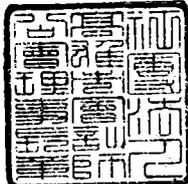
(2) 高市會證字第○四三四號

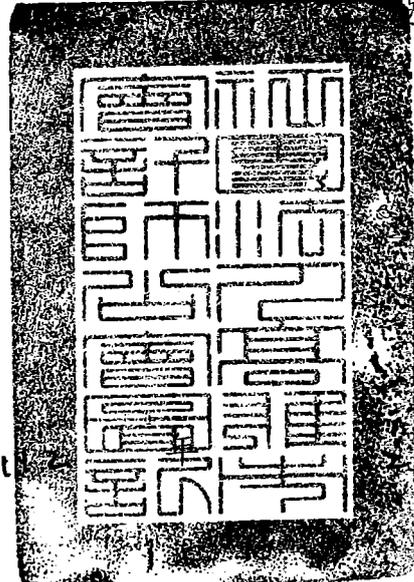
印鑑證明書用途：辦理 信立化學工業股份有限公司

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日至

111 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 

 吳佳芳

中華民國

月 日

信立化學工業股份有限公司



董事長：張祐銘

