



CATHAY CONSOLIDATED, INC.

股票代號：
1342

八貫企業股份有限公司 Cathay Consolidated, Inc.

民國一一二年度年報

中華民國一一三年五月十日 刊印
年報查詢網址：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)
公司網址：<http://cathayconsolidated.com>

一、發言人資料：

發言人姓名	李宏毅	游憶敏(代理人)
職稱	副總經理	資深經理
連絡電話	03-9109568	03-9108336
電子郵件信箱	investor@cathay1342.com.tw	investor@cathay1342.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址電話：

總公司地址	宜蘭縣冬山鄉德興四路6號
總公司電話	03-9109568
工廠地址	宜蘭縣冬山鄉德興四路6、10、21號，宜蘭縣蘇澳鎮德興一路3號
工廠電話	03-9109568、03-9108336，03-9905087
分公司地址	無
分公司電話	無

三、股票過戶資料：

代理機構名稱	富邦綜合證券股份有限公司股務代理部
地址	台北市中正區許昌街17號11樓
電話	02-23611300
網址	https://www.fubon.com

四、最近年度簽證會計師：

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	張志銘、傅文芳會計師
地址	台北市基隆路一段333號9樓
電話	02-27578888
網址	www.ey.com/taiwan

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://cathayconsolidated.com>

目錄

頁次

壹、 致股東報告書.....	1
一、 112 年度營業結果.....	1
二、 113 年度營業計畫概要及未來發展策略.....	2
三、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
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.....	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、 公司治理運作情形.....	18
五、 會計師公費資訊.....	35
六、 更換會計師資訊：.....	35
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計 師所屬事務所或其關係企業之期間.....	36
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.....	36
九、 持股比率占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	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.....	39
肆、 募資情形.....	40
一、 資本及股份.....	40
二、 公司債辦理情形.....	44
三、 特別股辦理情形.....	46
四、 海外存託憑證辦理情形.....	46
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、 資金運用計畫執行情形.....	48
伍、 營運概況.....	49
一、 業務內容.....	49
二、 市場及產銷概況.....	61
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	69
四、 環保支出資訊.....	70
五、 勞資關係.....	70

六、	資通安全管理.....	71
七、	重要契約.....	71
陸、	財務概況.....	73
一、	最近五年度簡明財務資料.....	73
二、	最近五年度財務分析.....	75
三、	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	76
四、	最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。.....	76
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。.....	76
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司之影響.....	76
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	78
一、	財務狀況.....	78
二、	財務績效.....	79
三、	現金流量.....	79
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	80
六、	風險事項.....	80
七、	其他重要事項.....	83
捌、	特別記載事項.....	84
一、	關係企業相關資料.....	84
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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.....	84
四、	其他必要補充說明事項.....	84
五、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	84

附件一：112 年度經會計師查核簽證之財務報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位撥冗參加本年度的股東會，在此謹代表公司對各位股東之支持與鼓勵致上最高的謝意。茲將本公司 112 年度之經營狀況及未來展望報告如下：

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：

回顧 112 年度經濟情勢，主要國家通膨壓力略為降溫，但尚未解決的俄烏戰爭、持續不斷的紅海襲擊危機，導致大宗商品及航運價格飆升，對全球經濟發展產生不利的影響。受到終端市場消費不景氣的影響，八貫公司在上半年度，戶外及醫療兩大產品線出貨表現較為不穩定；下半年透過季節性產品訂單的挹注，使得 112 年度整體營收表現與去年度相當。

本公司 112 年度營業收入達新台幣 2,564,771 千元，較去年(111 年)減少-0.9%。公司產線生產效率的提升以及原料採購策略的運用，使得 112 年度營業成本下降，毛利率提升為 32%，相較 111 年度 29%增加了 3%，整體稅後淨利為 529,789 千元，相較 111 年度成長 6.1%。

單位：新臺幣千元

項 目	112年度	111年度	增減%
營業收入	2,564,771	2,589,138	-0.9%
營業成本	1,731,277	1,838,268	-5.8%
營業毛利	833,494	750,870	11.0%
毛利率	32%	29%	3.0%
營業費用	218,132	198,473	9.9%
推銷費用	43,137	44,665	-3.4%
管理費用	116,073	104,871	10.7%
研發費用	58,922	48,937	20.4%
營業利益	615,362	552,397	11.4%
營業外收入及支出	40,676	62,331	-34.7%
稅前淨利	656,038	614,728	6.7%
稅後純益	529,789	499,514	6.1%

(二)預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力：

		112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	30.99	32.81
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	222.85	239.65
償債能力	流動比率(%)	348.28	353.75
	速動比率(%)	190.49	206.56
獲利能力	資產報酬率(%)	17.06	18.73
	權益報酬率(%)	24.93	28.05
	純益率(%)	20.66	19.29
	每股盈餘(元)	7.52	7.34

(四)研究發展狀況

全球人口持續高齡化及慢性病罹患率上升，全球各國紛紛投入打造及優化現有醫療保健環境，八貫公司113年度研發團隊將聚焦在醫療領域產品開發，從醫療院所使用之重症病床及搬運病床、血壓帶等單次使用之醫療耗材，到開發高技術含量的多功能居家睡眠床，八貫將持續

積極強化研發團隊技術及創新能力，搭配多年的實戰經驗，致力拓展醫療領域的產品線，以滿足客戶及市場的需求。

二、113 年度營業計畫概要及未來發展策略

整體經濟大環境受到通膨物價上漲、利率持續上升等不利因素，終端消費者消費意願降低，市場需求低迷，使得客人的採購策略轉為急單操作，少量生產並依市場銷售情況進行動態調整，以提高風險管控。八貫公司將彈性調整以因應大環境的變動，茲將113年度的營業計畫說明如下：

(一)擴大產能，優化製程設備，強化垂直整合

113年度德興一路二期廠房落成，17台高智能設備及第三條淋膜機產線啟動裝機，預計分別在第一季及下半年投入試量產。隨著兩大事業群產能擴充逐步到位，配合客戶不同產品用途需求，擴大市場供應量。113年度八貫公司將持續推動各項設備及製程優化，善用垂直整合積極管理，確保生產與交期運作順暢，以期開創公司永續未來的發展及成長。

(二)降低地緣政治風險，拓展海外銷售據點

中國及美國兩大市場經濟情勢不確定性極高，加上近期地緣政治風險加劇，八貫公司將評估在美國設置子公司做為海外銷售據點，憑藉地緣優勢能即時反應客人需求，拓展與客戶的合作規模。

(三)推動ESG永續發展策略

為追求企業的永續發展並結合政府淨零碳排的策略與時程，八貫公司已成立ESG工作推動小組，並陸續取得ISO:14064-1及ISO:14067之認證，致力於溫室氣體減量及尋找能循環再生之原材料，降低產品碳排放量，實踐企業永續發展的目標。

(本公司113年度並未對外公開財務預測，故無預期銷售數量。)

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

綜觀113年全球經濟體通貨膨脹雖有明顯趨緩，各國央行持觀望態勢，對於通貨膨脹是否已能控制以及利率是否能下降仍有疑慮；烏克蘭戰爭以及紅海衝突導致供應鏈成本上升，八貫公司以多元化的產品組合來因應各產業的景氣變動，深化與品牌客戶策略合作，以分散單一市場的風險。就法規環境而言，本公司向來遵守相關法規及通過各項嚴格的品質系統認證，以高科技創新技術持續為客戶提供品質均一的產品。在景氣循環及其他外在因素影響下，唯有掌握產品發展契機及持續優化公司產品線，才能在劇烈變動的市場競爭中穩健前行。在此，感謝各位股東長久以來的支持，我們將掌握公司的優勢持續朝公司未來的營運目標發展，與客戶一同合作成長，創造公司最大的利益。

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意！

董事長

劉宗熹



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國71年6月17日

二、公司沿革

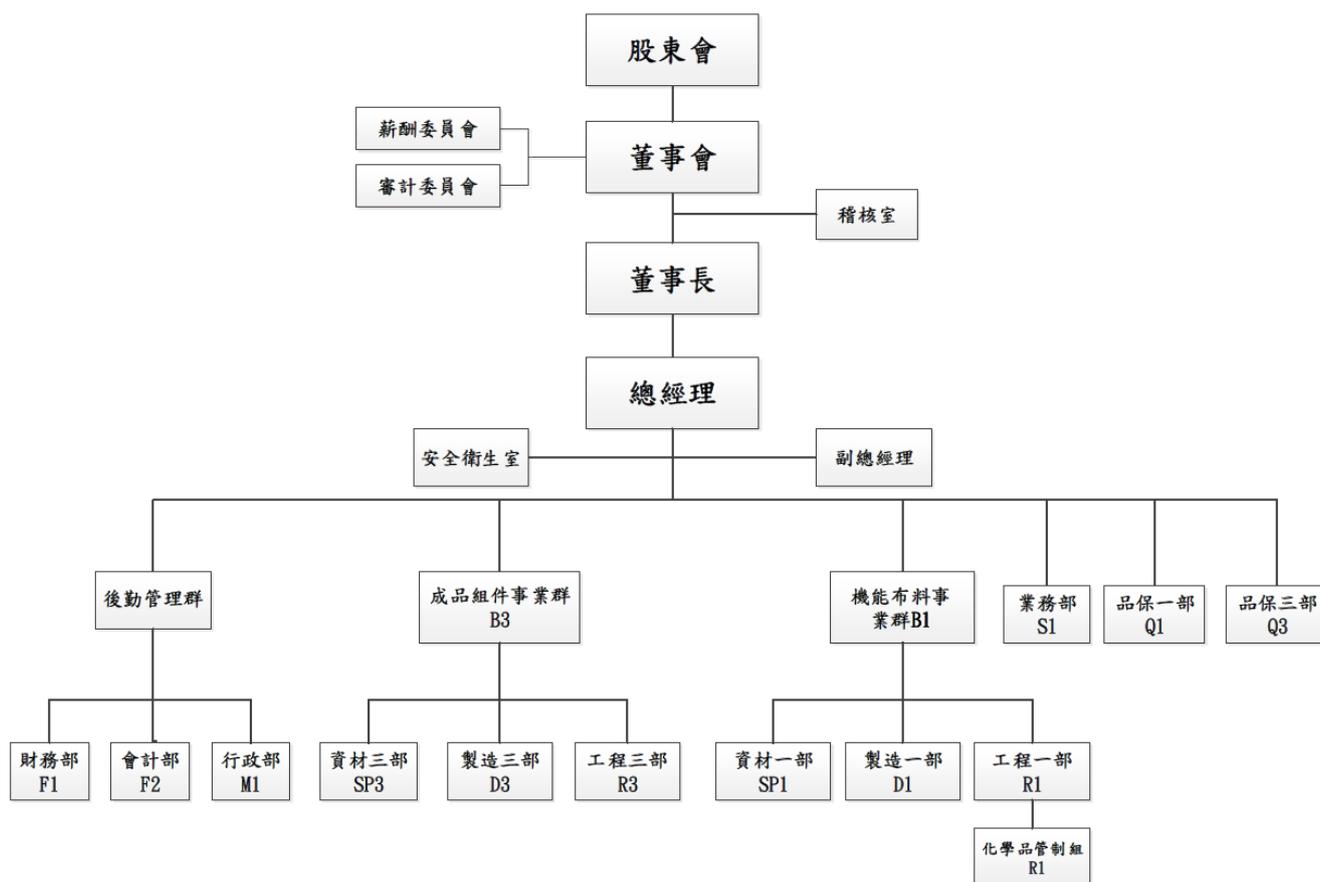
- 71年6月 以八貫企業有限公司名稱設立，營業項目為一般進出口貿易等。
- 71~96年 二十多年均以進出口運動器材作為主要營運事業。
- 97年1月 變更組織型態為股份有限公司，轉型為製造業，並於宜蘭縣龍德工業區德興四路6號購置土地及廠房。
- 97年10月 建構第一條裱糊機設備生產線以生產機能性布料相關產品。
- 97年12月 自美國 David-Standard 購置第一條淋膜機(T-Die)設備生產線以生產機能性布料及薄膜相關產品。
- 取得 BS EN-396 裱糊製程救生衣布料之國際認證(EN-396 具浮力性能特性，5秒內將會自行扶正，使用者無需做任何舉動來維持該姿勢)。
- 98年4月 承租德興四路21號廠房，增設醫療充氣床單、管材等相關產品加工廠區。
- 98年8月 率先亞洲市場取得最新歐盟 ISO12402-7 TPU 淋膜製程充氣式救生衣布料認證。
- 98年12月 取得阻燃功能之 TPU 淋膜製程航空用救生衣布料 FAA TSO C13f 認證。
- 99年6月 因應客戶訂單需求增加，增建德興四路10號廠房，擴充醫療器材生產規模。
- 99年6月 取得 ISO 9001 認證。
- 100年2月 取得 FAA TSO C70a 航空阻燃功能之 TPU 淋膜製程救生筏布料認證。
- 100年3月 取得 Adidas A01 鞋材環保認證。
- 101年4月 與美國醫療器材大廠直接交易，燒燙傷病床及其相關產品正式出貨。
- 102年2月 水上救生衣 TPU 淋膜製程布料取得 UL 1191 救生背心材料認證。
- 102年7月 TPU 淋膜製程布料取得 Solas 國際海上人命安全公約認證。
- 103年5月 與澳洲最大戶外用品品牌合作開發露營睡墊，產品一舉建立全球五大洲銷售通路。
- 103年10月 與美國首創軟式保冷袋大廠合作開發符合美國 FDA 規範之機能性布料產品。
- 104年3月 醫療等級氣墊床產品取得 FDA 認證。
- 104年7月 成品組件廠取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。
- 104年9月 增設第二條裱糊機生產線，擴充機能性布料產能。
- 105年1月 與美國戶外用品大廠合作開發露營睡墊。
- 105年7月 辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為參億元整。
- 105年9月 擴建10號廠辦大樓二~四樓，擴充自動化成品檢查設備及四樓行政中心、品保實驗室。
- 105年10月 致力於審核校驗與測試實驗室之技術能力符合國際標準，公司品保實驗室取得 ISO/IEC 17025 全球實驗室品質管理系統認證。
- 106年8月 增購 David-Standard 第二條淋膜機(T-Die)設備，機能性布料及薄膜相關產品產能倍增。

- 106年7月 辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為360,000千元整。
- 106年10月 美國醫療器材大廠合作進行產品開發之重症病床量產並出貨。
- 107年6月 辦理盈餘及員工酬勞轉增資，增資後實收資本額423,300千元整。
機能性布料廠並取得AS 9100航空品質管理系統認證。
- 108年2月 增購宜蘭縣龍德工業區德興一路3號土地。
- 108年5月 辦理盈餘及員工酬勞轉增資，增資後實收資本額為588,060千元整。
- 108年7月 公司股票核准公開發行。
- 108年9月 辦理員工酬勞轉增資，增資後實收資本額為594,653千元整。
- 108年10月 公司股票登錄興櫃買賣。
- 109年2月 公司辦理現金增資，增資後實收資本額為619,653千元整。
- 109年6月 德興一路新廠興建案第一期取得經濟部「根留臺灣企業」資格核定函。
- 109年6月 取得ISO 14001品質管理系統認證。
- 109年11月 取得STeP by OEKO-TEX®紡織品環保無毒認證。
- 109年11月 公司股票於台灣證券交易所掛牌上市。
- 109年12月 公司辦理現金增資，增資後實收資本額為678,453千元整。
- 110年7月 德興一路自強三廠取得工廠登記證。
- 110年9月 榮獲經濟部工業局選拔之第六屆卓越中堅企業獎。
- 110年12月 德興一路新廠興建案第二期取得經濟部「根留臺灣企業」資格核定函。
- 111年6月 發行第一次有擔保轉換公司債新台幣200,000千元。
- 111年8月 辦理限制員工權利新股案，發行後實收資本額為689,453千元整。
- 111年9月 獲Bluesign核可成為綠色產品的合作夥伴。
- 112年6月 取得ISO 14064-1:2018溫室氣體排放查證報告。
- 112年10月 關鍵客戶申請認證產品皆取得OEKO standard 100認證。
- 113年2月 德興一路自強三廠第二期工程取得完工許可。

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	檢查及評估公司內部控制之有效性及完整性，並提供公司內部控制制度改善建議。
後勤管理群	負責公司財務運作、資訊、人資及勞安等作業、統籌公司的會計、稅務、經營分析、人力資源及安全衛生等相關業務。
機能布料事業群	統籌機能性布料及薄膜等產品研究開發、生產製造、技術改良及倉管採購等相關業務。
成品組件事業群	統籌醫療、戶外用之成品及組件等產品研究開發、生產製造、技術改良及倉管採購等相關業務。
業務部	負責公司產品推廣與銷售、出貨收款等相關業務。
品保部	依據公司之品質政策及各項國際質量規範，並藉由精密偵測品質手法，執行產品驗證並確保產品品質等作業處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人

113年3月25日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉宗熹	男 50-60	111.7.7	3年	96.12.26	11,752,044	16.47%	12,151,359	17.03%	976,670	1.37%	23,272,483	32.62%	美國康乃爾大學電機工程碩士 成功大學-機械工程學系、工業管理科學系 繁榮實業(股)公司-總經理	八貫企業(股)公司-總經理 Blanket Capital Incorporated-董事 Surpassing International Holdings Ltd.-董事 Xylary Develop Group Ltd.-董事 定丞投資(股)公司-董事長 虹熹投資(股)公司-董事長	董事	徐光輝	岳父	(註1)
董事	中華民國	徐光輝	男 80-90	111.7.7	3年	108.4.15	-	-	-	-	37,312	0.05%	-	-	台北醫學大學醫學系 台北市立仁愛醫院-主治醫師 台北醫學院附屬醫院-主治醫師	-	董事長	劉宗熹	女婿	-
董事	美國	Stephen Wendell Howard	男 60-70	111.7.7	3年	108.9.11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊薩卡學院商業管理學士學位 Bemis Associates Inc. 董事長兼總裁	-	-	-	-	-
董事	中華民國	蕭宇喬	女 40-50	111.7.7	3年	111.7.7	-	-	-	-	-	-	-	-	Pacific Lutheran University/General Business Administration 東莞旭泰運動手袋製品有限公司營運總監 東莞南翔運動製品有限公司業務處長 佳東綠能科技(股)公	南良國際股份有限公司董事、協理	-	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	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		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
															司董事 蘇州宏夏電訊科技 有限公司 法定代表 人					
獨立 董事	中 華 民 國	潘 憲	男 70-80	111.7.7	3 年	108.9.11	-	-	-	-	-	-	-	-	日本國立山口大學 醫學部博士 臺北醫學院醫學系 學士 臺北醫學院(醫藥大 學)附設醫院專任主 治醫師 台北醫學大學名譽 教授 台北醫學院附設醫 院院長 台北醫學院醫學系 系主任	-	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	施 新 川	男 70-80	111.7.7	3 年	108.9.11	-	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學企管研究 所碩士 國立台北商業大學 商學學士 大魯閣纖維股份有 限公司總經理室特 別助理 繁蔘實業股份有限 公司財務部協理	-	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	邴 兆 齊	男 50-60	111.7.7	3 年	111.7.7	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學機研所 成功大學機械系 福特六和汽車股份 有限公司總經理、 副總、廠長等 長安福特汽車哈爾 濱分公司總經理 台灣區車輛工業同 業公會常務理事	-	-	-	-	(註 2)
獨立 董事	中 華 民 國	陳 憲 治	男 50-60	112.5.18	2.1 年	112.5.18	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學農經系 華南商業銀行經理	-	-	-	-	(註 3)
獨立 董事	中 華 民 國	徐 達 仁	女 50-60	112.10.26	1.7	112.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學/電機研究 所	-	-	-	-	(註 4)

職稱	國籍 或註冊地	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		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
					年										速連通訊/執行副總 宸曜科技/資深業務 協理 惠普、安捷倫科技/ 業務協理					

註1：本公司董事長與總經理同一人，主係基於營運考量，為提升決策執行與經營效率所需，於公司治理方面，相關屬董事會決議決策職權之議案，皆與董事會成員充分討論並依董事會決議通過，始賦予經營團隊規畫及執行。

註2：獨立董事-邴兆齊於民國111年9月2日辭任，於民國112年1月1日起生效。

註3：獨立董事-陳憲治於民國112年5月18日選任，於民國112年10月15日因逝世解任。

註4：獨立董事-徐達仁於民國112年10月26日選任。

2.法人股東之主要股東：

113年3月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Surpassing International Holdings Ltd.	劉宗熹 (100%)
虹熹投資股份有限公司	劉宗熹
Xylary Develop Group Ltd.	劉宗熹 (100%)

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格	經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事	劉宗熹	具商務、法務、財務、會計或公司業務 所須之工作經驗	繁葵實業(股)公司-總經理	(6)(8)(9) (11)(12)	0
董事	徐光輝	具商務、法務、財務、會計或公司業務 所須之工作經驗	台北市立仁愛醫院-主治醫師 台北醫學院附屬醫院-主治醫師	(1)(2)(3)(5)(6) (7)(8)(9)(11)(12)	0
董事	蕭宇喬	具商務、法務、財務、會計或公司業務 所須之工作經驗	東莞旭泰運動手袋製品有限公司-營運總監 東莞南翔運動製品有限公司-業務處長 佳東綠能科技(股)公司-董事 蘇州宏夏電訊科技有限公司-法定代表人	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(9)(10)(11) (12)	0

姓名		條件	專業資格	經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事	Stephen Wendell Howard		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	Bemis Associates Inc. 董事長兼總裁	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事	潘憲		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	臺北醫學院(醫藥大學)附設醫院專任主治醫師 台北醫學大學名譽教授 台北醫學院附設醫院院長 台北醫學院醫學系系主任	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事	施新川		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	大魯閣纖維股份有限公司總經理室特別助理 繁葵實業股份有限公司財務部協理	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事	邴兆齊(註3)		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	福特六和汽車股份有限公司總經理、副總、廠長等 長安福特汽車哈爾濱分公司總經理 台灣區車輛工業同業公會常務理事	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事	陳憲治(註4)		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	中興大學農經系 華南商業銀行經理	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0
獨立董事	徐達仁(註5)		具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	速連通訊/執行副總 宸曜科技/資深業務協理 惠普、安捷倫科技/業務協理	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9) (10)(11)(12)	0

註1：本公司於108年度9月12日設置審計委員會，由全體獨立董事組成替代監察人。

註2：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行

股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：獨立董事-邴兆齊於民國 111 年 9 月 2 日辭任，於民國 112 年 1 月 1 日起生效。

註 4：獨立董事-陳憲治於民國 112 年 5 月 18 日選任，於民國 112 年 10 月 15 日因逝世解任。

註 5：獨立董事-徐達仁於民國 112 年 10 月 26 日選任。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理守則」與「董事選舉辦法」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 7 席董事，包含 3 席獨立董事；成員具備財金、商務、產業技術及管理領域之豐富經驗與專業。本公司具員工身份之董事 1 位占比為 14%，其中 1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位董事年齡在 80 歲以上，2 位在 70~79 歲，1 位在 60~69 歲，3 位在 60 歲以下。董事除 Stephen Wendell Howard 為美國籍男性外，其餘分別為 5 名中華民國籍男性及 1 名中華民國籍女性。在 112 年度達成管理目標，董事會成員多元情形如下：

職稱	姓名	多元化核心項目					
		營運判斷	經營管理	財務會計	產業知識	國際市場觀	領導決策
董事長	劉宗熹	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	徐光輝	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	蕭宇喬	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	Stephen Wendell Howard	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	潘憲	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	施新川	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	邴兆齊	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	陳憲治	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	徐達仁	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)董事會獨立性：

截至年報刊印日，本公司共有 7 席董事，包含 3 席獨立董事，獨立董事占比為 43%，獨立董事成員無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，本公司董事間有 2 席具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，未超過董事席次半數。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月25日；單位：股；%

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	劉宗熹	男	97.9.16	12,151,359	17.03%	976,670	1.37%	23,272,483	32.62%	美國康乃爾大學電機工程碩士 成功大學-機械工程學系、工業管理科學系 繁葵實業(股)公司-總經理	Blanket Capital Incorporated-董事 Surpassing International Holdings Ltd.-董事 Xylary Develop Group Ltd.-董事 定丞投資(股)公司-董事長 虹熹投資(股)公司-董事長	-	-	-	(註)
副總經理暨財務主管、會計主管	中華民國	李宏毅	男	97.9.16	962,103	1.35%	-	-	-	-	中興大學會計系 繁葵實業(股)公司-協理 神腦國際(股)公司-稽核主管 美商富美家集團-中國區財務長 聚隆纖維(股)公司-稽核主管 安侯建業會計師事務所-經理	定丞投資(股)公司-監察人 虹熹投資(股)公司-監察人	-	-	-	-
業務副總	中華民國	鄭惠鈴	女	110.4.1	66,666	0.09%	-	-	-	-	Walse University(英國) 仲鵬企業(股)公司-總經理 瀚銳國際有限公司-國外業務經理 力毅精密電子(股)公司國外業務課長	-	-	-	-	

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	
協理	中華民國	黃聖凱	男	97.2.12	286,059	0.40%	180,000	0.25%	—	—	淡江大學化工系 南亞塑膠(股)公司-工程師	—	—	—	—	—
協理	中華民國	李浩成	男	101.6.1	232,177	0.33%	—	—	—	—	成功大學機械所碩士 繁葵實業(股)公司-製造部經理 集研科技(股)公司-技術副理	—	—	—	—	—
協理	中華民國	陳昶政	男	113.2.1	—	—	—	—	—	—	雲林科技大學化工系 南亞塑膠-廠長	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	施麗芬	女	106.4.1	143,568	0.20%	—	—	—	—	東海大學會計系 八貫企業(股)公司-管理部經理 信錦實業(股)公司-管理部經理 華南永昌證券(股)公司-承銷部副理	—	—	—	—	—

註：本公司董事長與總經理同一人，主係基於營運考量，為提升決策執行與經營效率所需，於公司治理方面，相關屬董事會決議決策職權之議案，皆與董事會成員充分討論並依董事會決議通過，始賦予經營團隊規畫及執行。

(一)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司將依營運需求進行增加獨立董事席次之規劃，以提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計與本公司產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會均有充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	施新川、潘憲、陳憲治 徐達仁	施新川、潘憲、陳憲治 徐達仁	施新川、潘憲、陳憲治 徐達仁	施新川、潘憲、陳憲治 徐達仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	闕清賢、蕭宇喬、 Stephen Wendell Howard	闕清賢、蕭宇喬、 Stephen Wendell Howard	闕清賢、蕭宇喬、 Stephen Wendell Howard	闕清賢、蕭宇喬、 Stephen Wendell Howard
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	徐光輝	徐光輝	徐光輝	徐光輝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉宗熹	劉宗熹	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	劉宗熹	劉宗熹
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 9 位	共 9 位	共 9 位	共 9 位

(二)最近年度(112年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	劉宗熹	13,875	13,875	216	216	2,036	2,036	4,500	-	4,500	-	20,627 3.89%	20,627 3.89%	無
副總經理	李宏毅													
業務副總經理	鄭惠玲													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉宗熹、李宏毅、鄭惠鈴	劉宗熹、李宏毅、鄭惠鈴
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 3 人	共 3 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉宗熹	—	6,220	6,220	1.17%
	副總經理	李宏毅				
	業務副總經理	鄭惠姍				
	協理	李浩成				
	協理	黃聖凱				
	協理	陳昶政				
	稽核經理	施麗芬				

(四)上市上櫃公司有前日之1或前日之5情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金。無此情事。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司及於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣千元

職稱	111年度		112年度	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事	8,997	1.80%	9,758	1.84%
總經理及副總經理	19,231	3.85%	20,627	3.89%

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

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，係依個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.最近年度董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事	劉宗熹	8	0	100%	
董事	徐光輝	8	0	100%	
董事	蕭宇喬	7	0	88%	
董事	Stephen Wendell Howard	0	0	0%	
獨立董事	施新川	8	0	100%	
獨立董事	潘憲	8	0	100%	
獨立董事	陳憲治	2	0	100%	112.5.18 新任，112.10.15 自動解任生效
獨立董事	徐達仁	1	0	50%	112.10.26 新任

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：112 年董事會所有決議事項請參閱第 33 頁至第 34 頁，有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項之決議皆經獨立董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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：無。

三、董事會績效評估：

(一)公司董事會自我評鑑之評估週期、期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112.01.01 至 112.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(分為審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。	由董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會委員自評。	董事會績效評估之衡量項目，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等五大面向；董事成員績效評估之衡量項目，包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制等六大面向；各功能性委員會成員自評包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。

(二)113年2月22日向本公司董事會提出112年度績效評估結果。

(三)評估結果：本公司整體董事會、個別董事成員之績效評估結果為『優良』(達95分(含)以上者)、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估結果為『優良』(達95分(含)以上者)，顯示本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理。

四、加強董事會職能之目標：

(一)本公司已投保董事及重要職員責任保險，目前投保金額為美金200萬元，以分散董事及重要經理人之法律責任風險，並提升公司治理能力。

(二)提供本公司董事會成員課程、講座、研討會等訊息，作為進修研習之參考，俾利提升其公司治理、經營管理及風險管理等知識與能力。

(三)本公司目前七位董事中有三位為獨立董事，董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及財務會計等專業背景，國內及歐美不同國家國籍。

(二)審計委員會運作情形資訊

1.最近年度審計委員會開會7次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	施新川	7	0	100%	
獨立董事	潘憲	7	0	100%	
獨立董事	陳憲治	1	0	100%	112.5.18 新任， 112.10.15 自動解 任生效
獨立董事	徐達仁	1	0	100%	112.10.26 新任
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。					

董事會 會議日期	議案內容及後續處理	審計委員會決議 結果	董事會決議結果
112.02.09 第七屆 第六次	通過 111 年度營業報告書及財務報表案。	無異議照案通過	無異議照案通過
	通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。		
	通過 111 年度盈餘分配案。		
	通過 112 年度財務報表之會計師服務報酬案。		
	通過內部控制制度聲明書案。		
112.03.30 第七屆 第七次	通過更新 111 年度盈餘分配案。	無異議照案通過	無異議照案通過
112.04.25 第七屆 第八次	通過 112 年度第一季財務報表及會計師核閱報告書案。	無異議照案通過	無異議照案通過
112.05.18 第七屆 第九次	通過擬修訂本公司「111 年度限制員工權利新股發行辦法」案。	無異議照案通過	無異議照案通過
112.07.27 第七屆 第十次	通過 112 年上半年度財務報表及會計師核閱報告書案。	無異議照案通過	無異議照案通過
112.10.26 第七屆 第十一次	通過 112 年前三季財務報表及會計師核閱報告書案。	無異議照案通過	無異議照案通過
112.12.14 第七屆 第十二次	通過 113 年度營運計劃及預算案。	無異議照案通過	無異議照案通過
	通過 113 年度稽核計畫案。		
	通過本公司 ERP 升級後，擬修訂部分銷售、採購、生產、薪工、電子等循環「內部控制制度」內文。		

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

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：無此情形。

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）。

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師出席本公司董事會報告財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項時，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：		
董事會會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
112.02.09 第七屆 第六次	111 年 10-12 月內部稽核業務報告。	獨立董事無意見且無建議
112.04.25 第七屆 第八次	112 年 1-3 月內部稽核業務報告。	獨立董事無意見且無建議
112.07.27 第七屆 第十次	112 年 4-6 月內部稽核業務報告。	獨立董事無意見且無建議
112.10.26 第七屆 第十一次	112 年 7-9 月內部稽核業務報告。	獨立董事無意見且無建議

(三) 公司治理運作情形及上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會已於 108/8/12 通過制定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站。	無差異
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？	✓		本公司設有發言人等處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，並委託富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股務事宜。	無差異
(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？	✓		本公司與股務代理機構隨時掌握主要股東及其最終控制者名單。	無差異
(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？	✓		本公司與關係企業間之業務與財務往來已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法」，憑以執行。	無差異
(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？	✓		本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		1. 本公司「公司治理實務守則」之 22.，訂有董事會成員多元化方針，且本公司董事均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	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			事會整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。 (3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 2.董事會成員多元化落實情形:請 參閱第 11 頁。	
(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？		✓	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，惟尚未設置其他各類功能性委員會。	未來將視營運需要設置
(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？	✓		本公司董事會已於 109/4/28 通過制定「董事會績效評估辦法」。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司設置股務組專員一名，負責左列辦理公司治理相關事務。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與往來銀行、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道，可妥適回應相關議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務及股務相關事宜。	無差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務	✓		本公司目前已於公司網站架設投	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
業務及公司治理資訊？			資人專區，另外，有關公司財務業務及公司治理資訊皆上傳至公開資訊觀測站。	
(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）？	✓		本公司係有指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站，亦依規定落實發言人制度。	無差異
(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告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於 113 年 2 月 22 日公告並申報 112 年之年度財務報告，且均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。	無差異
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）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益：本公司依勞基法及相關法令，維護員工權益。 2.僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事宜。 3.投資者關係：本公司設有發言人與股務單位專責處理股東意見。 4.供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 5.利害關係人之權利：本公司設有發言人處理利害關係人之意見。 6.董事進修之情形：本公司董事均已依規定進修研習。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有內部控制制度，每年評估相關風險，制定年度稽核計畫，以降低並預防任何可能的風險。 8.客戶政策之執行情形：本公司設有專屬業務人員服務，即時提供客戶服務需求。 9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以加強風險管控。 	無差異
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。(未列入受評公司者無需填列) 不適用。				

(四)薪資報酬委員會成員資料、運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

條件		專業資格	經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
身分別	姓名				
獨立董事	潘憲	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	臺北醫學院(醫藥大學)附設醫院專任主治醫師 臺北醫學大學名譽教授 臺北醫學院附設醫院院長 臺北醫學院醫學系系主任	請參閱第9~10頁獨立董事獨立性情形。	0
獨立董事	施新川	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	大魯閣纖維股份有限公司總經理室特別助理 繁葵實業股份有限公司財務部協理	請參閱第9~10頁獨立董事獨立性情形。	0
獨立董事	邴兆齊	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	福特六和汽車股份有限公司總經理、副總、廠長等 長安福特汽車哈爾濱分公司總經理 台灣區車輛工業同業公會常務理事	請參閱第9~10頁獨立董事獨立性情形。	0
獨立董事	陳憲治	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	中興大學農經系 華南商業銀行經理	請參閱第9~10頁獨立董事獨立性情形。	0
獨立董事	徐達仁	具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	速連通訊/執行副總 宸曜科技/資深業務協理 惠普、安捷倫科技/業務協理	請參閱第9~10頁獨立董事獨立性情形。	0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：111年07月07日至114年07月06日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	潘憲	4	0	100%	
獨立董事	施新川	4	0	100%	
董事	徐光輝	2	0	100%	112.02.09 新任， 112.5.18 解任
獨立董事	陳憲治	0	0	100%	112.5.18 新任， 112.10.15 自動解任 生效
獨立董事	徐達仁	0	0	0%	112.10.26 新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本年度無此事項。

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：本年度無此事項。

三、民國112年薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.02.09 第二屆 第三次	通過111年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	通過本公司經理人之111年年終獎金案。		
	通過本公司111年限制員工權利新股既得條件案。		
112.3.30 第二屆 第四次	通過本公司擬發行限制員工權利新股案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.05.18 第二屆 第五次	通過擬修訂本公司「111年度限制員工權利新股發行辦法」案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.12.14 第二屆 第六次	通過本公司經理人之111年員工酬勞案。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
一、公司是否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？		✓	本公司目前均依相關法規執行相關之環境保護作業，發生重大異常之風險低，尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。	未來將視營運需要設置								
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？		✓	本公司目前均依相關法規執行相關之環境保護作業，發生重大異常之風險低，尚未訂定相關風險管理政策或策略。	未來將視營運需要擬訂策略								
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？	✓		1. 本公司自 112 年起開始推動溫室氣體盤查小組，根據 ISO14064-1，盤查溫室氣體排放量，並積極推動 ISO14064-1 獨立第三方驗證(發證日期：112/6/28) (單位：公噸 CO2e) <table border="1" data-bbox="842 1142 1214 1554"> <thead> <tr> <th>年度 範疇</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一 (類別一)</td> <td>3,165</td> </tr> <tr> <td>範疇二 (類別二)</td> <td>4,297</td> </tr> <tr> <td>範疇三 (類別三~六)</td> <td>1,562</td> </tr> </tbody> </table>	年度 範疇	111 年	範疇一 (類別一)	3,165	範疇二 (類別二)	4,297	範疇三 (類別三~六)	1,562	無差異
年度 範疇	111 年											
範疇一 (類別一)	3,165											
範疇二 (類別二)	4,297											
範疇三 (類別三~六)	1,562											
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓											
(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，並採取相關之因應措施？	✓											
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓										
			2. 本公司已依規定取得固定污染源操作許可證及水污染防治許可證管理使用核可。對於應申請污染設施設置許可證或污染操作許可證均依規定辦理，廢棄物處理及水污染防治措施亦符合環保及法令規定。									
			3. 本公司之產品生產過程所衍生事業廢棄物，於廠內依「廢棄物清理法」及「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」予以分類和儲存，本公司製程									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>或廠內所產生之廢棄物皆委由合格之清運處理廠商清除及處理，並依規定申報作業。</p> <p>4. 本公司有購置臥式熱媒鍋爐，可以減少硫氧化物(SOX)的排放，並利用蓄熱式再生氧化爐(RTO)回收的熱能製熱減少高級柴油的消耗。</p> <p>5. 本公司有購置蓄熱式再生氧化爐(RTO)，可提供 98%的揮發性有機氣體(VOCs)破壞去除率及 93%的熱能回收率。</p> <p>6. 本公司用紙部份宣導無紙化或多用回收紙，以降低辦公室紙張之使用量，此外，各辦公據點皆配合持續進行垃圾分類及資源回收作業以減少廢棄物。</p> <p>7. 配合政府淨零碳排政策目標，本公司於 110 年 3 月於德興四路 6 號廠區開始使用太陽能板，截至 112 年 12 月已減少碳排量 693,390KG。</p>	
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？	✓		1. 本公司依照勞基法等相關法規，制定公司員工管理辦法及員工守則。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		2. 本公司章程規定：本公司年度若有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。	
(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？	✓		3. 本公司有成立職工福利委員會，提供員工辦理員工旅遊、聚餐及相關福利補助。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		4. 本公司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檢查。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		5. 本公司建立完善之福利制度，提供員工新人訓練與專業教育	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		訓練，以提昇員工職涯能力發展。 6. 本公司設有客戶服務專線，並有專責人員負責處理客戶之相關問題。 7. 本公司依各項產品需求評定供應商，並訂有相關評鑑辦法。 8. 本公司與供應商簽訂之契約訂有相關限制及解除契約之條款。	
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？		✓	本公司遵行各項法規對環境保護盡力，但尚未有編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	未來將視營運需要編製
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：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。				

(六)履行誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則為公司創業的經營理念。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司除將從業道德相關規範的相關規章文件公布在公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過例如教育課程、海報、宣導短文等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導。此外，為確保本公司的行為符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			行為，本公司提供舉報系統供員工使用，請詳見評估項目三。 對於任何可能違反從業道德之行為，本公司秉持毋枉毋縱的嚴肅態度看待所有經確認屬實之個案，對於違反者採取包含如終止僱傭或業務往來關係等嚴厲的懲戒措施，以及適時採取法律行動。	
(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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。	無差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司依「誠信經營守則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司係由稽核單位依內控規定進行查核，並定期向董事會報告。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，若執行業務上有利益衝突，必須事前告知主管及迴避。董事會各項議案，有利益衝突時皆應迴避，不參與討論，並離席不參與表決。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已制訂會計制度、內部控制制度及相關管理辦法，並由稽核單位依稽核計畫按月查核，並向董事會報告。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司透過內部會議，對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	無差異
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	✓		可透過員工申訴信箱檢舉相關不誠信行為，並由管理部負責彙報	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			處理。	
(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？	✓		本公司管理部主管直接受理檢舉人事項，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。	無差異
(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？	✓		本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無差異
四、加強資訊揭露： 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊於本年報中揭露亦可於公開資訊觀測站查詢。	無差異
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司的相關規定及制度除符合法令規定外，亦平等對待員工，不分國籍保障員工權益。				

(七)公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司治理實務守則」，其內容主要參考「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定訂定。

本公司除訂有「公司治理實務守則」外，尚訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事會績效評估辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「企業社會責任實務守則」等相關章則，以為本公司推動公司治理制度之規範。

前述本公司之公司治理相關規章則均揭露於本公司網站之「關於八貫」專區之「公司治理」專頁及公開資訊觀測站「公司治理」項下「訂定公司治理之相關規程規則」。

(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：

本公司重要資訊皆依主管機關規定即時公告於公開資訊觀測站，本公司財務、業務及公司治理相關資訊亦定期或即時更新於本公司網站「投資人專區」等處。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書：請詳見第32頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

八貫企業股份有限公司

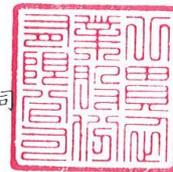
內部控制制度聲明書

日期：113年2月22日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年度之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月22日董事會通過，出席董事6人中，6人同意本聲明書之內容，無人持反對意見，併此聲明。

八貫企業股份有限公司



董事長兼總經理：



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

日期	決議事項
112.05.18 股東常會	1. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過 111 年度盈餘分配案。 3. 通過補選一席獨立董事案。 4. 通過解除董事及其代表人之競業限制案。
112.07.27 股東臨時會	1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「111 年度限制員工權利新股發行辦法」案。
112.10.26 股東臨時會	1. 通過增選一席獨立董事案。 2. 通過解除新任董事及其代表人之競業限制案。

2.董事會之重要決議

日期	決議事項
112.01.06 第七屆 第五次	1. 通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。
112.02.09 第七屆 第六次	1. 通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 通過 111 年度盈餘分配案。 4. 通過 112 年度現金股利除息基準日相關事宜。 5. 通過經理人 111 年年終獎金案。 6. 通過 111 年限制員工權利新股既得條件案。 7. 通過 112 年度財務報表之會計師服務報酬案。 8. 通過本公司內部控制制度聲明書案。 9. 通過任命薪酬委員案。 10. 通過補選一席獨立董事案。 11. 通過提名獨立董事候選人案。 12. 通過擬向金融機構申請年度授信額度續約案。 13. 通過 112 年股東常會召開事宜。
112.03.30 第七屆 第七次	1. 通過更新 111 年度盈餘分配案。 2. 通過本公司擬發行限制員工權利新股案。 3. 通過擬請董事會審核獨立董事資格案。 4. 通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。 5. 通過擬向金融機構申請年度授信額度契約案。
112.04.25 第七屆 第八次	1. 通過 112 年度第一季財務報表及會計師核閱報告書。 2. 通過訂定本公司「公司治理主管設置及職權範圍」案。 3. 通過擬設置治理主管案。 4. 通過修訂本公司「權責劃分表」案。

日期	決議事項
112.05.18 第七屆 第九次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過任命審計委員案。 2. 通過任命薪酬委員案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「權責劃分表」案。 6. 通過修訂本公司「111年度限制員工權利新股發行辦法」案。 7. 通過提名獨立董事候選人案。 8. 通過112年第一次股東臨時會召開事宜。
112.07.27 第七屆 第十次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司112年上半年度財務報表及會計師核閱報告書。 2. 通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。 3. 通過112年第二次股東臨時會召開事宜。 4. 通過擬請董事會審核獨立董事資格案。 5. 通過擬向金融機構申請年度授信額度契約案。
112.10.26 第七屆 第十一次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過112年度前三季財務報表及會計師核閱報告書。 2. 通過擬任命審計委員案。 3. 通過擬任命薪酬委員案。 4. 通過訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日。 5. 通過訂定本公司減資基準日。
112.12.14 第七屆 第十二次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過113年度營運計劃及預算案。 2. 通過113年度稽核計畫案。 3. 通過本公司擬評估投資美國子公司之可行性案。 4. 通過發放本公司經理人之111年員工酬勞案。 5. 通過訂定本公司「資通安全管理辦法」案。 6. 通過擬設置資訊安全長案。 7. 通過本公司ERP升級後，擬修訂部分銷售、採購、生產、薪工、電子等循環「內部控制制度」內文案。 8. 通過擬向金融機構申請年度授信額度續約案。

(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：無。

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

五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- 2.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。

簽證會計師公費資訊

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
安永聯合會計師事務所	張志銘 傅文芳	112 年度	1,890	210	2,100	非審計公費主要為稅務簽證

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	一一三年二月二十二日經董事會通過		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調，本公司財務報表原由張志銘會計師及傅文芳會計師查核簽證，自一一三年第一季起改為張志銘會計師及黃建澤會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
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
			查核範圍及步驟
			其他
	無	說明：不適用。	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	張志銘會計師、黃建澤會計師
委任之日期	113 年 2 月 22 日經董事會通過
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項	不適用

之書面意見	
-------	--

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 3 月 31 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	劉宗熹	—	—	—	—
董事	徐光輝	—	—	—	—
董事	闕清賢	—	—	—	—
董事	蕭宇喬	—	—	—	—
董事	Stephen Wendell Howard	—	—	—	—
獨立董事	潘憲	—	—	—	—
獨立董事	施新川	—	—	—	—
獨立董事	邴兆齊	—	—	—	—
獨立董事	吳存義	—	—	—	—
大股東	Surpassing International Holdings Ltd.	—	—	—	—
大股東	Bemis Associates UK Limited	(8,997,112)	—	—	—
副總經理暨 財務主管、 會計主管	李宏毅	—	—	—	—
業務副總	鄭惠鈴	33,333	—	—	—
協理	黃聖凱	12,000 (216,000)	—	—	—
協理	李浩成	18,000	—	—	—
協理	陳昶政	—	—	—	—
稽核主管	施麗芬	9,000	—	—	—

(二)股權移轉資訊：

姓名	股權移 轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元/每股)
Bemis Associate	資金規劃	112/5~112/10	不特定	無	8,997,112	市價

s UK Limited						
黃聖凱	贈與	112/09/12	黃昱維	成年子女	16,000	市價
	贈與	112/09/12	張雅苓	配偶	200,000	市價

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比率占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年3月25日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Surpassing International Holdings Ltd. (代表人：劉宗熹)	13,525,391	18.95%	—	—	—	—	劉宗熹	該公司董事長	—
							Xylary Develop Group Ltd.	董事長為同一人	—
							虹熹投資股份有限公司	董事長為同一人	—
劉宗熹	12,151,359	17.03%	976,670	1.37%	23,272,483	32.62%	Surpassing International Holdings Ltd.	該公司董事長	—
							劉一辰	董事長子女	—
							劉昱辰	董事長未成年子女	—
							Xylary Develop Group Ltd.	該公司董事長	—
							虹熹投資股份有限公司	該公司董事長	—
虹熹投資股份有限公司 (代表人：劉宗熹)	4,961,580	6.95%	—	—	—	—	Surpassing International Holdings Ltd.	董事長為同一人	—
							劉宗熹	該公司董事長	—
							Xylary Develop Group Ltd.	董事長為同一人	—
Xylary Develop Group Ltd. (代表人：劉宗熹)	4,640,512	6.50%	—	—	—	—	Surpassing International Holdings Ltd.	董事長為同一人	—
							劉宗熹	該公司董事長	—
							虹熹投資股份有限公司	董事長為同一人	—
Bemis Associates UK Limited	2,764,098	3.87%	—	—	—	—	—	—	—
復興資本有限公司	1,500,000	2.10%	—	—	—	—	—	—	—
李宏毅	962,103	1.35%	—	—	—	—	—	—	—
劉一辰	571,430	0.80%	—	—	—	—	劉宗熹	父子	—
劉昱辰	571,430	0.80%	—	—	—	—	劉宗熹	父女	—
創新工業技術移轉股份有限公司	500,000	0.70%	—	—	—	—	—	—	—

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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：新臺幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
71.6	註	—	2,000,000	—	2,000,000	發起設立資本額 2,000,000 元	無	71 年 6 月 17 日 第 176602 號
76.12	註	—	6,000,000	—	6,000,000	現金增資 4,000,000 元	無	76 年 12 月 10 日 第 195788 號
97.1	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	變更為股份有限公司 6,000,000 元	無	97 年 1 月 16 日 經授中字 第 09731564900 號
97.3	10	10,000,000	100,000,000	6,250,000	62,500,000	現金增資 56,500,000 元	無	97 年 3 月 4 日 經授中字 第 09731808940 號
97.3	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 37,500,000 元	無	97 年 3 月 17 日 經授中字 第 09731898840 號
97.7	10	20,000,000	200,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	97 年 7 月 10 日 經授中字 第 09732608340 號
97.11	10	20,000,000	200,000,000	18,600,000	186,000,000	現金增資 36,000,000 元	無	97 年 11 月 5 日 經授中字 第 09733371140 號
98.7	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 14,000,000 元	無	98 年 7 月 14 日 經授中字 第 09832635150 號
99.7	10	30,000,000	300,000,000	24,000,000	240,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	99 年 7 月 2 日 經授中字 第 09932262750 號
105.7	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資 60,000,000 元	無	105 年 7 月 18 日 經授中字 第 10534164310 號
106.8	10	50,000,000	500,000,000	36,000,000	360,000,000	盈餘轉增資 60,000,000 元	無	106 年 8 月 3 日 經授中字 第 10633458390 號
107.6	10	50,000,000	500,000,000	42,320,048	423,200,480	盈餘轉增資 60,000,000 元 員工酬勞轉增資 3,200,480 元	無	107 年 6 月 26 日 經授中字 第 10733360980 號
108.5	10	90,000,000	900,000,000	58,806,048	588,060,480	盈餘轉增資 150,000,000 元 員工酬勞轉增資 14,860,000 元	無	108 年 5 月 17 日 經授商字 第 10801053660 號
108.9	10	90,000,000	900,000,000	59,465,363	594,653,630	員工酬勞轉增資 6,593,150 元	無	108 年 9 月 23 日 經授商字 第 10801130840 號
109.2	10	90,000,000	900,000,000	61,965,363	619,653,630	現金增資 25,000,000 元	無	109 年 2 月 24 日 經授商字第 10901022450 號
109.12	10	90,000,000	900,000,000	67,845,363	678,453,630	現金增資 58,800,000 元	無	109 年 12 月 28 日 經授商字第

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
								10901223580 號
111.8	10	90,000,000	900,000,000	68,945,363	689,453,630	發行限制員工權利新股 11,000,000 元	無	111 年 8 月 31 日 經授商字第 11101169070 號
112.2	10	90,000,000	900,000,000	70,372,257	703,722,570	可轉換公司債轉換 14,268,940 元	無	112 年 2 月 3 日 經授商字第 11230005110 號
112.4	10	90,000,000	900,000,000	70,784,695	707,846,950	可轉換公司債轉換 4,124,380 元	無	112 年 4 月 19 日 經授商字第 11230062890 號
112.9	10	90,000,000	900,000,000	71,287,687	712,876,870	可轉換公司債轉換 5,029,920 元	無	112 年 9 月 20 日 經授商字第 11230154980 號
112.12	10	90,000,000	900,000,000	71,329,567	713,295,670	可轉換公司債轉換 598,800 元 限制員工權利新股 註銷減資 180,000 元	無	112 年 12 月 5 日 經授商字第 11230215140 號
113.3	10	90,000,000	900,000,000	71,344,847	713,448,470	可轉換公司債轉換 269,460 元 限制員工權利新股 註銷減資 116,660 元	無	113 年 3 月 19 日 經授商字第 11330037860 號

註：公司型態為有限公司，無發行價格。

113 年 3 月 25 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	71,344,847	18,655,153	90,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

113 年 3 月 25 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	56	7,997	17	8,070
持有股數	0	0	9,189,338	39,450,781	22,704,728	71,344,847
持股比例	0	0	12.88	55.30	31.82	100.00

註：外國機構及外國人持股中，陸資持股比例為 0%。

(三)股權分散情形

113 年 3 月 25 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,151	318,833	0.45
1,000 至 5,000	5,067	8,801,429	12.33
5,001 至 10,000	435	3,548,280	4.97
10,001 至 15,000	129	1,663,423	2.33
15,001 至 20,000	73	1,372,066	1.92

20,001 至 30,000	77	2,026,023	2.84
30,001 至 40,000	38	1,390,227	1.95
40,001 至 50,000	17	781,432	1.09
50,001 至 100,000	45	3,536,368	4.96
100,001 至 200,000	18	2,625,053	3.68
200,001 至 400,000	8	2,287,570	3.21
400,001 至 600,000	5	2,489,100	3.49
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	962,103	1.35
1,000,001 股以上	6	39,542,940	55.43
合 計	8,070	71,344,847	100.00

特別股：不適用。

(四)主要股東名單：

1. 持股比例達百分之五以上之股東，或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例
113年3月25日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Surpassing International Holdings Ltd.		13,525,391	18.95
劉宗熹		12,151,359	17.03
虹熹投資股份有限公司		4,961,580	6.95
Xylary Develop Group Ltd.		4,640,512	6.50
Bemis Associates UK Limited		2,764,098	3.87
復興資本有限合夥		1,500,000	2.10
李宏毅		962,103	1.35
劉一辰		572,430	0.80
劉昱辰		572,430	0.80
創新工業技術移轉股份有限公司		500,000	0.70

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度		111 年	112 年	截至 113 年 3 月 31 日止
	每股市價	最高		141	168.5
	最低		59.9	100.5	110
	平均		95.63	142.09	129.68
每股淨值	分配前		29.47	31.44	28.26
	分配後		24.07	註 5	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		68,090	70,487	71,040
	每股盈餘		7.34	7.52	1.75
每股股利	現金股利		5.368536	5.00(註 4)	—
	無償配股	盈餘配股	—	註 5	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		10.36	16.69	17.69
	本利比		14.16	25.10	—

	現金股利殖利率	7.06	3.98	—
--	---------	------	------	---

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：112 年度盈餘分配業經 113 年 2 月 22 日董事會決議通過。

註 5：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

(六)公司股利政策及執行情況：

1.公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算純益，依下列順序分派之：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，再提列當年度盈餘百分之十為法定盈餘公積，必要時依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時得免繼續提撥；如尚有盈餘，加計前期未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，報請股東會決議分派之。其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司股利政策，須考量所處環境，因應未來資金需求及長期財務規劃，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，其中現金股利之比例不得低於股利總數10%。

2.本年度已議股利分派之情形

單位：新臺幣元

期初未分配盈餘	199,847,247
限制員工權利新股未既得股利收回	95,046
112 年度稅後淨利	529,788,957
計算提撥法定盈餘公積金額	529,884,003
減：提列法定盈餘公積-10%	52,988,400
可供分配盈餘	676,742,850
本期分配項目	
股東股利-現金（每股 5 元）	356,724,232
股東股利-股票（每股 1 元）	71,344,850
期末未分配盈餘	248,673,768

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未有無償配股之議案，故對本公司營業績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度若有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監酬勞。

但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，董監酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

若估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司112年盈餘分派案業經113年2月22日董事會決議通過，以現金分派之員工酬勞金額為26,769千元、董事酬勞金額為10,413千元，與認列費用年度原估列數並無差異數。

(2) 以股票分派員工酬勞金額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：

112年度員工酬勞預計全部以現金發放，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人之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：

(1) 本公司經112年5月18日股東常會承認111年度員工酬勞及董事酬勞分配案，全數以現金方式配發26,020千元及9,758千元，與董事會決議分配數無差異。

(2) 本公司111年度之員工酬勞26,020千元於112年度中以現金發放25,782千元，較決議分配數少238千元；而董事酬勞9,758千元已於112年度中以現金發放，與股東會決議之董事酬勞並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國 111 年 6 月 02 日
面額	每張新臺幣 100,000 元整
發行及交易地點	不適用
發行價格	依債券票面金額之 112.93%發行
總額	新臺幣 200,000 千元整
利率	票面利率 0%
期限	3 年期。到期日：民國 114 年 6 月 02 日
保證機構	華南商業銀行股份有限公司
受託人	元大商業銀行股份有限公司
承銷機構	元大證券股份有限公司
簽證律師	寰瀛法律事務所 江如蓉律師
簽證會計師	安永聯合會計師事務所 張志銘、傅文芳會計師
償還方法	依本辦法第五條規定，本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。另除債

		券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十七條提前贖回，或本公司由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之翌日起七個營業日內依債券面額將債券持有人持有之本債券以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業日，將順延至次一營業日。
未償還本金		33,500,000 元
贖回或提前清償之條款		本轉換公司債自發行日起屆滿三個月之翌日(民國 111 年 9 月 03 日)起至發行日期間屆滿前四十日(民國 114 年 4 月 23 日)，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得通知按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 9 月 03 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 114 年 4 月 23 日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣 20,000 千元(原發行總額之 10%)，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司於到期日一律以現金收回。
限制條款		無。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無。
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	24,291,500 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
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		依現行轉換價格 64.3 元計算，本公司國內第一次有擔保轉換公司債若全數轉換為普通股時，本公司股本將增加 520,995 股，佔目前流通在外股數 0.73%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次發行有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
	轉換公司債	最高	243
最低		164	199

市價	平均	206.81	199
轉換價格		66.8	64.3
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		72.0	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

113 年 5 月 10 日

限制員工權利新股種類	第 1 次(111 年) 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111 年 6 月 28 日 1,100,000 股
發行日期	111 年 7 月 28 日
已發行限制員工權利新股股數	1,100,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	無
發行價格	無償發行，每股面額 10 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註 1)	1.60%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且期間經本公司認定未曾有違反本公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則工作規則、競業禁止與保密守則或與本公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人、績效評核指標與公司營運目標，於各年度既得日之既得比例分別如下： 1.屆滿一年：取得 2 張以下者，全部既得，取得 3(含)張以上者三分之一。 2.屆滿二年：取得 3 張以上者三分之一。 3.屆滿三年：取得 3 張以上者三分之一。
員工限制權利新股之受限制權利	1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或做其他方式之處分。 2.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機關共計 316,334 股
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工獲配或認購新股後未達既得條件，公司依限制員工權利新股辦法規定無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

已收回或收買限制員工權利新股股數	29,666 股
已解除限制權利新股之股數	754,000 股
未解除限制權利新股之股數	316,334 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註 2)	0.44%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘可能之稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

註 1：比率係依發行時已發行股份總數設算之。

註 2：比率係依 113 年 3 月 25 日停止過戶日已發行股份總數設算之。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註1)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註1)
經理人	業務副總	鄭惠鈴	217,000	0.30%	144,666	0	67.6	0.20%	72,334	0	67.6	0.10%
	協理	李浩成										
	協理	黃聖凱										
	稽核主管	施麗芬										
員工	經理	林宛柔	282,000	0.39%	195,000	0	67.6	0.27%	87,000	0	67.6	0.12%
	經理	施宏儒										
	經理	陳達人										
	經理	陳鴻彬										
	經理	游憶敏										
	廠長	許月華										
	副理	楊秀卿										
	專員	陳芃如										
	專員	陳芷瑩										
專員	陳擘											

註1：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業如下：

- 01.C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- 02.C805020 塑膠膜、袋製造業。
- 03.C805060 塑膠皮製品製造業。
- 04.C805990 其他塑膠製品製造業。
- 05.CM01010 箱、包、袋製造業。
- 06.C305010 印染整理業。
- 07.C399990 其他紡織及製品製造業。
- 08.CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 09.F401010 國際貿易業。
- 10.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
戶外	1,433,212	55.35%	1,510,180	58.88%
醫療	589,733	22.78%	527,091	20.55%
救生	376,264	14.53%	333,592	13.01%
軍事工業	189,929	7.34%	193,908	7.56%
合計	2,589,138	100.00%	2,564,771	100%

3.公司目前之產品及服務項目：

(1)機能布料事業群主要從事熱塑型聚氨酯（Thermoplastic Polyurethane，簡稱為TPU）之應用，依據TPU之物性及化學性的不同，可以產出機能性布料及薄膜兩類，更可應用於以下四大類產品：

A.戶外： <ul style="list-style-type: none">➢輕巧舒適充氣露營睡墊➢輕巧舒適充氣露營（頸）枕➢戶外隨身防水收納袋➢戶外移動式蓄水袋➢露營睡墊充氣袋➢戶外用保冷袋➢水肺潛水浮力控制背心➢潛水行李箱背包➢充氣式獨木舟	B.醫療： <ul style="list-style-type: none">➢血壓計➢各式醫療用充氣椅墊➢深層靜脈栓塞下肢充氣壓縮套➢高頻胸腔壁震動拍痰背心➢各式醫療等級氣墊床如：燒燙傷床、重症監護室病床、居家護理病床、安養中心病床以及醫療院所病床➢各式醫療搬運床及搬運擔架
--	---

<ul style="list-style-type: none"> ➢ 露營帳篷 ➢ 雪鞋 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 醫療級翻身病床 ➢ 充氣氣囊式拍痰背心
<p>C. 救生：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 航空救生衣 ➢ 水上充氣式救生衣 ➢ 水上救生浮力背心 ➢ 充氣式逃生滑梯 ➢ 充氣式救生筏 ➢ 救生筏帳篷 	<p>D. 工業：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 攔油索 ➢ 儲油槽 ➢ 抗靜電桌墊 ➢ 機械防護罩 ➢ 車廂門縫密封條 ➢ 重機、戶外及高溫場所工作者用涼感背心及帽子，安全帽內襯以及寵物用涼感背心及睡墊 ➢ 汽車安全氣囊 ➢ 車用充氣式護腰支撐器 ➢ 工業用圍裙、雨衣及防護衣 ➢ 釣魚、溯溪用雨鞋 ➢ 防彈背心外罩

(2) 成品組件事業群主要生產本公司各功能別之充氣式產品，在醫療、戶外及其他成品組件客戶，均提供全方位服務及完善的解決方案。如：開發案件、製程改善以及品質問題。

4. 計劃開發之新商品：

本公司持續開發符合客戶及市場的TPU產品，除了現有的各項產品外，未來也預計開發創新及高品質產品，並持續與客戶共同合作擴展更多產業應用。本公司計畫開發之新商品如下：

(1) 醫療級搬運病床：

依據 Mordor Intelligence 統計，2023~2028 年醫療搬運病床市場規模將以 3.2% 年複合成長率增長，其中道路交通事故及老年人口傷病比重逐年增加為兩大主要因素，本公司預計開發之醫療級搬運病床多數運用在救護車緊急運送病患，搬運過程中床墊易沾染外來髒汙、病人受傷傷口血液、細菌等，為避免交叉傳染風險，搬運床床墊單次限制單一病患使用，床墊需具備輕便且抗菌、抗污之效果。

(2) 超級纖維布：

2022 年俄羅斯入侵烏克蘭及國際關注的台海情勢，使世界各國開始檢視自身軍備實力，歐洲各國以及美中兩大強國紛紛拉高國防預算，積極評估火力彈藥庫存及軍事裝備系統，增加軍備支出。防彈背心為一種單兵護體的裝備，從使用面來區分，有警用型及軍用型兩種，依材質區分有軟質、硬質以及軟硬複合體，本公司預計開發之超級纖維布可提升防護力，進而達到高靈活度、隱匿性及輕量化的要求。

(3) 智能醫療床墊：

臥床之病人，皮膚在長期受到壓迫下容易造成潰爛或是壞死，即是常見的褥瘡。褥瘡發生的因素主要有三個：壓力、溫度及濕度，本公司開發之充氣型智能醫療床墊，導入新穎材料石墨烯，利用強烈的熱傳導特性，能提升醫療床墊的散熱性，搭配傳感器監測心率、呼吸等狀態，以及智能裝置自動調節床墊軟硬度，減輕病人於翻身或起身時身體所承受之壓力。

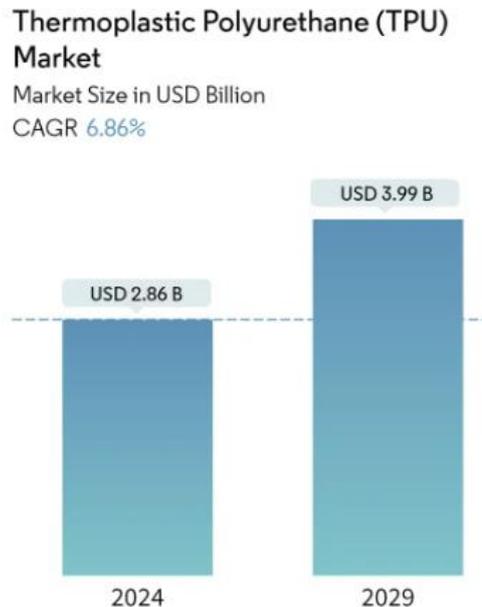
(4)高階袋材：

近年來環保永續意識高漲，終端消費者對於該議題越加重視，甚至願意為具環保性之產品付出更多努力。更有許多品牌企業將該議題列為重要追求目標，紛紛開始尋找對於環境更友善的材質及包裝。本公司開發之高階袋材，除了使用對環境友善之再生原材料，將以強化袋材多功能用途及新穎設計回應產業環保需求及打入高端品牌市場。

(二)產業概況

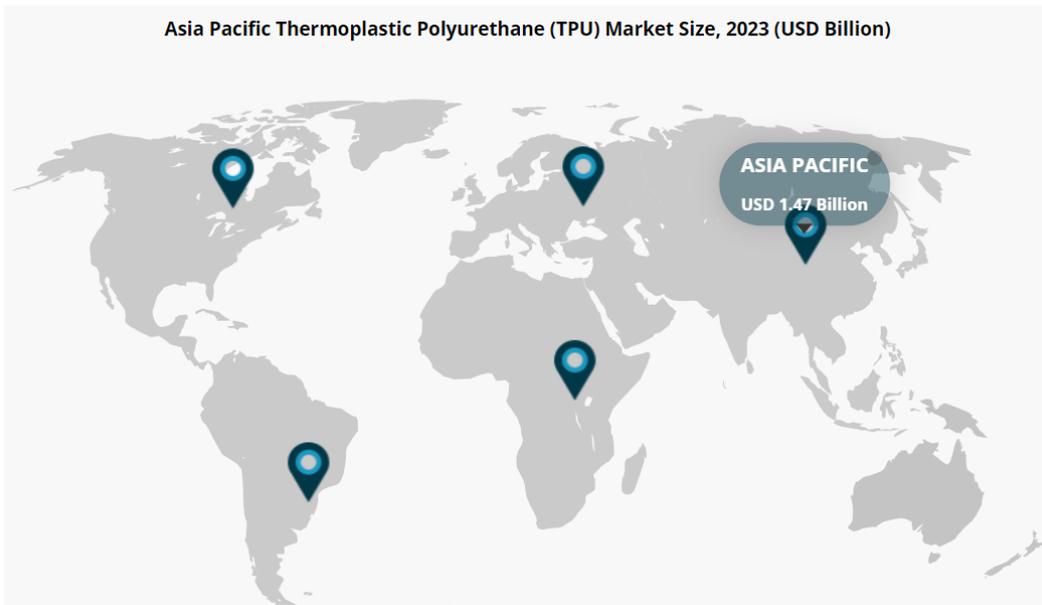
1.產業之現況及發展

TPU屬熱可塑性之彈性體，主要材料為長鏈二醇、短鏈二醇及二異氰酸酯等，於應用面可添加抗氧化劑、抗UV劑、防水解劑及顏料等，而產生多種不同特性之TPU，其在新興塑化材料中異軍突起，由於其分子鍵之組成特性，使TPU成為擁有優異抗拉伸、撕裂強度、耐磨耗、耐低溫、耐老化、抗水解等優異性能的環保材料，且具備良好熱塑性，經加工後可應用之產品十分廣泛，所應用之產品，亦因具備防水透濕、防風、防寒、抗菌及抗紫外線等優異性能，使之成為發展快速之新型材料。另TPU兼具傳統橡膠材料之高彈性以及塑膠材料之高力學特性，輔以抗撕裂、耐磨、耐油性及抗脆裂等物理性質，皆使TPU在產品應用上之表現顯得較傳統材料更為優秀，遂逐漸取代傳統橡膠及PVC等材料。TPU之應用型態，主要以薄膜及成型組件為主，TPU薄膜產品是將TPU粒子透過壓延、吹膜等製程所得，加工於布料或鞋材上，能達到良好防水透氣效果；成型組件部分，則主要用於取代傳統塑膠或橡膠材料，如工業機具之防水氣密膠條等，另因具有生物親合性，相較其他塑膠材料具備無毒及不易引起過敏反應等特性，因此亦在醫療市場中逐漸成長。



資料來源：Mordor Intelligence

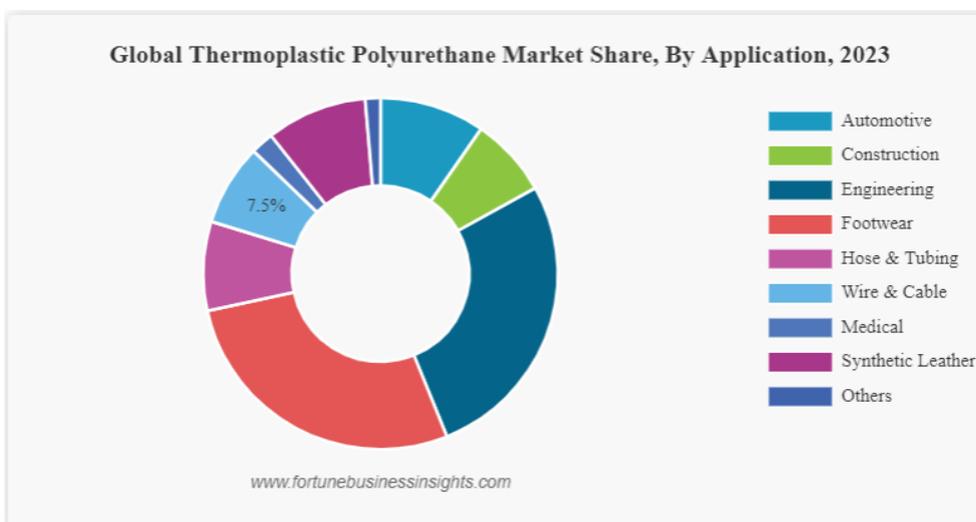
Mordor Intelligence市場分析報告中指出，2024年TPU市場規模預估為28.6億美元，預計在2029年達到39.9億美元，複合成長率為6.86%。TPU薄膜具有其他塑膠材料及橡膠的基本特性，使其廣泛被運用在鞋類及服裝領域。全球鞋類生產大部分集中在亞太地區，據Fortune Business Insights統計，2023年亞太市場規模已達14.7億美元，隨著鞋類與消費品市場需求增加以及製造業不斷提升TPU的運用技術，預期在未來5年內對TPU的需求將大幅增長。



資料來源：Fortune Business Insights

TPU主要供應商為國際大廠，如BASF(Germany)、Lubrizol(US)、Covestro(Germany)、Huntsman(US)、萬華化學(China)、Polyfilm(US)、Epaflex(Italy)、Coim Group(Italy)、Mitsui Chemicals(Japan)及Avient(US)等，TPU原料經過加工後，應用領域十分廣泛，包含汽車之內裝與零件、成衣與鞋業之薄膜產品、戶外用防水氣密用品、工業用密封部件、耐用性紡織塗料、運動與休閒之耐用性產品、工業或家具之管材、醫療用敷料或容器等。

TPU 產品應用占比



資料來源：FORTUNE BUSINESS INSUGHT

TPU應用面中，與一般民眾最息息相關者，當屬鞋與衣飾產品，TPU薄膜具備良好防水特性，又能透過其「親水基」將水分與濕氣吸附再藉由擴散、對流方式排出到衣物外層，達到透濕效果，該防水透濕特性，提供穿戴者良好舒適的體驗，故成為機能性衣飾的良好材料，廣泛運用於運動用具或登山健行等戶外衣著與鞋具。

依據紡拓會及市調機構Maximize Market Research的報告中指出，2022年全球機能服飾市場規模達2,947億美元，預計2029年將拓展到4,928.6億美元，複合年成長率(CAGR)為7.62%，機能服飾的設計主打功能性，需具有吸濕排汗特性、隔熱、防紫外線等功能。全球機能服飾市場北美地區佔主導地位，在2022年市場價值為1165.2億美元，其次則歐洲市

場及亞太市場。機能服飾的市場競爭激烈，各大品牌不斷創新，積極開發新產品及改良產品，由於壓力和肥胖等與工作相關的健康狀況發生率上升，人們健身及保健觀念日益重視，外加中產階級消費者可支配收入提高，健行、露營、釣魚及騎自行車等戶外活動蔚為風潮，種種因素帶動機能服飾需求迅速成長。

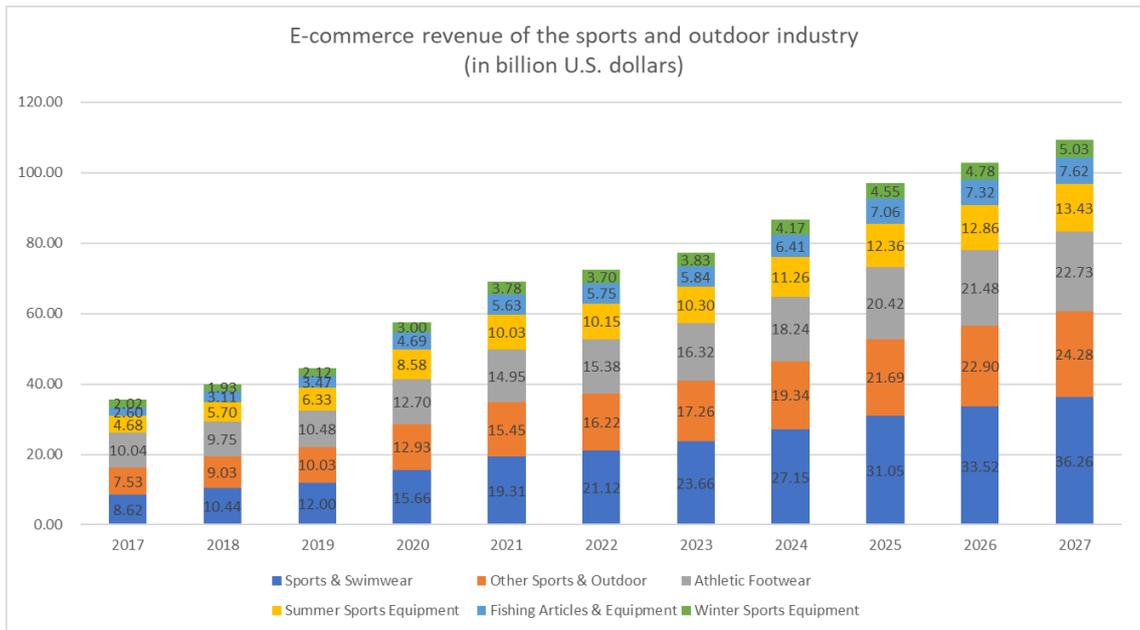


本公司為TPU產品之二次及三次加工廠，茲就其主要應用領域分述之：

(1) 戶外產品

隨科技發展及都市化，戶外活動已然成為新興之運動潮流，舉凡露營、釣魚、狩獵、越野、雪地活動及水上運動等均屬之，相關服務與用品走向專業化與精緻化，使之成為一大新興產業。依據美國戶外產業協會(Outdoor Industry Association)統計，美國戶外休閒活動每年可帶動逾美金8,000億元之消費支出。民眾之休閒支出的增加，以及休閒習慣改變，皆帶動參與戶外活動程度的提升，當中又以露營活動支出最高，驅動露營設備產業之成長，另據國際市調機構Lucintel指出，人口老齡化與提前退休潮也會推動露營活動之熱絡。另隨科技的進步，便利交通及資訊流動，都讓露營活動變的更容易與安全。

全球對於戶外及運動用品之需求逐年提升，儼然成為一種新型態的生活習慣，帶動戶外及運動用品產值逐年提升，美國露營協會(Kampgrounds of America)預測，2022年美國新增的露營家庭數約500戶，等比增長約7.6%；主要消費族群為年輕世代以及中高收入家庭，外加電商市場的崛起，依據統計機構Statista預估，美國戶外運動用品市場規模將在2027年達1,093.5億。



戶外用品及設備方面，各大品牌持續提升產品性能與規格，以提供消費者舒適的使用體驗，包括防水防風衣物、山地靴、帳篷、睡袋、床墊、餐飲用具、瓦斯爐、照明設備、保冷用具、保溫袋等各式相關商品。其中充氣露營睡墊、保冷袋及防水背包等著重防水、抗菌及抗汙等特性之產品，為氣密類型TPU機能性布料所著眼之領域，用以取代傳統PVC或是橡膠等材質應用。

(2) 醫療產品

生技產業白皮書中指出，2022年全球經濟活動逐漸恢復，先前受到疫情影響排擠到非緊急或常規手術醫療市場的需求已大致恢復常態，2022年各地產品銷售狀況受到通膨、地緣衝突等影響極大，不過相較於消費型產品，醫療器材產品多屬於剛性需求，隨著全球高齡化及慢性病帶來的醫療成本負擔及失能議題，各國開始逐漸透過數位科技導入，讓醫療與數位科技結合，將推動全球醫療器材市場的成長。

依據BMI Research的研究報告指出，2022年全球醫療器材市場規模4,832.7億元，較2021年成長6.4%，預估2025年可成長至5,896.8億美元，2021~2025年複合成長率約為6.7%。2022年全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，占全球市場51.7%；其次為西歐市場及亞太市場分別占全球市場23.5%及18.2%。整體而言，未來各區域市場排名順序變動不大，美洲、西歐及亞太地區仍名列前三大市場，惟比重可能略有消長，如下圖所示。

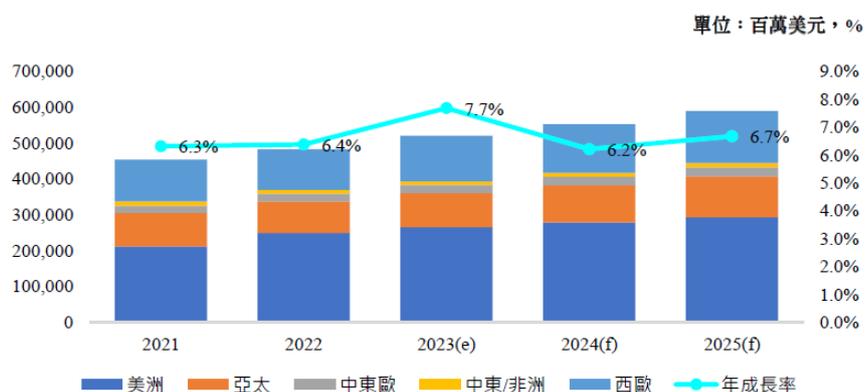
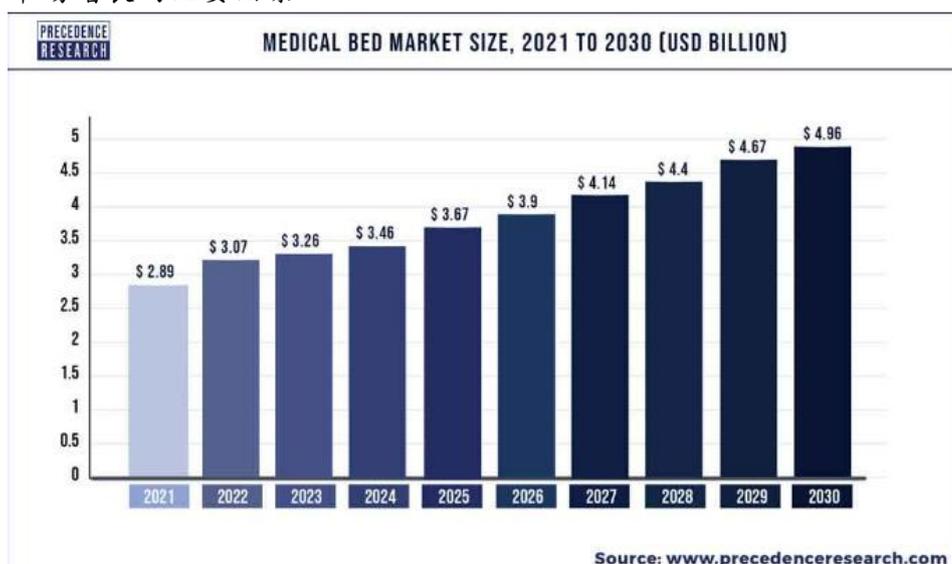


圖 2-2 全球醫療器材市場規模分布

資料來源：BMI，2023 年；財團法人工業技術研究院產業科技國際策略發展所，2023 年 5 月。

(資料來源：國內2023年生技產業白皮書)

根據Precedence Research針對醫用床墊市場的研究預估，2022年全球醫療床市場規模估計為30.7億美元，預計在2030年將達到49.6億美元，年複合成長率為6.19%。全球住院和醫療急症發生率的上升，促使世界各國開始重視對醫療基礎設施的投資，患有慢性病的老年人口逐年增加，ICU重症病床技術之提升皆為推動醫療床墊市場增長的主要因素。

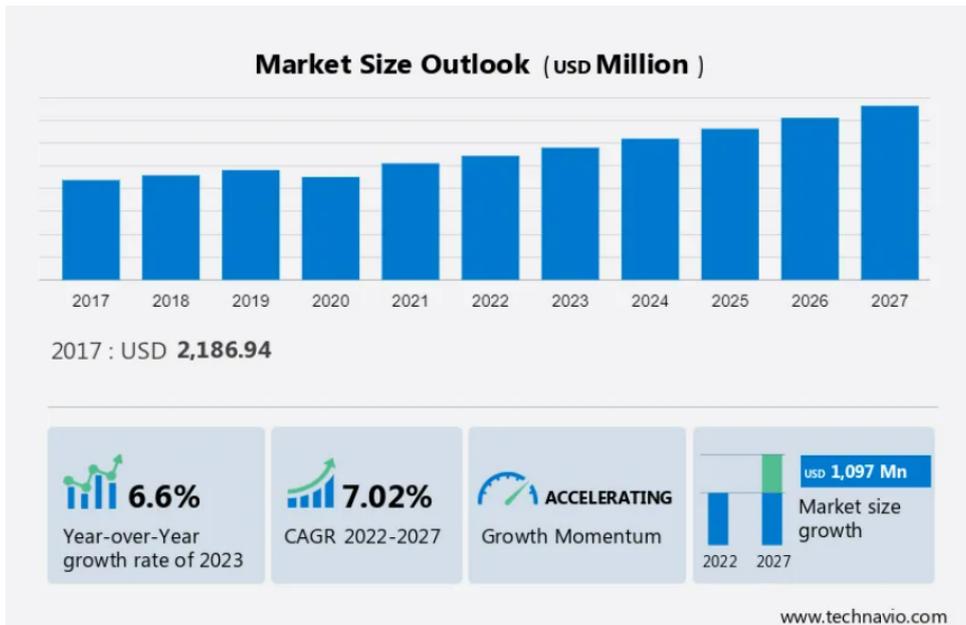


資料來源：Precedence Research

醫用耗材如擔架、搬運床及床墊等用布，須具備抗菌及易清洗等特點，且部分產品為防止血液等體液污染周遭設備，對防水程度要求高，因此所用之布材多經塑膠材料加工，本公司銷售之醫療床TPU上、下單及管材等產品即屬此類，須具備高度安全性。

(3) 救生產品

救生用品主要應用於水上活動，包含救生筏及救生衣，後者尤為最主要之應用，為維持救生衣良好運作，對防水、耐摩擦及抗撕扯等特性具有高度要求，因此除傳統PVC或橡膠塗料外，TPU材料亦逐漸嶄露頭角。近年水上活動呈現逐年增長之趨勢，基於安全考量，救生衣之需求升高，產品規格亦持續提升。根據Technavio研究報告顯示，2022至2027年救生衣市場之規模將增加10.97億美元，CAGR將達7.02%，其中亞太地區將貢獻32%之成長。

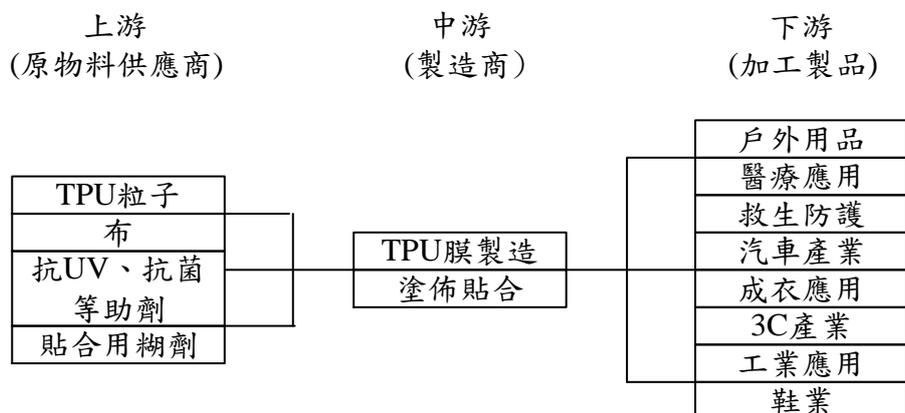


資料來源：Technavio

整體而言，我國塑化產業發展已屬純熟，現今不論是製程設計、材質應用、外觀造型等均日益成熟，帶動塑化材料所衍伸之相關機能性布料生態鏈，而我國屬機能性布料重鎮，具有相當完整之供應體系配合，故本公司在機能性布料之設計及製造上，具有良好技術與豐富的資源，惟周邊國家挾帶低成本及貿易協購之優勢，對我國廠商之出口競爭帶來衝擊，然我國供應商與國際品牌大廠長年合作下已形成緊密的合作體系，仍使我國在全球供應鏈中扮演著舉足輕重角色。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所屬之產業上游主要原料為TPU粒子、原布、貼合用糊劑及其他各項助劑，故本公司所屬行業上游之石化工業原料價格受國際原料供需市場狀況影響。本公司係屬於TPU產業之中游，透過下游各式加工程序，終端市場應用於各式戶外用品、醫療應用、救生防護等產品，茲將本公司所屬產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



本公司以專業的塗佈貼合技術生產二次加工及高週波、熱壓技術生產三次加工產品，是同時擁有二次加工及三次加工技術及產能的廠商。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

目前TPU機能性布料有四大發展方向，即輕量化、抗菌抗汙、抗阻燃及耐高壓。

A. 輕量化

TPU機能性布料可應用在戶外用品，使用產品包含充氣睡墊、防水保溫袋、防水背包等，提供使用者於戶外活動時方便攜帶，在堅固耐用及輕便的特性下，積極往輕量化發展。

B. 抗菌

在醫療領域中，手術服、病床墊布及醫療床用布需具備防止細菌孳生及能快速完全清潔血汙或患者體液之特性，故採用之布料須具備抗菌抗汙等性質，TPU機能性布料為能在醫療領域佔有一席之地，積極往抗靜電、抗菌等功能做發展。

C. 抗阻燃

在救生及醫療領域中，因其所處環境具危險性，發生事故或機台起火的風險較高，所採用之材料需有阻燃效果，能在起火時將火焰的蔓延控制在限定範圍內，殘焰於限定時間內能自行熄滅，有效阻擋燃燒擴散，不讓火勢蔓延。

D. 耐高壓

工業領域目前使用大量塑膠材料，如PVC、LDPE、天然橡膠及氯丁橡膠等，所採用之材料需具備高度環境耐受性，比如耐高低溫、高壓、耐磨及抗撕裂等特性；舉凡救生用品，需具備良好之氣密性以防漏氣，並具備耐壓力功能以利在不同環境條件下能發揮其效果。相比傳統塑膠與橡膠材料，TPU具備更為優異之特性，故積極推展TPU作為替代材料。

以上得知，TPU機能性布料是屬於多重性質之材料，能依照應用之產品不同而有多種變化，具備良好的耐受特性及優秀防水氣密能力。隨著輕量化議題的崛起，再加上廠商近年積極開發各應用領域，使TPU機能性布料在市場嶄露頭角。

(2) 產業之競爭情形：

在市場競爭方面，傳統之TPU膜製造商多以壓延或吹膜技術為主，或為節省設備成本，採購進口膜頭及國內生產機件拼裝而成淋膜機，生產的膜容易厚薄不均之情形，易造成貼合後的成品亦有厚薄不均的問題，因此大部份應用在要求較低的鞋業或成衣應用產品上。本公司為強化公司競爭力，目前建構二條淋膜生產線全套機器設備均由國外進口，所產製出的膜厚精準度高於同業，使本公司所投製的產品深獲客戶青睞，且本公司是同時擁有二次加工及三次加工生產線，藉由與客戶間的頻繁互動關係，可以立即解決客戶的問題，提早掌握業界的脈動，相較於同業優先進行佈局，搶得市場先機，而非與同業在紅海中進行價格競爭。

(三) 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展

本公司為專門從事熱塑型聚氨酯（TPU）應用的生產製造商，是同時擁有二次加工及三次加工研發技術與量產能力的供應商。就二次加工產製來說，主係依循過往所累積的生產經驗及標準作業程序，利用TPU之物性及化學性之不同，透過裱糊淋膜及壓花等加工製程後，產出具有高透濕耐水性、高度延展性及耐低溫、耐衝擊、耐屈折等優越特質之機能性布料，於二次加工之研發重點主要係糊劑配方調整、精進淋膜技術開發等因應產品需求的配套生產技術。而三次加工的產製係

依客戶需求，將TPU機能性布料進行裁剪、高週波及針車等工序，打造具輕量化、保暖性、可多次重覆充氣使用等多功能TPU成品或組件，廣泛應用於戶外、醫療、救生、工業運用及其他各類層面，研發重點主要為產品設計、生產技術提升及改善流程等方面。

(2)研究發展人員及學經歷

單位：人

學歷	111 年底		112 年底		113 年 3 月 31 日	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)	人數	比率(%)
碩士	4	23.53%	5	22.73%	5	27.78%
大專	11	64.71%	14	63.64%	11	61.11%
高中(含)以下	2	11.76%	3	13.63%	2	11.11%
合計	17	100.00%	22	100.00%	18	100.00%

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入淨額(A)	1,442,715	1,531,351	2,068,395	2,589,138	2,564,771
研發費用(B)	24,232	30,396	37,764	48,937	58,922
研發費用比例(B/A)	1.68%	1.98%	1.83%	1.89%	2.30%

(4)開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品	特性或優勢
103 年度	0.03mm TPU 厚度之機能性布料	僅以 0.03mm TPU 生產機能性布料，可歸屬於輕量化之產品，重量相當於僅有 PU COATING 製程之機能性布料，卻能應用於充氣式產品上，甚至接著強度（黏合性）並無因此影響而下降。
	厚度小於 0.15mm 以及達到 2.0mm 之 TPU 薄膜	TPU 厚度，無論是小於 0.15mm，亦是厚至 2.0mm，均可生產出各種顏色。
	氣泡露營睡墊	此睡墊重量輕，而吹（充）氣後，體積少於以往一般而非氣泡式睡墊一半之上。
	高週波版醫療級氣墊床	在以往醫療氣墊床均以車縫及高週波加工之，而採以高週波製程生產製造氣墊床，其特性為：抗污、抗菌並易清洗。
105 年度	成品可達「防水、防塵等級」用布	國際防護等級認證（International Protection Marking, IEC 60529）防水設備外殼在明確的條件，包括水壓和時間下，浸入水中（最多浸入 1m）

年度	開發成功之技術或產品	特性或優勢
		時將不會因浸水而導致設備損壞。 測試時間：30 分鐘。 設備高度低於 850mm 時，設備外殼最低點需浸沒於水面以下 1000mm。 設備高度大於 850mm 時，設備外殼最高點需浸沒於水面以下 150mm。 防塵：灰塵無法進入，完全防止接觸。
	刀輓塗層方式生產製造 (KOR)針織布 knife over roll coating	針織布料相較於一般布料質地較柔軟及彈性較高，傳統均使用輪式塗層方式加工。而採以刀輓塗層方式加工，在維持針織布良好手感特性下，能提升其接著強度（黏合性）。
106 年度	全球最輕量化保暖露營睡墊	睡墊吹（充）氣後，較為平穩，不易翹邊。另外，市面上，一般露營睡墊最輕之重量均介於 12~13oz，而生產製造出重量為 10.6 oz 之露營睡墊，成為全球最輕量化之睡墊，也獲得「2018 Backpacker magazine Editor's Choice Award/2018 年背包客雜誌編輯首選獎」。
107 年度	涼感高透濕布料	以聚酯針織布經高透濕貼合後，產品可高週波並具氣密效果，後製的水衣成品裝水後藉由微量透濕功能達到涼感效果。
	航空救命筏頂蓬用布	符合 TSO-C69c 規格，具輕量及耐燃特性，為航空救命筏專用頂蓬用布。
	行動式拍痰衣	以往拍痰設備均需直接連接電源才能使用，侷限了使用的空間。本公司配合客戶開發的行動拍痰衣，增加使用者的便利性，擺脫了空間的限制，屬於創新的設計。
108 年度	15D 超輕量級戶外用品布	使用尼龍 15D 底布，較 20D 輕量級布更具輕量特性，2oz/ y2 仍具氣密效果，並可供高週波使用。
	自充氣泡棉床	以尼龍 30D 布料與 PU 泡棉完全粘合，並通過內建氣孔方式處理，在使用時可以同時提供自動充氣及高保暖功能。對公司而言，是一個很具有挑戰性的產品。
	輕量的逃生滑梯用布	配合新世代飛機機型領先開發 5.5oz/ y2 輕量逃生滑梯用布，取代現有較重滑梯用布，物性功能仍維持及符合 FAA 的要求。
109 年度	高撕裂背包用布	使用較強韌紗種，再經由底布特殊織

年度	開發成功之技術或產品	特性或優勢
		法達成高撕裂背包用布，配合高接著貼合處理，撕裂強度提高到 80lb。
	逃生滑梯用貼條	運用 TPU 易加工特性，並加強接著至 25lb/in 及撕裂等物性強度至 16lb/in，開發逃生滑梯用貼條，取代客戶現有貼條。
	食品接觸級保冷袋用布	通過 EU-10 等級食物移行測試有害物質標準，布料可直接與食品接觸。
110 年度	醫療翻身病床	充氣式醫療病床內加裝翻身棒，配合電子系統操作可幫病人翻身，降低護理師及照護員之醫療負荷。
	充氣式輕量拍痰衣	有別於電子式拍痰衣，充氣式拍痰衣大幅降低其重量，可連接充氣幫浦達到拍痰效果。
	釣魚溯溪雨鞋	使用 TPU 膜透過真空吸塑成型及高週波接合，搭配防水連身裝，達到防水效果。
111 年度	高保暖度輕量型露營睡墊	使用低溫塗佈製程技術以及選擇符合綠色趨勢之原材料，搭配 Mylar 聚酯薄膜反射特性能維持熱能集中，達到更輕量又具高保暖度之效果。
	防彈背心外罩用布	使用耐候型高強度 TPU 機能用布，其材質可耐極地型氣候，兼具防水及抗 UV 穿透等防護性能。
	輕量環保型露營睡墊	利用 TPU 可回收再造粒的特性，應用於現有露營睡墊系列產品中，朝綠色供應鏈邁進，將環保永續的理念帶入產品設計中。
112 年度	逃生滑梯全系列產品	真空封裝袋、救生艇用布以及逃生滑梯邊條等逃生滑梯全系列產品通過客戶驗證正式量產。
	導入 UV 數位噴印技術	傳統印刷製程工序繁複，且製程中使用的無機溶劑會造成環境汙染。UV 數位噴印技術，省去了傳統印刷製版的時間與費用，且無色數限制，能展現全彩、漸層等多樣性在不同的布料上。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

(1)行銷策略

將以積極看展、參展及增加拜訪現有客戶頻率之方式，深耕客戶所屬領域的市

場，除從中開發潛在客戶，並利用具有市場口碑之產品擴展新客群。

(2)生產、研發及產品發展方向

以現有熟練之生產技術及生產設備加以應用，透過客戶介紹其產品多樣面來瞭解客戶需求，將客戶的需求轉化成可產生收益之開發項目，以利快速爭取新的客群。

(3)營運管理政策

將本公司工程、品保和生產等單位的人員組成跨職能的專案小組，滿足客戶所提出之需求並將其轉移到新產品開發項目。而研發資源之70%均會使用於開發新的商機，無論是機能性布料、薄膜及成品組件產品。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

整合現有銷售產品通路，強化營運管理及客戶服務，將業務範圍擴展到全球市場。

(2)生產、研發及產品發展方向

依TPU加工後之氣密及防水特性，持續進行新產品研發和製程的優化，擴展全球市場。

(3)營運管理政策

依現有客戶群及新業務之增加，適時進行海外據點的設置及產業垂直整合，以提高生產效率及降低成本。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

年度 區域別	111年度		112年度		
	金額	比率	金額	比率	
內銷	112,252	4.34%	76,643	2.99%	
外銷	美洲	950,731	36.72%	945,421	36.86%
	亞洲	862,726	33.32%	1,128,287	43.99%
	其他	663,429	25.62%	414,420	16.16%
	小計	2,476,886	95.66%	2,488,128	97.01%
合計	2,589,138	100.00%	2,564,771	100.00%	

2.市場占有率

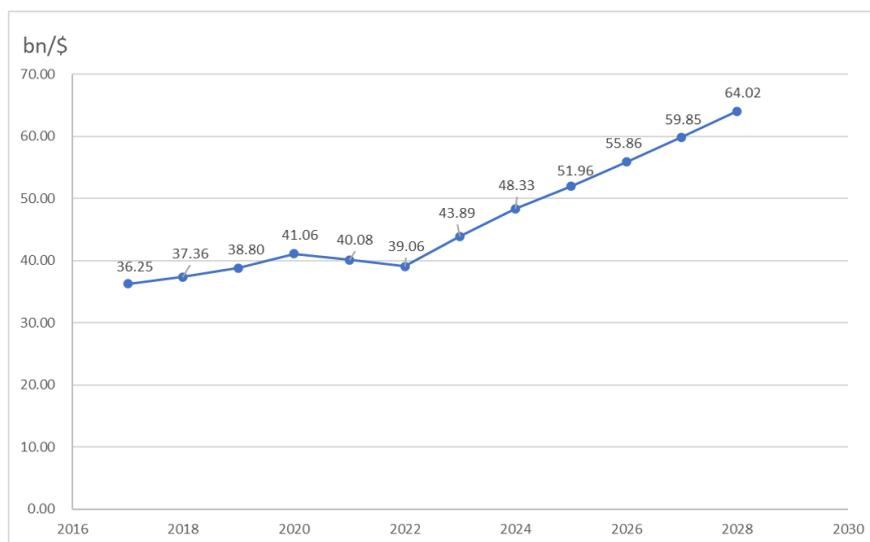
臺灣紡織產業鏈已相對成熟，為國際間機能性布料主要供應基地之一，本公司主係生產TPU機能性布料，具備二次及三次加工能力，客戶多為國際品牌大廠或其代工廠，鎖定高端市場，以作為市場區隔。本公司112年度營業收入為2,564,771千元，其中約有九成以上專營外銷市場，產品應用領域主要分為：

(1)戶外產品

戶外用品行業是隨著人們親近大自然休閒生活方式興起而發展起來的朝陽產

業，它是廣義體育運動產業的一個分支，但在主要消費群體、產品功能、應用環境和文化內涵上又具有自己鮮明的個性。戶外用品指的是參加各種探險旅遊及戶外活動時需要配置的一些設備。這些設備包括：防潮墊或睡墊、帳篷、背包、睡袋、保冷/保溫產品、防風衣褲手套、高山靴、防寒帽等。

本公司主要從事充氣露營睡墊、保冷袋及防水背包的研發及生產。從全球市場來看，歐洲與美國地區的戶外市場規模處於領先地位，北美地區為美洲最大的露營裝備市場，Statista統計2024年全球露營市場規模為483.3億美元，其中美國市場規模為232.7美元，佔48.15%。



(資料來源：Statista，本公司整理)

隨著人們逐漸意識到保護環境之必要性，環保材質的露營裝備市場也不斷在增長。美國戶外產業協會(Outdoor Industry Association)統計，預估有4050萬(佔其成年人口13.7%)美國人至少露營過一次，露營裝備汰換頻率統計顯示，充氣露營睡墊為2.3年，保冷袋為3.1年。

frequency of replacing gear

Camping Participants, ages 18+

Most Replaced Camping Items	Average # of Years
Coolers	3.1
Tents	3.0
Sleeping bags	2.9
Camping chairs	2.7
Camp stoves	2.5
Canopy or shelters	2.4
Portable outdoor grills	2.4
Flashlights and headlamps	2.4
Airbeds	2.3
Battery lanterns	2.2
Fueled lanterns	1.9

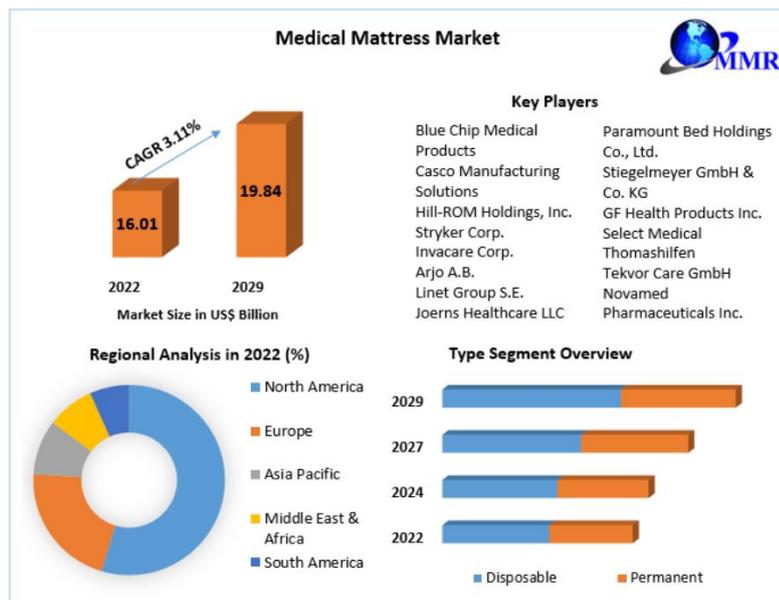
(資料來源：Outdoor Industry Association)

(2) 醫療產品

本公司之醫療產品主要以各式醫療級充氣床、搬運床及擔架用布，隨著老年化社會的來臨，壓瘡逐漸成為治療過程常見的問題，除了對病患進行翻身可以

減少壓瘡外、防水透氣的床墊亦提供病患較舒適的照護環境，其治療過程需要對氣墊床的使用居家護理都是不可或缺的一環，深及皮膚或皮下層的壓瘡可經由居家照護、翻身、輔以傷口敷料覆蓋得以緩解。

依據Maximize Market Research統計，2022年醫療級病床市場價值為160.1億美元，預計2029年將成長到198.4億美元，複合年增長率為3.11%。醫療級病床主要製造商Hill-Rom、Arjo、Stryker等均為本公司之客戶。醫療級病床廣泛應用於醫療保健及運動領域，醫療級床墊具有改善病人睡眠品質、減少傷口摩擦及減輕身體背部壓力等效能。全球發展中的國家開始重視基礎醫療設施，老年人口慢性病比重逐漸增加，醫療院所對醫療病床、床墊、擔架等需求逐年擴大。



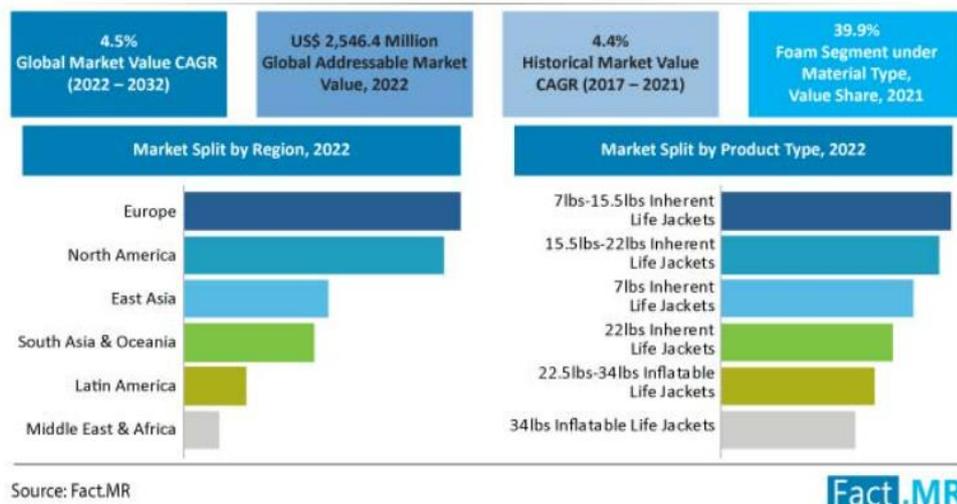
資料來源：Maximize Market Research

(3) 救生產品

A. 充氣救生衣

充氣救生衣是一種機能性裝備，透過自動充氣膨脹使人浮在水中，能應用於危險的工作活動、運動以及娛樂活動。救生衣不僅限於休閒用途，從事商業捕魚、海上石油和天然氣營運及開採及海上運輸等專業人員，需依靠救生衣作為重要的安全裝備來保護他們工作時的生命安全；永續性環保材料為目前市場上日益關注的問題，製造商持續改善及創新將環保材料使用於救生衣生產中，以解決環境問題，綜上因素使全球救生衣需求量逐年成長。本公司銷售救生衣之客群以歐洲及北美地區為大宗，依據Fact MR.研究報告預測，全球救生衣市場價值將在2032年成長至39.4億美元，複合年增長率為4.5%。

Global Life Jacket Market Forecast, 2022-2032



資料來源：Fact.MR

B. 航空逃生滑梯

依Mordor Intelligence統計，預估2024年航空市場價值為1,987.2億美元，預計將在2030年成長到2,935.9億美元，年複合成長率為6.72%。依據Statista統計，2023年全球前10大飛機製造商如下，其中Airbus、Boeing兩家皆為本公司終端或直接客戶。



資料來源：Mordor Intelligence

Rank	Company	Revenue (in billion USD)	Employees (approximately)
1	Boeing	66.61	140,000
2	Lockheed Martin	65.98	116,000
3	Airbus	61.79	134,000
4	General Dynamics	39.41	106,000
5	Northrop Grumman	36.6	95,000
6	Textron Aviation	12.869	12,000

7	Bombardier	6.9	15,500
8	Dassault	5.969	12,500
9	Embraer	4.5	18,000
10	Daher	1.3	10,500

資料來源：Statista，本公司整理

美商波音公司最新發表的2023年Commercial Market Outlook中預測，到2042年全球飛機數將翻倍成長，達4萬8,600架。放眼未來20年波音公司認為全球航空市場仍朝正向發展，包括預期全球經濟GDP以2.6%增長，將帶動機隊以3.5%之勢成長，運輸量將增加6.1%。預估整體市場商用客機需求量約4萬2,595架，其中近半交機將汰舊換新為更節能省油的新型飛機，以降低溫室氣體排放量。就地區別而言，亞太地區尤其是中國飛機需求量將佔全球四成以上，其次為北美及歐洲，整體市場發展重心將逐漸轉向亞太區域，飛機製造商會持續投入尺寸合適的新型客機來滿足市場需求。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於TPU係屬熱塑性材料，其硬度範圍廣，可作為軟硬質材料使用，並且無毒、無汙染，可回收利用，因應世界環保意識抬頭，近年來發展迅速，成為取代PVC的最佳材料之一。透過工藝將TPU做成薄膜或將TPU膜底布進行貼合，可以廣泛地應用於我們日常生活。

但早期因TPU價格不斐高出PVC的五倍以上，僅少數高端醫療器材使用，而近年因開發出許多新的應用範圍及量產廠商增加使得供給增加，價格逐漸下滑至PVC的二倍以下，進而日漸普及，開始大量應用在電子、醫療、航太及汽車等領域。

透過裱糊淋膜貼合加工製程，可賦予布料抗菌、高氣密、抗UV等不同特性，能創造多種機能性布料，未來擁有強大市場競爭力。

4.公司競爭利基

(1)產品開發優勢

本公司在機能性布料的應用知識豐富，從原料到成品的生產技術經過多年累積和國際大廠客戶淬鍊，及本公司在開發過程與客戶緊密互動，具有現場工程專業知識及技術作支撐，使得本公司可以提供符合客戶需求及品質穩定的產品，獲得客戶的信賴。

(2)生產產能優勢

相較於競爭對手，本公司擁有二組進口淋膜設備，以及同時具備二次加工、三次加工生產線，可以縮短產品從原料到成品的生產週期，所擁有的生產產能相較競爭對手具有優勢。

(3)研發技術優勢

本公司工程人員擁有深入的材料科學知識，及將客戶概念和圖紙轉化為可量產模組的能力，可以迅速提供客戶產品方案，從而激發潛在的新商機。

(4)背景豐富的經營團隊

本公司平時緊密與客戶互動以即時掌握客戶需求，當客戶有需求時即指派專案人員進行專案的啟動、計劃、執行，控制和整合團隊的工作，並主動提出可行方案，在指定時間內完成客戶的需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 長年累積研發能量與堅強技術實力。
- B. 靈活之客製化量產能力。
- C. 豐富的生產經驗及穩定的成本控制與品質控管能力。
- D. 多年耕耘利基市場累積廣大品牌客戶基礎。
- E. 產品應用類別逐年擴增。

(2)不利因素

- A. 新應用的開發期較長。
- B. 直接銷售之機能性布料，其終端產品之生產良率，部分需仰賴三次加工業者製程技術能力，為本公司無法完全掌握。

(3)因應對策

- A. 與客戶保持良好溝通，提前佈局新應用產品開發，以縮短開發時程。
- B. 先行研發新產品，讓客戶能根據新產品繼續研發，以提高客戶開案意願。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

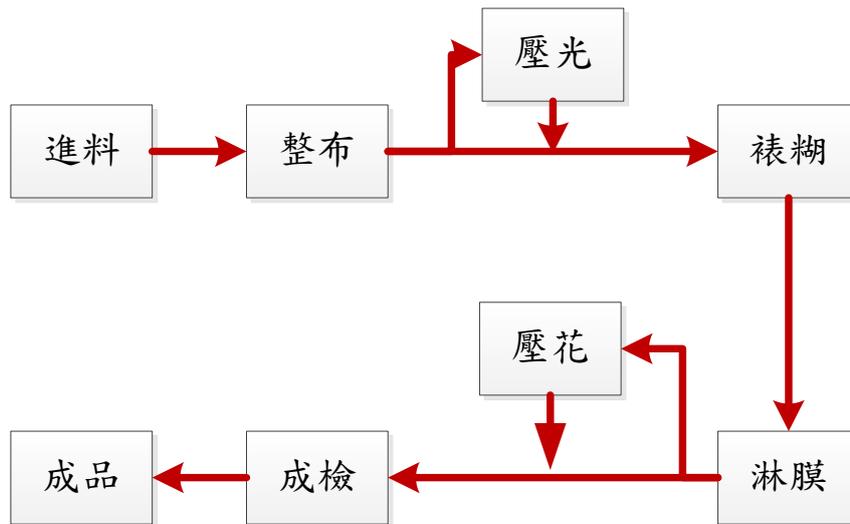
1.主要產品之重要用途

本公司主要從事於開發及生產環保材料TPU(Thermoplastic Urethane, 熱塑性聚氨酯彈性體)機能性布料以及其加工後成品，TPU產品應用領域廣泛，本公司目前主要係以戶外、醫療、救生及工業運用等領域為主軸，並積極開發其他領域。

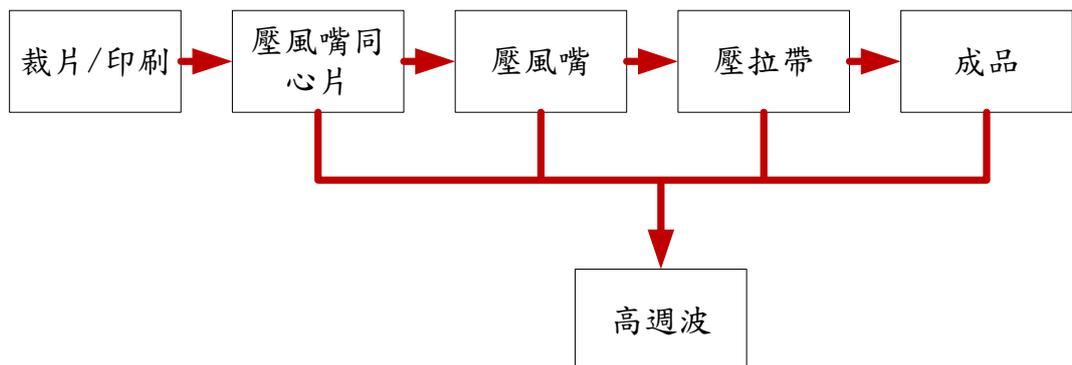
功能 \ 主要產品別	戶外	醫療	救生	工業運用
可充氣	✓	✓	✓	✓
可高週波熔接	✓	✓	✓	✓
可熱熔貼合	✓	✓	✓	
抗菌防霉	✓	✓	✓	
生物相容性	✓	✓		✓
黏扣帶	✓	✓		✓
防潑水	✓	✓	✓	
耐UV	✓			
耐曲折	✓	✓	✓	✓
耐磨耗	✓	✓	✓	✓
耐水壓	✓		✓	✓
耐燃	✓		✓	✓
高透濕		✓		
低噪音				✓
彈性用料				✓
耐油				✓

2. 產品之產製過程

(1) 二次加工：



(2) 三次加工：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料係為TPU粒子、原布、糊劑及架橋劑等。本公司主要供應商皆屬長期配合之廠商，與供應商間均維持良好穩定的合作關係，並分散來源，以確保供貨之穩定性。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

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

單位：新臺幣千元；%

排名	111年度				112年度				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人關係
1	A	260,242	21.08%	-	A	348,360	25.18%	-	A	68,276	20.73%	-
2	B	146,588	11.87%	-	B	113,775	8.23%	-	B	33,458	10.16%	-
3	C	130,826	10.59%	-	C	153,917	11.13%	-	C	26,546	8.06%	-
4	其他	696,903	56.46%		其他	767,208	55.46%		其他	201,122	61.06%	
	進貨淨額	1,234,559	100.00%		進貨淨額	1,383,260	100.00%		進貨淨額	329,402	100.00%	

變動原因：

本公司主要採購項目為TPU膠粒及布料，112年度因應客戶訂單需求及致力降低原料成本，公司調整採購策略，提高存貨庫存水位並尋求多家替代供應廠商，故整體進貨淨額較111年度增加。

註：本公司已與 A、B、C 廠商簽訂保密合約。

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

單位：新臺幣千元；%

排名	111年度				112年度				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人關係
1	甲	348,546	13.46%	-	甲	459,377	17.91%	-	甲	121,120	19.76%	-
2	乙	187,775	7.25%	-	乙	349,417	13.62%	-	乙	53,380	8.71%	-
	其他	2,052,817	79.29%	-	其他	1,755,977	68.47%	-	其他	438,501	71.53%	-
	銷貨淨額	2,589,138	100.00%		銷貨淨額	2,564,771	100.00%		銷貨淨額	613,001	100.00%	

變動原因：

甲、乙兩公司因客戶端新產品訂單挹注，故銷售金額增加。

(五)最近二年度生產量值與銷售量值

1.最近二年度生產量值表

年度 生產量值 產品別	111年			112年		
	產能	產量	產值(千元)	產能	產量	產值(千元)
機能性布料(千Y)	14,573	16,146	1,765,430	14,573	11,836	1,525,627
成品及組件						
露營床(PCS)	486,000	376,933	371,808	486,000	229,349	259,654
醫療床墊(PCS)		94,644	137,689		77,032	122,355
管材(PCS)	3,600,000	1,275,780	105,859	3,600,000	984,860	81,719
其他(PCS)		1,573,402	121,215		1,122,818	140,427
合計	-	-	2,502,001	-	-	1,989,355

增減變動原因說明：

112年度大環境影響終端消費市場疲弱，使戶外及醫療類產品線消耗庫存，故全年度生產量略為減少。

2.最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣千元

年度 銷售量值 產品別	111年				112年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	金額	量	金額	量	金額	量	金額
戶外	-	34,573	-	1,398,639	-	22,162	-	1,488,018
醫療	-	46,142	-	543,591	-	10,766	-	516,324
救生	-	10,213	-	366,051	-	9,335	-	324,257
軍事工業	-	21,324	-	168,605	-	34,380	-	159,529
合計	-	112,252	-	2,476,886	-	76,643	-	2,488,128

註1：產品別因個別計價單位不同，故在此不列示數量。

增減變動原因說明：

112年度戶外及醫療類產品雖受終端消費市場及客戶處理庫存進度影響，但同時公司取得新客戶產品訂單，使112年度整體銷售金額與111年相當。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年度		111年	112年	當年度截至113年3月31日
員 工 人 數	直接	230	224	230
	間接	148	146	140
	合計	378	370	370
平均年歲		39.4	39.8	40
平均服務年資		4.8	5.6	5.6
學歷分 佈比率 %	博士	-	-	-
	碩士	4.23%	5.14%	4.59%
	大專	28.31%	33.78%	33.51%
	高中	50.79%	49.73%	50.54%
	高中以下	16.67%	11.35%	11.36%

四、環保支出資訊

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受重大損失。

五、勞資關係

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

本公司勞資關係和諧、穩定，公司保持業務積極正向發展，並致力提升員工福利，同時維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁及公司同步成長，共享美好成果。

1.員工福利措施與實施情形

本公司除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並提供員工團體保險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利，措施與實施情形如下：

- (1)依法享有特休假、提撥退休金，成立職工福利委員會，統籌福利活動，保障勞工權益。
- (2)全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體保險、旅遊平安險，由公司負擔保費。
- (3)定期辦理員工健康檢查及不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒活動，增進情誼。
- (4)補助同仁汽機車位費用，並備有定期保養、檢查之公務車輛，使同仁公出有相應保障。
- (5)端午節、中秋節均有禮金。
- (6)婚喪生育等均有補助。

2.進修及訓練

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計畫表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化員工之專業能力。本公司各項訓練列舉如下：

- (1)新進人員訓練：到職當日提供有關公司之企業文化、組織沿革、工作規則、員工福利、注意事項、環境介紹等說明課程，使新進人員對公司有基本的認識。
- (2)在職人員訓練：培養同仁在工作方面的專業技能、知識及管理的能力。
- (3)專業職能訓練：依需要派同仁至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

3.退休制度與實施情形

本公司自94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施，按月提撥6%退休金儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。員工亦可自行選擇依每月薪資0~6%提撥至個人退休金帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來強調與員工雙向溝通，勞資雙方關係維持和諧，截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致損失之情事。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司平時即重視員工福利，提供良好之工作環境，並強調員工雙向溝通，勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止無重大勞資糾紛。

六、資通安全管理

- (一)公司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：

- 1.資通安全風險管理架構：本公司於後勤管理群的行政部下設有資訊單位，負責公司內部資訊系統及電腦設備之規劃及公司之資通安全的風險管理。
- 2.資通安全政策：本公司之內部控制制度中訂有電子資料處理循環之相關管理控制，公司網路亦有設置防火牆，隔絕外來侵害，公司員工之電腦設備裝設防毒軟體及禁止使用未經授權之軟體，並設定保持更新病毒碼及掃除病毒，避免病毒入侵。
- 3.具體管理方案：資訊人員依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保本公司重要機密資訊不外洩。
- 4.資通安全管理之資源：本公司目前有二位資訊人員負責公司相關之資通安全管理，企業資訊安全風險管理將持續改善架構。

- (二)列明最近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無重大資通安全事件發生。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程合約	七福營造有限公司	111.2 起至完工	二期廠房增建之主體工程	無
設備買賣合約	Davis-Standard LLC	110.11 起至交機	淋膜機一組	無
長期借款	彰化銀行	110.10.22~125.10.21	土地擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	109.7.13~119.6.15	廠房增建擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	109.8.7~119.6.15	廠房增建擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	109.11.18~119.6.15	廠房增建擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	109.12.8~119.6.15	廠房增建擔保貸款	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款	彰化銀行	110.4.29~119.6.15	廠房增建擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	112.4.17~122.4.15	廠房增建擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	110.4.29~117.4.15	週轉金貸款	無
長期借款	彰化銀行	111.12.5~116.11.15	週轉金貸款	無
長期借款	彰化銀行	110.4.29~117.4.15	機器設備擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	110.11.12~117.4.15	機器設備擔保貸款	無
長期借款	彰化銀行	111.6.2~118.5.15	機器設備擔保貸款	無
長期借款	華南銀行	111.6.24~118.6.15	機器設備擔保貸款	無
長期借款	華南銀行	112.11.29~118.6.15	機器設備擔保貸款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					113 年 3 月 31 日
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流動資產		849,447	1,174,676	1,498,076	1,889,390	1,987,854	2,124,132
不動產、廠房及設備		626,955	750,592	829,730	1,023,142	1,202,714	1,224,742
無形資產		549	1,093	800	762	904	859
其他資產		41,222	48,901	73,789	72,783	59,544	53,463
資產總額		1,518,173	1,975,262	2,402,395	2,986,077	3,251,016	3,403,196
流動負債	分配前	447,104	297,110	524,668	534,107	570,767	944,766
	分配後	602,017	466,723	728,204	914,117	927,491	尚未分配
非流動負債		134,709	219,216	322,184	445,658	436,800	441,937
負債總額	分配前	581,813	516,326	846,852	979,765	1,007,567	1,386,703
	分配後	736,726	685,939	1,050,388	1,359,775	1,364,291	尚未分配
歸屬於母公司之業主權益		936,360	1,458,936	1,555,543	2,006,312	2,243,449	2,016,493
股本		594,653	678,453	678,453	703,722	713,565	713,448
資本公積		19,904	417,366	417,366	592,721	646,481	645,809
保留盈餘	分配前	321,803	363,117	459,724	755,702	905,576	673,274
	分配後	166,890	193,504	256,188	375,692	548,852	尚未分配
其他權益		-	-	-	(45,833)	(22,173)	(16,038)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	936,360	1,458,936	1,555,543	2,006,312	2,243,449	2,016,493
	分配後	781,447	1,289,323	1,352,007	1,626,302	1,886,725	尚未分配

註 1：108~112 年度係經會計師查核簽證。

註 2：本公司無子公司，故無合併報表編製需求。

(二)簡明損益表

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入		1,442,715	1,531,351	2,068,395	2,589,138	2,564,771	613,001
營業毛利		358,254	390,503	485,812	750,870	833,494	173,671
營業損益		220,614	249,768	316,010	552,397	615,362	122,020
營業外收入及支出		4,607	(1,422)	11,487	62,331	40,676	33,477
稅前淨利		225,221	248,346	327,497	614,728	656,038	155,497
繼續營業單位 本期淨利		180,523	196,227	266,220	499,514	529,789	124,361
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		180,523	196,227	266,220	499,514	529,789	124,361
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		180,523	196,227	266,220	499,514	529,789	124,361
淨利歸屬於母公司業 主		180,523	196,227	266,220	499,514	529,789	124,361
淨利歸屬於非控制權 益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		180,523	196,227	266,220	499,514	529,789	124,361
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		3.08	3.15	3.92	7.34	7.52	1.75

註 1：108~112 年度係經會計師查核簽證。

註 2：本公司無子公司，故無合併報表編製需求。

(三)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見
109 年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見
110 年度	安永聯合會計師事務所	張志銘、傅文芳	無保留意見
111 年度	安永聯合會計師事務所	張志銘、傅文芳	無保留意見
112 年度	安永聯合會計師事務所	張志銘、傅文芳	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

110年度係因會計師事務所內部作業調整，致使更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則(個別)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1 及 2)					
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	113 年 3 月 31 日
財務結構%	負債占資產比率	38.32	26.14	35.25	32.81	30.99	40.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	170.84	223.58	226.31	239.65	222.85	200.73
償債能力%	流動比率	189.99	395.37	285.53	353.75	348.28	224.83
	速動比率	78.73	221.61	120.96	206.56	190.49	125.51
	利息保障倍數	39.82	67.41	124.16	97.02	238.35	175.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.43	7.37	7.31	6.84	5.85	4.96
	平均收現日數	57	49	50	53	62	74
	存貨週轉率(次)	2.19	2.39	2.45	2.37	2.16	2.00
	應付款項週轉率(次)	8.76	7.44	6.56	7.32	7.49	6.27
	平均銷貨日數	167	153	149	154	169	182
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.51	2.22	2.62	2.79	2.30	2.02
	總資產週轉率(次)	1.02	0.88	0.94	0.96	0.82	0.74
獲利能力	資產報酬率(%)	13.11	11.44	12.25	18.73	17.06	15.04
	權益報酬率(%)	21.19	16.38	17.66	28.05	24.93	23.35
	稅前純益占實收資本比率(%)	37.87	36.60	48.27	87.35	91.94	87.18
	純益率(%)	12.51	12.81	12.87	19.29	20.66	20.29
	每股盈餘(元)	3.08	3.15	3.92	7.34	7.52	1.75
現金流量	現金流量比率(%)	80.30	110.05	5.84	113.67	92.84	9.83
	現金流量允當比率(%)	66.42	64.08	58.76	80.26	76.98	70.02
	現金再投資比率(%)	21.56	8.24	(5.98)	13.69	4.60	3.03
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.77	1.69	1.46	1.46	1.53
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.01	1.00	1.01
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因： 1.利息保障倍數增加：主係因償還長期借款，利息費用減少所致。 2.現金再投資比率增加：主要係存貨增加，使營運活動淨現金流入減少所致。							

註 1：本公司自 105 年度起採用國際財務報導準則。

註 2：財務分析之計算公式如下：

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) \div 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率 $=$ 流動資產 \div 流動負債。

(2)速動比率 $=$ (流動資產 $-$ 存貨 $-$ 預付費用) \div 流動負債。

(3)利息保障倍數 $=$ 所得稅及利息費用前純益 \div 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 \div 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 \div 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 $=$ 銷貨成本 \div 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 \div 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 \div 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 $=$ 銷貨淨額 \div 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 $=$ 銷貨淨額 \div 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 \times (1 $-$ 稅率)] \div 平均資產總額。

(2)權益報酬率 $=$ 稅後損益 \div 平均權益淨額。

(3)純益率 $=$ 稅後損益 \div 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) \div 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 \div 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 \div 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) \div (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) \div 營業利益。

(2)財務槓桿度 $=$ 營業利益 \div (營業利益 $-$ 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司之影響：無此情事。

八貫企業股份有限公司

董事會造具本公司送之一一三年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二一九條之規定報告如上，報請鑒核。

此致

八貫企業股份有限公司

一一三年度股東常會

審計委員會召集人：施新川



中華民國一一三年二月二十二日

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

單位：新臺幣千元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		1,987,854	1,889,390	98,464	5.21
不動產、廠房及設備		1,202,714	1,023,142	179,572	17.55
無形資產		904	762	142	15.71
其他非流動資產		59,544	72,783	(13,239)	(18.19)
資產總額		3,251,016	2,986,077	264,939	8.87
流動負債		570,767	534,107	36,660	6.86
非流動負債		436,800	445,658	(8,858)	(1.99)
負債總額		1,007,567	979,765	27,802	2.84
股本		713,565	703,722	9,843	1.40
資本公積		646,481	592,721	53,760	9.07
保留盈餘		905,576	755,702	149,874	19.83
其他權益		(22,173)	(45,833)	23,660	51.62
權益總額		2,243,449	2,006,312	237,137	11.82
<p>說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>一、重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(一)其他權益增加：主要係發放限制員工權利新股所致。</p> <p>二、影響重大者之未來因應計畫：</p> <p>上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>					

二、財務績效

單位：新臺幣千元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入		2,564,771	2,589,138	(24,367)	(0.94)
營業成本		1,731,277	1,838,268	(106,991)	(5.82)
營業毛利		833,494	750,870	82,624	11.00
營業費用		218,132	198,473	19,659	9.91
營業利益(損失)		615,362	552,397	62,965	11.40
營業外收入及支出		40,676	62,331	(21,655)	(34.74)
稅前淨利(損)		656,038	614,728	41,310	6.72
所得稅費用		126,249	115,214	11,035	9.58
本期淨利(損)		529,789	499,514	30,275	6.06
<p>說明公司最近二年度損益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>一、重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(一)營業外收入及支出減少：主要係匯率波動，美金強勢升值所致。</p> <p>二、影響重大者之未來因應計畫：</p> <p>上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項目	112 年度	111 年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動淨現金流入 (流出)	529,902	607,145	(77,243)	(12.72)
投資活動淨現金流入 (流出)	(246,257)	(260,229)	13,972	(5.37)
籌資活動淨現金流入 (流出)	(384,366)	101,521	(485,887)	(478.61)
<p>一、本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(一)營業活動：主要係存貨增加，致現金流入減少。</p> <p>(二)投資活動：主要係 112 年德興一路二期廠房落成，取得不動產、廠房及設備之金額減少，使現金流出減少。</p> <p>(三)籌資活動：主要係短期借款還款及發放現金股利，致產生現金流出增加。</p>				

(二)最近年度流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年度(113年)現金流量性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年現 金流出量 ③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				融資計劃	理財計劃
599,963	694,961	(361,539)	933,385	不適用	不適用
一、未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營運活動預計產生淨現金流入數，主要係來自本期營業獲利。 (2)投資活動：投資活動預計產生淨現金流出，主係用於購置不動產、廠房及設備。 (3)融資活動：籌資活動預計產生淨現金流出，主要係為發放現金股利及償還銀行借款。 二、預計現金不足額之補救措施及流量性分析：本公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將辦理籌資或以融資借款因應之。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因應未來營運所需，業於111年2月24日經董事會通過於宜蘭縣龍德工業區德興一路3號興建第二期新廠案，主要係因客戶新產品增加及新客戶需求持續擴大，目前廠區已不敷使用，擴充廠房後對公司整體營收及獲利均能產生助益。

由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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

本公司最近年度並無轉投資，未來一年度尚未有轉投資計畫。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)對公司損益之影響

本公司之融資活動均發生在國內，利息收支主要受國內利率波動影響，但由臺灣銀行一年定存利率最近10年走勢觀之，最近五年國內利率波動不大，本公司111年度及112年度利息支出分別為6,402千元及2,764千元，占各年度營業收入及稅前淨利比率分別為0.73%、0.11%及1.04%、0.42%；另111年度及112年度利息收入分別為1,728千元及7,697千元，占各年度營業收入及稅前淨利比率分別為0.26%、0.30%及0.28%、1.17%。整體而言，本公司利息收入及利息支出占營業收入及稅前淨利比重為小，因此利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

(2)具體因應措施

本公司基於穩健保守之財務管理原則，財務人員平時與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化，並定期評估銀行各項專案存款利率，審視金融市場利率變化對本公司資金之影響，適時調整閒置資金部位，及隨時依利率變動調整應對措施。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)對公司損益之影響

本公司主要銷貨收入報價多採行美元計價，另約三至四成原料為國外採購亦以美元計價，因此可透過自然避險方式降低部分匯率風險。本公司111年度及112年度之淨外幣兌換(損)益分別為44,968千元及2,794千元，占各年度營業收入及稅前淨利比率分別為(1.59)%、0.11%及7.32%、0.43%，故匯率波動對本公司損益之影響尚屬有限。

(2)具體因應措施

本公司為因應匯率變動風險，持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及保持與金融機構密切聯繫等方式，隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，作為調整外幣部位之參考依據，並採取適當之因應措施，以降低匯率風險之衝擊。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)對公司損益之影響

本公司過去之損益截至年報刊印日止，並未因通貨膨脹而產生重大影響，故通膨壓力對本公司損益影響應屬有限。

(2)具體因應措施

未來本公司持續密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，必要時採取適當的調整售價及穩定的成本措施，以因應市場環境變化，降低通貨膨脹對公司營運獲利之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.本公司自成立至今皆專注本業經營並以財務穩健保守為原則，未有從事高風險、高槓桿之交易。
- 2.本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人背書保證等情事。基於營運風險考量，未來若須進行資金貸與他人、背書保證作業，將依本公司之「資金貸與他人作業管理程序」、「背書保證作業管理程序」規定辦理。
- 3.本公司112年度進行衍生性商品之操作，皆依公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要從事戶外、醫療、救生、工業運用及其他之機能性布料及成品組件的製造及銷售，研發係本公司賴以發展之重要基礎，除持續了解客戶端之需求，滿足客戶高品質的期望外，於未來技術及研發計畫將切入附加價值更高的市場，朝向多元化產品服務之路，期以擴大市場版圖。

1.未來開發計畫

本公司為確保具備高度競爭優勢，將配合營運策略及市場需求隨時彈性調整研發計畫內容。

2.研究發展方向

本公司未來的研究發展方向說明如下：

A.開發醫療搬運床，增加醫療產品的產品線，拓展既有產品服務。

B.開發不同功能之TPU機能性布料，提高軍工產品的多樣性。

C.開發高階智能居家睡眠床墊，垂直整合既有市場。

D.開發高階袋材，因應環保意識抬頭，使用對環境友善之再生原材料，回應高端品牌市場的需求。

3.預計投入之研發費用

本公司係依新產品及新技術之開發進度予以編列研發經費，且持續投入研發資源，以符合市場及滿足客戶之需求，確保公司競爭優勢。故本公司將視公司營運狀況及需求以適當規劃及調整預計投入的研發費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司之管理經營向來遵循國內外相關法令規範，且密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並徵詢律師、會計師等專業意見研議適當的因應對策，以遵守政策與法規之要求及降低公司財務業務之影響。故本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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

本公司擁有優秀的研發團隊、完善研究設施及彈性的製程調整，透過參加各項國際性展覽及業務端、採購端等多方面蒐集商情，以迅速掌握科技之脈動並及時調整反應，同時加以提升本公司之研發能力，來應對本公司所處產業之科技改變及技術發展之演變。於最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因科技改變而產生對財務業務不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，即以務實、穩定、負責的態度面對客戶及股東，注重並鼓勵員工參與社會公益，公司上下向來均致力維護公司之企業形象，故於最近年度及截至年報刊印日止，公司尚無內外部事項而改變企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司111年2月24日經董事會決議興建德興一路第二期新廠相關事宜，第二期新廠的擴建已在113年初完工落成，未來將擴增機能布料及成品組件之產能以滿足客戶之交期，本公司擴充廠房皆經審慎評估市場需求，配合營運成長而擴充，應無重大之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨：

本公司主要採購之原物料以TPU膠粒、布料、糊劑及TPU色粒為主，於112年度及111年度前十大供應商進貨比重分別為74.67%及75.12%，其中向第一大供應商上海路博潤於112年進貨比重達25.18%，主係TPU膠粒之技術門檻高，全球市場目前仍為少數包括上海路博潤等主要廠商所掌控，且為使其客戶達有利之交易條件均會有最低採購量之要求。本公司為維持供貨順暢及品質穩定而向上海路博潤進貨採買比重較高，然本公司與各供應商往來多年已建立長期良好之合作關係，且歷年來並未有因特定供應商斷貨致無法順利採購之情事發生，故本公司應無進貨集中之風險。

2.銷貨：

本公司以銷售TPU機能布料及成品組件為主，主要銷售對象為戶外用品及醫療用品品牌廠或其指定代工廠，於主要銷貨客戶之銷貨金額增減變動，主要受終端產品推出之市場反應、客戶之市場競爭情形、客戶內部採購政策調整及產品設計調整而有所變化。本公司於112年度及111年度前十大銷售客戶比重分別為71.78%及69.27%，不僅前十大銷貨客戶變化不大，且並無對單一客戶銷售比重逾30%以上之情事，故本公司應無銷貨集中之風險。

(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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件

應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。

八貫企業股份有限公司
Cathay Consolidated, Inc.

負責人：劉宗熹

1342

八貫企業股份有限公司
個別財務報告暨會計師查核報告
民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

公司地址：宜蘭縣冬山鄉德興四路6號
電話：(03) 910-9568

個別財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-6
四、個別資產負債表	7
五、個別綜合損益表	8
六、個別權益變動表	9
七、個別現金流量表	10
八、個別財務報表附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11-14
(四) 重要會計政策之彙總說明	14-25
(五) 重要會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25-26
(六) 重要會計項目之說明	26-44
(七) 關係人交易	44-46
(八) 質押之資產	46
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46-47
(十) 重大之災害損失	47
(十一) 重大之期後事項	47
(十二) 其他	47-55
(十三) 附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	55-56、57
2、轉投資事業相關資訊	56
3、大陸投資資訊	56
4、重要股東資訊	56、58
(十四) 部門資訊	56
九、重要會計項目明細表	59-85

會計師查核報告

八貫企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

八貫企業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達八貫企業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與八貫企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，對八貫企業股份有限公司民國一一二年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

八貫企業股份有限公司於民國一一二年度認列來自客戶合約之營業收入為2,564,771千元，主要收入來源為高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品之銷售，由於判斷及分析客戶合約之履約義務及其收入認列之時點及金額是否正確及完整對財務報表查核係屬重要，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序，包括但不限於對客戶合約所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解；評估並測試收入認列有關內部控制的有效性；檢視交易條件確認滿足履約義務認列收入時點之妥適性並選取樣本執行交易詳細測試以確定收入認列時點及金額之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當之期間。

本會計師亦考量有關收入揭露之適當性，請詳個別財務報表附註六。

存貨評價

八貫企業股份有限公司主要係製造及銷售高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品組件，於民國一一二年十二月三十一日存貨金額為 856,731 千元，佔資產總額約為 26%，其對財務報表係屬重大，且由於管理階層對於備抵呆滯及跌價損失之評估過程涉及主觀判斷，本會計師因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序，包括但不限於評估及測試存貨評價所建立之內部控制設計及執行的有效性；呆滯及過時存貨提列政策的適當性；抽樣測試存貨庫齡歸屬期間之正確性，並重新計算存貨呆滯損失金額；取得存貨跌價計算報表，抽核相關憑證並重新計算跌價損失，以確認存貨業已按照成本與淨變現價值孰低評價。

本會計師亦考量存貨揭露之適當性，請詳個別財務報表附註五及六。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估八貫企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八貫企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。

八貫企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個別財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對八貫企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，以及使八貫企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表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致八貫企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對八貫企業股份有限公司民國一一二年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第144183號
(90)台財證(六)第100690號

張志銘 張志銘



會計師：

傅文芳 傅文芳



中華民國一一三年二月二十二日

八寶企業股份有限公司
個別資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		負債及權益			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六	\$599,963	19	\$700,684	24	2100	短期借款	四及六	\$-	-	\$64,088	2
1150	應收票據淨額	四及六	5,613	-	3,197	-	2130	合約負債—流動	四及六	3,907	-	3,350	-
1170	應收帳款淨額	四及六	476,288	15	389,867	13	2150	應付票據	四	96,559	3	65,156	2
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	1,096	-	559	-	2170	應付帳款	四	190,031	6	110,509	4
1200	其他應收款	四	27	-	7,382	-	2180	應付帳款—關係人	四及七	-	-	29	-
1210	其他應收款—關係人	四及七	-	-	3	-	2200	其他應付款	四	123,622	4	130,966	4
130x	存貨	四及六	856,731	26	742,831	25	2230	本期所得稅負債	四及六	71,031	2	91,091	3
1410	預付款項		43,858	2	43,306	2	2250	負債準備—流動		2,296	-	2,694	-
1470	其他流動資產	六及八	4,278	-	1,561	-	2280	租賃負債—流動	四及六	16,586	1	17,801	1
11xx	流動資產合計		1,987,854	62	1,889,390	64	2300	其他流動負債		4,129	-	2,892	-
	非流動資產						2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六	62,606	2	45,531	2
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六	50	-	477	-	21xx	流動負債合計		570,767	18	534,107	18
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	1,202,714	37	1,023,142	34	2530	應付公司債	四及六	32,514	1	96,360	3
1755	使用權資產	四及六	37,220	1	52,914	2	2540	長期借款	四及六	383,079	12	313,628	11
1780	無形資產		904	-	762	-	2580	租賃負債—非流動	四及六	21,207	1	35,670	1
1840	遞延所得稅資產	四及六	14,932	-	12,211	-	25xx	非流動負債合計		436,800	14	445,658	15
1900	其他非流動資產	六	7,342	-	7,181	-	2xxx	負債總計		1,007,567	32	979,765	33
15xx	非流動資產合計		1,263,162	38	1,096,687	36		權益					
							3100	股本					
							3110	普通股股本	六	713,295	22	689,453	23
							3130	債券換股權利證書	六	270	-	14,269	-
							3210	資本公積	六	646,481	20	592,721	20
							3300	保留盈餘	六				
							3310	法定盈餘公積		175,844	5	125,893	4
							3350	未分配盈餘		729,732	22	629,809	21
								保留盈餘合計		905,576	27	755,702	25
								其他權益	六	(22,173)	(1)	(45,833)	(1)
							3xxx	權益總計		2,243,449	68	2,006,312	67
1xxx	資產總計		\$3,251,016	100	\$2,986,077	100		負債及權益總計		\$3,251,016	100	\$2,986,077	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：劉宗熹



經理人：劉宗熹



會計主管：李宏毅





八貫企業股份有限公司

個別綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$2,564,771	100	\$2,589,138	100
5000	營業成本	六	(1,731,277)	(68)	(1,838,268)	(71)
5950	營業毛利淨額		833,494	32	750,870	29
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六	(43,137)	(2)	(44,665)	(2)
6200	管理費用	六	(116,073)	(4)	(104,871)	(4)
6300	研究發展費用	六	(58,922)	(2)	(48,937)	(2)
6450	預期信用減損利益	六	-	-	-	-
	營業費用合計		(218,132)	(8)	(198,473)	(8)
6900	營業利益		615,362	24	552,397	21
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	7,697	-	1,728	-
7010	其他收入	六	33,493	1	22,192	1
7020	其他利益及損失	六	2,250	-	44,813	2
7050	財務成本	六	(2,764)	-	(6,402)	-
	營業外收入及支出合計		40,676	1	62,331	3
7900	稅前淨利		656,038	25	614,728	24
7950	所得稅費用	四及六	(126,249)	(5)	(115,214)	(4)
8200	本期淨利		529,789	20	499,514	20
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$529,789	20	\$499,514	20
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六	\$7.52		\$7.34	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六	\$7.38		\$7.25	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：劉宗熹



經理人：劉宗熹



會計主管：李宏毅





八貫企業股份有限公司

個別權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘		其他權益	權益總額
		普通股股本	債券換股權利證書		法定盈餘公積	未分配盈餘	員工未賺得酬勞	
		3100	3130	3210	3310	3350	3490	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$678,453	\$-	\$417,366	\$99,271	\$360,453	\$-	\$1,555,543
B1	民國110年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	26,622	(26,622)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(203,536)	-	(203,536)
C5	因發行可轉換公司債認列權益 組成項目－認股權而產生者	-	-	32,624	-	-	-	32,624
D1	民國111年度淨利	-	-	-	-	499,514	-	499,514
D3	民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	499,514	-	499,514
I1	可轉換公司債轉換	-	14,269	79,371	-	-	-	93,640
N1	發行限制員工權利新股	11,000	-	63,360	-	-	(45,833)	28,527
Z1	民國111年12月31日餘額	689,453	14,269	592,721	125,893	629,809	(45,833)	2,006,312
B1	民國111年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	49,951	(49,951)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(380,010)	-	(380,010)
D1	民國112年度淨利	-	-	-	-	529,789	-	529,789
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	529,789	-	529,789
I1	可轉換公司債轉換	24,022	(13,999)	54,797	-	-	-	64,820
N1	股份基礎給付	(180)	-	(1,037)	-	-	23,660	22,443
T1	現金股利返還	-	-	-	-	95	-	95
Z1	民國112年12月31日餘額	\$713,295	\$270	\$646,481	\$175,844	\$729,732	\$(22,173)	\$2,243,449

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：劉宗熹

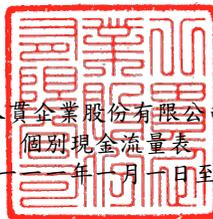


經理人：劉宗熹



會計主管：李宏毅





八寶企業股份有限公司

個別現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度	代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$656,038	\$614,728	B02700	取得不動產、廠房及設備	(245,292)	(259,785)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	28
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(302)	(131)
A20100	折舊費用	90,070	86,353	B06700	其他非流動資產增加	(663)	(341)
A20200	攤銷費用	870	676	BBBB	投資活動之淨現金流出	(246,257)	(260,229)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	147	(476)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	2,764	6,402	C00100	短期借款增加	193,346	271,892
A21200	利息收入	(7,697)	(1,728)	C00200	短期借款減少	(257,434)	(207,804)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,443	28,527	C01200	發行公司債	-	220,298
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	397	535	C01600	舉借長期借款	139,284	81,240
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(52,758)	(37,116)
A31130	應收票據(增加)	(2,416)	(160)	C04020	租賃本金償還	(19,286)	(19,126)
A31140	應收票據-關係人減少	-	6	C04500	發放現金股利	(380,010)	(203,536)
A31150	應收帳款(增加)	(86,421)	(30,796)	C05600	支付之利息	(7,603)	(4,327)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(537)	320	C09900	現金股利返還	95	-
A31180	其他應收款減少	7,355	10,895	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(384,366)	101,521
A31190	其他應收款-關係人減少(增加)	3	(3)				
A31200	存貨(增加)減少	(113,900)	64,650	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(100,721)	448,437
A31230	預付款項(增加)減少	(760)	12,260	E00100	期初現金及約當現金餘額	700,684	252,247
A31240	其他流動資產(增加)	(2,717)	(463)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$599,963	\$700,684
A32130	應付票據增加(減少)	31,403	(24,400)				
A32150	應付帳款增加(減少)	79,522	(126,506)				
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(29)	29				
A32180	其他應付款(減少)增加	(6,698)	27,131				
A32200	負債準備(減少)	(398)	(85)				
A32230	其他流動負債增加	1,795	3,494				
A33000	營運產生之現金流入	671,234	671,389				
A33100	收取之利息	7,697	1,728				
A33500	支付之所得稅	(149,029)	(65,972)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	529,902	607,145				

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：劉宗熹



經理人：劉宗熹



會計主管：李宏毅



八貫企業股份有限公司
個別財務報表附註
民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

八貫企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十一年六月依公司法規定奉准設立。原名「八貫企業有限公司」，於民國九十六年十二月二十六日經全體股東同意變更組織，更名為「八貫企業股份有限公司」，並於民國九十七年一月完成變更登記。本公司股票自民國一〇九年十一月二十四日起在臺灣證券交易所上市。

本公司主要經營業務為高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品組件之製造及銷售；註冊地及重要營運據點位於宜蘭縣冬山鄉德興四路6號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入。

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

本公司之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (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。
- (4) 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限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其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) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及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定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除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。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

項 目	耐用年數
房屋及建築	20-50年
機器設備	6-10年
運輸設備	5年
辦公設備	3-10年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(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，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

12. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

13. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要為高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司對於所提供之商品並未提供任何保固協議。

本公司銷售商品交易之授信期間通常為出貨前收款或出貨後60天內收款，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；若有部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供商品之義務，故認列為合約負債。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

15. 退職後福利計畫

本公司對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

16. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎。

2. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

3. 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$1,256	\$1,347
活期存款	191,629	331,647
定期存款	184,100	297,727
附賣回債券投資	222,978	69,963
合 計	<u>\$599,963</u>	<u>\$700,684</u>

上述現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情事。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債嵌入式衍生工具	<u>\$50</u>	<u>\$477</u>
非 流 動	<u>\$50</u>	<u>\$477</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據及應收票據－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收票據－因營業而發生	\$5,629	\$3,213
應收票據－非因營業而發生	-	-
減：備抵損失	(16)	(16)
小 計	<u>5,613</u>	<u>3,197</u>
應收票據－關係人	-	-
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$5,613</u>	<u>\$3,197</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$477,617	\$391,196
減：備抵損失	(1,329)	(1,329)
小計	476,288	389,867
應收帳款－關係人	1,096	559
減：備抵損失	-	-
小計	1,096	559
合 計	\$477,384	\$390,426

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為出貨前收款或出貨後60天內收款。於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為478,713千元及391,755千元，其備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$358,544	\$233,211
在 製 品	143,815	144,073
製 成 品	346,644	361,341
商 品	329	1,006
在途存貨	7,399	3,200
合 計	\$856,731	\$742,831

本公司民國一一二年度及民國一一一年度認列為銷貨成本分別為1,731,277千元及1,838,268千元，包括提列存貨跌價損失2,928千元及3,446千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備皆為自用，並無出租之情事，相關資訊如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本：									
112.1.1	\$202,124	\$430,230	\$582,533	\$28,749	\$2,865	\$52,390	\$11,880	\$275,402	\$1,586,173
增 添	-	922	9,346	950	91	15,351	233	218,399	245,292
處 分	-	-	(105)	(326)	-	(1,413)	(248)	-	(2,092)
移 轉	-	2,819	13,613	-	-	105	-	(16,537)	-
其他變動數	-	-	-	-	-	-	-	5,990	5,990
112.12.31	<u>\$202,124</u>	<u>\$433,971</u>	<u>\$605,387</u>	<u>\$29,373</u>	<u>\$2,956</u>	<u>\$66,433</u>	<u>\$11,865</u>	<u>\$483,254</u>	<u>\$1,835,363</u>
111.1.1	\$202,124	\$428,781	\$553,385	\$41,809	\$2,865	\$48,431	\$11,759	\$52,833	\$1,341,987
增 添	-	859	8,139	839	-	5,838	950	243,160	259,785
處 分	-	-	(570)	(14,091)	-	(2,071)	(829)	-	(17,561)
移 轉	-	590	21,579	192	-	192	-	(22,298)	255
其他變動數	-	-	-	-	-	-	-	1,707	1,707
111.12.31	<u>\$202,124</u>	<u>\$430,230</u>	<u>\$582,533</u>	<u>\$28,749</u>	<u>\$2,865</u>	<u>\$52,390</u>	<u>\$11,880</u>	<u>\$275,402</u>	<u>\$1,586,173</u>
折 舊：									
112.1.1	\$-	\$81,793	\$403,293	\$22,985	\$2,572	\$42,968	\$9,420	\$-	\$563,031
折 舊	-	13,464	46,868	1,649	101	8,479	752	-	71,313
處 分	-	-	(105)	(327)	-	(1,139)	(124)	-	(1,695)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$95,257</u>	<u>\$450,056</u>	<u>\$24,307</u>	<u>\$2,673</u>	<u>\$50,308</u>	<u>\$10,048</u>	<u>\$-</u>	<u>\$632,649</u>
111.1.1	\$-	\$68,363	\$359,735	\$34,335	\$2,389	\$38,260	\$9,175	\$-	\$512,257
折 舊	-	13,430	44,128	2,223	183	6,757	1,051	-	67,772
處 分	-	-	(570)	(13,573)	-	(2,049)	(806)	-	(16,998)
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$81,793</u>	<u>\$403,293</u>	<u>\$22,985</u>	<u>\$2,572</u>	<u>\$42,968</u>	<u>\$9,420</u>	<u>\$-</u>	<u>\$563,031</u>
淨帳面金額：									
112.12.31	<u>\$202,124</u>	<u>\$338,714</u>	<u>\$155,331</u>	<u>\$5,066</u>	<u>\$283</u>	<u>\$16,125</u>	<u>\$1,817</u>	<u>\$483,254</u>	<u>\$1,202,714</u>
111.12.31	<u>\$202,124</u>	<u>\$348,437</u>	<u>\$179,240</u>	<u>\$5,764</u>	<u>\$293</u>	<u>\$9,422</u>	<u>\$2,460</u>	<u>\$275,402</u>	<u>\$1,023,142</u>

不動產、廠房及設備與未完工程及待驗設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	112年度	111年度
未完工程及待驗設備	\$5,990	\$1,707
借款成本資本化利率區間	1.23%~3.07%	0.85%~2.30%

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
存出保證金	\$4,462	\$4,848
人壽保險現金解約價值	1,827	1,827
其他非流動資產－其他	1,053	506
合 計	<u>\$7,342</u>	<u>\$7,181</u>

8. 短期借款

	112.12.31	111.12.31
信用狀借款	\$-	\$64,088
利率區間	-	1.38%~3.49%

截至民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日本公司尚未使用之短期借款額度分別為821,000千元及691,911千元。

上述民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之部分借款係由本公司董事長為連帶保證人。

擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請參閱附註八。

9. 應付公司債

	112.12.31	111.12.31
應付國內轉換公司債	\$32,514	\$96,360
減：一年內到期部分	-	-
淨 額	<u>\$32,514</u>	<u>\$96,360</u>

(1) 應付國內轉換公司債

	112.12.31	111.12.31
負債要素：		
應付國內轉換公司債面額	\$33,500	\$101,400
應付國內轉換公司債折價	(986)	(5,040)
小 計	32,514	96,360
減：一年內到期部分	-	-
淨 額	<u>\$32,514</u>	<u>\$96,360</u>
嵌入式衍生工具－資產	\$50	\$477
權益要素	<u>\$5,465</u>	<u>\$16,541</u>

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

有關嵌入式衍生工具—贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.18。

(2) 本公司於民國一一一年六月二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：新台幣200,000千元

B. 發行日：民國一一一年六月二日

C. 發行價格：按票面金額之112.93%發行

D. 發行期間：民國一一一年六月二日至民國一一四年六月二日

E. 重要贖回條款：

(a) 本轉換公司債自發行日起屆滿三個月之翌日(民國一一一年九月三日)起至發行日期間屆滿前四十日(民國一一四年四月二十三日)，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上者，本公司得通知按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。

(b) 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國一一一年九月三日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一一四年四月二十三日)，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣20,000千元(原發行總額之10%)，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。

(c) 若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司於到期日一律以現金收回。

F. 轉換辦法：

(a) 轉換標的：本公司普通股。

(b) 轉換期間：債券持有人得於民國一一一年六月二日起至民國一一四年六月二日止，請求轉換為本公司普通股，以代替本公司之現金償付。

(c) 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新臺幣72元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。於民國一一一年六月十二日因配息調整，故轉換價格由72元調整至69.1元。

(d) 到期日贖回：本公司債到期尚未結清時，將按面額贖回。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 截至民國一一二年十二月三十一日止，國內第一次有擔保可轉換公司債已申請轉換金額166,500千元，換發普通股2,429千股。該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額、折價及贖回權價值等)高於股票面額部分金額為134,168千元，列為資本公積之加項。

10. 長期借款

民國一一二年及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行－土地借款	\$99,158	1.85%	原自108年2月11日至111年2月11日，每月11日付息，於110年10月12日調整借款期間，自110年10月22日至125年10月21日，每個月為一期，分180期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	47,193	1.35%	自109年7月13日至119年6月15日，每個月為一期，分119期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	3,503	1.35%	自109年8月7日至119年6月15日，每個月為一期，分118期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	10,174	1.35%	自109年11月18日至119年6月15日，每個月為一期，分115期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	4,995	1.35%	自109年12月8日至119年6月15日，每個月為一期，分114期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	49,636	1.35%	自110年4月29日至119年6月15日，每個月為一期，分110期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	93,692	1.23%	自112年4月17日至122年4月15日，每個月為一期，分120期償還，利息按月付息。
彰化銀行－週轉金借款	24,762	1.35%	自110年4月29日至117年4月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
彰化銀行－週轉金借款	15,932	1.23%	自111年12月5日至116年11月15日，每個月為一期，分59期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	6,191	1.35%	自110年4月29日至117年4月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	4,052	1.35%	自110年11月12日至117年4月15日，每個月為一期，分77期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	11,935	1.23%	自111年6月2日至118年5月15日，每個月為一期，分83期償還，利息按月付息。
華南銀行－機器借款	36,143	1.40%	自111年6月24日至118年6月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
華南銀行－機器借款	38,319	1.40%	自112年11月29日至118年6月15日，每個月為一期，分67期償還，利息按月付息。
小計	445,685		
減：一年內到期	(62,606)		
合計	<u>\$383,079</u>		

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行－土地借款	\$105,953	1.725%	原自108年2月11日至111年2月11日，每月11日付息，於110年10月12日調整借款期間，自110年10月22日至125年10月21日，每個月為一期，分180期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	54,454	1.225%	自109年7月13日至119年6月15日，每個月為一期，分119期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	4,042	1.225%	自109年8月7日至119年6月15日，每個月為一期，分118期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	11,739	1.225%	自109年11月18日至119年6月15日，每個月為一期，分115期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	5,763	1.225%	自109年12月8日至119年6月15日，每個月為一期，分114期償還，利息按月付息。
彰化銀行－建物借款	57,273	1.225%	自110年4月29日至119年6月15日，每個月為一期，分110期償還，利息按月付息。
彰化銀行－週轉金借款	30,476	1.225%	自110年4月29日至117年4月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
彰化銀行－週轉金借款	20,000	1.105%	自111年12月5日至116年11月15日，每個月為一期，分59期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	7,619	1.225%	自110年4月29日至117年4月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	4,987	1.225%	自110年11月12日至117年4月15日，每個月為一期，分77期償還，利息按月付息。
彰化銀行－機器借款	14,138	1.105%	自111年6月2日至118年5月15日，每個月為一期，分83期償還，利息按月付息。
華南銀行－機器借款	42,715	1.275%	自111年6月24日至118年6月15日，每個月為一期，分84期償還，利息按月付息。
小 計	359,159		
減：一年內到期	(45,531)		
合 計	<u>\$313,628</u>		

上述民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之借款係由本公司董事長為連帶保證人。

長期借款之擔保情形，請詳附註八。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,848千元及8,206千元。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為900,000千元，每股票面金額10元，皆為90,000千股，分次發行。實收股本總額分別為713,295千元及689,453千元，每股面額10元，分別為71,330千股及68,945千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年五月十九日經股東會決議發行限制員工權利新股1,100千股，業經金融監督管理委員會准予申報生效，於民國一一一年七月二十八日經董事會決議發行，並訂定增資基準日為民國一一一年八月五日。

本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換金額為98,600千元，申請換發普通股股本1,427千股，於民國一一二年一月六日董事會決議以民國一一二年一月七日為增資基準日，故民國一一一年十二月三十一日帳列債券換股證書科目項下。

本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債於民國一一二年度第一季申請轉換金額為28,500千元，申請換發普通股股本412千股，於民國一一二年三月三十日董事會決議以民國一一二年三月三十一日為增資基準日。

本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債於民國一一二年度第二季申請轉換金額為33,600千元，申請換發普通股股本503千股，於民國一一二年七月二十七日董事會決議以民國一一二年七月二十七日為增資基準日，故民國一一二年六月三十日帳列債券換股權利證書科目項下。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債於民國一一二年度第三季申請轉換金額為4,000千元，申請換發普通股股本60千股，於民國一一二年十月二十六日董事會決議以民國一一二年十月二十六日為增資基準日，故民國一一二年九月三十日帳列債券換股權利證書科目項下。

本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債於民國一一二年度第四季申請轉換金額為1,800千元，申請換發普通股股本27千股，於民國一一三年二月二十二日董事會決議以民國一一三年二月二十二日為增資基準日，故民國一一二年十二月三十一日帳列債券換股權利證書科目項下。

本公司於民國一一二年十月二十六日經董事會決議辦理限制員工權利新股收回註銷減資180千元，並以民國一一二年十月二十六日為減資基準日。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$578,693	\$512,820
認股權—可轉換公司債	5,465	16,541
限制員工權利新股	62,323	63,360
合計	<u>\$646,481</u>	<u>\$592,721</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘董事會擬具盈餘分派議案，報請股東會決議辦理分派之。其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

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、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國一一三年二月二十二日董事會及民國一一二年二月九日股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$52,988	\$49,951	\$-	\$-
普通股現金股利	356,724	380,010	5.0	5.4
普通股股票股利	71,345	-	1.0	-

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

13. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 本公司員工股份基礎給付計畫

本公司於民國一一一年七月二十八日經董事會決議發行限制員工權利新股11,000千元，計發行1,100千股，給與日之股價為每股67.6元；本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間兩年內不得轉讓，惟仍享有投票權及股利分配之權利。獲配限制員工權利新股之員工若於各既得日前離職，則須返還該限制員工權利股票。

獲配上述限制員工權利新股之員工於各年度既得日當日仍在職，且未有違反與公司工作規則等情事，並達成公司要求績效者，於獲配當年度取得兩張以下者，全部既得，取得三張以上者，各年度既得比例為三分之一。限制員工權利新股發行後，員工未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，除繼承外，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押或作其他方式之處分；員工未達記得條件前，有關股東權益事項皆委託本公司指定之信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合記得條件者，本公司將依法向員工無償收回其股份並辦理註銷。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一十一年七月二十八日發行限制員工權利新股1,100千股，產生資本公積—限制員工權利74,360千元。本公司截至民國一十二年十二月三十一日限制員工權利新股失效收回普通股18千股，並減少資本公積180千元。截至民國一十二年十二月三十一日，員工未賺得酬勞餘額為22,173千元。

(2) 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	112年度	111年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$22,443	\$28,527

14. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,564,771	\$2,589,138

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

112年度

銷售商品		單一部門
商品銷售收入		\$2,564,771
收入認列時點		
於某一時點		\$2,564,771

111年度

銷售商品		單一部門
商品銷售收入		\$2,589,138
收入認列時點		
於某一時點		\$2,589,138

(2) 合約餘額

合約負債—流動			
銷售商品	112.12.31 \$3,907	111.12.31 \$3,350	111.1.1 \$80

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$225	\$24
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	782	3,294

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額並不重大。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

15. 預期信用減損損失(利益)

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收款項	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量過往經驗視為單一群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		120天內	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$424,294	\$60,048	\$-	\$-	\$-	\$484,342
損 失 率	-	2.24%	-	-	-	
存續期間預期信用損失	-	1,345	-	-	-	1,345
帳面金額						\$482,997

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		120天內	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$308,542	\$86,426	\$-	\$-	\$-	\$394,968
損 失 率	-	1.56%	-	-	-	
存續期間預期信用損失	-	1,345	-	-	-	1,345
帳面金額						<u>\$393,623</u>

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收款項
112.1.1	\$1,345
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	-
112.12.31	<u>\$1,345</u>
111.1.1	\$1,345
本期增加(迴轉)金額	-
因無法收回而沖銷	-
111.12.31	<u>\$1,345</u>

16. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括房屋建築及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年以上至11年，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
房屋及建築	\$34,546	\$48,703
運輸設備	2,674	4,211
合 計	<u>\$37,220</u>	<u>\$52,914</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度對使用權資產增添3,078千元及15,577千元。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	\$37,793	\$53,471
流 動	\$16,586	\$17,801
非 流 動	\$21,207	\$35,670

本公司民國一一二年度租賃負債之利息費用請詳附註六、18(4)財務成本；民國一一二年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
房屋及建築	\$15,802	\$15,489
運輸設備	2,955	3,092
合 計	\$18,757	\$18,581

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	\$1,534	\$964
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	127	167

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為20,947千元及20,257千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

無此事項。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	112年度			111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	\$175,644	\$97,788	\$273,432	\$214,227	\$90,580	\$304,807
勞健保費用	15,792	5,221	21,013	14,044	5,901	19,945
退休金費用	6,886	1,962	8,848	6,415	1,791	8,206
董事酬金	-	10,413	10,413	-	9,841	9,841
其他員工福利費用	5,580	939	6,519	8,067	891	8,958
折舊費用	80,515	9,555	90,070	77,488	8,865	86,353
攤銷費用	413	457	870	386	290	676

註：本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之員工人數為376人及384人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，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，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依獲利狀況，分別以稅前淨利之4%及1.5%估計員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為26,769千元及10,413千元；民國一一一年度分別以稅前淨利之4%及1.5%估計員工酬勞及董監酬勞金額，並分別認列為26,020千元及9,758千元，其估計基礎係以當年度獲利狀況決定，前述金額帳列於薪資費用項下。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一三年二月二十二日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞26,769千元及董監酬勞10,413千元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一一年實際配發員工酬勞與董監酬勞金額其與民國一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$7,697	\$1,728
	\$7,697	\$1,728

(2) 其他收入

	112年度	111年度
產品開發補助收入等	\$33,097	\$21,932
租金收入	396	260
合 計	\$33,493	\$22,192
	\$33,493	\$22,192

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備(損失)	\$(397)	\$(535)
淨外幣兌換利益	2,794	44,968
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(147)	710
什項支出	-	(330)
合 計	\$2,250	\$44,813
	\$2,250	\$44,813

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$(967)	\$(3,439)
應付公司債利息	(1,253)	(2,325)
租賃負債之利息	(544)	(638)
合 計	\$(2,764)	\$(6,402)
	\$(2,764)	\$(6,402)

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

19. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$134,093	\$124,484
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(5,123)	(7,742)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 遞延所得稅費用(利益)	(2,626)	(1,532)
遞延所得稅資產之沖減	(95)	4
所得稅費用	\$126,249	\$115,214

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	\$656,038	\$614,728
以法定所得稅率計算之所得稅	\$131,208	\$122,946
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	259	6
遞延所得稅資產之所得稅影響數	(95)	4
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(5,123)	(7,742)
認列於損益之所得稅費用合計	\$126,249	\$115,214

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

一一二年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
短期員工福利	\$539	(80)	\$459
外幣資產/負債評價損(益)	1,455	2,338	3,793
存貨評價	8,711	586	9,297
其他	1,506	(123)	1,383
遞延所得稅(費用)/利益		2,721	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$12,211		\$14,932

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	\$12,211	\$14,932
遞延所得稅負債	\$-	\$-

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一一一年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
短期員工福利	\$556	\$(17)	\$539
外幣資產/負債評價損(益)	781	674	1,455
存貨評價	8,022	689	8,711
其他	1,324	182	1,506
遞延所得稅(費用)/利益		\$1,528	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$10,683		\$12,211
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$10,683		\$12,211
遞延所得稅負債	\$-		\$-

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日止並無未認列之遞延所得稅資產。

所得稅申報核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$529,789	\$499,514
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	70,487	68,090
加權平均每股盈餘(元)	\$7.52	\$7.34

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	112年度	111年度
(2) 稀釋每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$529,789	\$499,514
發行國內轉換公司債之贖回權評價損益	147	(476)
轉換公司債之利息	1,253	2,325
經調整稀釋效果後之普通股持有人之淨利 (千元)	\$531,189	\$501,363
基本每股盈餘之普通股加權股數(千股)	70,487	68,090
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(千股)	248	205
轉換公司債(千股)	829	721
限制員工權利新股	383	105
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	71,947	69,121
稀釋每股盈餘(元)	\$7.38	\$7.25

於報導期間至財務報表通過發布前，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
繁葵實業股份有限公司	本公司之其他關係人
定丞投資股份有限公司	本公司之其他關係人
虹熹投資股份有限公司	本公司之其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	112年度	111年度
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$2,974	\$4,289

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司對關係人之收款條件與一般客戶相當；民國一一二年十二月三十一日及一一年十二月三十一日之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。

(2) 進貨

	112年度	111年度
(其他關係人)		
繁蔡實業股份有限公司	\$81	\$28

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為30~60天。

(3) 應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
(其他關係人)		
繁蔡實業股份有限公司	\$1,096	\$559

(4) 其他應收款－關係人

	112.12.31	111.12.31
(其他關係人)		
繁蔡實業股份有限公司	\$-	\$3

(5) 應付帳款

	112.12.31	111.12.31
(其他關係人)		
繁蔡實業股份有限公司	\$-	\$29

(6) 其他收入

	112年度	111年度
(其他關係人)		
繁蔡實業股份有限公司	\$29	\$31

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(7) 租賃收入

	112年度	111年度
(其他關係人)		
定丞投資股份有限公司	\$34	\$34
虹熹投資股份有限公司	34	34
合 計	\$68	\$68

(8) 本公司主要管理階層之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$39,818	\$37,063
退職後福利	493	490
股份基礎給付	4,890	4,890
合 計	\$45,201	\$42,443

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112.12.31	111.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$158,191	\$202,124	長短期擔保借款
不動產、廠房及設備－建築物	306,738	343,581	長短期擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	12,008	15,504	長短期擔保借款
合 計	\$476,937	\$561,209	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀借款額度為美金240千元。
2. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之保證票據為820,000千元及美金2,000千元；為換匯交易而開立之保證票據為5,000千元及美金600千元；為轉換公司債額度而開立之保證票據為206,680千元。
3. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司委請金融機構開立關稅保證之金額為4,000千元。
4. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司因取得機器貸款額度而開立之保證票據為89,500千元。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 本公司與廠商契約承諾購置設備，合約總價共計美金4,517千元，截至民國一一二年十二月三十一日已支付美金4,201千元(帳列不動產、廠房與設備之未完工程及待驗設備項下)，餘美金316千元尚未支付。
6. 本公司與廠商契約承諾購置設備，合約總價共計美金691千元，截至民國一一二年十二月三十一日已支付美金415千元(帳列不動產、廠房與設備之未完工程及待驗設備項下)，餘美金276千元尚未支付。
7. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未完成重大興建廠房之工程其合約總價款為265,000千元，已給付價款246,450千元(帳列不動產、廠房與設備之未完工程及待驗設備項下)，尚有18,550千元尚未支付。
8. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未完成重大興建廠房之水電工程其合約總價款為73,500千元，已給付價款58,800千元(帳列不動產、廠房與設備之未完工程及待驗設備項下)，尚有14,700千元尚未支付。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$50	\$477
攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	598,707	699,337
應收款項(含關係人)	482,997	393,623
其他應收款(含關係人)	27	7,385
存出保證金(帳列其他非流動資產)	4,462	4,848
小計	1,086,193	1,105,193
合計	\$1,086,243	\$1,105,670

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	112.12.31	111.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$-	\$64,088
應付款項(含關係人)	286,590	175,694
應付公司債(含一年內到期)	32,514	96,360
其他應付款(含關係人)	123,622	130,966
長期借款(含一年內到期)	445,685	359,159
租賃負債	37,793	53,471
合 計	\$926,204	\$879,738

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少6,676千元及6,477千元。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基準點，對本公司於民國一一二及一一一年度之損益將分別減少94千元及64千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比均為80%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照政策管理銀行存款之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合 計
112.12.31					
借 款	\$68,875	\$135,931	\$123,647	\$206,003	\$534,456
應付款項	286,590	-	-	-	286,590
可轉換公司債	-	32,514	-	-	32,514
其他應付款	123,622	-	-	-	123,622
租賃負債	16,934	19,516	1,939	-	38,389
111.12.31					
借 款	\$115,170	\$99,098	\$97,636	\$137,369	\$449,273
應付款項	175,695	-	-	-	175,695
可轉換公司債	-	96,360	-	-	96,360
其他應付款	130,966	-	-	-	130,966
租賃負債	18,316	26,099	10,018	105	54,538

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$64,088	\$359,159	\$53,471	\$96,360	\$573,078
現金流量	(64,088)	86,526	(19,286)	-	3,152
非現金之變動	-	-	3,608	(63,846)	(60,238)
112.12.31	\$-	\$445,685	\$37,793	\$32,514	\$515,992

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$-	\$315,034	\$56,385	\$-	\$371,419
現金流量	64,088	44,125	(19,126)	220,298	309,385
非現金之變動	-	-	16,212	(123,938)	(107,726)
111.12.31	\$64,088	\$359,159	\$53,471	\$96,360	\$573,078

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、其他流動資產、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 銀行借款之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$-	\$-	\$50	\$50

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債嵌入式衍生工具	\$-	\$-	\$477	\$477

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司民國一一二年及民國一一一年一月一日至十二月三十一日重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	<u>資產</u> <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量衍生工具</u>
112年1月1日	\$477
本期發行	-
本期認列總利益	(147)
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	
本期贖回及轉換	(280)
112年12月31日	<u>\$50</u>

	<u>資產</u> <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量衍生工具</u>
111年1月1日	\$-
本期發行	60
本期認列總利益	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	476
本期贖回及轉換	(59)
111年12月31日	<u>\$477</u>

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日持有之資產相關之損益分別為427千元及417千元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一二年十二月三十一日：

	重大 評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過損益按公允 價值衡量					
嵌入式衍生工具	二元樹可轉債 評價模型	波動率	35.89%	波動率越高， 公允價值估計 數越高	當波動率上升(下降)5%， 對本公司損益將增加/減 少60千元

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	重大		量化資訊	輸入值與	輸入值與公允價值關係
	評價技術	不可觀察輸入值		公允價值關係	之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量					
嵌入式衍生工具	二元樹可轉債評價模型	波動率	43.45%	波動率越高，公允價值估計數越高	當波動率上升(下降)5%，對本公司損益將增加/減少110千元

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
借 款	\$-	\$445,685	\$-	\$445,685
應付公司債	-	32,514	-	32,514

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
借 款	\$-	\$423,247	\$-	\$423,247
應付公司債	-	96,360	-	96,360

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外幣單位：千元		
	外 幣	匯 率	新台幣
112.12.31			
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$20,329	30.705	\$624,199
金融負債			
貨幣性項目：			
美 金	1,382	30.705	42,453

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$19,635	30.71	\$602,992
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	1,457	30.71	44,733

上述資訊係以原始交易幣別為基礎揭露。

本月貨幣性項目因匯率波動具有重大影響於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日認列之淨兌換利益分別為2,794千元及44,968千元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：附表一。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

(8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：本公司並無轉投資事業，故不適用。

3. 大陸投資資訊：本公司並無轉投資大陸之情事，故不適用。

4. 主要股東資訊：詳附表二。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本公司之營收主要來自高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品之製造及銷售，本公司營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源分配之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四之重要會計政策彙總說明相同之基礎編製。

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
臺 灣	\$76,643	\$112,252
亞 洲(不包含臺灣)	1,128,287	862,726
美 洲	945,421	950,731
其 他	414,420	663,429
合 計	<u>\$2,564,771</u>	<u>\$2,589,138</u>

(1) 收入以客戶所在國家為基礎。

(2) 本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之非流動資產(遞延所得稅資產除外)金額分別為1,248,230千元及1,084,476千元。

3. 重要客戶資訊(佔營業收入10%以上者)

客戶	112年度		客戶	111年度	
	金 額	佔營收淨額%		金 額	佔營收淨額%
甲	\$459,377	17.91	甲	\$348,546	13.45
乙	349,417	13.62			

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註1)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者， 其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額			
本公司	德興一路 第二期新廠	111/02/24	\$265,000	依照契約支付 各期價金	七福營造 有限公司	無	-	-	-	-	市場價格	擴充產能	無

註1：交易金額為契約總價款，地政規費、謄本費、代書費及印花稅等另計。

八貫企業股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二

八貫企業股份有限公司

主要股東資訊

民國一十二年十二月三十一日

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
Surpassing International Holdings Ltd.		13,525,391	18.95%
劉宗熹		12,151,359	17.02%
虹熹投資股份有限公司		4,961,580	6.95%
Xylary Develop Group Ltd.		4,640,512	6.50%

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。

註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。

八貫企業股份有限公司

重要會計項目明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

八貫企業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣單位：元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>庫存現金及零用金</u>		<u>\$1,256</u>	
<u>銀行存款</u>			左列現金及約當現金並無提供質押擔保之情事。
<u>活期存款-台幣存款</u>		58,718	
<u>外幣活期存款</u>			
永豐商業銀行	USD 2,391,518.33@30.705	73,432	
兆豐商業銀行	USD 1,044,315.66@30.705	32,066	
中國信託商業銀行	USD 879,156.3@30.705	26,995	
其 他	(佔該項目餘額5%以下)	418	
	小 計	<u>132,911</u>	
	活期存款小計	<u>191,629</u>	
<u>定期存款</u>		<u>184,100</u>	
<u>附賣回債券投資</u>		<u>222,978</u>	
	合 計	<u><u>\$599,963</u></u>	

八貫企業股份有限公司

2. 應收帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
丙客戶	貨款	\$37,222	
丁客戶	"	60,972	
甲客戶	"	52,185	
戊客戶	"	24,336	
己客戶	"	24,395	
乙客戶	"	85,646	
庚客戶	"	59,983	
其他公司(未逾本科目5%者)	"	132,878	
小計		477,617	
減：備抵損失		(1,329)	
淨額		<u>\$476,288</u>	
關係人			
繁葵實業股份有限公司	貨款	<u>\$1,096</u>	

八貫企業股份有限公司

3.存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$370,859	\$361,468	1.成本與淨變現價值孰低採逐項比較法。
在 製 品		143,816	143,815	
製 成 品		380,726	330,628	
商 品		414	323	
在途存貨		7,399	7,399	2.存貨無提供質押或擔保之情事。
小 計		\$903,214	\$843,633	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(46,483)		
淨 額		\$856,731		

八貫企業股份有限公司

4.預付款項明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付原料及耗材之款項	\$15,605	
用品盤存	設備之相關備品及零件等	7,643	
預付稅捐	留抵稅額	15,737	
其他預付費用	係保險費及維修費等	4,873	
合 計		<u>\$43,858</u>	

八貫企業股份有限公司

5.不動產、廠房及設備變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
土 地	\$202,124	\$-	\$-	\$202,124	詳附註八	
房屋及建築	430,230	3,741	-	433,971	詳附註八	
機器設備	582,533	22,959	(105)	605,387	詳附註八	
辦公設備	28,749	950	(326)	29,373	無	
運輸設備	2,865	91	-	2,956	無	
模具設備	52,390	15,456	(1,413)	66,433	無	
租賃改良	11,880	233	(248)	11,865	無	
未完工程及待驗設備	275,402	224,389	(16,537)	483,254	無	
合 計	<u>\$1,586,173</u>	<u>\$267,819</u>	<u>\$(18,629)</u>	<u>\$1,835,363</u>		

八貫企業股份有限公司

6.不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$81,793	\$13,464	\$-	\$95,257	
機器設備	403,293	46,868	(105)	450,056	
辦公設備	22,985	1,649	(327)	24,307	
運輸設備	2,572	101	-	2,673	
模具設備	42,968	8,479	(1,139)	50,308	
租賃改良	9,420	752	(124)	10,048	
合 計	<u>\$563,031</u>	<u>\$71,313</u>	<u>\$(1,695)</u>	<u>\$632,649</u>	

不動產、廠房及設備所採用之折舊方法及耐用年限相關資訊詳參閱附註四.9

八貫企業股份有限公司

7.使用權資產變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	其他變動數	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$89,395	\$1,645	\$(8,717)	\$-	\$82,323	
運輸設備	9,705	1,433	(1,998)	-	9,140	
合 計	<u>\$99,100</u>	<u>\$3,078</u>	<u>\$(10,715)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$91,463</u>	

八貫企業股份有限公司

8.使用權資產累計折舊變動明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	其他變動數	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$40,692	\$15,606	\$(8,521)	\$-	\$47,777	
運輸設備	5,494	2,877	(1,905)		6,466	
合 計	<u>\$46,186</u>	<u>\$18,483</u>	<u>\$(10,426)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$54,243</u>	

八貫企業股份有限公司

9.遞延所得稅資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存貨評價		\$9,297	
外幣資產/負債評價損益		3,793	
短期員工福利		459	
其 他		1,383	
		<u>\$14,932</u>	

八貫企業股份有限公司

10.其他非流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係房屋押金等	\$4,462	
其他金融資產	人壽保險現金解約價值	1,827	
其他什項資產	待攤費用	1,053	
合 計		<u>\$7,342</u>	

八貫企業股份有限公司

11.應付票據明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A廠商	貨款	\$12,187	
B廠商	"	9,940	
C廠商	"	9,238	
D廠商	"	6,821	
E廠商	"	6,251	
F廠商	"	5,256	
其他(未逾本科目5%者)	"	46,866	
合計		<u>\$96,559</u>	

八貫企業股份有限公司

12.應付帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
A廠商	貨款	\$35,255	
G廠商	"	28,095	
H廠商	"	20,510	
C廠商	"	18,025	
B廠商	"	17,725	
I廠商	"	12,810	
其他(未逾本項目5%者)	"	57,611	
合計		<u>\$190,031</u>	

八貫企業股份有限公司

13.其他應付款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人		
應付薪資及獎金		\$44,969
應付員工及董監酬勞		37,182
其 他(佔該項目餘額5%以下)		41,471
合 計		<u>\$123,622</u>

八貫企業股份有限公司

14.長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化銀行	土地借款	\$99,158	110.10.22-125.10.21	1.85%	詳附註八	
彰化銀行	建物借款	47,193	109.7.13-119.6.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	3,503	109.8.7-119.6.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	10,174	109.11.18-119.6.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	4,995	109.12.8-119.6.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	49,636	110.4.29-119.6.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	93,692	112.4.17-122.4.15	1.23%	"	
彰化銀行	週轉金借款	24,762	110.4.29-117.4.15	1.35%	無	
彰化銀行	"	15,932	111.12.5-116.11.15	1.23%	"	
彰化銀行	機器借款	6,191	110.4.29-117.4.15	1.35%	詳附註八	
彰化銀行	"	4,052	110.11.12-117.4.15	1.35%	"	
彰化銀行	"	11,935	111.6.2-118.5.15	1.23%	"	
華南銀行	"	36,143	111.6.24-118.6.15	1.40%	"	
華南銀行	"	38,319	112.11.29-118.6.15	1.40%	"	
		445,685				
減：一年內到期		(62,606)				
合計		<u>\$383,079</u>				

八貫企業股份有限公司

15.租賃負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築		106.3.1-117.2.28	0.6%-1.89%	\$35,087	
運輸設備		108.9.9-115.8.5	1.16%-1.80%	2,706	
小 計				37,793	
減：一年內到期				(16,586)	
合 計				\$21,207	

八貫企業股份有限公司

16.營業收入明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
銷貨收入		
戶外類產品	\$1,510,180	
醫療類產品	527,091	
救生類產品	333,592	
軍事工業產品	193,908	
營業收入淨額	<u>\$2,564,771</u>	

八貫企業股份有限公司

17.營業成本明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
進銷成本			
期初商品存貨	\$1,120		
加：製成品轉入	3,111		
本期進貨	84		
減：期末商品存貨	(414)		
進銷成本		3,901	
期初原料	240,571		
加：本期進料	1,375,718		
盤盈	100		
減：期末原料	(370,859)		
轉列費用	(17,381)		
直接材料		1,228,149	
直接人工		112,791	
製造費用		395,658	
製造成本		1,736,598	
加：期初在製品	144,073		
減：期末在製品	(143,816)		
製成品成本		1,736,855	
加：期初製成品	397,422		
本期進貨	6,830		
盤盈	(176)		
減：期末製成品	(380,726)		
轉列費用	(34,511)		
轉列商品	(3,111)		
產銷成本		1,722,583	
其他營業成本		1,789	
存貨盤(盈)虧		76	
存貨跌價及呆滯損失		2,928	
營業成本合計		\$1,731,277	

八貫企業股份有限公司

18.製造費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
加工費		\$94,040	
折 舊		80,515	
間接人工		70,142	
水電瓦斯費		32,026	
包 裝 費		21,529	
燃 料 費		20,470	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%者)	76,936	
		<u>\$395,658</u>	

八貫企業股份有限公司

19.推銷費用明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$18,113	
進出口費用		10,529	
旅 費		4,437	
交際費		3,630	
運 費		2,669	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%)	3,759	
合 計		<u>\$43,137</u>	

八貫企業股份有限公司

20.管理費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$76,714	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%者)	39,359	
合 計		<u>\$116,073</u>	

八貫企業股份有限公司

21.研究發展費用明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
實驗材料		\$24,814	
薪 資		15,411	
折舊及折耗		5,232	
模 具 費		3,452	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%)	10,013	
合 計		<u>\$58,922</u>	

八貫企業股份有限公司

22.其他收入明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
產品開發補助收入等		\$33,097	
租金收入		396	
合 計		<u>\$33,493</u>	

八貫企業股份有限公司

23.其他利益及損失淨額明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
處分不動產、廠房及設備淨損失		\$(397)	
淨外幣兌換利益		2,794	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)損益		(147)	
合 計		<u>\$2,250</u>	

八貫企業股份有限公司

24.財務成本明細表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行借款產生之利息		\$967	
租賃負債產生之利息		544	
應付公司債折價攤銷		1,253	
合 計		<u>\$2,764</u>	

八貫企業股份有限公司

25. 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及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

功能別 性質別	一一二年度			一一一年度		
	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	\$175,644	\$97,788	\$273,432	\$214,227	\$90,580	\$304,807
勞健保費用	15,792	5,221	21,013	14,044	5,901	19,945
退休金費用	6,886	1,962	8,848	6,415	1,791	8,206
董事酬金	-	10,413	10,413	-	9,841	9,841
其他員工福利費用	5,580	939	6,519	8,067	891	8,958
折舊費用	80,515	9,555	90,070	77,488	8,865	86,353
攤銷費用	413	457	870	386	290	676

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為376人及384人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用837千元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用905千元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用739千元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用806千元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形-8.35%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為0千元。本公司本年度已依規定設置審計委員會代替監察人。

(5) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)：

本公司薪資酬勞主要包括月薪(月薪含本薪、伙食津貼、主管加給、特別加給、績效薪資)、個人績效獎金、個人績效年度調薪、年節獎金、盈餘分紅等，其主要薪資報酬政策說明如下：

A. 經營績效與薪資酬勞之關聯性

本公司依公司章程所載年度若有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

B. 薪酬政策制定原則

本公司員工薪給參照薪資市場行情、公司營運狀況及組織結構核定薪資，並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而調整，其主要制定原則如下：

月薪：員工薪資及報酬係依據其職務類別、承擔責任、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因年齡、性別、種族等因素而有所差異。

業績獎金：依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。

年節獎金：依公司營運績效及員工個人階段性績效表現發放年節獎金。