

您的滿意是我們的責任

股票代碼：4767



誠泰工業科技股份有限公司  
CHERNGTAY TECHNOLOGY CO., LTD.

# 一〇六年度年報

ANNUAL REPORT 2017

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.chetay.com.tw>

中華民國一〇七年五月十日刊印

一、本公司發言人：

發 言 人：林劍青  
職 稱：財務部協理  
連 絡 電 話：(07)6955222  
電 子 郵 件 信 箱：bensonlin@mail.chetay.com.tw

代 理 發 言 人：黃沛縈  
職 稱：稽核主管  
連 絡 電 話：(07)6955222  
電 子 郵 件 信 箱：annahuang@mail.chetay.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：高雄市路竹區路科三路1號  
網 址：<https://www.chetay.com.tw/>  
電 話：07-695-5222  
分 公 司：無  
路 竹 廠：高雄市路竹區中山南路88號  
電 話：07-696-7111  
中 山 廠：廣東省中山市三角鎮金三大道東12號  
電 話：0760-85541516

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部  
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓  
網 址：<https://www.ctbcbank.com>  
電 話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會 計 師 姓 名：蔡振財會計師、邱盟捷會計師  
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：臺北市民生東路三段156號12樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.chetay.com.tw>

## 目 錄

	頁次
<b>壹、致股東報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	3
<b>參、公司治理報告</b>	5
一、公司組織系統	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	7
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊	34
七、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	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	35
九、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	35
<b>肆、募資情形</b>	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
八、資金運用計畫執行情形	39
<b>伍、營運概況</b>	40
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工資訊	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	54
六、重要契約	55
<b>陸、財務概況</b>	56
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見	56
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	70
四、最近年度財務報告	71

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	71
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	71
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理</b>	72
一、財務狀況	72
二、財務績效	73
三、現金流量	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	75
六、風險事項分析評估	75
七、其他重要事項	77
<b>捌、特別記載事項</b>	78
一、關係企業相關資料	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	80
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	80
四、其他必要補充說明事項	80
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	80

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### (一)市場現況:

綜觀全球熱熔膠接著劑市場，預估仍以 6.5% 的年複合成長率(CAGR)強勁的成長，預計 2017 年將達 69.2 億美元，2022 年可達 94.6 億美元市場規模，顯示整體外在經濟環境正處於增溫發展，加上生活品質觀念提升及環保議題日益重視的影響，消費者增加不織布衛生用品使用及多樣化的消費產品包裝的解決方案需求，成為全球熱熔膠接著劑市場逐步成長的主要動力。尤其是亞太地區各國，經過金融風暴的洗禮，整體經濟溫和成長回到正常軌跡，隨著歐美成熟市場趨於穩定，市場資金流入亞洲新興市場，經濟成長更激起當地市場對衛生用品、包裝材料的需求增加。

近年隨市場趨勢發展，2017 年營運行銷體系於主要目標市場，已逐步佈局完成。本公司整體銷售比重，大陸地區銷售約 56%，台灣地區約 19%，海外地區(不含大陸)約 25%，2017 年對於中國大陸市場的包裝、印刷製本等行業採汰弱留強策略，逐步將汰除體質較弱、信用品質較差的客戶群，加強配合體質較佳、未來趨勢市場的客戶，專案開發符合市場須求之產品並調整衰退產業之產品線。

本公司重要的銷售區域中國大陸市場，仍維持在亞洲中最重要的經濟地位，2017 年 GDP 仍維持 6.9% 的高速成長。有鑑於中國市場對本公司整體銷售的重要性，公司持續重點觀注各有利或不利因素對該市場的整體變化，首先中國霧霾問題嚴重，尤其是華北京津冀地區，人們生活水準改善，近年來更重視 PM2.5 懸浮微粒對健康的影響，進而激起消費者對空氣、飲水清淨家電與口罩等相關濾材需求。其次，中國連環爆發食安事件，影響當地知名飲用水、飲品及罐頭產品製造廠商更注重其品牌形象的塑造與維護，相關綠色包材與外包裝(標籤)愈受注重。在來，大陸「十三五」規劃除強調在產業結構變革外，變革上，則轉向服務型消費與綠色消費轉型，加強環保政策的推行，相關高 VOC 及高污染產業陸續遭到強力停工或強迫整改，更有利於環保綠色接著劑市場發展。

相較於發展中的大陸市場，台灣熱熔膠市場狀況與規模相對成熟且較為穩定，近幾年呈現微幅衰退狀態，加上台灣熱熔膠內銷市場隨著新進場廠家加入，市場競爭趨於白熱化，因此價格競爭愈形激烈。因此提升產品性能與多樣性、品牌的知名度及隨著東南亞、南亞市場經濟成長，以自有品牌拓展海外市場，已是本公司既定的銷售策略。而對於東南亞、南亞當地銷售市場，仍是聚焦在印度、越南、印尼，透過自有品牌的直接銷售，深耕當地市場。其中，最主要的鞋業製造與代工行業，各主要代工或品牌鞋業製造廠，主要生產基地近年來已由中國東南沿海形成的代工聚落，逐步移轉至越南與印尼；尤其是越南，因其地理位置鄰近柬埔寨、緬甸，相較於中國大陸擁有更低的人工及土地成本，雖亦有部分鞋業品牌代工廠已開始移轉至柬埔寨、緬甸設廠，但因柬埔寨、緬甸當地的人員素質、當地政府法令不完善及水、電、交通基礎建設尚未齊全，故大部分鞋業代工廠商仍選擇以越南為統籌中心，其位置相形重要。

除緊密關注主要市場變化外，本公司仍持續依循市場趨勢及需求，持續以環保產品為開發主力，除中國市場外，台灣及海外市場也將會全力開展。

## (二)營運績效:

106 年度本公司合併財務報告營業收入新台幣\$1,034,995 仟元，營業淨利新台幣\$72,260 仟元，106 年度稅前淨新台幣\$60,321 仟元，稅後淨利新台幣\$42,734 仟元，獲利情形較去年度減少，係受 106 年度部分市場面臨同業降價競爭劇烈影響，本公司持續以調整客戶品質與主要市場產品結構，擴展產品應用與提供差異化服務，以增加品牌價值，擴展新客層與新市場運用，避免價格競爭因應。

## (三)研究發展狀況:

### 1. 研究發展支出:

106 年本公司合併財務報告研究發展支出新台幣 23,269 仟元約佔營收比重 2%。

### 2.研究成果:

2017 年產品銷售組合變化，除持續進行既有產品特性改善及升級外，新產品專案重點開發在於化妝品組裝用膠的正式推進大陸市場，目前除增加應用市場的使用熟悉與認識外，仍待市場需求進一步驗證。同時，因應 PM2.5 的家電空氣濾材用膠市場需求，與快速標籤膠的應用，公司目前亦做更深入的市場調查及前期研究。

## (四)新產品開發計畫:

1. PM2.5 相關家電濾材用膠。
2. 輕量化緩衝填縫熱熔膠。
3. 快速標籤接著用膠。

## (五)前景與展望:

本公司秉持著專營環保接著劑的開發，在研發上以品質及創新為宗旨。在採購面與供應商及相關設備商建立誠信的合作雙贏策略關係，在市場面著重擴展產品的使用，爭取優質客戶及服務符合未來趨勢的行業，以獲取合理的利潤回饋股東。

未來年度，公司整體營運發展策略仍持續以擴大中國大陸市場版圖為主軸，並強化對客戶創新研發工作，落實與培養在地化服務及全球化的團隊，以自有品牌提供正確、及時與具競爭力的產品整合方案，創造與客戶間共享獲利與增強品牌價值。

誠泰工業科技股份有限公司

董事長：王勝義

總經理：蘇忠仁



## 貳、公司簡介

一、 設立日期： 民國 72 年 06 月 13 日

二、 公司沿革

年度	重要記事
72 年	6 月成立誠泰樹脂股份有限公司，設立資本額為新台幣貳佰柒拾萬元。
76 年	自主研究開發鞋業專用複合材之熱熔膠。
79 年	推出新產品自黏式防水膜、防水膠，跨入建材業。
87 年	高雄廠通過德國樹德 TUV SUD ISO9002 認證。
89 年	經投審會核准經第三地投資大陸廣東省中山市。
91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中山廠通過德國萊因 TUV Rheinland ISO9001 認證。</li> <li>● 中山廠正式投產。</li> <li>● 取得台灣與大陸枕頭型熱熔黏合劑之包裝設備新型專利。</li> </ul>
92 年	取得台灣包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。
93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 取得大陸熱熔黏合劑金元寶新式樣專利。</li> <li>● 取得台灣熱熔黏合劑金元寶新式樣專利。</li> <li>● 取得韓國包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。</li> </ul>
94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 取得大陸包裝熱熔黏合劑之方法發明專利，反應型熱熔膠導入大陸市場。</li> <li>● 中山廠通過德國萊因 TUV Rheinland ISO14001 認證。</li> <li>● 取得越南包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。</li> <li>● 取得日本包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。</li> </ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中山誠泰榮獲中山市勞動保障守法誠信 A 級企業。</li> <li>● 取得印度包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。</li> <li>● 中山誠泰榮獲 2005 年度中山市環保誠信企業。</li> <li>● 取得印尼包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。</li> <li>● 中山廠通過德國萊因 TUV Rheinland OHSAS 18001 認證。</li> <li>● 設立越南辦公室。</li> </ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 取得韓國反應型聚烯烴類熱熔膠發明專利</li> <li>● 取得大陸具有可抑菌之熱熔接著劑的衛生用品發明專利</li> <li>● 取得馬來西亞包裝熱熔黏合劑之方法發明專利</li> <li>● 盈餘轉增資後資本額為新台幣壹億玖仟參佰捌拾玖萬元。</li> <li>● 中山誠泰取得廣東省科學技術廳有效期兩年之高新技術企業認定證書。</li> </ul>
97 年	取得台灣具有可抑菌之熱熔接著劑的衛生用品發明專利。
100 年	成立印尼子公司 PT.CHERNG TAY INDONESIA。
101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 核准進駐南部科學園區高雄園區設廠。</li> <li>● 盈餘轉增資後資本額為新台幣貳億參佰伍拾萬元。</li> <li>● 成立印度子公司 CHERNG TAY TECHNOLOGY(INDIA)PT.LTD。</li> </ul>
102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盈餘轉增資後資本額為新台幣貳億貳仟參佰陸拾伍萬元。</li> <li>● 中山誠泰取得廣東省科學技術廳有效期三年之高新技術企業認定證書。</li> </ul>

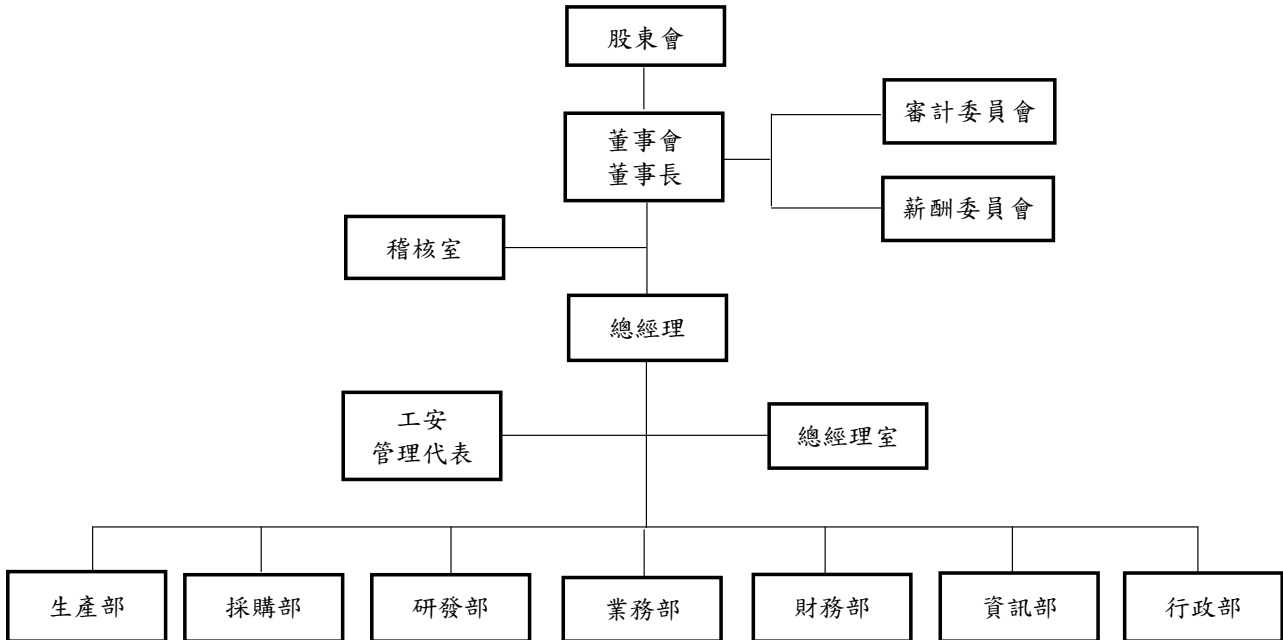
年度	重要記事
103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理盈餘轉增資，增資後資本額為新台幣貳億肆仟壹佰伍拾貳萬元整。</li> <li>● 轉投資 SUCCESS ASIA LTD(展亞有限公司)。</li> <li>● 中山誠泰榮獲中國環境標誌產品認證。</li> </ul>
104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 辦理現金發行新股增資後資本額為新台幣貳億伍仟伍佰萬元整。</li> <li>● 南部科學園區高雄園區高科廠完工遷廠。</li> </ul>
105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盈餘轉增資後資本額為新台幣貳億陸仟柒佰柒拾伍萬元整。</li> <li>● 取得台灣鞋底構造接著製程方法發明專利。</li> <li>● 辦理發行新股增資後資本額為新台幣貳億捌仟陸佰柒拾伍萬元整。</li> </ul>
106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准辦理公開發行。</li> <li>● 八月設立薩摩亞誠晉國際有限公司預計轉投資越南。</li> <li>● 九月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。</li> <li>● 十月子公司薩摩亞誠盈國際公司辦理現金增資。</li> <li>● 十一月子公司 Cherg Tay Technology India Private Limited 辦理現金增資。</li> </ul>



## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	工作執掌
稽核室	評估集團內部控制制度是否健全、合理達到有效之管理及內部稽核業務之推動與追蹤。
總經理室	集團經營方針、策略、目標之訂定、年度預算之編審執行、短中長期發展及投資策略規劃、對所屬海內外母子公司進行督導及整合作業、預算追加審查及專案研究、企劃與執行。
工安管理代表	規劃、督導勞工安全衛生業務。
行政部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人力資源政策及薪資獎酬之規劃與執行。</li> <li>2. 人事行政、員工保險及福利之規劃與執行。</li> <li>3. 員工教育訓練規劃及執行。</li> <li>4. 勞資關係之維繫與溝通。</li> <li>5. 公共設備維護及採購之執行。</li> <li>6. 各項管理制度建立與修訂。</li> <li>7. 確保品質管理系統所需之流程、程序之建立、實施及維持。</li> <li>8. 合約審查及相關法律諮詢。</li> </ol>
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業內部的資訊系統之整合規劃及推動。</li> <li>2. 資訊設備(軟體/硬體)管理維護。</li> <li>3. 網路建構管理相關事宜與維護。</li> <li>4. 電腦技術支援與管理維護。</li> </ol>
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務政策之推動、資金調度與管理。</li> <li>2. 維護會計制度及會計帳務、稅務作業規劃與執行。</li> <li>3. 成本控制分析、費用控制督導與整合。</li> <li>4. 風險管理、各類報表編製分析及股務處理。</li> <li>5. 財務預算編制、執行督導與整合。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 分析市場動向及顧客需求。</li> <li>2. 產品售價之擬訂。</li> <li>3. 產品之行銷規劃。</li> <li>4. 客戶及市場之開發與確保。</li> <li>5. 協助新產品開發及推廣。</li> <li>6. 客戶授信管制及帳款回收。</li> <li>7. 客戶系統服務</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項新產品及新技術之研究、開發。</li> <li>2. 新產品開發計劃之擬訂及執行追蹤。</li> <li>3. 新產品試製及新產品驗證。</li> <li>4. 產品設計變更</li> <li>5. 制訂品質標準。</li> </ol>
採購部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內外原物料之詢價、議價、報價、採購及進口作業之執行與管理。</li> <li>2. 供應商之遴選與管理。</li> <li>3. 採購政策及策略執行。</li> <li>4. 了解相關市場資訊及調查。</li> </ol>
生產部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產排程擬訂及執行</li> <li>2. 生產績效之控制、督導</li> <li>3. 生產、公用、檢驗等設備保養及校驗之督導</li> <li>4. 生產成本及費用之控制</li> <li>5. 不良率管控</li> <li>6. 各項產品之生產、試產、製程、產能及交期之管制</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事、監察人資料

1. 董事、監察人資料(一)

107年5月10日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)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 (註1)		主要經(學)歷	目前兼任本公 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		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	王勝義	男	106.10.26	3	72.05.28	1,664,693	5.81	1,664,693	5.81	-	-	-	-	大同大學化學工程 系 誠泰工業科技股份 有限公司董事長 誠泰工業科技(股) 公司總經理	誠盈國際有限公司 董事長 中山誠泰化工科技有 限公司董事長 穩通投資股份有限公 司董事長 展亞有限公司董事長 德豐工業科技有限公 司董事長 CHERNG TAY TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD. 代表人兼董事 誠晉國際有限公司 董事長	董事	陳勁州	妹婿
董事	中 華 民 國	賴清渠	男	106.10.26	3	72.05.28	2,189,990	7.64	2,189,990	7.64	30,844	0.11	-	-	大同大學化學工程 系 成功大學EMBA 誠泰工業科技(股) 公司總經理 誠泰工業科技(股) 公司董事	無	董事	李永健	連襟

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)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 (註1)		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		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事	中 華 民 國	陳勁州	男	106.10.26	3	88.04.09	974,764	3.40	718,764	2.51	100,000	0.35	-	-	成功大學統計系 台灣聚合化學品 (股)公司高雄總廠 -總廠長至高級專 員 誠泰工業科技(股) 公司董事	無	董 事 長	王 勝 義	妻
董事	中 華 民 國	李永健 (註3)	男	106.10.26	3	106.10.26	908,494	3.17	908,494	3.17	357,759	1.25	-	-	省立新竹高級工業 職學校 誠泰工業科技(股) 公司監察人	無	董 事	賴 清 渠	連 襟
監察人	中 華 民 國	李永健 (已卸任)	男	104.05.01	3	88.04.09	908,494	3.17	908,494	3.17	357,759	1.25	-	-	省立新竹高級工業 職學校 誠泰工業科技(股) 公司監察人	無	董 事	賴 清 渠	連 襟
監察人	中 華 民 國	張天勝 (註2) (已卸任)	男	105.12.16	3	105.12.16	-	-	-	-	-	-	-	-	歐京化學工程 系 歐京股份有限公司 董事長	歐京股份有限公司 董事長	-	-	-
董事	中 華 民 國	蘇忠仁 (註2) (已卸任)	男	105.12.16	3	105.12.16	237,357	0.83	237,357	0.83	-	-	147,000	0.51	大同大學化學工程 研究所 誠泰工業科技(股) 公司研發部協理	本公司總經理	-	-	-
董事	中 華 民 國	柯淑卿 (註2) (已卸任)	女	105.12.16	3	105.12.16	47,597	0.17	47,597	0.17	-	-	68,000	0.24	東吳大學會計學系 誠泰工業科技(股) 公司財務部經理	本公司行政部經理	-	-	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)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 (註1)		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		
							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
獨立 董事	中 華 民 國	許立忠 (註3)	男	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理 研究所 巨大機械工業總務 部經理 巨大機械工業特別 助理兼發言人	誠泰工業科技(股)公 司薪酬委員	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	陳嘉明 (註3)	男	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	賓州州立大學化學 工程博士 大同生科股份有限 公司總經理 大同大學化工系教 授兼主任	大同大學化工系教授 兼主任 誠泰工業科技(股)公 司薪酬委員	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	蔡柳卿 (註3)	女	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學商 學士 國立彰化師範大學 商業教育系會計組 專任助理教授 國立嘉義大學財務 金融系專任教授兼 系主任	國立嘉義大學財務金 融系專任教授 誠泰工業科技(股)公 司薪酬委員	-	-	-

註 1: 利用他人名義持有股份係員工持股信託財產專戶持有股數。

註 2: 105.12.16 股東臨時會增補選董事兩席、監察人一席，任期同 104.05.01 選任之董事、監察人。

註 3: 106.10.26 股東臨時會改選董事七席(含 3 席獨立董事)，任期自 106 年 10 月 26 日起至 109 年 10 月 25 日止。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事、監察人資料（二）：

107年5月10日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王勝義			✓						✓	✓		✓	✓	無
賴清渠			✓						✓			✓	✓	無
陳勁州			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
李永鏗			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
張天勝			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蘇忠仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
柯淑卿			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
許立忠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳嘉明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡柳卿	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年5月10日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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(註1)		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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理 (註2)	中華民國	王勝義	男	(註2)		1,664,693	5.81%	-	-	-	大同大學化學工程系 誠泰工業科技(股)公司 董事長 董事長 誠泰工業科技(股)公司 總經理	誠盈國際有限公司董事長 中山誠泰化工科技有限公 司董事長 穩通投資(股)公司董事長 展亞有限公司董事長 德豐工業科技有限公司董 事長 CHERNG TAY TECHNOLOGY (INDIA) PVT. LTD.代表人兼董事 誠晉國際有限公司董事長	-	-	-
總經理 (註3)	中華民國	蘇忠仁	男	105.06.01		237,357	0.83%	-	147,000	0.51%	大同大學化學工程研究 所 誠泰工業科技(股)公司 研發部協理	無	-	-	-
研發部協理	中華民國	梁秋銘	男	106.01.01		40,638	0.14%	-	112,000	0.39%	國立臺灣科技大學化學 工程研究所 誠泰工業科技(股)公司 研發部經理	無	-	-	-
財務部協理	中華民國	林劍青	男	105.11.28		-	-	-	100,000	0.35%	加州州立大學 MBA 漢平電子工業(股)公司 財務部經理	無	-	-	-
稽核室副理	中華民國	黃沛榮	女	105.11.28		-	-	-	8,000	0.03%	成功大學會計學系 需姬時尚(股)公司稽核 室高級專員	無	-	-	-

註1: 利用他人名義持有股份係員工持股份託財產專戶持有股數。

註2: 94年12月2日經董事會通過聘任為經理人, 並於106年12月31日前任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

註3: 係為本公司總經理, 且於107年1月1日起任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1. 董事(含獨立董事)之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註)		業務執行費(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	王勝義	500	500	-	1,200	45	45	4.1%	4.1%	143	143	1,729	1,729	21.2	23.5	無	
董事	賴清渠																
董事	陳勁州																
董事	李永鍵																
董事	蘇忠仁 (已卸任)																
董事	柯淑卿 (已卸任)																
獨立董事	許立忠																
獨立董事	陳嘉明																
獨立董事	蔡柳卿																

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註:106年度董監酬勞與員工酬勞，經 107.03.27 董事會討論通過。



## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	王勝義、賴清渠、陳勁州、李永鍵、蘇忠仁、柯淑卿、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	王勝義、賴清渠、陳勁州、李永鍵、蘇忠仁、柯淑卿、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	賴清渠、陳勁州、李永鍵、柯淑卿、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	賴清渠、陳勁州、李永鍵、柯淑卿、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	王勝義、蘇忠仁	王勝義、蘇忠仁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
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	9 人	9 人	9 人	9 人

監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C)				
		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			
監察人 (註3)	李永鏗 (已卸任)	100	100	300	300	6	6	1.0%	1.0%	無
監察人 (註1)	張天勝 (已卸任)									

註1: 105年12月16日股東臨時會當選本公司監察人。

註2: 106年度董監酬勞與員工酬勞, 經107.03.27董事會討論通過。

註3: 經106.10.26股東臨時會改選為董事, 並設置審計委員會替代監察人職權。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名
低於2,000,000元	本公司	李永鏗(註)、張天勝(已卸任)
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		-
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	2人	2人
前三項酬金總額(A+B+C)		財務報告內所有公司D
		李永鏗(註)、張天勝(已卸任)

註: 經106.10.26股東臨時會改選為董事, 並設置審計委員會替代監察人職權。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	股票金額	現金金額	股票金額			現金金額
總經理(註1)	王勝義	4,456	5,456	108	108	1,166	1,166	1,729	-	1,729	-	17.5%	19.8%	無
總經理(註2)	蘇忠仁													

註1: 94年12月2日經董事會通過聘任為經理人，並於106年12月31日前任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

註2: 係為本公司總經理，且於107年1月1日起任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

## 總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個經理人酬金級距	經理人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王勝義、蘇忠仁	王勝義、蘇忠仁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
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	2人	2人

3. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

106年12月31日;新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理(註1)	王勝義	-	1,987	1,987	4.7%
	總經理(註2)	蘇忠仁				
	研發協理	梁秋銘				
	財務協理	林劍青				

註1: 94年12月2日經董事會通過聘任為經理人，並於106年12月31日前任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

註2: 係為本公司總經理，且於107年1月1日起任本公司100%持有之子公司中山誠泰化工科技有限公司總經理。

(四)分別比較本公司及合併報表公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

年度	項目	支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	占個體財務報告稅後純益比例
105	本公司	7,296	15.0%
	合併報表公司	8,372	17.3%
106	本公司	10,200	23.9%
	合併報表公司	11,201	26.2%

註：106年度董監酬勞與員工酬勞，經107.03.27董事會討論通過。

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不低於1%為員工酬勞，不高於5%為董監酬勞。董事、獨立董事及經理人之酬金政策，係參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。獨立董事係採定額報酬按月發放給付，未滿一年者，以當選月份佔全年之比例計算之，獨立董事不參與當年度經董事通過分派之董事酬勞。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：106.4.19~107.5.10

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
董事長	王勝義	7	1	88%	106.10.26 臨股會改選連任
董事	賴清渠	6	2	75%	106.10.26 臨股會改選連任
董事	陳勁州	7	-	88%	106.10.26 臨股會改選連任
董事	李永鍵	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選新任
董事	蘇忠仁	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選卸任
董事	柯淑卿	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選卸任
獨立董事	許立忠	3	-	75%	106.10.26 臨股會改選新任
獨立董事	陳嘉明	3	1	75%	106.10.26 臨股會改選新任
獨立董事	蔡柳卿	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選新任
監察人	李永鍵	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選卸任
監察人	張天勝	3	-	75%	106.10.26 臨股會改選卸任

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：

日期	期別	議題	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
106.12.20	第 14 屆第 2 次	107 年度董事、獨立董事及經理人報酬案	所有獨立董事核准通過
		本公司 107 年度財稅報簽證會計師委任案	
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		修訂本公司「背書保證作業辦法」案	
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	
		修訂內部控制制度及增、修訂各項辦法案	
107.3.27	第 14 屆第 3 次	106 年度董監酬勞及員工酬勞分配案	所有獨立董事核准通過
		追認董事長王勝義擔任執行長案	
		本公司董事長兼任執行長 107 年度之相關酬金案	
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		修訂本公司「內部控制制度」	

(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：董事迴避參與有關其薪資之討論及表決。

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

本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此兩委員會完全由 3 位獨立董事組成。各委員會主席定期向董事會報告其決議。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近(106)年度，審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：(106.10.26~107.5.10)

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	許立忠	3	-	75%	106.10.26 臨股會改選新任
獨立董事	陳嘉明	3	-	75%	106.10.26 臨股會改選新任
獨立董事	蔡柳卿	4	-	100%	106.10.26 臨股會改選新任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議題	所有獨立董事意見及公司 對獨立董事意見之處理
106.12.20	第 1 屆 第 2 次	本公司 107 年度財稅報簽證會計師委任案	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		修訂本公司「背書保證作業辦法」案	
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	
		修訂內部控制制度及增、修訂各項辦法案	
107.3.27	第 1 屆 第 3 次	本公司 106 年度營業報告書暨個體財務報告及 合併財務報告案	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	
		修訂本公司「內部控制制度」	
107.4.30	第 1 屆 第 4 次	修正本公司 106 年度營業報告書暨個體財務報 告與合併財務報告	所有獨立董事核准通過
		重新編製 105 年度財務報告及 106 年第二季財 務報告案	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：

無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無

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

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會溝通稽核報告，並於審計委員會議中作內部稽核報告，若有特殊情況亦隨時向審計委員報告。截至目前未有前述特殊狀況發生，本公司審計委員與內部稽核主管溝通情形良好。

(二)本公司審計委員與簽證會計師溝通情形良好。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下表：

日期	期別	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
106.12.20	第 1 屆 第 2 次	106 年第四季內部稽核計畫 執行情形	聘任會計師適任性及獨立 性之評估
		106 年第三季內部控制缺失 及異常事項改善追蹤	
		提報 107 年度稽核計畫案	
107.3.27	第 1 屆 第 3 次	107 年第一季內部稽核計畫 執行進度暨執行情形	①本公司「IFRS16 租賃導 入計畫」及 107 年第一季 執行情形 ②本公司 107 年第一季「提 升自行編製財務報告能力 計畫書」執行情形
		及 106 年第四季內部控制缺 失異常事項改善追蹤結果	
		出具 106 年度內部控制制度 聲明書	

(三)監察人參與董事會運作情形資訊：

最近(106)年度，董事會開會 4 次(A)，監察人出席情形如下：(106.1.1~106.10.26)

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
監察人	李永鏈	4	-	100%	106.10.26 臨股會成立審計委員會廢除監察人制度
監察人	張天勝	3	-	75%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。  
監察人可透過發言人、董事會、股東會各種報告或管道(如電話、傳真、電子郵件等)與員工及股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1.監察人與內部稽核主管透過董事會進行溝通，內部稽核主管就公司集團內部稽核執行狀況與內控運作情形提出報告；另每月依主管機關規定交付稽核報告予監察人審閱。

2.監察人透過董事會上提報簽證會計出具之財務報告書進行公司財務狀況、集團財務及整體運作情形之瞭解。除非必要遇重大事項得隨時召集會計師與會進行溝通。

3.監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因：

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	
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？	✓		無差異情形
二、公司股權結構及股東權益			無差異情形
(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。	✓		無差異情形
(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。	✓		無差異情形
(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？	✓		無差異情形
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異情形
三、董事會之組成及職責			無差異情形
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無差異情形
(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？	✓		無差異情形
(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？	✓		無差異情形
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無差異情形
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		無差異情形



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	
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?	✓	本公司目前已於公司網站上設置利害關係人專區,設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱,隨時回應利害關係人所關切之問題。	無差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任中國信託商業銀行股份有限公司代理部辦理本公司股東會事務。	無差異情形
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓ ✓	(一)相關財務、業務相關資訊已依規定於公開資訊觀測站揭露及本公司網站供投資人參考。 (二)本公司設有發言人及代理發言人,並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,惟近年未辦理法說會。	無差異情形 無差異情形
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、權員關懷、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)?	✓	1. 本公司已成立職工福利委員會,以保障員工權益,並為員工投保團體保險、安排定期健康檢查等,重視勞工和諧關係。 2. 本公司依法令規定誠實公開公司資訊,以保障投資人及利害關係人之權益,善盡企業對股東之責任。 3. 本公司與客戶及供應商溝通管道暢通、關係良好。 4. 本公司董事及獨立董事均具有專業背景與經營管理實務經驗,本公司並定期提供董事進修相關課程。 5. 本公司之風險管理及衡量標準係由各部門綜合衡量風險管理及執行風險衡量。	無差異情形 無差異情形 無差異情形 無差異情形
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之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。 (本公司尚未列入受評公司,無需填列)			無差異情形

(五)公司如有設置薪資報酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註)						兼任其他公開發行公司薪資報酬委員家數	備註		
		商務、會計或公司業務所須相關私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5			6	7
獨立董事	許立忠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	陳嘉明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	蔡柳卿	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B. 本屆委員會任期：

最近年度薪資報酬委員會開會4次(註)A，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(% )B/A	備註
召集人	許立忠	4	-	100%	-
委員	陳嘉明	4	-	100%	-
委員	蔡柳卿	4	-	100%	-

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：第一屆106年4月19日至106年10月25日開會1次，第二屆106年10月26日至107年3月27日開會3次。

薪酬委員會職責：

法源依據：誠泰工業科技股份有限公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條。

法源內容：第七條 職責範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明訂或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2)董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (4)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (5)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇

應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責執行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(六)履行社會責任情形：

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	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		無差異情形
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		無差異情形
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	無差異情形
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？	✓		無差異情形

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	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司對資源再利用極力推廣，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理及推動職業安全衛生管理相關制度。本公司持續致力於提升各項資源之利用率，例如減少紙張使用，內部公文以email傳閱方式代替紙張複印；飲水員工自行攜帶雙面使用，並鼓勵員工自行攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均由原廠商回收處理，並採用環保碳粉。</p> <p>(二) 為響應節能減碳，宣導公司員工盡量隨手關燈、關空調，節約用水用電，並維持環境整潔，以對環境盡保護之力。</p> <p>(三) 未來評估辦理溫室氣體排放盤查作業，並設定減量目標及策略，減輕營運對環境帶來的衝擊。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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之情形。</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，保障員工權益，依法提列退休金，並設立職工福利委員會辦理各項福利，不定期召開勞資會議溝通。</p> <p>(二) 本公司員工可向直屬主管或直接向總經理、董事長溝通，主管、總經理或董事長會針對個別狀況進行適當處理。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工健康檢查，辦公環境之消防設備亦定期檢修，以提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四) 本公司定期召開主管會議及部門會議，除進行重要事項之討論與佈達外，並進行各部門間及主管與員工間之溝通。</p> <p>(五) 本公司適時提供員工內訓及外訓課程，於公司有職缺時，亦會徵詢員工意願，做職務轉調之安排及訓練。</p> <p>(六) 本公司設有公司網站及電話，提供完善及快速之服務品質。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>

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	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？	✓	(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，確實遵循相關法規及國際標準。	無差異情形
(八) 公司與供應商往來前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八) 本公司與新供應商往來前會先進行評估，選擇無不良紀錄的廠商往來後，保持長期友善之合作關係，並共同承擔社會盡責。	無差異情形
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	(九) 本公司未訂定供應商企業社會責任政策，但供應商如有違反情事會視情況調整。	無差異情形
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一) 本公司於年報及公開資訊觀測站揭露對企業社會責任相關資訊。	無差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		無	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司不定期公益捐款予社會慈善或弱勢團體。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。			

(七) 落實誠信經營情形：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「工作規則」，並要求董事、經理人及所有員工確實遵循，以達誠信經營目標。	無差異情形
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	✓	(二) 本公司於「誠信經營守則」中訂有不誠信行為之防範、作業程序及申訴制度，並訂定「工作規則」以落實執行。	無差異情形
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項條款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓	(三) 本公司於「誠信經營守則」中已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項條款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施。	無差異情形

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委任會計師執行抽核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司目前尚未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司指定稽核室為專責單位，定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 指定稽核室，提供檢舉人檢舉陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密，並確實執行。</p> <p>(四) 確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司部分主管參與外部有關誠信經營與企業社會責任之座談會，惟目前尚未定期對內舉辦誠信經營之內外部教育訓練。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司於「誠信經營守則」訂定檢舉管道與獎懲制度，並訂有「員工獎懲辦法」以落實檢舉制度之運作。</p> <p>(二) 本公司於誠信經營相關辦法中，訂定調查標準作業程序及保密機制。</p> <p>(三) 本公司對檢舉人採行適當保護措施。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推行成效？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>本公司於公開資訊觀測站公告「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>	<p>無差異情形</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p> <p>本公司之誠信經營守則乃依「上市上櫃公司誠信經營守則」所訂定。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定誠信經營守則等情形)：本公司將於公司網站揭露已訂定之公司治理守則及相關規章。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭露其查詢方式：已訂定並公告於公司內外部網站。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(1)106 年度董事及監察人進修情形: (106.1.1~107.5.10)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
董事長	王勝義	106.8.28 107.3.27	106.8.28 107.3.27	公司治理與證券法規 「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	6
董事	賴清渠	106.8.28 107.3.27	106.8.28 107.3.27	公司治理與證券法規 「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	6
董事	陳勁州	106.8.28	106.8.28	公司治理與證券法規	3
董事	李永鏈	106.8.28 107.3.27	106.8.28 107.3.27	公司治理與證券法規 「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	6
董事(註1)	蘇忠仁	106.8.28	106.8.28	公司治理與證券法規	3
董事(註1)	柯淑卿	106.8.28	106.8.28	公司治理與證券法規	3
監察人	李永鏈	106.8.28	106.8.28	公司治理與證券法規	3
監察人(註1)	張天勝	106.8.28	106.8.28	公司治理與證券法規	3
獨立董事(註2)	許立忠	107.3.27	107.3.27	「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	3
獨立董事(註2)	陳嘉明	107.3.27	107.3.27	「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	3
獨立董事(註2)	蔡柳卿	107.3.27	107.3.27	「公司治理與證券法規—從法規及實務演 變解析董監責任的分野」	3

註1: 105.12.16 股東臨時會增補選董事兩席、監察人一席，任期同 104.05.01 選任之董事、監察人。

註2: 106.10.26 股東臨時會改選董事七席(含3席獨立董事)，任期自 106 年 10 月 26 日起至 109 年 10 月 25 日止。



(2)106 年度經理人及稽核主管進修情形:(106.1.1~107.5.10)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
財務部協理	林劍青	106.11.23	106.11.24	會計主管持續進修實務研習班	12
		107.01.25	107.01.25	財務分析指標判讀及經營風險預防	6
		106.12.19	106.12.19	績效審計(績效考核)	6
稽核室副理	黃沛榮	106.08.23	106.08.23	106 年新增內控法規 COSO 五大組成要素自評問卷範例解說	7
		106.04.13	106.04.13	從 ISO 新版制度運作談內控經營管理	6

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

誠泰工業科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年3月27日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月27日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠泰工業科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

召開日期	重要決議
106.6.30 股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 民國一〇五年度營業報告書暨合併財務報告及個體財務報告案</li> <li>2. 民國一〇五年度盈餘分配案</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案</li> </ol>
106.10.26 股東臨時會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司申請股票上櫃案</li> <li>2. 本公司配合上櫃承銷法規辦理初次上櫃現金增資，擬請全體股東放棄當次現金增資原股東可認購權利案</li> <li>3. 修訂本公司「董事會議事規範」案</li> <li>4. 全面改選董事案</li> <li>5. 解除新任董事競業禁止之限制案</li> </ol>

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議
106.4.19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案</li> <li>2. 本公司一〇五年度營業報告書暨合併財務報告及個體財務報告案</li> <li>3. 105 年度盈餘分派案</li> <li>4. 修訂公司章程案</li> <li>5. 通過本公司內部控制聲明書案</li> <li>6. 擬辦理本公司之股票補辦公開發行案</li> <li>7. 本公司股票全面換發為無實體案</li> <li>8. 修訂內部控制制度及增、修訂各項辦法案</li> <li>9. 設置本公司「薪資報酬委員會」及訂定「薪資報酬委員會組織規程」案</li> <li>10. 委任第一屆薪資報酬委員會成員案</li> <li>11. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>12. 設置本公司發言人及代理發言人案</li> <li>13. 本公司研發主管聘任追認案</li> <li>14. 討論本公司民國 106 年股東常會開會日期、地點及召開事由案</li> <li>15. 為子公司提供擔保申請案</li> </ol>
106.6.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇六年除息基準日及其他相關事宜</li> <li>2. 子公司薩摩亞誠盈國際公司增資案</li> <li>3. 本公司轉投資越南案</li> </ol>
106.8.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106 年第二季合併財務報告案</li> <li>2. 本公司申請辦理股票登錄興櫃案</li> <li>3. 本公司申請上櫃案</li> <li>4. 本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股，原股東全數放棄優先認購之權利案</li> <li>5. 子公司 Cherng Tay Technology India Private Limited 增資案，</li> <li>6. 修訂本公司「董事會議事規範」案</li> </ol>

召開日期	重要決議
	7. 本公司取消監察人制度，成立審計委員會並修訂本公司「審計委員會議事運作之管理」案 8. 全面改選董事案 9. 提名董事及獨立董事候選人案 10. 新任董事競業禁止解除案 11. 為營運上需要，擬向銀行申請融資額度案 12. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 13. 106 年第一次股東臨時會召開事宜
106.9.29	1. 薪資報酬委員會審議本公司訂定之「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」案 2. 薪資報酬委員會審議本公司經理人範圍案 3. 擬訂定本公司 106 年董事、監察人及經理人之薪酬案 4. 為營運上需要，擬向銀行申請融資額度案 5. 對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 6. 擬提請董事會審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 7. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案
106.10.26	1. 推舉本公司新任董事長案 2. 改選本公司薪資報酬委員會委員案
106.12.20	1. 106 年度年度獎金政策暨經理人績效考核案 2. 107 年度董事、獨立董事及經理人報酬案 3. 本公司 107 年度總預算案 4. 擬訂本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案 5. 本公司 107 年度財稅報簽證會計師委任案 6. 提報 107 年度稽核計畫案 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 8. 修訂本公司「背書保證作業程序」案 9. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 10. 修訂本公司「董事及獨立董事選舉辦法」案 11. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 12. 修訂本公司「股東會議事規則」案 13. 修訂本公司「道德行為準則」案 14. 修訂本公司「公司治理實務守則」案 15. 修訂本公司「誠信經營守則」案 16. 修訂內部控制制度及增、修訂各項辦法案 17. 中山誠泰化工科技有限公司 總經理委任案
107.3.27	1. 106 年度董事會暨各功能性委員會績效評核案 2. 修訂本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」案 3. 106 年度董監酬勞及員工酬勞分配案 4. 追認董事長王勝義擔任執行長案 5. 本公司董事長兼任執行長 107 年度之相關酬金案 6. 本公司 106 年度營業報告書暨個體財務報告及合併財務報告案 7. 出具 106 年度內部控制制度聲明書案 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 9. 修訂本公司「董事會議事規範」案

召開日期	重要決議
	10.修訂本公司「內部控制制度」案 11.106 年度盈餘分派案 12.修訂本公司「公司章程」案 13.討論本公司 107 年股東常會開會日期、地點及召開事由案
107.4.30	1.修正本公司 106 年度營業報告書暨個體財務報告與合併財務報告案 2.修正 106 年度盈餘分派案 臨時動議： 1.重新編製 105 年度財務報告及 106 年第二季財務報告案 2.孫公司中山誠泰化工科技 107 年度盈餘不匯回案 3.討論本公司 107 年股東常會開會日期、地點及召開事由案(修正報告案內容)

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

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

#### 四、會計師公費資訊：

##### (一)會計師公費

會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財	邱盟捷	106 年度	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	1,280	1,280
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,440	0	2,440
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

註:非審計公費包含股東會年報覆核、申請上櫃相關書件覆核、移轉訂價替代文據。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	106 年度		107 年 5 月 10 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	王勝義	(87,000)	-	-	-
董事	賴清渠	(600,000)	-	-	-
董事	陳勁州	(168,000)	-	(256,000)	-
董事	李永鏈	(80,000)	-	-	-
大股東	欣派(股)公司	(55,000)	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：

單位：股；新台幣元/股

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	交易價格
王勝義	供推薦券商認購	106/9/26	台新證券	無	100,000	26
賴清渠	供推薦券商認購	106/9/26	凱基證券	無	600,000	26
陳勁州	贈與	106/4/24	陳郁中	父子	42,000	-
陳勁州	贈與	106/4/24	陳羿宏	父子	42,000	-
陳勁州	贈與	106/4/25	王美麗	夫妻	84,000	-
陳勁州	贈與	107/3/5	王美麗	夫妻	178,000	-
陳勁州	贈與	107/3/5	陳郁中	父子	78,000	-
李永鏈	贈與	106/1/1	李盈瑩	父女	80,000	-
欣派(股)公司	買賣	106/3/16	賴宛君	股東	55,000	27.42

(三) 股權質押資訊：無。

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

107年5月10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10大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
1 穩通投資股份有限公司 代表人:王勝義	7,220,942	25.18	-	-	-	-	王勝義	本人	-
							王貴璇	董事	-
							王耀德	股東	-
2 欣派股份有限公司 代表人:吳麗娟	4,369,817	15.24	-	-	-	-	吳麗娟	本人	-
							賴清渠	股東	-
3 賴清渠	2,189,990	7.64	30,844	0.11	-	-	李永鏗	連襟	-
4 王勝義	1,664,693	5.81	-	-	-	-	王金田	兄弟	-
							王耀德	父子	-
							王貴璇	父女	-
5 中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,472,000	5.13	-	-	-	-	-	-	-
6 王耀德	1,060,224	3.70	-	-	-	-	王勝義	父子	-
							王貴璇	姐弟	-
7 李永鏗	908,494	3.17	357,759	1.25	-	-	賴清渠	連襟	-
8 王金田	826,891	2.88	-	-	-	-	王勝義	兄弟	-
9 兆豐國際商業銀行股份有限公司	787,500	2.75	-	-	-	-	-	-	-
10 王貴璇	726,417	2.53	-	-	-	-	王勝義	父女	-
							王耀德	姐弟	-

九、公司、公司之董事、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：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	3,668,000	99.8%	4,900	0.13%	3,672,900	99.93%
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	350,000	70%	-	-	350,000	70%
Success Asia Ltd. (展亞)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
薩摩亞誠盈國際有限公司	4,060,000	100%	-	-	4,060,000	100%
誠晉國際有限公司	600,000	100%	-	-	600,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

107年5月10日；單位：仟股、新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 之財產 股款者	以外 充 其他
101.10	10	20,350	203,498	20,350	203,498	盈轉增資	無	註1
102.10	10	22,365	223,655	22,365	223,655	盈轉增資	無	註2
103.12	10	24,400	244,000	24,152	241,524	盈轉增資	無	註3
104.05	10	35,000	350,000	25,500	255,000	現金增資	無	註4
105.08	10	35,000	350,000	26,775	267,750	盈轉增資	無	註5
105.11	10	35,000	350,000	28,675	286,750	現金增資	無	註6

註1：盈餘轉增資 9,598 仟元乙案，業經 101 年 11 月 1 日 高市府經商公字第 10150385860 號函核准在案。

註2：盈餘轉增資 20,156 仟元乙案，業經 102 年 10 月 24 日 高市府經商公字第 10253850000 號函核准在案。

註3：盈餘轉增資 17,869 仟元乙案，業經 103 年 12 月 27 日 高市府經商公字第 10355069500 號函核准在案。

註4：現金增資 13,475 仟元乙案，業經 104 年 7 月 14 日 高市府經商公字第 10451911830 號函核准在案。

註5：盈餘轉增資 12,750 仟元乙案，業經 105 年 9 月 30 日 南商字第 1050024830 號函核准在案。

註6：現金增資 19,000 仟元乙案，業經 105 年 12 月 1 日 南商字第 1050030197 號函核准在案。

107年5月10日

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	28,675,000 股	6,325,000 股	35,000,000 股	公開發行股票非上市櫃股票

#### (二) 股東結構

107年5月10日；單位：人；股

股東結構	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	2	6	129	1	138
持有股數	0	2,259,500	12,803,192	12,885,891	726,417	28,675,000
持有比率%	0	7.88%	44.65%	44.94%	2.53%	100.00%

#### (三) 股權分散情形

107年5月10日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	8	611	0.00%
1,000-5,000	52	113,225	0.39%
5,001-10,000	15	129,925	0.45%
10,001-15,000	5	70,546	0.25%
15,001-20,000	4	76,000	0.27%
20,001-30,000	1	27,092	0.09%
30,001-50,000	11	423,362	1.47%
50,001-100,000	9	658,128	2.30%
100,001-200,000	8	1,126,751	3.93%
200,001-400,000	12	2,930,215	10.23%
400,001-600,000	1	563,011	1.96%
600,001-800,000	4	2,843,083	9.91%



持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
800,001-1,000,000	2	1,735,385	6.05%
1,000,001 股以上	6	17,977,666	62.70%
合計	138	28,675,000	100.00%

(四) 主要股東名單

107年5月10日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
穩通投資股份有限公司	7,220,942	25.18%
欣派股份有限公司	4,369,817	15.24%
賴清渠	2,189,990	7.64%
王勝義	1,664,693	5.81%
中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶	1,472,000	5.13%
王耀德	1,060,224	3.70%
李永鏈	908,494	3.17%
王金田	826,891	2.88%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	787,500	2.75%
王貴璇	726,417	2.53%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項目		年度	105年度	106年度
每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		25.05	24.65
	分配後		23.55	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		27,035	28,675
	每股盈餘		1.78	1.46
每股股利	現金股利		1.50	1.50
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

2. 股東會擬議股利分配情形：

本公司於 107 年 4 月 30 日經董事會決議 106 年度之盈餘分配，俟股東會決議通過，其分配情形如下所示：

擬自 106 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 43,012,500 元分配股東現金股利，按分配基準日股東名簿記載之股東持有股份計算，每股配發新台幣 1.5 元。

俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：新台幣元/股

項目		年度	106 年度
期初實收資本額			28,675,000
本年度配股 配息情形	每股現金股利		1.5
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(單位：元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性 每股盈餘 與本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘(單位：元)	不適用 (註)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，無須公開 105 年度財務預測資訊。

(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：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董監酬勞係依管理階層預估可能發放金額為基礎，嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)有關配發之員工酬勞與董監事酬勞之相關資訊如下：

依本公司章程第二十一條規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，及不高於5%為董監事酬勞。經本公司107年3月27日董事會決議分派員工酬勞計3,500,000元，全數以現金發放；另擬分派董監事酬勞計1,200,000元，全數以現金發放，該員工酬勞及董監事酬勞之提列將提報本公司民國107年股東常會報告。

(2)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

因應員工酬勞及董監事酬勞已費用化，故不適用。

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

(九) 公司買回本公司股票：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 所營業務之主要內容：

營業項目代碼	營業項目
C801100	合成樹脂及塑膠製造業
C802120	工業助劑製造業
F401010	國際貿易業
C802160	黏性膠帶製造業
F107200	化學原料批發業(限區外經營)
F107200	化學原料零售業(限區外經營)
C803990	其他石油及煤製品製造業(限區外經營)
C805070	強化塑膠製品製造業(限區外經營)
F107990	其他化學製品批發業(限區外經營)
F207990	其他化學製品零售業(限區外經營)
F113010	機械批發業(限區外經營)
F213080	機械器具零售業(限區外經營)
研發、設計、生產及銷售下列產品	
1. 環保型接著劑	
2. 兼營與前述產品相關之國際貿易業	

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	105 年度		106 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
熱熔膠接著劑	1,110,717	94.42%	981,325	94.81%
防水膜	65,586	5.58%	53,670	5.19%
合計	1,176,303	100.00%	1,034,995	100.00%

##### 3. 目前之商品項目

產品項目	應用產業
熱熔膠接著劑	食品包裝業、運動休閒業、造紙印刷業、化妝品組裝、交通運輸業及電子電器業等。
防水膜	主要為防水膜產品，應用於捷運工程、鐵路地下化工程、大樓及小木屋等建築物防水工程。

#### 4. 計劃營運之新商品及服務

##### A. 低煙低味包裝行業用熱熔膠:

主要應用在密閉空間如潔淨室，可避免操作人員因生產過程中煙害或味道影響健康，也可讓產品包裝後具有較高品質。

##### B. PM2.5 濾材專用熱熔膠:

專用於汽車、家電空氣淨化過濾行業，符合空氣淨化低味需求，以增加目前工業高效過濾熱熔膠產品應用範圍。

##### C. 輕量化緩衝填縫熱熔膠:

因應節能省碳綠色環保趨勢以及提高自動化效率，在白色家電行業中發展替代傳統泡棉、橡皮泥等密封填縫功能的專用熱熔膠。該等熱熔膠並可進一步進行發泡技術結合，形成輕量化技術。

##### D. 自動化貼標高速標籤膠

適用於塑料瓶、馬口鐵罐等高速貼標用途，替代PVC熱封標籤與手工貼標工藝。

#### (二) 產業概況

##### (1) 產業現況與發展

本公司所屬行業為其他化學製品製造業的接著劑產業，屬於石化及塑橡膠產業之下游廠商，根據經濟部統計處工業產品分類表，接著劑可分為熱熔膠接著劑、瞬間接著劑、氯丁二烯橡膠接著劑、聚氨基甲酸酯樹脂接著劑、環氧樹脂接著劑、醋酸乙烯樹脂接著劑及填縫膠等產品。接著劑(中國大陸稱為膠黏劑或黏合劑)係指透過物理或化學作用，能夠將同種或兩種或兩種以上同質或異質材料黏接在一起，產品特性隨著下游產品應用領域的需求而改變，例如以客戶需求調整接著劑的濃度、溶劑、聚合度、增稠劑、可塑劑、聚合方法及各種添加劑的種類，以客戶需求做客製化生產，因此可以被廣泛運用於包裝、印刷、建築、木材加工、電子電機、醫療衛生、交通運輸(航太、汽車及機車)、運動休閒(紡織及製鞋)等行業，成為國民經濟和人民生活不可或缺的重要化學製品。而依據接著劑的固化方式或型態，主要可分為以下幾種類型：

種類	接著原理	產品特性
熱熔型	將固體聚合物加熱熔融後黏貼，隨後冷卻固化而發揮黏合力。	熱熔膠固化速度可調整，具有黏接迅速、黏接範圍廣、可反覆加熱多次黏接、性能穩定、耐候、耐溫、環保性佳(不含溶劑)等優點，以及便於儲存、運輸，適於連續化、自動化高速作業，且技術要求高。
感壓型	利用膠體具備壓力流變特性所設計，於使用時只需施予外部壓力，並靜待膠體穩定後，即可完成合宜黏合力。	典型應用在於可重複黏貼的特性，如膠帶、標籤類最為廣泛。
熱固型	利用活性官能基對溫度的敏感性，於適當溫度與持續時間內使聚合體(或寡聚物)與合宜的單體、硬化劑發生交聯反應，提升黏合效果。	產品種類繁多，涵蓋環氧樹脂類、聚氨酯類..等，交聯固化溫度範圍可從低溫涵蓋到高溫。屬熱固型接著。

水性型	接著劑樹脂分散或溶於水中，以水為主要稀釋劑所做成之接著劑。利用水分揮發或加熱強制去除後，進一步完成接著。	需要除去水份始能完成最佳接著力展現，價格相對較低，但使用時耗能或耗時成本高，且有水汙染防治問題。
反應型	利用活性官能基對特殊條件下可發生交聯反應所設計之接著劑，透過交聯反應來提升黏合效果。	反應條件種類繁多，諸如 UV/EB 固化型、濕氣反應型、氧氣固化型、厭氧膠..等接著性能可以滿足較嚴苛需求，但需依照產業製程做合理選用。
溶劑型	接著劑樹脂溶於有機溶劑中，以有機溶劑為稀釋劑所做成之接著劑。利用溶劑揮發或加熱強制去除後，進一步完成接著。	溶劑型接著劑之應用範圍是目前最廣泛且使用歷史長久的接著劑。但 VOCs、毒性、火災等是其最為人詬病之缺點。

工研院 IEK 2016 年研究報告指出，2015 年全球接著劑市場規模上升至 12,790 百萬美元，市場規模僅較 2014 年成長 0.9%，主要係受到國際油價下跌影響，造成部分產品售價下跌所致，2016 年國際油價跌深反彈，全球接著劑市場成長率同步成長，2017 年在逐步擺脫油價下跌之負面影響下，預計全球接著劑市場將以 3% 的年均複合成長率穩定成長。在台灣市場方面，我國接著劑產值較 2014 年衰退 7.7%，產值為減少為新台幣 96,923 百萬元，亦因受國際油價下跌影響，導致接著劑原料與產品報價同時下滑，2016 年產值則回升至新台幣 97,408 百萬元 2017~2018 年我國接著劑產值約 2~3% 微幅成長。

本公司主要產品為熱熔膠接著劑，熱熔膠是一種具有可塑性的接著劑，以熱塑性樹脂或合成橡膠為基礎材料，添加增黏樹脂、蠟、添加劑及其他塑化原料等成份所組成。在室溫下為固態，但在攝氏 65~180 度高溫下即可熔融成液態，冷卻固化後，即完成膠合，是環保型化學產品。熱熔膠產品特性與其他熱固型、溶劑型和水性型接著劑相較，具有很多優越性，熱熔膠不含任何溶劑，為 100% 固體，故可符合最嚴格空汙防治規定，而且造成火災或爆炸的危險性較低，並可廣泛於印刷、包裝、建築、飛機和汽車內裝飾等領域。

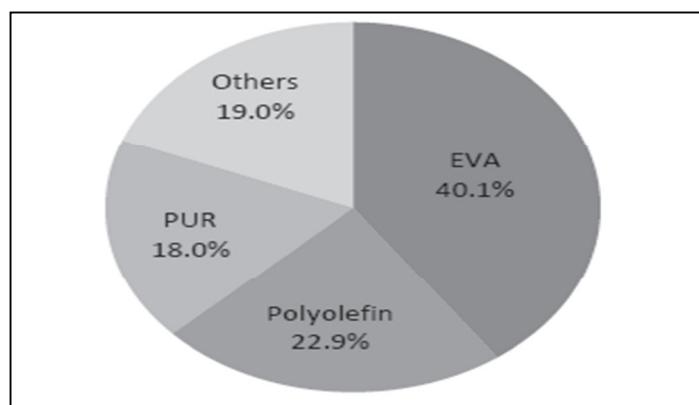
熱熔膠接著劑根據所用基體樹脂的類型，可分類為乙烯-醋酸乙烯酯共聚物 (EVA) 類、聚烯烴 (Polyolefin) 類、濕氣反應型聚氨酯 (PUR) 類、和其他類等，全球熱熔膠市場佔比最大者是乙烯-醋酸乙烯酯樹脂 (EVA) 類熱熔膠，佔全球熱熔膠市場用量約四成。EVA 熱熔膠主要是利用乙烯與醋酸乙烯的共聚物作為基體樹脂，經由加工生產而成，具有應用範圍廣、接著速度快、耐候性佳和成本價格低等特點，可廣泛應用於標籤與包裝材料封裝上，且符合食品和藥物管理局 (FDA) 規範，可使用於間接接觸食品的包材上。

聚烯烴 (Polyolefin) 類熱熔膠，佔全球熱熔膠市場用量超過兩成，主要是利用聚乙烯 (PE)、聚丙烯 (PP)、聚丁烯 (PB)... 等聚烯烴材料作為基體樹脂。聚烯烴類熱熔膠具有優越的接著性，對溼氣和水蒸氣具有阻隔性，並同時具有較低的轉移溫度 (Tg) 與較高的熔融溫度，可以應用於低成本的衛生不織布和包裝材料應用。

濕氣反應型聚氨酯 (PUR)，係為聚氨酯 (PU) 所衍生開發而成，透由多元醇化合物 (Polyol) 與異氰酸酯 (Isocyanate) 反應而成為聚氨酯預聚體，具 100% 固形份無溶劑之環保特性，又稱為聚氨酯反應型熱熔膠 (Polyurethane Reactive)，簡稱 PUR，佔全球熱熔膠市場用量約兩成。此類熱熔膠具有優異的耐溶劑和耐化學性、柔韌性、適用範圍廣和結構強度高等特點，特別適合於對於溫度敏感的基材使用。

其他類熱熔膠尚包含聚醯胺 (Polyamide, PA) 類熱熔膠與合成橡膠類熱熔膠。聚醯胺類熱熔膠具有優越的熱穩定性，良好的耐化學性、耐油性與優異的結構強度跟附著力，可適用於交通運輸工具與建築材料等的各種基材上；合成橡膠類熱熔膠，係加入 C5 樹脂及其他材料配製而成，穩定性好，適合於一次性不織布產品 (如個人衛生護理用品: 紙尿布、衛生棉... 等) 的背膠，以及低溫環境下的包裝材料應用，例如膠帶與標籤。

全球各類熱熔膠市場佔比



資料來源：Fonst & Sullivan, IEK(2015/03)

本公司主要產品熱熔膠之營收來源係以中國大陸為主，故以下茲以中國大陸熱熔膠應用市場作說明，2016 年中國大陸熱熔膠黏劑行業之主要應用市場變化如下：

A. 紙、紙板及相關產品：

紙、紙板及相關產品約占 2016 年中國大陸熱熔膠黏劑行業市場銷售份額 38.7%，包括無線裝訂應用、預塗膜、貼體膜及高光覆膜等，該部分主要使用產品為無線裝訂膠，該產品需求因可攜式裝置滲透率的普及，影響 2016 年其相關產品的熱熔膠銷量較 2015 年減少約 1.95 萬噸，減少幅度約 5.8%。

B. 鞋與皮革製品相關產品：

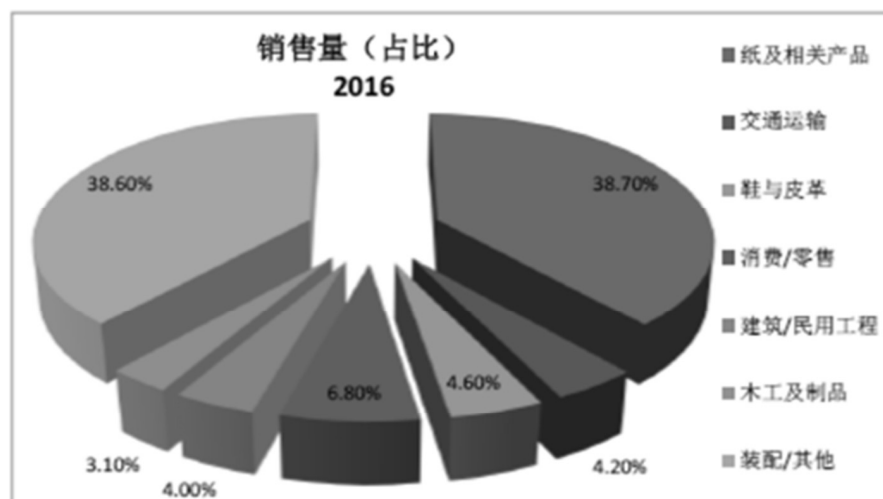
隨著中國整景氣回溫，民生用品需求市場需求暢旺，2016 年鞋業與皮革製品相關產品銷售量微幅成長 6.7%，惟近年來鞋業代工廠為節省人工及營業成本，產業板塊出現逐步由中國沿海地區移轉至內陸地區或外移至東南亞的趨勢。

C. 消費零售：

接著劑的運用層面廣，熱熔膠應用市場隨著各行業製造廠商縮短製造流程、節省人力與提供更安全衛生的生產環境趨勢，產業自動化程度越來越高，故消費零售產品 2016 年約較 2015 年銷售額減少 21%。

熱熔膠產品在不同的接著劑應用領域差異化，隨市場變化越趨明顯。目前在汽車、衛材、家居裝飾等應用市場上，熱熔膠需求呈現樂觀高速增長，反之在無線裝訂、膠棒及木工上應用的熱熔膠卻持續疲弱。

中國大陸2016年熱熔膠產品市場分類佔比



資料來源：CATIA(中國膠粘劑和膠粘帶工業協會)

綜上，中國大陸熱熔膠應用市場於2016年開始產生巨大變化，對此大趨勢的轉變，在相關產品研發與銷售需求上將呈現不同的變化，其主要趨勢變化如下：

#### A. 通訊及可攜式裝置產品的快速發展：

面對通訊及Portable Device(可攜式裝置)產品的滲透率日益擴大，日常生活中原本透過紙張傳遞知識或訊息的路徑逐漸受到限縮，因此使用傳統印刷生產技術所產製之報紙、雜誌、書本、宣傳單、海報.....等商品需求降低，故印刷相關行業所使用接著劑需求亦相對減少，例如無線裝訂應用市場需求出現下滑。

#### B. 全球休閒運動知名大廠對環境貢獻的投入：

全球休閒運動知名大廠逐年嚴格要求供應商須調降產品對VOC(Volatile Organic Compound 揮發性有機物)的使用。由於鞋用接著劑於鞋材生產過程一旦出現瑕疵，則鞋品即無法使用，故鞋業對於生產過程中對於原物料資訊十分重視，尤其是對接著劑的掌握。目前鞋用接著劑多使用溶劑型PU接著劑，但溶劑揮發會對生產過程操作者與產品使用者的人體產生傷害，因此採用符合各地環保法規之接著劑將會是未來主流，降低或甚至不用有機溶劑材料是休閒運動產業發展必然的方向，配合品牌貿易商推行環保政策與製造商推行節能減碳、降低生產成本、縮短流程與節省人力需求，對非有機溶劑型接著劑的熱熔膠的需求效應逐步增溫已是必然的趨勢。

#### C. 食安問題對食品包裝行業衝擊：

接著劑在一般民生用品應用層面十分廣泛，尤其相關應用於食品包裝行業更是無所不在，若食品包裝材料使用的接著劑含有微量有害健康的物質，必然影響整個體系的安全及衛生，其中有揮發性有機溶劑，尤其是致癌物質二氯基



甲苯必須嚴格控制。食品業對於直接包裝和接觸食品的材料相對要求較高的衛生安全生產標準，而環保型熱熔膠相對應於其他種類接著劑，具備低氣味及操作時無煙害的優勢，故熱熔膠行業於食品包裝行業應用趨勢及產品的開發核心更是未來食品包裝產業關注的重點。

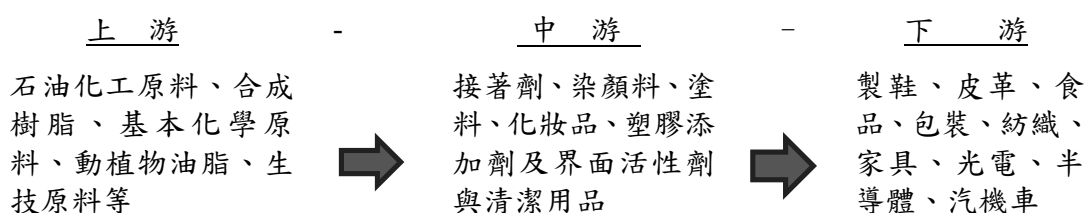
#### D.人口老年化趨勢:

全球人口老化已經是無可避免之趨勢，相關的老年醫療用品與衛生耗材需求逐年上升，將會帶動熱熔膠市場規模逐步成長。

#### (2)產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產之產品為熱熔膠接著劑及自黏式防水膜等，係屬石化及塑橡膠業之產業之下游產業，因此所購入之主要原料包括各類石化合成原料，例如合成橡膠、乙烯醋酸乙烯酯樹脂、石油樹脂、蠟及軟化油等化工原料及合成樹脂。化學製品種類繁多，由特徵分類，可分為大宗化學品與特用化學品兩大類，特用化學品又可分為接著劑、染顏料、塗料、化妝品、塑膠添加劑及界面活性劑與清潔用品等六個主要領域。

特用化學品應用範圍相當廣泛，涵蓋製鞋、皮革、食品、包裝、紡織、家具、光電、半導體、汽機車等產業，產業供應鏈的上、中、下游之關聯性如下：



#### (3)產品之各種發展趨勢

接著劑的應用面十分廣泛涉及各製造產業，根據中國膠黏劑和膠黏帶工業協會分析，未來接著劑產業將朝節能環保型產品、資源回收型產品、功能性與特種型產品發展。環保節能型如熱熔型、水性型、高固含量型和無溶劑型、常溫固化型、UV 固化型、生物分解型等產品；資源回收型產品如利用廢棄（舊）塑膠開發生產熱熔膠和其他接著劑，利用廢棄油脂、植物性油脂和松香為原料生產聚氨酯類接著劑等產品；功能性產品如反應型（反應型聚氨酯熱熔膠）、改質型（PU 改質環氧、PU 改質有機矽、丙烯酸酯改質聚氨酯、改質有機矽等）、奈米型和功能型（如結構密封膠）；特用型產品適合特種市場需求的接著劑和密封劑，如適用於液晶顯示螢幕、發光二極體和印刷電路板的各向異性導電膠、光刻膠、強電絕緣材料等。

隨著近年景氣回溫，中國及新興亞洲各國經濟發展穩定、產業結構調整與環保要求不斷的提高，除接著劑應用的傳統領域需求，如建築、裝飾、包裝、標籤和木材加工等產業仍保持高度增長外，複合軟包裝、交通運輸、電子電器、精密儀器、太陽能及風力發電等新興行業的發展，將進一步促進接著劑產品朝向環保型、高技術、高性能方向發展，並進一步擴大對該等環保型或特種型產品的需求。在特用型熱熔膠產品方面，係為不含有機溶劑熱熔膠，且因施工迅速與接著效果佳，其市場需求日益暢旺；另外除了傳統的 EVA 類熱熔膠持續增長外，目前熱熔膠基體樹脂的使用也朝向聚酯、聚醯胺類熱熔膠發展。隨著接

著劑行業的不斷發展，中國接著劑行業尤其是熱熔膠產業的規模和技術水準將進一步提升，將加快規模化方向發展及產業結構調整和產品升級。

#### (4) 產品競爭情形

接著劑產業在中國市場屬於完全競爭市場，具有行業數量多、分散廣的特性。但絕大多數接著劑廠商屬於生產技術水平較低，以生產低階產品的小企業為主。此類廠商屬於行業金字塔底端，主要依靠價格競爭優勢佔有市場，相對同業間競爭激烈，產品利潤較低。目前熱熔膠行業呈現產業高度集中化現象，2014年排名前四大的熱熔膠製造商約佔據了全球76.1%的市場銷售額，而根據2016年中國熱熔膠專業高峰論壇《中國熱熔膠黏劑市場狀況》的資料，3家主要外資熱熔膠企業在中國大陸的熱熔膠銷量佔中國大陸熱熔膠接著劑總銷量的19.62%，銷售額佔中國大陸熱熔接著劑總銷售額的26.51%。在中國主要市場競爭者以國際知名化工企業如德國漢高(Henkel)、富樂(H.B.Fuller)等為代表，憑藉其品牌優勢與綜合的研發能力，透過與當地建立合資企業方式或生產工廠方式降低生產成本，在主要市場的佔有率有明顯的優勢。中國大陸的市場自2002年以來大大小小的熱熔膠廠家發展至今已有300家左右，在企業數量上約佔全球熱熔膠廠數量的80%左右，市場成熟期的特徵已非常明顯，價格戰將更集中化，因此市場行業的趨勢分析及產品的特色性愈行重要。本公司於熱熔膠雖在生產規模或技術研發的全面性上尚未完全與國際競爭對手抗衡，但經過多年的台灣、中國與東南亞新興市場耕耘與自主技術研發，在部分應用領域如鞋業與食品包裝行業用膠，憑藉自身產品技術與服務優勢具有一定市場佔有率及品牌名聲，與國際競爭者在部分應用領域產品技術於品質或市佔率相當。

### (三) 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次及研究發展

熱熔膠產品的性能可靠、品質穩定及具環保特性，屬接著劑產業中高端產品，其生產配方及生產製程的研發穩定需要大量的資金、技術和時間投入，並通過產品使用者的回饋不斷改進既有產品，還需根據市場差異化需求不斷擴展同類產品型號，使新進入企業難以在短期內形成自己的產品配方和成熟穩定的生產製程，更難以形成能夠快速適應市場差異化需求的產品研發和生產能力。

熱熔膠產品從研發到穩定生產之週期較長且需要富有經驗的高水準研發團隊和生產管理團隊，以保證技術的先進性和產品的可靠性。只有具有技術優勢和技術創新能力的企業才可能參與熱熔膠中高階產品市場的競爭，並持續保持獲利能力。本公司熱熔膠產品係以滿足產業效率提升需求與追求節能環保為訴求，並於熱熔膠專業領域耕耘已逾三十多年，累積豐富的專業製造經驗與成熟之配方技術，可廣泛使用於各行各業並得到驗證與品牌知名度。除自主技術累積國內外可觀的智慧產權外，並具有可縮短開發時程的製程應變能力，可配合客戶少量多樣彈性生產需求。本公司產品的接著效果除能讓使用者滿意外，更讓生產現場操作者與管理者滿意，提供客戶更安全衛生的操作環境，透過獨特創意系統服務(CSS)，來提高產品的效益及附加價值，可為客戶做到從原材料到成品的環境的風險管控與諮詢並可提早預知客戶潛在需求與整體產業趨勢。

因應產業的趨勢變化，研究發展採破壞式創新的黏著技術與工藝，朝向以熱熔膠取代傳統溶劑型接著劑產品並連結自動化設備操作，例如運動鞋大底創新採用自動化且無溶劑之製程，替代使用溶劑型接著劑及傳統人工操作生產模式，可在鞋用接著劑與相關處理劑方面實現低毒性與低 VOC 含量，降低揮發性有機溶劑對人體的危害，達成客戶節省人力需求、流程縮短、減廢與自動化操作目標。而在滿足食品包裝行業對食安需求，則朝向發展低煙、低味包裝用熱熔膠發展，並可明顯改善現場操作環境品質。近年來本公司亦積極投入反應型熱熔膠研發，反應型熱熔膠基本為結構接著劑，具有固化速度快，接著强度高、耐久性好、技術要求高及應用廣泛特性，接著性能可以滿足較嚴苛需求，可克服熱熔膠熱可塑性的缺點，尤其是在可再生能源等新興領域的需求量越來越大，是未來熱熔膠的發展方向。

(2) 研究發展人員及其學經歷 (含中山)

(1) 107年5月10日；單位：人；%

學歷	人數	百分比(%)
博士	2	9
碩士	6	29
大專	10	48
高中	3	14
合計	21	100

(3) 最近年度每年及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

項目	106年度	107年 第一季
研究發展費用	23,269	-
營業收入淨額	1,034,995	-
估營收淨額比例	2.2%	-

註 1: 截至報表刊印日止，本公司尚無需編製季度財務報告。

(4) 最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項目或成就
102 年	開發製鞋業楦頭及加硫鞋面用熱熔膠、聚烯烴高速吸管用熱熔膠
103 年	開發家具類寢具用熱熔膠
104 年	開發自動化手提帶熱熔膠取代人工插卡式操作
105 年	通過鞋底構造接著製程方法專利
106 年	大陸市場化妝品組裝專用熱熔膠

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1) 短期發展計畫

A.滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單，深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發。

B.強化內部業務群產品獨特創意系統服務(CSS)應變能力。

##### (2) 長期發展計畫

A.擴展異業結盟，包含接著劑應用之設備商、接著劑接著的材料商，對用以發掘及創造客戶的未來需求及穩定現有的品質。

B.破壞性創新觀念的建立，包含產品配方設計、內部製程改善、客戶製程改善。

C.策略夥伴的建立，針對上游原料商進行關係重整，建立長期合作夥伴關係，包含原料開發及供貨量價穩定。

D.技術輸出

- 因地制宜對各國不同的文化進行了解及整合，將成功的市場產品對子公司進行技術移轉並以當地設廠為目標，深耕當地市場。

- 對海外市場發展投資，除為集團增加產品銷售區域與獲利來源外，更著重智慧產權技術輸出子公司產生的之外溢效果。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售區域	105 年度		106 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
台灣	218,251	18.55	202,820	19.60
中國大陸	658,032	55.94	588,741	56.88
其他	300,020	25.51	243,434	23.52
合計	1,176,303	100.00	1,034,995	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司熱熔膠產品除深耕台灣市場外，銷售佈局更遍及中國大陸及亞洲的印尼、越南、印度等新興開發中市場，皆採自有品牌直接銷售為主，具直接掌控客戶的能力。熱熔膠產品可廣泛應用於包裝工業、汽車工業、電子、濾材、金屬、生活消費品等應用市場，近年來各區市場隨著生活水準不斷提升與對環境永續經營概念抬頭，熱熔膠在於接著劑應用上的優異特性已被普遍的認同，其優異特性包括(1)可替代或取代其他接著劑，並有效地降低接著後部件的重量，進而降低了相關物流成本；(2)低毒性、無揮發性有機化合物特性，可替代溶劑型接著劑，符合環保的綠色材質；(3)具操作簡便及操作環境友善性，配合自動化設備可簡化流程節省人工，提升產品產製程效率。熱熔膠明顯的產品應用優勢與替代效果對於熱熔膠需求市場起一定的促進作用。

其他重要產品為防水膜產品，屬結構式防水的產品，主要運用於不讓水分進入建築物的結構要素(屋頂、基礎牆、地基等)和封閉空間等，由於水分会導致混凝土的損耗和鋼筋的腐蝕，建築物的破損等，任何建築物中防水都非常重要。本公司自黏式防水膜產品主要銷售對象為國內各公共工程或基礎建設的建築營造單位，使用遍及國內各大公共工程、地下化工程、軌道工程站體等。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據「宇博智業」所提供的「全球熱熔膠行業市場現狀分析」與 2015/04 IEK 產業情報網全球熱熔膠市場需求分析，熱熔膠市場由 2012 年到 2019 年複合年增長率約為 5%，預估全球熱熔膠市場規模在 2016 年將達 50.32 億美元。環觀全球經濟自 2011 年以來，歐洲市場的不景氣且美國市場亦疲倦，故各生產企業皆將重心放置於亞洲區，而又以中國大陸為兵家必爭之地。而預計未來 5 年內，中國大陸市場對熱熔膠的須求仍保持在 10%左右的成長，主要原因來自於生活水平提高使得包裝產業、運動休閒業、醫療衛生產業及汽車產業等大幅成長。

全球熱熔膠主要消費地區有北美、歐洲與亞洲，依據 2015 統計，亞洲僅佔全球總消費 12%，但隨著中國及亞洲各國人民生活水準提升與對於生態環境永續發展概念抬頭，熱熔膠的運用已滲透入各個工業生產與日常生活應用中，尤其隨著亞洲人工薪資高漲，過去依賴低廉勞工及低土地成本所創造之產業優勢日益消失，追逐低生產成本的候鳥產業，已紛紛投入生產設備自動化、簡化生產流程與提供安全衛生的操作環境的行列，故亞洲將會是熱熔膠消費成長最大區域。

目前接著應用已深入到日常生活的各個領域中，尤其包裝領域更是無所不在，可以說接著劑與包裝是兩個既獨立、又相互依存的產業。而隨著亞洲生產廠商陸續投入設備自動化使用熱熔膠用來取代使用人工膠帶封箱的趨勢愈來愈明顯。而隨著人口老年化對養生產品需求、網路成熟帶動網購風潮，相對的包裝品質要求更是嚴格，對於產品外觀包裝已並非僅有設計美觀及接著完善，還須兼具食安、耐高低溫、快速貼合、防偽…等進一步要求。面對市場多變的需求，本公司與國際原料大廠亦共同合作進行新原料的開發與測試，用以滿足各類市場的需求。本公司以自身累積的豐富經驗與技術，可自主設計生產設備，開發及改善產品型體外觀，增加熱熔膠於塗佈設備受熱的接觸面積，可加快貼合速度以符合各類客戶特殊的要求。

近年來大部分國際運動及服裝知名品牌與紡織業大廠為符合 2020 年全品項供應鏈危害性化學品零排放(Zero Discharge of Hazardous Chemicals, ZDHC)的目標，各廠商自 2015 年起紛紛積極展開供應鏈的降低有毒物質與盤查行動，影響各類整體接著劑市場，其中影響最鉅是溶劑型接著劑產品減用或禁用。根據「宇博智業」統計資料，中國大陸是全球運動產業含鞋品與紡織品的最重要生產地，每年鞋產量 100 多億雙其中出口 81.7 億雙；而目前主要鞋體黏合包括鞋面與鞋底，大多仍採用溶劑型接著劑，年用膠量約在 30 萬噸，熱熔膠產品在此產業品項的運用可大部分取代原有溶劑型接著劑產品。

由於溶劑型接著劑對環境的污染嚴重，無論是生產過程或設備的貼合過程，其缺點顯而易見地非常不環保，隨著人們環境意識的提高及相關法律的建立和完善，溶劑型接著劑的應用每年正以一定的速度下降。相較於熱熔膠，水性型接著劑也有耐水性差、電氣特性不良、乾燥時間長與能量消耗大等缺點。而運用塗佈機械生產製程，溶劑型和水性型接著劑固化時需要烘箱，並佔用更大的廠房空間，同時增加工廠耗能及現場操作環境不友善。而使用塗佈設備的熱熔膠是使用不含產生公害成份的 100% 固態熱熔膠，經加熱成液態後將其均勻規律塗佈於各類物具上進行貼合，具有性能穩定、原料利用率高、生產速度快、操作便利、設備占地面積小等優點，有逐漸代替溶劑型與水性型接著劑的趨勢。

本公司自黏式防水膜產品，除具施工迅速及黏附效果佳的施作便利性外，相較於傳統塗料防水工法，有更優異的防水性及延伸率，在環太平洋多地地震帶國家，可大幅防止因震動而產生龜裂，以符合公共工程採購合約的規範。另施工範圍廣泛，面對未來城鎮人口集中化發展趨勢，大幅增加對於大眾捷運工程需求與軌道工程站體的地下化需求，因此自黏式防水膜產品愈受關注。

### 3.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### (1)有利因素：

##### A.技術研發與創新

本公司擁有自主開發的研發團隊，除自行培養專業研發人員外，並持續延攬業界專業研發及管理人才，熱熔膠生產與製程的技術皆為自主研發，除深厚的資源可快速的開發滿足現有不同領域的客戶需求。除深耕各行業產品應用外，再配合創意的系統服務，深入挖掘客戶潛在需求，更可創新關鍵性技術及新產品，成為熱熔膠專業行業內技術領先的企業之一。

##### B.自主品牌、通路

本公司成立至今已逾 30 年，憑借優異的產品品質與性能，於熱熔膠產業與自黏性防水膜市場建立優良的口碑，除各工業與日常用品行業有穩固的客群外，更與各包裝、鞋業、化妝品等行業國際知名大廠建立穩固且良好的合作關係，已為各大知名企業的主要供應商。自主品牌產品除品質穩定外，並於各通路實施系統服務，打造品牌信賴、維持良好市佔率與市場能見度，建立品牌質優穩定的聲譽。

##### C.產業政策支持

目前世界各國都在以創新材料與環保材質來降低化學物質或溶劑揮發對人體的危害，在亞洲區域中國大陸是最大的熱熔膠市場，根據中國大陸工信部、財政部聯合發佈《重點行業揮發性有機物削減行動計畫》到 2018 年，工業行業 VOCs 排放量比 2015 年消減 330 萬噸以上，中國市場的接著劑行業將面臨重新洗牌，溶劑型產品步伐放緩，低(無)VOC 型或將爆發增長；另中國大陸在「可再生能源產業發展指導目錄」、「國民經濟和社會發展第十二個與第十三個五年規畫綱要」等產業政策均明確將新型材料、環保材料作為未來科技與產業發展方向，綠色產品永續開發、生產控制的自動化、減少水資源的浪費，都為熱熔膠行業指引與提供有利的政策環境。

## (2)不利因素及因應策略

### A.價格競爭激烈:

本公司深耕大陸熱熔膠市場，部分成熟市場區塊如書本裝訂業、紙製品包裝業、傢俱業面臨因小廠林立、品質參差不齊的價格競爭激烈。

- 因應對策**：強化市場及品牌區隔，提供質優穩定及進階產品，獲取客戶信賴。

### B.國際大廠當地化競爭:

隨著各國國際大廠越來越重視中國大陸社會經濟的發展，紛紛將相關生產裝置與技術轉移到中國大陸，透過合資投資或直接建立生產基地，加快產品研發和生產當地化以降低成本。

- 因應對策**：在與國際大廠同等品質條件下，對於成熟產品透過改善配方降低成本，善用本公司的通路及管理成本優勢，穩固既有業務合作關係。持續開發高毛利特色產品，透過整合性服務滿足客戶需求。

### C.原材料波動影響大:

本公司製成品成本主要受石化產品價格波動影響，故石油等基礎原料價格和市場供需關係影響大。

- 因應對策**:進行採購當地化，與優良供應商建立策略夥伴關係，除力求供貨穩定外，並取得較有利的交易價格與條件，對於大宗原料採以量制價。此外以技術優勢積極開發新替代配方，以降低生產成本。

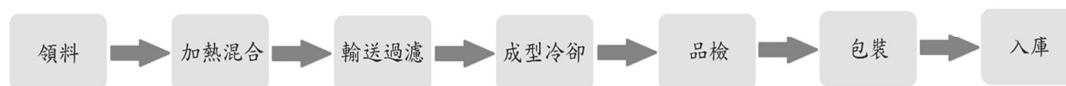
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

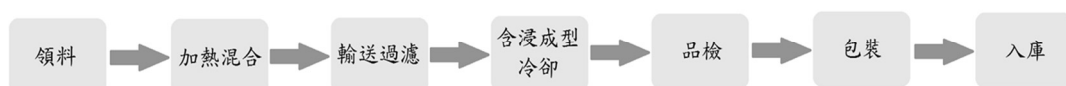
本公司為專業生產熱熔膠接著劑產品之廠商，主要產品有兩大類別，其一為熱熔膠，其二為防水膜。熱熔膠產品主要使用在封箱盒包裝業、鞋業、書本裝訂業、紙製品包裝業、傢俱業、組裝業、汽車業、電子業、家電業等，應用範圍具備多樣性與廣泛性。防水膜產品屬結構式防水的產品，應用於需要確保防水功能的重大工程如機場、捷運站、焚化爐、火力發電廠、橋樑等，也同時應用在民間建設，如別墅、游泳池等防水建築功能。

### 2.產品之產製過程

#### a. 熱熔膠生產製造流程



#### b. 防水膜生產製造流程



### (三)主要原料之供應狀況

主要供應商類別及供狀況分列示如下：

主要原料	供應廠商	供應狀況
增黏樹脂	B 公司、A 公司、F 公司	良好
乙烯醋酸乙烯酯樹脂	D 公司、A 公司	良好
合成橡膠	台橡、李長榮	良好
蠟	台臘、台塑	良好
軟化油	中油、台塑	良好

(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廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因：

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

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	129,614	18.1%	無	A 公司	129,578	20.0%	無
2	F 公司	90,358	12.6%	無	B 公司	52,806	8.1%	無
3	其他	496,794	69.3%	無	其他	466,724	71.9%	無
	合計	716,766	100%		合計	649,108	100%	

#### 增減變動說明：

- 本公司與 A 公司在 105 及 106 年的採購金額維持穩定成長。
- 本公司與 F 公司在 105 及 106 年的採購金額與比例變動，係避免供應商集中風險考量而減少對單一供應商之採購。

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

增減變動說明：不適用。

### (五)最近二年度生產量值

單位：公噸或平方米；新台幣仟元

主要商品	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱熔膠		16,277	11,279	757,218	15,897	11,173	702,698
防水膜		887,040	656,306	44,741	887,040	547,551	37,890
合計(註)		-	-	801,959	-	-	740,588

註：計量單位因主要產品別不同而異，熱熔膠採公噸(重量)計算，防水膜採平方米(面積)，故無法合計。

增減變動說明：因應市場銷售情況，變化情形尚屬合理。



## (六)最近二年度銷售量值

單位：公噸或平方米；新台幣仟元

主要商品	銷售量值	105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱熔膠	1,533	152,665	9,832	958,052	1,516	149,150	9,729	832,175	
防水膜	658,958	65,586	-	-	544,757	53,670	-	-	
合計	註 1	218,251	9,832	958,052	註 1	202,820	9,729	832,175	

註 1:計量單位因主要產品別不同而異，熱熔膠採噸(重量)計算，防水膜採平方米(面積)，故無法合計。

**增減變動說明：**因應市場銷售情況，變化情形尚屬合理。

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

年度		105 年	106 年度	107 年 5 月 10 日
員工 人數	直接員工(人)	31	32	28
	間接員工(人)	152	144	152
	合計(人)	183	176	180
平均年歲(歲)		36.5	37.5	38.5
平均服務年資(年)		8.5	9.0	9.4
學歷 分布 比率 (%)	碩士	8.2	8.0	9.5
	大學(大專)	56.8	56.2	55.5
	高中	26.2	29.0	27.8
	高中以下	8.8	6.8	7.2

四、環保支出資訊

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

公司申領污染設施設置如下，並依相關規定設置專人管理並繳納相關費用。

許可證	證號	說明
高科廠空污	南科空操證字第 E0021-00 號	設置專責人員管理，按季申報繳費
高科廠廢棄物 (生活廢棄物)	高市環局廢管字第 10541867400 號	按月申報
高科廠水污 (生活污水)	南科環水許字第 E0022-01 號	設置專責人員管理，按季申報繳費

路竹廠空污	高市環局空操許證字第 E1653-01 號 高市環局空操許證字第 E1669-00 號	設置專責人員管理,按季申報繳費
路竹廠廢棄物 (生活廢棄物)	高市環局廢管字第 10541867400 號	按月申報
中山廠- 廣東省污染物排放許可證	4420902017000087	設置專責人員管理,按季申報繳費

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

## 五、勞資關係

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

### (1)員工福利措施

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。非於我國境內之子公司亦定期或不定期辦理各項員工福利措施。公司內部現行福利措施要項計有生日禮券、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、定期健康檢查、員工團體保險及差旅保險、依照法令之休假制度、年終獎金、績優人員分紅入股，利潤共享及外訓補助等。

### (2)進修、訓練及其實施狀況

本公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部上課及不定期外部訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

(3)退休制度與其實施狀況

A. 因本公司適用「勞動基準法」規定之員工已於105年6月辦理結清，南環字第1050007950字號。

B. 適用「勞工退休金條例退休金」規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司各項規定皆依政府法令訂定，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，本公司尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。

六、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
中長期授信合約 -中長期營運資金	兆豐國際 商業銀行	105/10/03~110/10/3	融資標的座落於南部科學工業園區，建物(166 建號)面積 2,583.77 坪 設定第一順位抵押銀行。	無
中長期授信合約 -興建廠房		105/09/01~120/09/01		
南部科學園區土地 租賃合約	南科 管理局	102/10/16~122/10/15	租賃期限 20 年，屆滿得訂新約； 土地面積 20,000 平方公尺。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 4	106 年度	107 年 第一季 (註 2)
流動資產		969,513	943,368	965,002	903,722	-
不動產、廠房及設備		108,507	203,793	239,678	226,953	-
無形資產		1,199	9,766	8,292	6,693	-
其他資產		19,294	27,890	26,154	29,436	-
資產總額		1,098,513	1,184,817	1,239,126	1,166,804	-
流動負債 (註 3)	分配前	382,966	374,005	368,248	307,631	-
	分配後	395,716	386,755	411,261	註3	-
非流動負債		135,458	141,276	150,248	149,340	-
負債總額 (註 3)	分配前	518,424	515,281	518,496	456,971	-
	分配後	531,174	528,031	561,509	註3	-
股本		241,524	255,000	286,750	286,750	-
資本公積		5,545	31,149	58,827	58,827	-
保留盈餘 (註 3)	分配前	311,404	368,432	390,936	389,826	-
	分配後	298,654	342,932	347,923	註3	-
其他權益		21,311	13,177	(18,169)	(28,474)	-
股東權益 總 額	分配前	580,089	669,536	720,630	709,833	-
	分配後	567,339	656,786	677,617	註3	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司非屬上市或上櫃公司，故無需編制 107 年第一季財務報告。

註 3：106 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 4：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

2.簡明損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 2)				
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 4	106 年度	107 年 第一季 (註 3)
營業收入		1,208,262	1,256,027	1,176,303	1,034,995	-
營業毛利		261,156	303,647	300,165	260,615	-
營業損益		58,024	81,099	72,251	72,260	-
營業外收入及支出		34,046	(1)	(352)	(11,939)	-
稅前淨利		92,070	81,098	71,899	60,321	-
本期淨利		70,795	68,960	48,511	42,734	-
本期其它綜合損益		20,355	(8,214)	(31,345)	(10,518)	-
本期綜合損益總額		91,150	60,746	17,166	32,216	-
淨利歸屬於母公司業主		70,836	69,715	48,004	41,903	-
淨利歸屬於非控制權益		(41)	(755)	507	831	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		91,169	61,644	16,658	31,598	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(19)	(898)	508	618	-
每股盈餘(註 1)(元)		2.94	2.66	1.78	1.46	-

註 1：普通股每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 2：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司非屬上市或上櫃公司，故截至刊印日前尚未編制 107 年第一季財務報告。

註 4：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

3.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)			
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 3	106 年度
流動資產		432,190	437,465	379,779	348,581
不動產、廠房及設備		50,650	150,845	197,389	191,904
無形資產		1,199	7,814	6,013	4,511
其他資產		457,456	488,931	473,008	514,281
資產總額		941,495	1,085,055	1,056,189	1,059,277
流動負債 (註 2)	分配前	247,370	276,021	187,597	203,008
	分配後	260,120	288,771	230,610	註2
非流動負債		114,341	141,276	150,248	149,340
負債總額 (註 2)	分配前	361,711	417,297	337,845	352,348
	分配後	374,461	430,047	380,858	註2
股本		241,524	255,000	286,750	286,750
資本公積		5,545	31,149	58,827	58,827
保留盈餘 (註 2)	分配前	311,404	368,432	390,936	389,826
	分配後	298,654	342,932	347,923	註2
其他權益		21,311	13,177	(18,169)	(28,474)
股東權益 總 額	分配前	579,784	667,758	718,344	706,929
	分配後	567,034	655,008	675,331	註 2

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 3：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

4.簡明損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 2)			
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 3	106 年度
營業收入		511,847	514,611	481,170	402,769
營業毛利		135,388	141,884	132,682	123,593
營業損益		47,506	52,535	44,559	39,070
營業外收入及支出		40,624	31,610	17,361	13,607
稅前淨利		88,130	84,145	61,920	52,677
本期淨利		70,836	69,715	48,004	41,903
本期其它綜合損益		20,333	(8,071)	(31,346)	(10,305)
本期綜合損益總額		91,169	61,644	16,658	31,598
淨利歸屬於母公司業主		70,836	69,715	48,004	41,903
綜合損益總額歸屬於母公司業主		91,169	61,644	16,658	31,598
每股盈餘(註 1)(元)		2.94	2.66	1.78	1.46

註 1：普通股每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 2：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

## 5.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)	
		102 年度	103 年度 (註 2)
流動資產		961,264	968,704
基金及投資		-	-
固定資產		75,341	107,447
無形資產		698	609
其他資產		16,316	20,304
資產總額		1,053,619	1,097,064
流動負債	分配前	454,332	380,130
	分配後	454,332	392,880
長期負債		-	20,000
其他負債		66,592	97,685
負債總額	分配前	520,924	497,815
	分配後	520,924	510,565
股本		223,655	241,524
資本公積		5,543	5,545
保留盈餘	分配前	266,727	318,653
	分配後	266,727	305,903
金融商品未實現損益		-	-
累積換算調整數		39,199	64,874
未認列為退休金成本之淨損失		-	(31,652)
土地重估增值		-	-
股東權益	分配前	532,695	599,249
總 額	分配後	532,695	586,499

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報。



6.簡明損益表-採用我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)	
		102年度	103年度(註2)
營業收入		1,189,451	1,208,262
營業毛利		309,803	261,559
營業損益		111,804	59,632
營業外收入及利益		10,576	39,658
營業外費用及損失		5,947	5,612
繼續營業部門稅前損益		116,432	93,678
繼續營業部門損益		81,106	72,403
停業部門損益		-	-
非常損益		-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-
本期損益		81,106	72,403
每股盈餘(元)		3.73	2.94

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於104年度首次採用國際財務報導準則，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報。

## 7.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)		
		101 年度	102 年度	103 年度(註 2)
流動資產		389,200	447,968	432,322
基金及投資		360,027	395,292	455,761
固定資產		16,638	16,354	50,546
無形資產		793	698	609
其他資產		2,081	2,541	6,569
資產總額		768,739	862,853	945,807
流動負債	分配前	276,231	263,889	251,037
	分配後	286,309	563,889	263,787
長期負債		17,000	-	20,000
其他負債		33,377	66,593	75,826
負債總額	分配前	326,608	330,482	346,863
	分配後	336,686	330,482	359,613
股本		203,498	223,655	241,524
資本公積		5,543	5,543	5,545
保留盈餘	分配前	214,262	266,727	318,653
	分配後	184,027	266,727	305,903
金融商品未實現損益		-	-	-
累積換算調整數		21,581	39,199	64,874
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(31,652)
土地重估增值		-	-	-
股東權益	分配前	442,131	532,371	598,944
總 額	分配後	432,053	532,371	586,194

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司於 104 年度首次採用國際財務報導準則，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報。

8.簡明損益表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)		
		101年度	102年度	103年度
營業收入		602,551	556,573	511,847
營業毛利		134,931	150,715	135,700
營業損益		50,333	60,669	48,771
營業外收入及利益		21,565	48,749	43,621
營業外費用及損失		7,682	3,530	2,654
繼續營業部門稅前損益		64,216	105,888	89,738
繼續營業部門損益		47,594	82,700	72,444
停業部門損益		-	-	-
非常損益		-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-
本期損益		47,594	82,700	72,444
每股盈餘(註2)(元)		2.36	3.73	2.94

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：普通股每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註3：本公司於104年度首次採用國際財務報導準則，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報。

(二) 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影響：無此情事。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	無保留意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見

1. 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：

本公司102年度財務報表由勤業眾信聯合會計師事務所高雄所許瑞軒會計師查核簽證，為配合本公司公開發行之發展，民國104年度起財務報表委任勤業眾信聯合會計師事務所台北所蔡振財會計師及邱盟捷會計師查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析－國際財務報導準則

#### 財務分析－國際財務報導準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析					
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 1	106 年度	107 年度截至 3 月 31 日	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.19	43.49	41.84	39.16	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	659.45	397.86	363.35	378.57	-	
償債 能力%	流動比率	253.16	252.23	262.05	293.77	-	
	速動比率	185.51	172.82	199.74	231.14	-	
	利息保障倍數	22.99	20.36	21.19	17.86	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.89	4.01	3.90	3.77	-	
	平均收現日數	94	91	94	97	-	
	存貨週轉率(次)	3.88	3.57	3.41	3.76	-	
	應付款項週轉率(次)	5.78	7.27	6.34	6.07	-	
	平均銷貨日數	94	102	107	97	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.00	8.04	5.30	4.44	-	
	總資產週轉率(次)	1.12	1.10	0.97	0.86	-	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.90	6.34	4.25	3.80	-	
	股東權益報酬率(%)	13.25	11.04	6.98	5.97	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	24.02	31.80	25.2	25.2	-
		稅前純益	38.12	31.80	25.07	21.04	-
	純益率(%)	5.86	5.49	4.12	4.13	-	
每股盈餘(註 2)(元)	2.94	2.66	1.78	1.46	-		
現金 流量	現金流量比率(%)	24.65	(6.13)	33.78	48.71	-	
	現金流量允當比率(%)	461.31	30.35	66.00	97.74	-	
	現金再投資比率(%)	10.99	(3.71)	10.86	10.33	-	
槓桿度	營運槓桿度	4.38	3.55	3.79	3.37	-	
	財務槓桿度	1.08	1.05	1.05	1.05	-	

請說明最近二年度(105 年及 106 年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20%，可免分析。)

1. 因 106 年度獲利降低，致利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較上一年度減少，並使營運槓桿度增加。
2. 現金流量比率、現金流量允當比率上升：主係 106 年度配合減少理財性金融資產、與增加管理效率，期末應收帳款及存貨減少，故營運現金流入增加。

註 1：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證，另本公司非屬上市或上櫃公司，故截至刊印日前尚未編制 107 年第一季財務報告。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

註3：本公司於100~102年度尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註4：因營業活動之淨現金流量為負，故不予表達。

### 財務分析－國際財務報導準則-個體

分析項目		年 度		最近五年度財務分析			
		103 年度	104 年度	105 年度 (重編)註 5	106 年度	當年度截至 年 月 日	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.42	38.46	31.99	33.26	-	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1370.43	536.33	440.04	446.20	-	
償債能力 %	流動比率	174.71	158.49	202.44	171.71	-	
	速動比率	140.95	121.04	171.46	142.05	-	
	利息保障倍數	37.02	34.90	23.16	19.83	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.34	4.32	4.75	4.76	-	
	平均收現日數	84	84	77	77	-	
	存貨週轉率(次)	4.45	4.07	4.45	4.89	-	
	應付款項週轉率(次)	4.48	4.07	5.11	6.08	-	
	平均銷貨日數	82	90	82	75	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.10	5.11	2.76	2.07	-	
	總資產週轉率(次)	0.57	0.51	0.45	0.38	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.10	7.08	4.70	4.18	-	
	股東權益報酬率(%)	13.26	11.18	6.93	5.88	-	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	19.67	20.60	15.54	13.63	-
		稅前純益	36.49	33.00	21.59	18.37	-
	純益率(%)	13.84	13.55	9.98	10.40	-	
	每股盈餘(註 2)(元)	2.94	2.66	1.78	1.46	-	
現金流量	現金流量比率(%)	36.29	(4.23)	48.04	9.79	-	
	現金流量允當比率(%)	475.30	41.31	65.90	59.89	-	
	現金再投資比率(%)	12.05	(2.83)	8.33	(2.49)	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.74	2.54	2.74	2.77	-	
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.07	1.08	-	
<p>請說明最近二年度(105年及106年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%，可免分析。)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.因106年度獲利降低，致利息保障倍數、不動產、廠房及設備週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘皆較上一年度減少，並使營運槓桿度增加。</li> <li>2.應付款項週轉率(次)增加:主係獲利減少使銷貨成本亦隨之降低，且應付帳款收款情況良好，導致應付款項週轉率(次)增加。</li> <li>3.因106年營收下降且存貨減少數降低，導致106年營運活動現金流入較上一年度減少，進而使現金流量比率及現金再投資比率降低。</li> </ol>							

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證，另本公司非屬上市或上櫃公司，故截至刊印日前尚未編制107年第一季財務報告並未經會計師核閱。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

註3：本公司於100~102年度尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註4：因營業活動之淨現金流量為負，故不予表達。

註5：本公司成本結轉方式自105年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於106年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國105年度財務報告。

財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近5年度營業活動淨現金流量 / 最近5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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

## (二) 財務分析-我國財務會計準則

## 財務分析－我國財務會計準則-合併

分析項目		年 度	最近五年度財務分析		
			102 年度	103 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		49.44	45.38	
	長期資金占固定資產比率		795.43	667.24	
償債能力 (%)	流動比率		211.58	254.83	
	速動比率		156.61	189.48	
	利息保障倍數		24.38	23.37	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.19	3.89	
	平均收現日數		87	94	
	存貨週轉率(次)		3.7	3.88	
	應付款項週轉率(次)		5.26	5.78	
	平均銷貨日數		99	94	
	固定資產週轉率(次)		15.84	13.22	
	總資產週轉率(次)		1.18	1.12	
獲利能力	資產報酬率(%)		8.45	7.06	
	股東權益報酬率(%)		16.61	12.79	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		49.99	24.69
		稅前純益		52.06	38.79
	純益率(%)		6.82	5.99	
現金流量	每股盈餘(註2)(元)		3.70	3.01	
	現金流量比率(%)		18.20	(3.75)	
	現金流量允當比率(%)		222.20	117.77	
槓桿度	現金再投資比率(%)		10.07	(1.74)	
	營運槓桿度		2.67	4.28	
	財務槓桿度		1.05	1.08	

註1：各年度係依會計師查核簽證之財務報表。

註2：每股盈餘係按當年度加權平均股數計算。

註3：本公司於104年起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。

財務分析－我國財務會計準則-個體

分析項目		年 度	最近五年度財務分析		
			101 年度	102 年度	103 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		42.49	38.30	36.67
	長期資金占固定資產比率		2,960.14	3,662.49	1,374.53
償債能力 (%)	流動比率		140.90	169.76	172.21
	速動比率		106.61	136.89	139.23
	利息保障倍數		14.30	31.14	37.67
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.27	5.64	4.34
	平均收現日數		69	65	84
	存貨週轉率(次)		4.42	4.46	4.45
	應付款項週轉率(次)		5.81	5.83	4.47
	平均銷貨日數		83	82	82
	固定資產週轉率(次)		33.24	33.74	15.30
	總資產週轉率(次)		0.81	0.68	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)		6.91	10.49	8.24
	股東權益報酬率(%)		11.78	16.97	12.81
	占實收資本 比率(%)	營業利益	24.73	27.13	20.19
		稅前純益	31.56	47.34	37.15
	純益率(%)		7.90	14.86	14.15
每股盈餘(註 2)(元)		2.34	3.70	3.00	
現金流量	現金流量比率(%)		46.75	19.35	15.49
	現金流量允當比率(%)		1,145.69	742.48	509.57
	現金再投資比率(%)		22.03	6.31	5.50
槓桿度	營運槓桿度		2.77	2.47	2.69
	財務槓桿度		1.11	1.06	1.05

註1：各年度係依會計師查核簽證之財務報表。

註2：每股盈餘係按當年度加權平均股數計算。

註3：因營業活動之淨現金流量為負，故不予表達。

註4：財務報告相關附註揭露係依據「商業會計法」而非「證券發行人財務報告編製準則」編製。

註5：本公司於104年起採用國際財務報導準則編制財務報告，故不適用。



財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近 5 年度營業活動淨現金流量 / 最近 5 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零六年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信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、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

誠泰工業科技股份有限公司



審計委員會召集人：蔡柳卿



中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 3 0 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第82頁至140頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第141頁至197頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度 (重編)註 2	106 年度	差 異		
				金額	%	變動 分析
流動資產		965,002	903,722	(61,280)	(6.35)	-
非流動資產		274,124	263,082	(11,042)	(4.03)	-
資產總額		1,239,126	1,166,804	(72,322)	(5.84)	-
流動負債		368,248	307,631	(60,617)	(16.46)	-
非流動負債		150,248	149,340	(908)	(0.60)	-
負債總額		518,496	456,971	(61,525)	(11.87)	-
股本		286,750	286,750	-	-	-
資本公積		58,827	58,827	-	-	-
保留盈餘		390,936	389,826	(1,110)	(0.28)	-
其他權益		(18,169)	(28,474)	10,305	56.72	(說明 1)
股東權益總額		720,630	709,833	(10,797)	(1.50)	-
註1：若增減變動比例未達20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析說明。 註2：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。 說明1：106年度其他權益較105年度減少，主係因子公司外幣財務報表換算，而減少累積換算調整數所致。						

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度 (重編)註 2	106 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動說明
營業收入淨額		1,176,303	1,034,995	(141,308)	(12.01)	-
營業成本		876,138	774,380	(101,758)	(11.61)	-
營業毛利		300,165	260,615	(39,550)	(13.18)	-
營業費用		227,914	188,355	(39,559)	(17.36)	-
營業淨利(損)		72,251	72,260	9	0.01	-
營業外收入及支出		(352)	(11,939)	11,587	3291.76	(說明 1)
稅前淨利		71,899	60,321	(11,578)	(16.10)	-
所得稅費用		23,388	17,587	(5,801)	(24.80)	(說明 2)
本期淨利(損)		48,511	42,734	(5777)	(11.91)	-
其他綜合損益		(31,345)	(10,518)	(20,827)	(66.44)	(說明 3)
綜合損益		17,166	32,216	15,050	87.67	-

註1：若增減變動比例未達20%且金額未達新台幣一仟萬元者，不予分析說明。

註2：本公司成本結轉方式自105年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於106年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國105年度財務報告。

說明：(1)106年度營業外支出較105年度增加，主係因台幣兌美金大幅升值，造成匯兌損失。

(2)106年度所得稅費用較前一年度減少是主要係當年度公司調整市場規劃，並受同業價格競爭，獲利減少所致。

(3)106年度本期其他綜合損益較105年度減少，主係因子公司外幣財務報表換算產生之兌換差額所致。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度 (重編)註 1	106 年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動	124,377	149,859	25,482	20.49
投資活動	(41,952)	(13,870)	28,082	66.94
籌資活動	(16,424)	(29,782)	(13,358)	81.33
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,789)	(3,052)	11,737	79.36
合計	51,212	103,155	51,943	101.43

註 1：本公司成本結轉方式自 105 年起由採行實際成本制改採標準成本制，本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編民國 105 年度財務報告。

現金流量變動之分析：

- 營業活動之淨現金流入增加，主要係因處分理財性商品，增加銀行存款及公司改善帳務信用品質及存貨管理效率提升，故營運產生之現金增加所致。
- 投資活動之淨現金流減少，主要係因 105 年度持續有新增生產線與機器設備投入生產使用，故 106 年度的投資活動淨流出較 105 年度減少。
- 籌資活動之淨現金流出增加，主要係因 106 年度期末配合營運資金調度增加短期借款，而 105 年度公司辦現金增資所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
455,887	138,608	206,950	662,837	-	-

分析說明：

- 預計未來一年現金流量變動情形：
  - 營業活動：本公司主要業務用產業廣泛較不受景氣波動影響獲利穩健，預估營業活動的淨現金流入持續增加。
  - 投資活動：本公司將持續投資機器設備汰舊換新，惟尚無具體重大投資，預計投資活動淨現金流出將持續增加。
  - 融資活動：籌資活動之淨現金流出主要為發放現金股利以及償還銀行借款；籌資活動之淨現金流入預計為辦理現金增資。
- 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資政策及轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元/USD 仟元

項目 公司別	轉投資 政策	持股 比例	投資金額	被投資 公司本 期(損)益	獲利及虧損之主 要原因	改善計畫
Cherng Tay Technology (India) Private Limited(印 度誠泰)	負責銷售由本集團各 廠生產自有品牌熱熔 膠於印度當地市場	99%	美金 593 仟元	(\$ 156)	進口關稅偏高，品牌 知名度尚待擴展，易 受低價格競爭影響。	調整產品品項與目標 市場、調整行銷策略， 加強品牌行銷繼續擴 展市場。
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	負責銷售由本集團各 廠生產自有品牌熱熔 膠於印尼當地市場	70%	美金 350 仟元	2,768	主要獲利來自深耕 當地場。	持續深耕當地市場
Success Asia Ltd. (展亞)	負責大陸子公司保稅 原料採購與保稅的產 品銷售	100%	美金 240 仟元	1,129	代子公司採購與銷 售的收入。	-
薩摩亞誠盈國際有 限公司	透過第三地轉投資大 陸子公司之控股公司	100%	美金 4,060 仟元	19,049	主要獲利來自合併 大陸子公司獲利。	-
誠晉國際有限公司	透過第三地轉投資越 南子公司之控股公司	100%	美金 600 仟元	-	-	完成子公司設立
中山誠泰化工科技 有限公司	負責生產自有品牌產 品，並於中國地區及海 外自行銷售	100%	美金 4,500 仟元	20,389	主要獲利來自深耕 當地場與海外市場 推廣。	持續深耕自有品牌 當地與海外市場

(二) 未來一年度投資計畫：無。

六、風險事項分析及評估

(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：

本公司年105及106年度利息支出分別為3,561仟元及3,577仟元佔營業收入淨額分別為0.30%及0.34%，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯。公司依營運需求規劃向銀行借貸資金，近年隨利率水準持續低檔，利息支出呈現微幅下降。且本公司與銀行一直維持的良好往來關係，債信良好、財務結構穩建，故可爭取較佳利率水準，預計未來利率變動不致發生劇烈變化，對本公司整體營運不致造成重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司105年度及106年度兌換損益淨額分別為1,491仟元及(11,610)仟元佔營業收入淨額分別為0.12%及1.12%。公司多年來以自有品牌產品於台灣與大陸基地生產，積極開拓國際客戶，集團整體外幣計價交易日趨重要，因此匯率變動對營業收入有一定程度的影響。為降低匯率變動可能影響公司營收獲利，公司財務人員與銀行外匯單位維持良好諮商互動，隨時蒐集匯率趨勢

資訊，取得並參考專業銀行對匯率走勢看法採低風險、固定獲利之現金管理為主，適時調整外幣部位以規避匯兌風險。因應匯率變動風險，主要採自然避險政策，如有避險需要則依穩健原則操作遠期外匯、外幣選擇權避險交易，本公司一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

3 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) 本公司最近年度及截至本年報刊印日止，基於保守穩健原則，並未從事高風險或高槓桿利率或匯率投資，將來本公司之各項投資皆經過謹慎評估後，依公司內部規章制度執行之。

(2) 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據。另本公司最近二年度未有資金貸與他人情事，背書保證作業亦僅限本公司及其從屬公司間銀行額度需求之保證，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。另本公司除如有避險需要則依穩健原則操作遠期外匯、外幣選擇權避險交易，本公司最近二年度均未承作遠期外匯合約與衍生性商品交易；未來若有需求時，將以規避匯率波動所造成之風險為主，不從事套利與投機用途之交易，相關風險實屬有限。

(二) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(三) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運依循國內外相關法令及規範執行。近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，並已完成IFRSs導入實施作業，並隨時注意國內外政策之發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(四) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

(五) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，專注本業經營，遵守法令規定，落實風險控管及維持企業形象，截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無進行併購之計畫。

(七) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無進行擴廠房之計畫。



(八) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中

本公司並無進貨集中之情形，重要原物料均有兩家以上之供應商，皆為評核合格之供應商，相關品質、供貨、財務和管理等皆符合客戶要求之長期供應商，其餘主要供應商皆為長期穩定合作之關係，產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，主要原料為增黏樹脂、乙烯醋酸乙烯酯樹脂、合成橡膠、蠟、添加劑及其他塑化原料等，避免單一供貨來源，以降低集中採購之風險。

2. 銷貨集中

本公司最近兩年度主要客戶，皆無單一客戶營收占銷貨10%以上，因此本公司並無銷貨集中之情形。

(九) 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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過10%之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務規畫調整，並為本公司未來申請上櫃時符合法令股權分散之規定，對本公司應不致發生重大影響與風險。

(十) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形發生。

(十一) 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件：不適用。

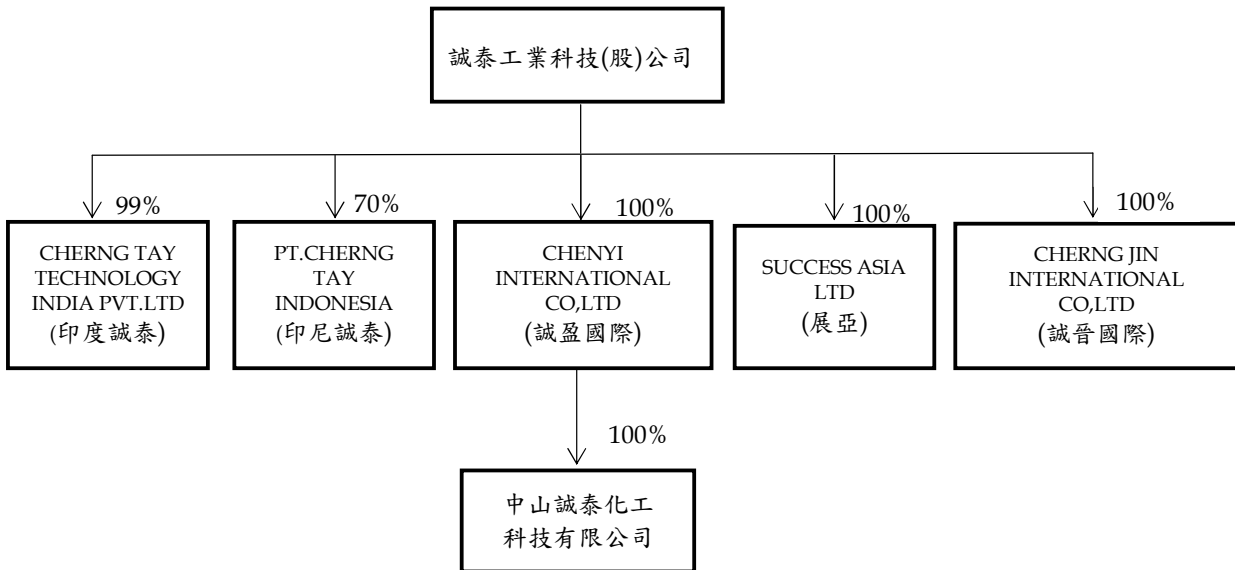
(十二) 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖：



#### (二)關係企業基本資料：

106年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CHENYI INTERNATIONAL CO,LTD (誠盈國際)	2000.11.13	Le Sanalele Complex, Gold-In Chambers, Vaea Street, Saleufi.Apia. Samoa	USD4,060,000	國際投資業務
中山誠泰化工科技有限公司	2001.02.08	廣東省中山市三角鎮金三大道東12號	USD4,500,000	黏著劑之產銷業務
CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD (印度誠泰)	2012.05.12	D-119,PREET VIHAR,DELHI-110092D ELHI,INDIA	USD593,000	黏著劑之銷售業務
PT.CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	2011.06.27	Office 88 Kota Kasablanka Lt. 10 Unit F, JL. Casablanca kel. Menteng Dalam, Kec. Tebet Central Jakarta Pusat	USD500,000	黏著劑之銷售業務
SUCCESS ASIA LTD (展亞)	2001.07.19	Level 3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene Mauritius	USD550,000	國際貿易業
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO,LTD (誠晉國際)	2017.08.18	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi.Apia. Samoa	US\$600,000	國際投資業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括一般投資業、製造業、買賣業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

106年12月31日

單位：仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份		備註
		代表公司名稱	姓名	股數	持股比例	
CHENYI INTERNATIONAL CO.,LTD (誠盈國際)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 USD4,060	100%	代表人 無持股
中山誠泰化工科技有限公司	董事長/ 總經理	CHENYI INTERNATIONAL CO.,LTD (誠盈國際)	王勝義	出資額 USD4,500	100%	代表人 無持股
	董事		賴清渠			
	董事		陳勁州			
CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD (印度誠泰)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 USD593	99.8%	董事 王勝義 持股 4,900 股
	董事		李建宏			
	總經理		蘇忠仁			
PT.CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	董事	誠泰工業科技(股)公司	李敬揚	出資額 USD350	70%	代表人 無持股
	總經理		蘇忠仁			
SUCCESS ASIA LTD (展亞)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 USD240	100%	代表人 無持股
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO.,LTD (誠晉國際)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 USD600	100%	代表人 無持股

(六)關係企業營運概況：

1.各關係企業之財務狀況及經營成果

106年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總值	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期稅 後(損) 益
CHENYI INTERNATIONAL CO.,LTD (誠盈國際)	136,153	452,229	13,100	439,129	0	(1,344)	17,705
中山誠泰化工科技有限公司	150,908	593,976	142,208	451,768	694,348	28,937	49,329
CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD (印度誠泰)	18,578	9,623	3,811	5,812	8,395	(3,005)	(156)
PT.CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	15,423	19,534	9,734	9,800	21,720	2,868	2,768
SUCCESS ASIA LTD (展亞)	17,408	87,461	52,956	34,505	164,852	1,964	1,129
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO.,LTD (誠晉國際)	19,532	17,856	0	17,856	0	0	0

2.關係企業合併報表：詳第81頁至第140頁。

3.關係報告書：不適用。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：誠泰工業科技股份有限公司



負責人：王 勝 義



中 華 民 國 107 年 4 月 30 日

### 會計師查核報告

誠泰工業科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及（重編後）105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及（重編後）105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠泰工業科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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。

## 強調事項

如合併財務報表附註四，誠泰工業科技股份有限公司及其子公司於民國 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，認為此事項變動更能反映財務報表相關攸關資訊，故予以修正成本差異分攤方式，並據以重編民國 105 年度之合併財務報表。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因誠泰工業科技股份有限公司及其子公司銷售之產品集中在熱熔膠市場，於 106 年 12 月 31 日之應收款項淨額佔總資產之 22% 係屬重大。

管理階層對上述客戶群之備抵呆帳，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於備抵呆帳之提列受到對客戶信用風險假設的影響並涉及重大判斷，且合併公司之應收帳款金額重大，當熱熔膠市場下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，該客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將備抵呆帳提列認定為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的備抵應收帳款呆帳。
2. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵呆帳，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。

3. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註八。

### 存貨減損

本會計師關注此事項係因評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨過時之備抵存貨跌價損失的估計。且於 106 年 12 月 31 日之存貨淨額佔總資產 16% 係屬重大，因是將存貨提列之備抵跌價損失認定為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 依照本會計師對其業務及產業的瞭解，及取得管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品之存貨進行適當之控管。
2. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值，並評估其評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得存貨庫齡狀況及比較歷史提列備抵數與實際存貨報廢及出售之情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之會計政策的適當性。並參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註九。

### 其他查核事項

誠泰工業科技股份有限公司業已編製民國 106 及（重編後）105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公



告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估誠泰工業科技股份有限公司及其子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誠泰工業科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠泰工業科技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。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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，惟其目的非對誠泰工業科技股份有限公司及其子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，以及使誠泰工業科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠泰工業科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 邱 盟 捷

蔡振財



邱盟捷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 107 年 4 月 30 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 455,887	39	\$ 352,732	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	81,232	7
1150	應收票據 (附註四、五及八)	39,695	4	65,040	5
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	212,272	18	231,772	19
1200	其他應收款	613	-	2,829	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及十九)	2,124	-	1,388	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	189,241	16	222,278	18
1470	其他流動資產 (附註四及十二)	3,890	-	7,731	1
11XX	流動資產總計	<u>903,722</u>	<u>77</u>	<u>965,002</u>	<u>78</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)	226,953	19	239,678	19
1780	其他無形資產 (附註四)	6,693	1	8,292	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)	11,745	1	9,049	1
1990	其他非流動資產 (附註十二及二四)	17,691	2	17,105	1
15XX	非流動資產總計	<u>263,082</u>	<u>23</u>	<u>274,124</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,166,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,239,126</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十三)	\$ 133,868	12	\$ 120,348	10
2150	應付票據 (附註十四)	259	-	213	-
2170	應付帳款 (附註十四)	100,448	9	154,148	12
2219	其他應付款 (附註十五)	62,919	5	80,109	7
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)	1,593	-	7,890	1
2320	一年內到期長期借款 (附註四及十三)	4,809	-	612	-
2399	其他流動負債	3,735	-	4,928	-
21XX	流動負債總計	<u>307,631</u>	<u>26</u>	<u>368,248</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四及十三)	97,201	8	102,010	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	52,139	5	48,238	4
25XX	非流動負債總計	<u>149,340</u>	<u>13</u>	<u>150,248</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>456,971</u>	<u>39</u>	<u>518,496</u>	<u>42</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十七)				
3110	普通股股本	286,750	25	286,750	23
3200	資本公積	58,827	5	58,827	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,251	5	58,042	5
3350	未分配盈餘	325,575	28	332,894	27
3300	保留盈餘總計	389,826	33	390,936	32
3400	其他權益	( 28,474 )	( 2 )	( 18,169 )	( 2 )
31XX	本公司業主權益總計	706,929	61	718,344	58
36XX	非控制權益	2,904	-	2,286	-
3XXX	權益總計	<u>709,833</u>	<u>61</u>	<u>720,630</u>	<u>58</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,166,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,239,126</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)

董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青



誠泰工業科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 (重編後) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	營業收入	\$ 1,045,159	101	\$ 1,187,770	101
4170	銷貨退回	( 6,315)	( 1)	( 6,116)	( 1)
4190	銷貨折讓	( 3,849)	-	( 5,351)	-
4000	營業收入淨額	1,034,995	100	1,176,303	100
5000	營業成本 (附註九及十八)	( 774,380)	( 75)	( 876,138)	( 75)
5900	營業毛利	260,615	25	300,165	25
	營業費用 (附註十八及二三)				
6100	推銷費用	( 109,883)	( 11)	( 123,141)	( 10)
6200	管理費用	( 55,203)	( 5)	( 80,333)	( 7)
6300	研究發展費用	( 23,269)	( 2)	( 24,440)	( 2)
6000	營業費用合計	( 188,355)	( 18)	( 227,914)	( 19)
6900	營業淨利	72,260	7	72,251	6
	營業外收入及支出 (附註十八)				
7010	其他收入	4,050	-	3,203	-
7020	其他利益及損失	( 12,412)	( 1)	6	-
7050	財務成本	( 3,577)	-	( 3,561)	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 11,939)	( 1)	( 352)	-
7900	稅前淨利	60,321	6	71,899	6
7950	所得稅費用 (附註十九)	( 17,587)	( 2)	( 23,388)	( 2)
8200	本年度淨利	42,734	4	48,511	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 12,629)	( 1)	(\$ 37,765)	( 3)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>2,111</u>	-	<u>6,420</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(10,518)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(31,345)</u>	<u>( 3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 32,216</u>	<u>3</u>	<u>\$ 17,166</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 41,903	4	\$ 48,004	4
8620	非控制權益	<u>831</u>	-	<u>507</u>	-
8600		<u>\$ 42,734</u>	<u>4</u>	<u>\$ 48,511</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 31,598	3	\$ 16,658	1
8720	非控制權益	<u>618</u>	-	<u>508</u>	-
8700		<u>\$ 32,216</u>	<u>3</u>	<u>\$ 17,166</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 1.46</u>		<u>\$ 1.78</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.45</u>		<u>\$ 1.77</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)

董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青





誠業科技股份有限公司

民國 106 年及 (重編) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數(仟股)	本		保	盈	盈	餘	其他權益		歸屬於本公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		金	額					外營運機構財務報表換算之兌換差	益			
A1	25,500	\$ 255,000	\$ 31,149	\$ 51,070	\$ 317,362	\$ 13,177	\$ 667,758	\$ 1,778	\$ 669,536			
B1	-	-	-	6,972	( 6,972)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 12,750)	-	( 12,750)	-	-	( 12,750)	-	( 12,750)
B9	1,275	12,750	-	-	( 12,750)	-	-	-	-	-	-	-
E1	1,900	19,000	27,678	-	-	-	46,678	-	-	46,678	-	46,678
D1	-	-	-	-	48,004	-	48,004	507	-	48,511	-	48,511
D3	-	-	-	-	-	( 31,346)	( 31,346)	1	-	( 31,345)	-	( 31,345)
D5	-	-	-	-	48,004	( 31,346)	16,658	508	-	17,166	-	17,166
Z1	28,675	286,750	58,827	58,042	332,894	( 18,169)	718,344	2,286	-	720,630	-	720,630
B1	-	-	-	6,209	( 6,209)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 43,013)	-	( 43,013)	-	-	( 43,013)	-	( 43,013)
D1	-	-	-	-	41,903	-	41,903	831	-	42,734	-	42,734
D3	-	-	-	-	-	( 10,305)	( 10,305)	( 213)	-	( 10,518)	-	( 10,518)
D5	-	-	-	-	41,903	( 10,305)	31,598	618	-	32,216	-	32,216
Z1	28,675	286,750	58,827	64,251	325,575	( 28,474)	706,929	2,904	-	709,833	-	709,833

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)



董事長：王勝義



經理人：蘇志仁



會計主管：林劍青

誠泰工業科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 (重編後) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 60,321	\$ 71,899
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,463	17,537
A20200	攤銷費用	2,701	2,475
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	( 701)	3,856
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 233)	( 394)
A20900	財務成本	3,577	3,561
A21200	利息收入	( 2,596)	( 959)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	128
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	20	467
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	51,187	( 31,259)
A31110	持有供交易之金融資產	26,918	( 27,894)
A31130	應收票據	25,345	4,349
A31150	應收帳款	15,789	( 10,671)
A31180	其他應收款	2,691	4,237
A31200	存 貨	28,989	55,311
A31240	其他流動資產	3,835	( 2,008)
A32130	應付票據	46	( 6,827)
A32150	應付帳款	( 50,582)	43,553
A32180	其他應付款	( 11,707)	16,909
A32230	其他流動負債	( 1,193)	756
A32240	淨確定福利負債	-	( 722)
A32990	其他非流動資產	( 2,173)	( 41)
A33000	營運產生之現金	172,697	144,263
A33100	收取之利息	2,121	1,610
A33300	支付之利息	( 3,537)	( 3,664)
A33500	支付之所得稅	( 21,422)	( 17,832)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>149,859</u>	<u>124,377</u>


(接次頁)


(承前頁)


代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	\$ -	\$ 6,085
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 13,088)	( 47,271)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	227
B03800	存出保證金減少	47	212
B04500	購置無形資產	( 835)	( 1,205)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 13,870)	( 41,952)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	13,843	( 50,735)
C01600	舉借長期借款	-	20,511
C01700	償還長期借款	( 612)	( 20,000)
C04500	支付股利	( 43,013)	( 12,750)
C04600	現金增資	-	46,550
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 29,782)	( 16,424)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 3,052)	( 14,789)
EEEE	現金及約當現金淨增加	103,155	51,212
E00100	年初現金及約當現金餘額	352,732	301,520
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 455,887	\$ 352,732

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)

董事長：王勝義 

經理人：蘇忠仁 

會計主管：林劍青 



誠泰工業科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

誠泰工業科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 72 年 6 月依中華民國公司法設立，原名為誠泰樹脂股份有限公司，於 89 年 7 月變更為誠泰工業科技股份有限公司，本公司主要經營黏著劑之產銷業務。

本公司股票自 106 年 9 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 4 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為其他非流動資產之受限制資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損

失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
<u>資產、負債及 權益之影響</u>			
按攤銷後成本衡量之金			
融資產—流動	\$ -	\$ 3,772	\$ 3,772
其他非流動資產	<u>3,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,772</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。合併公司以 106 年 12 月 31 日所存在之事情及情況，評估本公司收入之衡量將不因適用 IFRS 15 而改變。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

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

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 財務報表重編理由及影響

合併公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，合併公司管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編 105 年度之合併財務報表。

合併公司據此重編 105 年之合併財務報告，其影響合併財務報表之會計科目如下：

	<u>重編前金額</u>	<u>影響金額</u>	<u>重編後金額</u>
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>105年12月31日</u>			
資 產			
流動資產	\$ 982,358	(\$ 17,356)	\$ 965,002
非流動資產	<u>274,614</u>	<u>( 490)</u>	<u>274,124</u>
資產總計	<u>\$1,256,972</u>	<u>(\$ 17,846)</u>	<u>\$1,239,126</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	影響金額	重編後金額
負債			
流動負債	\$ 370,872	(\$ 2,624)	\$ 368,248
非流動負債	<u>151,691</u>	<u>( 1,443)</u>	<u>150,248</u>
負債總計	<u>\$ 522,563</u>	<u>(\$ 4,067)</u>	<u>\$ 518,496</u>
權益			
權益	\$ 734,409	(\$ 13,779)	\$ 720,630
權益總計	<u>\$ 734,409</u>	<u>(\$ 13,779)</u>	<u>\$ 720,630</u>
<u>損益之影響</u>			
<u>105 年度</u>			
營業收入	\$ 1,176,303	\$ -	\$ 1,176,303
營業成本	<u>( 858,382)</u>	<u>( 17,756)</u>	<u>( 876,138)</u>
營業毛利	317,921	( 17,756)	300,165
營業費用	<u>( 227,914)</u>	<u>-</u>	<u>( 227,914)</u>
營業淨利	90,007	( 17,756)	72,251
營業外收入及支出	<u>( 352)</u>	<u>-</u>	<u>( 352)</u>
稅前淨利	89,655	( 17,756)	71,899
所得稅費用	<u>( 27,061)</u>	<u>3,673</u>	<u>( 23,388)</u>
本年度淨利	62,594	( 14,083)	48,511
其他綜合損益	<u>( 31,649)</u>	<u>304</u>	<u>( 31,345)</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 30,945</u>	<u>(\$ 13,779)</u>	<u>\$ 17,166</u>

### (三) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。



## (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

## (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共同資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量之金融資產。

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

公允價值之決定方式請參閱附註二二。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

合併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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

## 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 員工認股權

合併公司給與員工之員工認股權係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 868	\$ 1,808
銀行支票及活期存款	305,563	289,849
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>149,456</u>	<u>61,075</u>
	<u>\$455,887</u>	<u>\$352,732</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	<u>1.58%~6%</u>	<u>1.35%~6.5%</u>



七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
結構式存款(一)	\$ -	\$ 53,237
持有供交易		
理財商品(二)	-	<u>27,995</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,232</u>

(一) 105 年度合併公司與銀行簽訂 1.5 及 3 個月之結構式定期存款合約。

該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。

(二) 105 年度合併公司與銀行簽訂非保本浮動收益型存款合約。

八、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 39,695	\$ 65,040
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 39,695</u>	<u>\$ 65,040</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生	\$216,529	\$238,716
減：備抵呆帳	( <u>4,257</u> )	( <u>6,944</u> )
	<u>\$212,272</u>	<u>\$231,772</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日，已逾期及未逾期但已減損之應收帳款，合併公司均已提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$191,862	\$200,058
0~90天	17,446	19,672
91~180天	3,292	11,403
181~360天	2,367	5,933
361天以上	<u>1,562</u>	<u>1,650</u>
合計	<u>\$216,529</u>	<u>\$238,716</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 5,440	\$ 360	\$ 5,800
加：本年度提列呆帳費用	1,841	2,015	3,856
減：本年度實際沖銷	( 2,303)	-	( 2,303)
外幣換算差額	( 390)	( 19)	( 409)
105年12月31日餘額	4,588	2,356	6,944
加：本年度迴轉呆帳費用	( 1,282)	581	( 701)
減：本年度實際沖銷	( 1,757)	( 11)	( 1,768)
外幣換算差額	( 112)	( 106)	( 218)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 2,820</u>	<u>\$ 4,257</u>

## (二) 應收票據

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 716	\$ -	\$ 716
減：本年度實際沖銷	( 688)	-	( 688)
外幣換算差額	( 28)	-	( 28)
105年12月31日餘額	-	-	-
減：本年度實際沖銷	-	-	-
外幣換算差額	-	-	-
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 86,306	\$ 93,632
原物料	82,623	103,305
商 品	12,295	17,838
在途存貨	<u>8,017</u>	<u>7,503</u>
	<u>\$189,241</u>	<u>\$222,278</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 774,380 仟元及 876,138 仟元；存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

## 十、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
本 公 司	誠晉國際有限公司 (誠晉)	國際投資業務	100%	-	2
	薩摩亞誠盈國際有限公司 (誠盈)	國際投資業務	100%	100%	1
	Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	黏著劑之銷售業務	99%	99%	1
	PT. Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	黏著劑之銷售業務	70%	70%	1
	Success Asia Ltd. (展亞)	國際貿易業	100%	100%	1
薩摩亞誠盈國際有限公司 (誠盈)	中山誠泰化工科技有限公司(中山誠泰)	黏著劑之產銷業務	100%	100%	1

備 註：

- 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務報表皆經會計師查核。
- 係於 106 年 8 月新設立之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十一、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	建 造 中		合 計
						之 不 動 產		
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,076	\$ 75,462	\$ 109,465	\$ 5,775	\$ 29,895	\$ 132,242		\$ 354,915
增 添	-	8,297	21,797	1,100	17,133	9,381		57,708
處 分	-	-	( 432)	( 743)	( 3,313)	-	( 4,488)	
重 分 類	-	141,623	-	-	501	( 141,623)		501
淨兌換差額	-	( 4,182)	( 7,010)	( 133)	( 752)	-		( 12,077)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 221,200</u>	<u>\$ 123,820</u>	<u>\$ 5,999</u>	<u>\$ 43,464</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 396,559</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之不動產	合計
<u>累計折舊</u>							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 45,811	\$ 80,465	\$ 4,295	\$ 20,551	\$ -	\$ 151,122
折舊費用	-	5,847	7,276	451	3,963	-	17,537
處分	-	-	( 389)	( 691)	( 2,714)	-	( 3,794)
重分類	-	-	-	-	142	-	142
淨兌換差額	-	( 2,156)	( 5,238)	( 114)	( 618)	-	( 8,126)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,502</u>	<u>\$ 82,114</u>	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ 21,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,881</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 171,698</u>	<u>\$ 41,706</u>	<u>\$ 2,058</u>	<u>\$ 22,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,678</u>
<u>成本</u>							
106年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 221,200	\$ 123,820	\$ 5,999	\$ 43,464	\$ -	\$ 396,559
增添	-	-	1,548	4,495	2,573	-	8,616
處分	-	-	( 10)	-	( 613)	-	( 623)
淨兌換差額	-	( 864)	( 1,457)	( 27)	( 188)	-	( 2,536)
106年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 220,336</u>	<u>\$ 123,901</u>	<u>\$ 10,467</u>	<u>\$ 45,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402,016</u>
<u>累計折舊</u>							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 49,502	\$ 82,114	\$ 3,941	\$ 21,324	\$ -	\$ 156,881
折舊費用	-	5,748	8,927	750	5,038	-	20,463
處分	-	-	( 5)	-	( 592)	-	( 597)
淨兌換差額	-	( 437)	( 1,061)	( 24)	( 162)	-	( 1,684)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,813</u>	<u>\$ 89,975</u>	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 25,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,063</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 165,523</u>	<u>\$ 33,926</u>	<u>\$ 5,800</u>	<u>\$ 19,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,953</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	3至50年
其他	3年
機器設備	3至10年
運輸設備	3至5年
其他設備	3至15年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、預付租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
流動(帳列其他流動資產)	\$ 313	\$ 319
非流動(帳列其他非流動資產)	9,258	9,747
	<u>\$ 9,571</u>	<u>\$ 10,066</u>

截至106年及105年12月31日止，預付租賃款中位於中國大陸中山市30,000平方米之土地使用權，使用年限47.75年，取得成本為

人民幣 3,510 仟元，將於 137 年 2 月到期。土地用途為供廠房、辦公室及員工宿舍使用。

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行借款	<u>\$133,868</u>	<u>\$120,348</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.15%~2.65% 及 1.25%~2.85%。

#### (二) 長期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
擔保銀行借款(附註二四)(1)	\$ 80,000	\$ 80,000
無擔保銀行借款(2)	<u>22,010</u>	<u>22,622</u>
	102,010	102,622
減：列為一年內到期部分	( <u>4,809</u> )	( <u>612</u> )
長期借款	<u>\$ 97,201</u>	<u>\$102,010</u>

#### 合併公司之借款包括：

	<u>到 期 日</u>	<u>重 大 條 款</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
浮動利率借款：				
(1.) 1.52%之有擔保新台幣兆豐銀行借款	120年9月	自105年9月首次動用日起15年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分157期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	\$ 80,000	\$ 80,000
(2.) 0.52%無擔保新台幣兆豐銀行借款	120年9月	自105年9月首次動用日起15年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分157期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	12,622	12,622
	110年10月	自105年10月首次動用日起5年，自動用日起屆滿一年之日為第一期，共分49期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	<u>9,388</u>	<u>10,000</u>
			<u>\$ 102,010</u>	<u>\$ 102,622</u>

### 十四、應付票據及應付帳款

合併公司應付票據及帳款皆因為營業而發生，其平均賒帳期間為 60~90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十五、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 19,196	\$ 29,796
應付稅捐	8,065	7,095
應付休假給付	3,891	4,445
應付董監事酬勞	1,200	960
應付設備款	147	5,670
其他	30,420	32,143
	<u>\$ 62,919</u>	<u>\$ 80,109</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司（中山誠泰）之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

子公司 Cherg Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）、PT.Cherg Tay Indonesia（印尼誠泰）、Success Asia Ltd.（展亞）、薩摩亞誠盈國際有限公司及誠晉國際有限公司因員工人數甚少或無員工，是以並未訂定退休辦法及提撥退休金費用。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司係於 105 年 3 月與適用確定福利計劃之員工達成合意結清退休金年資，已於 105 年 5 月業經科技部南部科學工業園區管理局核准註銷本公司勞工退休準備金專戶，並取得註銷核准函，於 105 年 6 月結清註銷該專戶。

結清專戶領回餘款 852 仟元帳列其他收入，請參閱附註十八(一)其他收入。

105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日	\$ 15,433	(\$ 14,711)	\$ 722
退休金費用	1,267	-	1,267
利息費用(收入)	34	( 34)	-
清償利益	( 852)	852	-
認列於損益	449	818	1,267
福利支付	( 1,989)	-	( 1,989)
結清退休金	( 13,893)	13,893	-
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105 年度
營業成本	\$ -
推銷費用	-
管理費用	1,267
研發費用	-
	<u>\$ 1,267</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$350,000</u>	<u>\$350,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>28,675</u>	<u>28,675</u>
已發行股本	<u>\$286,750</u>	<u>\$286,750</u>

### (二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 58,593	\$ 58,593
庫藏股票交易	106	106
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
其他	<u>128</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 58,827</u>	<u>\$ 58,827</u>

- (1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
- (2) 此類資本公積係本公司因發行員工認股權所產生資本公積影響數，僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法



定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 106 年 6 月 30 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 6,209	\$ 6,972		
現金股利	43,013	12,750	\$ 1.5	\$ 0.5
股票股利	-	12,750	-	0.5

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 107 年 3 月 27 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 2,782	
特別盈餘公積	28,474	
現金股利	43,013	\$ 1.5

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 本公司辦理現金增資保留員工認股

本公司於 105 年 5 月 20 日董事會決議之現金增資，依公司法規定分別保留發行現金增資股數之 15% 由員工認購，並於同次董事會

決定認購股數及價格，依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。105年度現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為128仟元。

#### 十八、本期淨利

##### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 2,596	\$ 959
結清退休金帳戶收入(附註十六)	-	852
其他	<u>1,454</u>	<u>1,392</u>
	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 3,203</u>

##### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 20)	(\$ 467)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損益	233	394
淨外幣兌換損益	( 11,610)	1,491
其他	<u>( 1,015)</u>	<u>( 1,412)</u>
	<u>(\$ 12,412)</u>	<u>\$ 6</u>

##### (三) 折舊及攤銷

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 20,463	\$ 17,537
無形資產	2,392	2,142
土地使用權	<u>309</u>	<u>333</u>
合計	<u>\$ 23,164</u>	<u>\$ 20,012</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,397	\$ 13,815
營業費用	<u>4,066</u>	<u>3,722</u>
	<u>\$ 20,463</u>	<u>\$ 17,537</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 268	\$ 266
營業費用	<u>2,433</u>	<u>2,209</u>
	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 2,475</u>

#### (四) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 2,733	\$ 2,331
確定福利計畫	-	1,267
	<u>2,733</u>	<u>3,598</u>
員工認股權酬勞成本	-	128
其他員工福利	<u>111,753</u>	<u>126,478</u>
員工福利費用合計	<u>\$114,486</u>	<u>\$130,204</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,362	\$ 27,546
營業費用	<u>86,124</u>	<u>102,658</u>
	<u>\$114,486</u>	<u>\$130,204</u>

#### (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 27 日及 106 年 4 月 19 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	6.1%	1.9%
董監事酬勞	2.1%	0.8%

##### 金 額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,500		\$ 1,200	
董監事酬勞		1,200		480

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、繼續營業單位所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,056	\$ 15,015
未分配盈餘加徵	1,287	3,731
以前年度之調整	<u>2,002</u>	<u>1,399</u>
	14,345	20,145
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,242</u>	<u>3,243</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,587</u>	<u>\$ 23,388</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 60,321</u>	<u>\$ 71,899</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	\$ 10,255	\$ 12,223
稅上不可減除之費損	1,309	1,626
確定福利負債	-	( 126)
子公司盈餘之遞延所得稅影 響數	6,095	9,647
未分配盈餘加徵	1,287	3,731
合併個體適用不同稅率之影 響數	( 3,361)	( 5,112)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>2,002</u>	<u>1,399</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,587</u>	<u>\$ 23,388</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

子公司－中山誠泰化工科技有限公司由於取得高新科技技術企業資格，故營利事業所得稅稅率由 25% 調減為 15%，並自 102 年度開始施行。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 1,372 仟元及 9,200 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 2,124	\$ 1,388
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 1,593	\$ 7,890

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 567	(\$ 395)	\$ -	(\$ 14)	\$ 158
國外營業機構兌換差額	3,721	-	2,111	-	5,832
未實現銷貨毛利	397	( 176)	-	-	221
其他	4,364	1,229	-	( 59)	5,534
	<u>\$ 9,049</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>(\$ 73)</u>	<u>\$ 11,745</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司	(\$ 48,232)	(\$ 3,901)	\$ -	\$ -	(\$ 52,133)
其他	( 6)	-	-	-	( 6)
	<u>(\$ 48,238)</u>	<u>(\$ 3,901)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,139)</u>

## 105 年度

	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 735	(\$ 128)	\$ -	(\$ 40)	\$ 567
國外營業機構兌換差額	-	-	3,721	-	3,721
未實現銷貨毛利	662	( 265)	-	-	397
備抵呆帳	841	( 809)	-	( 32)	-
其他	4,215	453	-	( 304)	4,364
	<u>\$ 6,453</u>	<u>(\$ 749)</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>(\$ 376)</u>	<u>\$ 9,049</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司	(\$ 45,510)	(\$ 2,722)	\$ -	\$ -	(\$ 48,232)
國外營運機構兌換差額	( 2,699)	-	2,699	-	-
未實現兌換損益	( 228)	228	-	-	-
其他	( 6)	-	-	-	( 6)
	<u>(\$ 48,443)</u>	<u>(\$ 2,494)</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 48,238)</u>

### (四) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$332,894</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 44,120</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度 (實際)</u> 14.37%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 41,903</u>	<u>\$ 48,004</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	28,675	27,035
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>137</u>	<u>60</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>28,812</u>	<u>27,095</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整理策略並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日：無

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 27,995	\$ 27,995
結構式存款	-	-	53,237	53,237
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,232</u>	<u>\$ 81,232</u>

105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產			合 計
	衍 生 工 具	結 構 式 存 款	理 財 商 品	
年初餘額	\$ -	\$ 53,237	\$ 27,995	\$ 81,232
認列於損益(其他 利益及損失)				
－已實現	-	27	206	233
購 買	-	-	4,470	4,470
處分/結清	-	( 51,187)	( 31,388)	( 82,575)
匯率影響數	-	( 2,077)	( 1,283)	( 3,360)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產			合 計
	衍 生 工 具	結 構 式 存 款	理 財 商 品	
年初餘額	\$ 6,570	\$ 15,244	\$ -	\$ 21,814
認列於損益(其他 利益及損失)				
－已實現	-	264	-	264
－未實現	-	24	106	130
購 買	-	345,981	27,889	373,870
處分/結清	( 6,570)	( 308,147)	-	( 314,717)
匯率影響數	-	( 129)	-	( 129)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,237</u>	<u>\$ 27,995</u>	<u>\$ 81,232</u>



### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司購買之金融產品係採用重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

#### (三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易（註 1）	\$ -	\$ 27,995
指定為透過損益按公允價值衡量	-	53,237
放款及應收款（註 2）	714,734	658,651
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	375,218	422,719

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之成本衡量金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責風險劃分之相關財務操作程序。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

## (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 20% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而進貨成本金額中約有 28% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二六。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
損 益	\$ 8,050(i)	\$ 8,449(i)	\$ 479(ii)	\$ 1,465(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價銀行存款、應收款項及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣貨幣計價銀行存款。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$153,228	\$ 64,812
—金融負債	232,010	163,596
具現金流量利率風險		
—金融資產	305,475	290,057
—金融負債	3,868	59,374

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將增加／減少 1,527 仟元及 1,153 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

合併公司地區別之信用風險主要係集中於大陸，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，分別佔總應收帳款之 64% 及 58%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 74,977	\$ 76,897	\$ 11,661	\$ 91	\$ -
浮動利率工具	<u>112,153</u>	<u>22,362</u>	<u>4,752</u>	<u>40,055</u>	<u>66,103</u>
	<u>\$ 187,130</u>	<u>\$ 99,259</u>	<u>\$ 16,413</u>	<u>\$ 40,146</u>	<u>\$ 66,103</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 97,649	\$ 136,936	\$ 9	\$ 4	\$ -
浮動利率工具	<u>60,025</u>	<u>34,513</u>	<u>26,511</u>	<u>37,375</u>	<u>74,182</u>
	<u>\$ 157,674</u>	<u>\$ 171,449</u>	<u>\$ 26,520</u>	<u>\$ 37,379</u>	<u>\$ 74,182</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$175,226	\$174,585
— 未動用金額	<u>358,848</u>	<u>683,410</u>
	<u>\$534,074</u>	<u>\$857,995</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 80,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$140,000</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
王勝義	本公司之董事長
王薛碧秋	本公司董事長之一等親

## (二) 營業費用

關係人類別	106年度	105年度	交易性質
本公司之董事長及 本公司董事長 之一等親	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 1,288</u>	租金費用

本公司向關係人王勝義及王薛碧秋承租土地，租期自 106 年 1 月至 107 年 12 月止，租金之決定係由雙方參考臨近租金行情同意簽訂，並依租約條件支付租金。

## (三) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 10,862</u>	<u>\$ 8,311</u>
退職後福利	<u>161</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 11,023</u>	<u>\$ 8,372</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
受限制資產—定期存款（帳列其他非流動資產）	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,737</u>
房屋及建築物淨額	<u>142,957</u>	<u>145,930</u>
	<u>\$146,729</u>	<u>\$149,667</u>

## 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別如下：

幣別	106年12月31日	105年12月31日
新台幣	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 2,921</u>
美元	<u>606</u>	<u>813</u>

(二) 合併公司座落之土地、辦公室、員工宿舍及倉庫係向他人承租，將陸續於 122 年 10 月底屆滿，未來 5 年度依約需支付租金支出預估如下：

107 年度	\$ 7,677
108 年度	6,285
109 年度	6,219
110 年度	6,247
111 年度	6,276
	<u>\$ 32,704</u>

#### 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	5,319	29.76 (美元：新台幣)	\$ 158,280
美 元		1,329	6.519 (美元：人民幣)	39,558
美 元		93	13,345 (美元：印尼盾)	2,755
人 民 幣		1,974	4.565 (人民幣：新台幣)	9,012
人 民 幣		127	0.1516 (人民幣：美元)	571
台 幣		4,624	0.0336 (新台幣：美元)	4,624
港 幣		3,708	0.1279 (港幣：美元)	14,118
歐 元		11	35.57 (歐元：新台幣)	401
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		167	29.76 (美元：新台幣)	4,983
美 元		1,163	6.519 (美元：人民幣)	34,619

105 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率		帳面金額
	外幣	匯率	
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 5,480	32.250 (美元：新台幣)	\$ 176,719
美元	4,763	6.937 (美元：人民幣)	152,541
美元	266	13,272 (美元：印尼盾)	8,588
美元	245	67.91 (美元：盧比)	7,920
人民幣	6,216	4.617 (人民幣：新台幣)	28,698
人民幣	128	0.1441 (人民幣：美元)	596
台幣	8,063	0.031 (新台幣：美元)	8,063
港幣	2,602	0.1289 (港幣：美元)	10,821
歐元	11	33.9 (歐元：新台幣)	381
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,490	32.250 (美元：新台幣)	48,061
美元	2,950	6.937 (美元：人民幣)	94,486
美元	352	13,272 (美元：印尼盾)	11,351
美元	709	67.91 (美元：盧比)	22,887

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年度		105年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 9,335)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 202
美金	30.432 (美金：新台幣)	( 71)	32.263 (美金：新台幣)	( 931)
盧比	0.4674 (盧比：新台幣)	1,707	0.4799 (盧比：新台幣)	( 1,518)
人民幣	4.507 (人民幣：新台幣)	( 3,819)	4.8588 (人民幣：新台幣)	3,677
印尼盾	0.0023 (印尼盾：新台幣)	( 92)	0.0024 (印尼盾：新台幣)	61
		(\$ 11,610)		\$ 1,491

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之營運部門。經評估合併公司係屬經營黏著劑之產銷業務，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於相關之製造、銷售所需，是以合併公司則彙總為單一營運部門報導。合

併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 106 及 105 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 106 及 105 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運—台灣、大陸、印度及印尼。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		106年度	105年度
台	灣	\$ 360,018	\$ 414,796
大	陸	588,741	662,913
印	尼	19,996	15,721
印	度	8,395	12,439
其	他	57,845	70,434
		<u>\$ 1,034,995</u>	<u>\$ 1,176,303</u>

		非流動資產	
		106年12月31日	105年12月31日
台	灣	\$201,232	\$209,334
大	陸	49,904	55,629
印	尼	53	79
印	度	148	33
		<u>\$251,337</u>	<u>\$265,075</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

106 及 105 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對背書保證額	單一企業背書保證額(註一)	本期最高背書保證額(註二)	期末背書餘額(註二)	實際動支金額	以財產背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書高註一	保證額(註一)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
		名稱	關係												
0	誠泰工業科技股份有限公司	Success Asia LTD. (展亞)	子公司	\$ 706,929	\$ 706,929	\$ 258,912 (美金8,700仟元)	\$ 89,280 (美金3,000仟元)	\$ 6,374 (美金 214 仟元)	\$ -	12.63%	\$ 706,929	Y	N	N	
		中山誠泰化工科技有限公 司	孫公司	706,929	706,929	294,624 (美金9,900仟元)	124,992 (美金4,200仟元)	9,526 (美金 320 仟元)	-	17.68%	706,929	Y	N	N	Y

註一：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額 706,929 (淨值) x 50% = 353,465；對海外單一子公司背書保證最高限額 706,929 (淨值) x 100% = 706,929。

(2)本公司背書保證最高限額 706,929 (淨值) x 100% = 706,929。

註二：係依期末匯率換算。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易		情 形		交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因 及 不 同 之 原 因		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		備 註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期	單 價	授 信 期	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中山誠泰化工科技 有限公司	Success Asia Ltd. (展亞) Success Asia Ltd. (展亞)	最終母公司相同 最終母公司相同	銷 貨 進 貨	(\$ 104,965) 59,872	( 15.12% ) 12.45%	月結 120 天 月結 90 天	無顯著不同 無顯著不同	無顯著不同 無顯著不同	\$ 32,477 ( 19,829)	16.40% ( 21.16% )	— —

註：業於合併報表沖銷。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)
0	誠泰工業科技股份有限公司	中山誠泰化工科技有限公司	1	應收帳款	\$ 6,395	雙方約定條件	1
			1	其他應收款	19,811	"	2
			1	銷貨收入	16,224	"	2
			1	技術服務收入	21,670	"	2
		Success Asia Ltd. (展亞)	1	應付帳款	12,214	"	1
			1	進貨	34,758	"	3
		Success Asia Ltdl (展亞)	2	應收帳款	32,477	"	3
			2	應付帳款	19,829	"	2
			2	其他應收款	10,099	"	1
			2	銷貨收入	104,965	"	10
			2	進貨	59,872	"	6
		PT. Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	2	應收帳款	7,034	"	1
			2	銷貨收入	8,187	"	1

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下二種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資去年	額年底	期股	末數	比	率	持	面	金	有被	投資	公司	損	益	認	列	之	備	註
誠泰工業科技股份有限公司	Chemg Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	印度	黏著劑之銷售業務	\$ (美金) 17,648 (593 仟元)	8,720 (293 仟元)	3,668 仟股	99%	\$ 5,753	156	157	子	公	司												
	PT. Chemg Tay Indonesia (印尼誠泰)	印尼	黏著劑之銷售業務	10,416 (350 仟元)	10,416 (350 仟元)	350 仟股	70%	6,699	2,768	1,938	子	公	司												
	Success Asia Ltd. (展亞)	模里西斯	國際貿易	7,142 (240 仟元)	7,142 (240 仟元)	100 仟股	100%	34,305	1,129	1,294	子	公	司												
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	120,826 (4,060 仟元)	119,040 (4,000 仟元)	4,060 仟股	100%	437,079	19,049	19,872	子	公	司												
	誠晉國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	17,856 (600 仟元)	-	600 仟股	100%	17,856	-	-	子	公	司												
薩摩亞誠盈國際有限公司	中山誠泰化工科技有限公司	中國大陸	黏著劑之產銷業務	4,500 仟元	4,500 仟元	4,500 仟股	100%	美金15,180 仟元	美金4,525 仟元	670 仟元	孫	公	司												

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	初期自台灣匯出投資金額	本國累積金額	本國投資金額	自本國匯出投資金額	期末自本國匯出累積金額	被投資公司本期損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期投資損益(註2)	期末投資價值	截至本期末投資收益
中山誠泰化工科技股份有限公司	黏著劑之產銷業務	實收資本額 USD4,500 仟元 (截至 106 年 12 月 31 日實收資本額 人民幣 35,397 仟元)	註 1	USD 4,000	\$	\$	-	USD 4,000	(NTD 20,389) (RMB 4,525)	100%	(NTD 20,389) (USD 670)	NTD451,757 (USD 15,180)	\$ -

本國陸地累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	審委會依陸地投資規定金額
NTD 119,040 (USD 4,000)	NTD 133,920 (USD 4,500)	NTD 424,157 (註 3)

註 1、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2、係依經本公司財務報表之會計師查核之同期間財務報表計算。

註 3、淨值 706,929×60%=424,157。

註 4、經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸投資公司名稱	文號	金額
中山誠泰化工科技股份有限公司	經(八九)投審二字第 89036454 號	USD 1,800
	經審二字第 092044373 號	USD 550
	經審二字第 09500310760 號	USD 650
	經審二字第 09700455690 號	USD 500 (註 5)
	經審二字第 09700460180 號	USD 1,000
		<u>USD 4,500</u>

註 5、係中山誠泰化工科技股份有限公司 2008 年辦理盈餘轉增資。

誠泰工業科技股份有限公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		貨價	價格	交付	交易條件		應收(付)票款	帳款	未實現(損)益	備註
			金額	百分比				件數	與一般交易之比較				
中山誠泰化工科技有限公司	銷貨	\$ 16,224	4.26%		無顯著不同		月結 120 天	無顯著不同	\$ 6,395	8.73%	\$ 1,046		
	進貨	5,109	2.09%		無顯著不同		月結 120 天	無顯著不同	( 13)	0.03%	555		
	技術服務收入	21,670	100%		依合約議定		依合約次年6月前收款	不適用	19,811	99.18%	不適用		



### 會計師查核報告

誠泰工業科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

誠泰工業科技股份有限公司民國 106 年及（重編後）105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達誠泰工業科技股份有限公司民國 106 年及（重編後）105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠泰工業科技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。

#### 強調事項

如財務報表附註四，誠泰工業科技股份有限公司於民國 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，認為此事項變動更能反映財務報表相關攸關資訊，故予以修正成本差異分攤方式，並據以重編民國 105 年度之財務報表。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠泰工業科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對誠泰工業科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因誠泰工業科技股份有限公司銷售之產品集中在熱熔膠市場。管理階層對上述客戶群之備抵呆帳，先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於備抵呆帳之提列受到對客戶信用風險假設的影響並涉及重大判斷，且本公司之應收款項佔總資產之 7%。當熱熔膠市場下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，該客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將備抵呆帳提列認定為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的備抵應收帳款呆帳。
2. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵呆帳，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
3. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

應收帳款減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註七。

### 存貨減損

本會計師關注此事項係因評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨過時之備抵存貨跌價損失的估計。因是將存貨提列之備抵跌價損失認定為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 依照本會計師對其業務及產業的瞭解，及取得管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品之存貨進行適當之控管。
2. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值，並評估其評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得存貨庫齡狀況及比較歷史提列備抵數與實際存貨報廢及出售之情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之會計政策的適當性。並參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註九。

#### 採用權益法投資之子公司之應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因採用權益法投資之子公司銷售之產品集中在熱熔膠市場，子公司管理階層對於上述客戶群之備抵呆帳，係先以個別評估減損跡象，再予以群組評估提列，由於備抵呆帳之提列受到對客戶信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當熱熔膠市場下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，主要客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將備抵呆帳提列認定為關鍵查核事項。

本會計師針對子公司管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解子公司之管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算子公司之管理階層所提列的備抵應收帳款呆帳。
2. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵呆帳，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀態及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
3. 評估期後該企業對已逾期應收帳款收回現金的狀況，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

採用權益法投資之子公司應收帳款減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五。

#### 採用權益法投資之子公司之存貨減損

本會計師關注此事項係因採用權益法投資之子公司中，其評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨過時之備抵存貨跌價損失的估計。

本會計師針對採用權益法投資之子公司其存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 依照本會計師對其子公司業務及產業的瞭解，及取得子公司管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品之存貨進行適當之控管。
2. 測試子公司期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值，並評估其評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得子公司存貨庫齡狀況及比較歷史提列備抵數與實際存貨報廢及出售之情形，評估子公司提列備抵存貨跌價損失之會計政策的適當性。並參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

子公司存貨減損評估之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估誠泰工業科技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誠泰工業科技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。

誠泰工業科技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。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於誠泰工業科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成誠泰工業科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 邱 盟 捷

蔡振財



邱盟捷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 107 年 4 月 30 日



民國 106 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 193,248	18	\$ 204,685	19
1150	應收票據 (附註四、五及七)	10,521	1	16,352	2
1170	應收帳款 (附註四、五、七及二一)	62,709	6	79,624	8
1200	其他應收款 (附註四、五及二一)	19,975	2	20,755	2
1220	本期所得稅資產 (附註十七)	1,899	-	-	-
130X	存貨 (附註四、五及八)	58,899	6	55,767	5
1470	其他流動資產	1,330	-	2,596	-
11XX	流動資產總計	<u>348,581</u>	<u>33</u>	<u>379,779</u>	<u>36</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	501,692	47	462,031	44
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十)	191,904	18	197,389	19
1780	其他無形資產 (附註四)	4,511	-	6,013	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十七)	7,772	1	5,045	-
1990	其他非流動資產 (附註二二)	4,817	1	5,932	-
15XX	非流動資產總計	<u>710,696</u>	<u>67</u>	<u>676,410</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,059,277</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,056,189</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十一)	\$ 130,000	12	\$ 77,041	7
2150	應付票據 (附註十二)	250	-	213	-
2170	應付帳款 (附註十二及二一)	38,661	4	52,977	5
2219	其他應付款 (附註十三及二一)	27,905	3	46,796	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及十七)	-	-	5,044	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註四及十一)	4,809	-	612	-
2399	其他流動負債	1,383	-	4,914	1
21XX	流動負債總計	<u>203,008</u>	<u>19</u>	<u>187,597</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四及十一)	97,201	9	102,010	10
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十七)	52,139	5	48,238	4
25XX	非流動負債總計	<u>149,340</u>	<u>14</u>	<u>150,248</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>352,348</u>	<u>33</u>	<u>337,845</u>	<u>32</u>
	權益 (附註十五)				
3110	普通股股本	286,750	27	286,750	27
3200	資本公積	58,827	6	58,827	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,251	6	58,042	5
3350	未分配盈餘	325,575	31	332,894	32
3300	保留盈餘總計	389,826	37	390,936	37
3400	其他權益	( 28,474 )	( 3 )	( 18,169 )	( 2 )
3XXX	權益總計	<u>706,929</u>	<u>67</u>	<u>718,344</u>	<u>68</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,059,277</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,056,189</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)

董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青



誠泰工業科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 (重編後) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	營業收入	\$ 407,707	101	\$ 484,370	101
4170	銷貨退回	( 2,887)	( 1)	( 677)	-
4190	銷貨折讓	( 2,051)	-	( 2,523)	( 1)
4000	營業收入淨額 (附註二一)	402,769	100	481,170	100
5000	營業成本 (附註八、十六及二一)	( 280,208)	( 70)	( 350,048)	( 73)
5900	營業毛利	122,561	30	131,122	27
5910	與子公司之未實現利益	( 1,302)	-	( 2,334)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	2,334	1	3,894	1
5950	已實現營業毛利	123,593	31	132,682	27
	營業費用 (附註十四、十六及二一)				
6100	推銷費用	( 27,198)	( 7)	( 26,993)	( 5)
6200	管理費用	( 39,536)	( 10)	( 42,385)	( 9)
6300	研究發展費用	( 17,789)	( 4)	( 18,745)	( 4)
6000	營業費用合計	( 84,523)	( 21)	( 88,123)	( 18)
6900	營業淨利	39,070	10	44,559	9
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註十六)	3,200	1	4,254	1
7020	其他利益及損失 (附註十六)	( 9,743)	( 3)	( 113)	-

(接次頁)





(承前頁)


代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 2,797)	( 1)	(\$ 2,794)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>22,947</u>	<u>6</u>	<u>16,014</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>13,607</u>	<u>3</u>	<u>17,361</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	52,677	13	61,920	13
7950	所得稅費用 (附註十七)	( <u>10,774</u> )	( <u>3</u> )	( <u>13,916</u> )	( <u>3</u> )
8200	本年度淨利	<u>41,903</u>	<u>10</u>	<u>48,004</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 12,416)	( 3)	( 37,766)	( 8)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>2,111</u>	<u>1</u>	<u>6,420</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( <u>10,305</u> )	( <u>2</u> )	( <u>31,346</u> )	( <u>7</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 31,598</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,658</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基 本	<u>\$ 1.46</u>		<u>\$ 1.78</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.45</u>		<u>\$ 1.77</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)

董事長：王勝義 

經理人：蘇忠仁 

會計主管：林劍青 



誠業科技股份有限公司

民國 106 年及 (重編後) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	本				保	留	盈	盈	餘	其	權	益					
		額	資	公	積									定	積	未	分	配
A1	25,500	\$ 255,000	\$ 31,149	\$ 51,070	\$ 317,362	\$ 13,177	\$ 667,758											
B1	-	-	-	6,972	( 6,972)	-	-	-	-	-	-	-	-					
B5	-	-	-	-	( 12,750)	-	-	-	-	-	-	( 12,750)	-					
B9	1,275	12,750	-	-	( 12,750)	-	-	-	-	-	-	-	-					
E1	1,900	19,000	27,678	-	-	-	-	-	-	-	-	46,678	-					
D1	-	-	-	-	48,004	-	-	-	-	-	-	48,004	-					
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 31,346)	-	( 31,346)	-					
D5	-	-	-	-	-	-	-	48,004	-	( 31,346)	-	( 31,346)	-					
Z1	28,675	286,750	58,827	58,042	332,894	( 18,169)	718,344											
B1	-	-	-	6,209	( 6,209)	-	-	-	-	-	-	-	-					
B5	-	-	-	-	( 43,013)	-	-	-	-	-	-	( 43,013)	-					
D1	-	-	-	-	41,903	-	-	-	-	-	-	41,903	-					
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,305)	-	( 10,305)	-					
D5	-	-	-	-	41,903	-	-	-	-	( 10,305)	-	( 10,305)	-					
Z1	28,675	\$ 286,750	\$ 58,827	\$ 64,251	\$ 325,575	( \$ 28,474)	\$ 706,929											

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 4 月 30 日查核報告)



董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青

民國 106 年及 (重編後) 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 52,677	\$ 61,920
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,345	9,522
A20200	攤銷費用	1,814	1,726
A20300	呆帳費用	627	201
A20900	財務成本	2,797	2,794
A21200	利息收入	( 1,243)	( 502)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	128
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 22,947)	( 16,014)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	220
A23900	與子公司之未實現利益	1,302	2,334
A24000	與子公司之已實現利益	( 2,334)	( 3,894)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,831	2,050
A31150	應收帳款	16,288	8,559
A31180	其他應收款	( 997)	20,831
A31200	存 貨	( 3,132)	45,695
A31240	其他流動資產	1,266	( 433)
A31990	其他非流動資產	( 35)	( 42)
A32130	應付票據	37	707
A32150	應付帳款	( 14,316)	( 27,665)
A32180	其他應付款	( 13,408)	( 2,633)
A32230	其他流動負債	( 3,531)	( 185)
A32240	淨確定福利負債	-	( 722)
A33000	營運產生之現金	34,041	104,597
A33100	收取之利息	1,121	935
A33300	支付之利息	( 2,757)	( 2,885)
A33500	支付之所得稅	( 12,533)	( 12,530)
AAAA	營業活動之淨現金流入	19,872	90,117


(接次頁)


(承前頁)


代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	\$ -	\$ 6,085
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 12,332)	( 53,167)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	188
B03800	其他非流動資產(增加)減少	99	( 421)
B02200	增加採用權益法之投資	( 28,098)	-
B04500	購置無形資產	( 312)	( 269)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 40,643)	( 47,584)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	52,959	( 51,109)
C01600	舉借長期借款	-	20,511
C01700	償還長期借款	( 612)	( 20,000)
C04500	支付股利	( 43,013)	( 12,750)
C04600	現金增資	-	46,550
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	9,334	( 16,798)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 11,437)	25,735
E00100	年初現金及約當現金餘額	204,685	178,950
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 193,248	\$ 204,685

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年4月30日查核報告)

董事長：王勝義 

經理人：蘇忠仁 

會計主管：林劍青 

誠泰工業科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及（重編後）105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

誠泰工業科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 72 年 6 月依中華民國公司法設立，原名為誠泰樹脂股份有限公司，於 89 年 7 月變更為誠泰工業科技股份有限公司，本公司主要經營黏著劑之產銷業務。

本公司股票自 106 年 9 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 4 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二二。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為其他非流動資產之受限制資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損

失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

	106年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產、負債及 權益之影響			
按攤銷後成本衡量之金 融資產—非流動	\$ -	\$ 3,772	\$ 3,772
其他非流動資產	<u>3,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,772</u>

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；



- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。本公司以 106 年 12 月 31 日所存在之事情及情況，評估本公司收入之衡量將不因適用 IFRS 15 而改變。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

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

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 財務報表重編理由及影響

本公司於 106 年間重新檢視核算成本差異分攤方式後，本公司管理階層認為其差異分攤方式之修正，將更能反映相關攸關資訊且為求財務報表編製一致性，並據以重編 105 年度之財務報表。

本公司據此重編 105 年之財務報告，其影響財務報表之會計科目如下：

	<u>重編前金額</u>	<u>影響金額</u>	<u>重編後金額</u>
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
流動資產	\$ 388,260	(\$ 8,481)	\$ 379,779
非流動資產	<u>684,931</u>	<u>( 8,521)</u>	<u>676,410</u>
資產總計	<u>\$ 1,073,191</u>	<u>(\$ 17,002)</u>	<u>\$ 1,056,189</u>
負 債			
流動負債	\$ 189,377	(\$ 1,780)	\$ 187,597
非流動負債	<u>151,691</u>	<u>( 1,443)</u>	<u>150,248</u>
負債總計	<u>\$ 341,068</u>	<u>(\$ 3,223)</u>	<u>\$ 337,845</u>

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	影響金額	重編後金額
權益			
權益	\$ 732,123	(\$ 13,779)	\$ 718,344
權益總計	<u>\$ 732,123</u>	<u>(\$ 13,779)</u>	<u>\$ 718,344</u>
損益之影響			
<u>105 年度</u>			
營業收入	\$ 481,170	\$ -	\$ 481,170
營業成本	( <u>341,567</u> )	( <u>8,481</u> )	( <u>350,048</u> )
營業毛利	139,603	( 8,481)	131,122
以子公司之未實現利益	( 2,334)	-	( 2,334)
以子公司之已實現利益	3,894	-	3,894
營業費用	( <u>88,123</u> )	-	( <u>88,123</u> )
營業淨利	53,040	( 8,481)	44,559
營業外收入及支出	<u>25,849</u>	( <u>8,488</u> )	<u>17,361</u>
稅前淨利	78,889	( 16,969)	61,920
所得稅費用	( <u>16,801</u> )	<u>2,885</u>	( <u>13,916</u> )
本年度淨利	62,088	( 14,084)	48,004
其他綜合損益	( <u>31,651</u> )	<u>305</u>	( <u>31,346</u> )
本年度綜合損益總額	<u>\$ 30,437</u>	<u>(\$ 13,779)</u>	<u>\$ 16,658</u>

### (三) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採

用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均

匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共同資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

##### 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

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。



再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。  
購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

本公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十一) 收入認列

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

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

#### (十五) 員工認股權

本公司給與員工之員工認股權係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與

此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## (三) 採用權益法投資之子公司應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，採用權益法投資之子公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (四) 採用權益法投資之子公司之存貨減損

採用權益法投資之子公司其存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依子公司目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 314	\$ 424
銀行支票及活期存款	98,983	149,436
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	93,951	54,825
	<u>\$ 193,248</u>	<u>\$ 204,685</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	1.58%~3.35%	1.35%~1.6%

七、應收票據及應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 10,521	\$ 16,352
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 10,521</u>	<u>\$ 16,352</u>
<u>應收帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 54,193	\$ 68,730
因營業而發生－關係人	8,516	11,662
減：備抵呆帳	-	( 768)
	<u>\$ 62,709</u>	<u>\$ 79,624</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，已逾期及未逾期但已減損之應收帳款，本公司均已提列備抵呆帳。

應收帳款之帳齡分析如下：(含關係人)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
未逾期	\$ 61,677	\$ 64,102
0~90 天	1,029	8,105
91~180 天	3	6,605
181~360 天	-	133
360 天以上	-	1,447
合 計	<u>\$ 62,709</u>	<u>\$ 80,392</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$	304	\$	263	\$ 567
加：本年度提列呆帳費用		58		143	201
減：本年度實際沖銷		-		-	-
105年12月31日餘額		362		406	768
加：本年度提列呆帳費用		1,033	(	406)	627
減：本年度實際沖銷	(	1,395)		-	( 1,395)
106年12月31日餘額	\$	-	\$	-	\$ -

#### 八、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
原 物 料	\$ 35,857	\$ 30,470
製 成 品	20,425	24,711
在途存貨	1,909	-
商 品	708	586
	<u>\$ 58,899</u>	<u>\$ 55,767</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 280,208 仟元及 350,048 仟元。存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
薩摩亞誠盈國際有限公司（誠盈）	\$ 437,079	\$ 420,891
Success Asia Ltd.（展亞）	34,305	35,831
誠晉國際有限公司（誠晉）	17,856	-
PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）	6,699	5,309
Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）	5,753	-
	<u>\$ 501,692</u>	<u>\$ 462,031</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
	106年12月31日	105年12月31日	
薩摩亞誠盈國際有限公司 (誠盈) Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	100%	100%	
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	70%	70%	
Success Asia Ltd. (展亞)	100%	100%	
誠晉國際有限公司 (誠晉)	100%	-	(1)

說 明：

(1) 係於 106 年 8 月成立之子公司。

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十、不動產、廠房及設備

成 本	建造中之						合 計
	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	不 動 產	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,076	\$ 23,396	\$ 22,422	\$ 4,108	\$ 19,249	\$ 132,242	\$ 203,493
增 添	-	8,297	20,915	1,100	16,437	9,381	56,130
處 分	-	-	-	( 730)	( 1,344)	-	( 2,074)
重 分 類	-	141,623	-	-	480	( 141,623)	480
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 173,316</u>	<u>\$ 43,337</u>	<u>\$ 4,478</u>	<u>\$ 34,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,029</u>
累 計 折 舊							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 20,402	\$ 17,317	\$ 2,913	\$ 12,016	\$ -	\$ 52,648
折 舊 費 用	-	3,187	3,026	349	2,960	-	9,522
處 分	-	-	-	( 679)	( 987)	-	( 1,666)
重 分 類	-	-	-	-	136	-	136
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,589</u>	<u>\$ 20,343</u>	<u>\$ 2,583</u>	<u>\$ 14,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,640</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 149,727</u>	<u>\$ 22,994</u>	<u>\$ 1,895</u>	<u>\$ 20,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,389</u>
成 本							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,076	\$ 173,316	\$ 43,337	\$ 4,478	\$ 34,822	\$ -	\$ 258,029
增 添	-	-	323	4,295	545	-	5,163
處 分	-	-	-	-	( 250)	-	( 250)
重 分 類	-	-	1,226	201	1,270	-	2,697
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 173,316</u>	<u>\$ 44,886</u>	<u>\$ 8,974</u>	<u>\$ 36,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265,639</u>
累 計 折 舊							
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 23,589	\$ 20,343	\$ 2,583	\$ 14,125	\$ -	\$ 60,640
折 舊 費 用	-	3,423	4,672	664	4,586	-	13,345
處 分	-	-	-	-	( 250)	-	( 250)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,012</u>	<u>\$ 25,015</u>	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 18,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,735</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 146,304</u>	<u>\$ 19,871</u>	<u>\$ 5,727</u>	<u>\$ 17,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,904</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	3 至 50 年
其他	3 年
機器設備	3 至 6 年
運輸設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 15 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二、三。

## 十一、借    款

### (一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 77,041</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.15%~1.25% 及 1.25%~2.85%。

### (二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保銀行借款(附註二、三)(1)	\$ 80,000	\$ 80,000
無擔保銀行借款(2)	<u>22,010</u>	<u>22,622</u>
	102,010	102,622
減：列為 1 年內到期部分	( <u>4,809</u> )	( <u>612</u> )
長期借款	<u>\$ 97,201</u>	<u>\$ 102,010</u>

本公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	106年12月31日	105年12月31日
浮動利率借款：				
(1)1.52%之有擔保新台幣 兆豐銀行借款	120年9月	自 105 年 9 月首次動用日起 15 年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分 157 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	\$ 80,000	\$ 80,000
(2)0.52%無擔保新台幣兆 豐銀行借款	120年9月	自 105 年 9 月首次動用日起 15 年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分 157 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	12,622	12,622
	110年10月	自 105 年 10 月首次動用日起 5 年，自動用日起屆滿一年之日為第一期，共分 49 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	<u>9,388</u>	<u>10,000</u>
			<u>\$ 102,010</u>	<u>\$ 102,622</u>



## 十二、應付票據及應付帳款

本公司應付票據及帳款皆因為營業而發生，其平均賒帳期間為 60 ~ 90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十三、其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,890	\$ 22,098
應付休假給付	2,549	2,649
應付設備款	147	5,670
其 他	<u>13,319</u>	<u>16,379</u>
	<u>\$ 27,905</u>	<u>\$ 46,796</u>

## 十四、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司係於 105 年 3 月與適用確定福利計畫之員工達成合意結清退休金年資，已於 105 年 5 月業經科技部南部科學工業園區管理局核准註銷本公司勞工退休準備金專戶，並取得註銷核准函，於 105 年 6 月結清註銷該專戶。

結清專戶領回餘款 852 仟元帳列其他收入，請參閱附註十六(一)其他收入。

105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
105 年 1 月 1 日	\$ 15,433	(\$ 14,711)	\$ 722
退休金費用	1,267	-	1,267
利息費用 (收入)	34	( 34)	-
清償利益	( 852)	852	-
認列於損益	449	818	1,267
福利支付	( 1,989)		( 1,989)
結清退休金	( 13,893)	13,893	-
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度
營業成本	\$ -
推銷費用	-
管理費用	1,267
研發費用	-
	<u>\$ 1,267</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

## 十五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>28,675</u>	<u>28,675</u>
已發行股本	<u>\$ 286,750</u>	<u>\$ 286,750</u>

### (二) 資本公積

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 58,593	\$ 58,593
庫藏股票交易	106	106
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
其他	<u>128</u>	<u>128</u>
	<u>\$ 58,827</u>	<u>\$ 58,827</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司因發行員工認股權所產生資本公積影響數，僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，

由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六之(五)員工酬勞及董監酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 106 年 6 月 30 日及 105 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 6,209	\$ 6,972		
現金股利	43,013	12,750	\$ 1.5	\$ 0.5
股票股利	-	12,750	-	0.5

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 107 年 3 月 27 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 2,782	
特別盈餘公積	28,474	
現金股利	43,013	\$ 1.5

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

#### (四) 本公司辦理現金增資保留員工認股

本公司 105 年 5 月 20 日董事會決議之現金增資，依公司法規定分別保留發行現金增資股數之 15% 由員工認購，並於同次董事會決定認購股數及價格，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」，

會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。105 年度現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 128 仟元。

## 十六、本期淨利

### (一) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 1,243	\$ 502
結清退休金帳戶收入(附註十四)	-	852
其他	<u>1,957</u>	<u>2,900</u>
	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 4,254</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	\$ -	(\$ 220)
淨外幣兌換損益	( 9,335)	202
其他	<u>( 408)</u>	<u>( 95)</u>
	<u>(\$ 9,743)</u>	<u>(\$ 113)</u>

### (三) 折舊及攤銷

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 13,345	\$ 9,522
無形資產	<u>1,814</u>	<u>1,726</u>
合計	<u>\$ 15,159</u>	<u>\$ 11,248</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,271	\$ 7,090
營業費用	<u>3,074</u>	<u>2,432</u>
	<u>\$ 13,345</u>	<u>\$ 9,522</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,814</u>	<u>1,726</u>
	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 1,726</u>

#### (四) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利（附註十四）		
確定提撥計畫	\$ 2,733	\$ 2,331
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>1,267</u>
	2,733	3,598
員工認股權酬勞成本	-	128
其他員工福利	<u>62,957</u>	<u>68,281</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 65,690</u>	<u>\$ 72,007</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,279	\$ 18,022
營業費用	<u>48,411</u>	<u>53,985</u>
	<u>\$ 65,690</u>	<u>\$ 72,007</u>

性質別	功能別	106年度			105年度		
		營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用		\$14,119	\$42,116	\$56,235	\$15,509	\$47,054	\$62,563
勞健保費用		1,573	3,169	4,742	1,210	2,829	4,039
退休金費用		836	1,897	2,733	697	2,901	3,598
伙食費		<u>751</u>	<u>1,229</u>	<u>1,980</u>	<u>606</u>	<u>1,201</u>	<u>1,807</u>
員工福利費用合計		<u>\$17,279</u>	<u>\$48,411</u>	<u>\$65,690</u>	<u>\$18,022</u>	<u>\$53,985</u>	<u>\$72,007</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 74 人及 69 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

#### (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 27 日及 106 年 4 月 19 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	6.1%	1.9%
董監事酬勞	2.1%	0.8%

金 額

	106年度		105年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,500	\$	1,200
董監事酬勞		1,200		480

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,655	\$ 7,820
未分配盈餘加徵	1,287	3,731
以前年度之調整	547	(231)
	<u>7,489</u>	<u>11,320</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,285</u>	<u>2,596</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,774</u>	<u>\$ 13,916</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 52,677</u>	<u>\$ 61,920</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 8,955	\$ 10,526
稅上不可減除之費損	( 15)	16
淨確定福利負債	-	( 126)
未分配盈餘加徵	1,287	3,731
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>547</u>	<u>(231)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 10,774</u>	<u>\$ 13,916</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 1,372 仟元及 9,200 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,899	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 5,044

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 106 年度

	認 列 於			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 3,721	\$ -	\$ 2,111	\$ 5,832
備抵存貨跌價及呆滯損失	121	( 68)	-	53
應付休假給付	451	( 17)	-	434
未實現銷貨毛利	397	( 176)	-	221
未實現兌換損益	168	877	-	1,045
其 他	187	-	-	187
	<u>\$ 5,045</u>	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 7,772</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子 公 司	(\$ 48,232)	(\$ 3,901)	\$ -	(\$ 52,133)
其 他	( 6)	-	-	( 6)
	<u>(\$ 48,238)</u>	<u>(\$ 3,901)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,139)</u>



## 105 年度

遞延所得稅資產	認列於			年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ -	\$ -	\$ 3,721	\$ 3,721
備抵存貨跌價及呆滯損失	203	( 82)	-	121
應付休假給付	374	77	-	451
未實現銷貨毛利	662	( 265)	-	397
未實現兌換損益	-	168	-	168
其他	187	-	-	187
	<u>\$ 1,426</u>	<u>(\$ 102)</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>\$ 5,045</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司	(\$ 45,510)	(\$ 2,722)	\$ -	(\$ 48,232)
國外營運機構兌換差額	( 2,699)	-	2,699	-
未實現兌換損益	( 228)	228	-	-
其他	( 6)	-	-	( 6)
	<u>(\$ 48,443)</u>	<u>(\$ 2,494)</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>(\$ 48,238)</u>

### (四) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 332,894</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ -</u> (註)	<u>\$ 44,120</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度 (實際)</u> 14.37%

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 41,903</u>	<u>\$ 48,004</u>
單位：仟股		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	28,675	27,035
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>137</u>	<u>60</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>28,812</u>	<u>27,095</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整理策略並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二十、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

## (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ 291,241	\$ 326,267
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	283,186	254,422

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責風險劃分之相關財務操作程序。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 40% 非以功能性貨幣計價，而進貨成本金額中約有 58% 非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二四。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106年度	105年度	106年度	105年度
損 益	\$ 7,302(i)	\$ 6,433(i)	\$ 1,441(ii)	\$ 1,435(ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價銀行存款、應收款項及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣貨幣計價銀行存款、其他應收款及應付款項。

#### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 97,723	\$ 58,561
－金融負債	232,010	163,596
具現金流量利率風險		
－金融資產	98,972	149,413
－金融負債	-	16,067

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將增加 495 仟元及 667 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之現金流量利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

本公司地區別之信用風險主要係集中於台灣，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 56% 及 54%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 25,880	\$ 30,728	\$ 10,208	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>110,216</u>	<u>20,431</u>	<u>4,752</u>	<u>40,055</u>	<u>66,103</u>
	<u>\$ 136,096</u>	<u>\$ 51,159</u>	<u>\$ 14,960</u>	<u>\$ 40,055</u>	<u>\$ 66,103</u>

#### 105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 20,248	\$ 75,316	\$ 3,019	\$ 1,530	\$ -
浮動利率工具	<u>60,025</u>	<u>5,298</u>	<u>12,419</u>	<u>37,375</u>	<u>74,182</u>
	<u>\$ 80,273</u>	<u>\$ 80,614</u>	<u>\$ 15,438</u>	<u>\$ 38,905</u>	<u>\$ 74,182</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	106年12月31日	105年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 159,325	\$ 109,324
— 未動用金額	<u>160,477</u>	<u>380,561</u>
	<u>\$ 319,802</u>	<u>\$ 489,885</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 80,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 140,000</u>

二一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
王勝義	本公司之董事長
王薛碧秋	本公司董事長之一等親
Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	子公司
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	子公司
Success Asia Ltd. (展亞)	子公司
中山誠泰化工科技有限公司	孫公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 4,836	\$ 790
	孫 公 司	<u>16,224</u>	<u>42,167</u>
		<u>\$ 21,060</u>	<u>\$ 42,957</u>
技術服務收入	孫公司—中山誠泰化工 科技有限公司	<u>\$ 21,670</u>	<u>\$ 23,416</u>

本公司與關係人之銷貨價格及收款條件相較一般客戶並無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司—Success Asia Ltd. (展亞)	\$ 34,758	\$ 60,612
孫公司	<u>766</u>	<u>1,087</u>
	<u>\$ 35,524</u>	<u>\$ 61,699</u>

本公司與關係人之進貨價格及付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	孫公司—中山誠泰化工 科技有限公司	\$ 6,395	\$ 9,818
應收帳款	子 公 司	<u>2,121</u>	<u>1,844</u>
		<u>\$ 8,516</u>	<u>\$ 11,662</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	子公司—Success Asia Ltd. (展亞)	\$ 12,214	\$ 14,438
應付帳款	孫公司	<u>13</u>	<u>1,114</u>
		<u>\$ 12,227</u>	<u>\$ 15,552</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收款

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款	孫公司—中山誠泰化工 科技有限公司	\$ 19,811	\$ 20,745
其他應收款	子 公 司	<u>-</u>	<u>10</u>
		<u>\$ 19,811</u>	<u>\$ 20,755</u>



(七) 其他應付款

帳列項目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款	子公司－PT.Cherng Tay Indonesia (印尼 誠泰)	<u>\$ 3,559</u>	<u>\$ 4,908</u>

(八) 背書保證：參附表一。

(九) 營業費用與其他收入

關係人類別	106年度	105年度	交易性質
子公司	\$ 1,729	\$ 2,026	其他費用
本公司之董事長及 本公司董事長 之一等親	1,309	1,288	租金費用
孫公司	1,748	2,300	什項收入

本公司向關係人王勝義及王薛碧秋承租土地，租期自 106 年 1 月至 107 年 12 月止，租金之決定係由雙方參考臨近租金行情同意簽訂，並依租約條件支付租金。

(十) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 10,857	\$ 7,235
退職後福利	<u>161</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 11,018</u>	<u>\$ 7,296</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
受限制資產－定期存款（帳列其 他非流動資產）	\$ 3,772	\$ 3,737
房屋及建築物淨額	<u>142,957</u>	<u>145,930</u>
	<u>\$ 146,729</u>	<u>\$ 149,667</u>

### 二三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別如下：

幣 別	106年12月31日	105年12月31日
新台幣	\$ 1,306	\$ 2,921
美 元	202	151

(二) 本公司座落之土地、辦公室及倉庫係向他人承租，將陸續於 122 年 10 月底屆滿，未來 5 年度依約需支付租金支出預估如下：

107 年度	\$ 6,166
108 年度	6,192
109 年度	6,219
110 年度	6,247
111 年度	6,276
	<u>\$ 31,100</u>

### 二四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 5,605	29.76 (美元：新台幣)		\$ 166,796
歐 元	11	35.57 (歐元：新台幣)		401
人 民 幣	6,314	4.565 (人民幣：新台幣)		28,823
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美 元	16,439	29.76 (美元：新台幣)		489,240
印 尼 盾	3,045,000	0.0022 (印尼盾：新台幣)		6,699
印 度 盧 比	12,303	0.4676 (印度盧比：新台幣)		5,753
				<u>\$ 501,692</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	698		29.76 (美元：新台幣)		\$	20,764	
人民幣		1		4.565 (人民幣：新台幣)			6	

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	5,480		32.25 (美元：新台幣)		\$	176,719	
歐元		11		33.90 (歐元：新台幣)			381	
人民幣		6,216		4.617 (人民幣：新台幣)			28,698	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美元		14,162		32.25 (美元：新台幣)			456,722	
印尼盾		2,212,083		0.0024 (印尼盾：新台幣)			5,309	
							<u>\$ 462,031</u>	

<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,490		32.25 (美元：新台幣)		\$	48,061	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
印度盧比		6,629		0.4753 (印度盧比：新台幣)			3,151	

期末具重大影響之外幣資產負債外幣兌換損益（未實現）未實現  
兌換損益如下：

外幣	106年度			105年度		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美金	29.76 (美金：新台幣)		(\$ 7,071)	32.25 (美金：新台幣)		(\$ 655)
人民幣	4.565 (人民幣：新台幣)		( <u>397</u> )	4.617 (人民幣：新台幣)		( <u>309</u> )
			<u>(\$ 7,468)</u>			<u>(\$ 964)</u>

## 二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分）。（無）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表二）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 被投資公司資訊。（附表三）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表四）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表五）
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

誠泰工業科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被公司	背書保證名稱	證稱關係	對象	對單書保證額	業一企業書保證額(註一)	本期最高保證額(註二)	本期最高保證額(美金)	實動支金額	以財產擔保之背書保證金額	保額(註一)	背書保證額(註一)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	證
0	誠泰工業科技股份有限公司	Success Asia LTD. (展亞)		子公司	\$	706,929	\$ 258,912 (美金 8,700 仟元)	\$ 89,280 (美金 3,000 仟元)	\$ 6,374 (美金 214 仟元)	\$	-	706,929	706,929	Y	N	N	
		中山誠泰化工科技有限公司		孫公司		706,929	294,624 (美金 9,900 仟元)	124,992 (美金 4,200 仟元)	9,526 (美金 320 仟元)	-	-	706,929	706,929	Y	N	Y	

註一：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額 706,929 (淨值) × 50% = 353,465；對海外單一子公司背書保證最高限額 706,929 (淨值) × 100% = 706,929。

(2)本公司背書保證最高限額 706,929 (淨值) × 100% = 706,929。

註二：係依期末匯率換算。

誠泰工業科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交		易		情		形		交		易		原	不	同	備	註	
			進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率	授	信	期	單	價	授	信	期						應收(付)餘
中山誠泰化工科技股份有限公司	Success Asia Ltd. (展亞)	最終母公司相同	銷	(\$ 104,965)	( 15.12%)	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	\$ 32,477	16.40%									
	Success Asia Ltd. (展亞)	最終母公司相同	進	59,872	12.45%	月結 90 天	無顯著不同	無顯著不同	( 19,829)	( 21.16%)										

誠泰工業科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表三

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 年 份	投 資 年 份	額 定 股 數	末 次 數 比		有 限 公 司 額 定 資 本 金	持 有 股 份 比 率	本 年 度 認 列 之 資 產 損 益	備 註
							比 率	面 積				
誠泰工業科技股份有限公司	Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	印 度	黏著劑之銷售業務	\$ (美金) 17,648 593 仟元)	\$ (美金) 293 仟元)	8,720	3,668 仟股	99%	\$ 5,753	156)	157)	子 公 司
	PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	印 尼 西 斯	黏著劑之銷售業務	(美金) 10,416 350 仟元)	(美金) 350 仟元)	10,416	350 仟股	70%	6,699	2,768	1,938	子 公 司
	Success Asia Ltd. (展亞)	模 里 西 斯	國際貿易業	(美金) 7,142 240 仟元)	(美金) 240 仟元)	7,142	100 仟股	100%	34,305	1,129	1,294	子 公 司
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	(美金) 120,826 4,060 仟元)	(美金) 119,040 4,000 仟元)	119,040	4,060 仟股	100%	437,079	19,049	19,872	子 公 司
	誠晉國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	(美金) 17,856 600 仟元)	(美金) 4,500 仟元)	-	600 仟股	100%	17,856	-	-	子 公 司
薩摩亞誠盈國際有限公司	中山誠泰化工科技有限公司	中 國 大 陸	黏著劑之產銷業務	美金 4,500 仟元)	美金 4,500 仟元)	4,500 仟元	4,500 仟股	100%	人民幣15,180 仟元	4,525 仟元	670 仟元	孫 公 司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

誠泰工業科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	初期匯出投資金額	自台灣累積金額	本國累積金額	本國匯出投資金額	回國投資金額	或收回金額	匯出或收入	匯資	本國投資	自台灣累積金額	被投資公司損益	本公司直接投資比例或間接投資之持股比例	本期投資損益(註2)	列報損益(註2)	期末帳面價值	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
中山誠泰化工科技股份有限公司	黏著劑之產銷業務	註冊資本額 USD4,500 仟元(截至 106 年 12 月 31 日實收資本額人民幣 35,397 仟元)	註 1	USD 4,000	USD 4,000	\$	USD 4,000	-	\$	-	-	USD 4,000	USD 4,000	NTD 20,389 (RMB 4,525)	100%	NTD 20,389 (USD 670)	NTD 20,389 (USD 670)	NTD 451,757 (USD 15,180)	\$	-

本國期末大陸赴	累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	審計師查核金額	會審金額	依經濟部規定
NTD 119,040 (USD 4,000)		NTD 133,920 (USD 4,500)		424,157 (註 3)	

註 1、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2、係依經本公司財務報表之會計師查核之同期間財務報表計算。

註 3、合併淨值  $706,929 \times 60\% = 424,157$ 。

註 4、經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸投資公司名稱	文號	金額
中山誠泰化工科技股份有限公司	經(八九)投審二字第 89036454 號	USD 1,800
	經審二字第 092044373 號	USD 550
	經審二字第 09500310760 號	USD 650
	經審二字第 09700455690 號	USD 500 (註 5)
	經審二字第 09700460180 號	USD 1,000
		<u>USD 4,500</u>

註 5、係中山誠泰化工科技股份有限公司 2008 年辦理盈餘轉增資。



誠泰工業科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		貨價	價格	交付	交易條件		條件與一般交易之比較	應收(付)票款、帳款	未實現(損)益	備註
			金額	百分比				金額	百分比				
中山誠泰化工科技有限公司	銷貨	\$ 16,224	4.26%	無顯著不同	月結 120 天	無顯著不同	\$ 6,395	8.73%	無顯著不同	\$ 1,046			
	進貨	5,109	2.09%	無顯著不同	月結 120 天	無顯著不同	( 13 )	0.03%	無顯著不同	555			
	技術服務收入	21,670	100%	依合約議定	依合約次年6月前收款	不適用	19,811	99.18%	不適用	不適用			

誠泰工業科技股份有限公司



董事長：王勝義



