



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

———年度年報

本年報查詢網址

公開資訊觀測站

本公司網址

<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.chetay.com.tw>

中華民國一一二年五月二日刊印

一、本公司發言人：

發 言 人：林劍青
職 稱：副總經理
連 絡 電 話：(07)6955222
電 子 郵 件 信 箱：bensonlin@mail.cherngtay.com

代 理 發 言 人：許仲寧
職 稱：副理
連 絡 電 話：(07)6955222
電 子 郵 件 信 箱：frendahsu@mail.cherngtay.com

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：張青霞會計師、陳彥君會計師
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

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
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、公司組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊	55
八、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	55
九、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	56
十、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	57
肆、募資情形	58
一、資本及股份	58
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61
伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工資訊	76
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、資通安全管理	78
七、重要契約	80
陸、財務概況	81
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	81
二、最近五年度財務分析	85

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
四、最近年度財務報告	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	89
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	89
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	90
一、財務狀況	90
二、財務績效	91
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
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	93
六、風險事項分析評估	93
七、其他重要事項	99
捌、特別記載事項	100
一、關係企業相關資料	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	102
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	102
四、其他必要補充說明事項	102
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	102

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧111年度，隨著疫情和緩，全球經濟原可望持續復甦，然而年初烏俄戰爭導致能源及原物料價格大漲，促使通膨問題加速惡化。另中國因防疫清零政策下，堅守嚴格封控措施，導致許多工廠停工及物流受阻，更使整年度全球經濟成長未如預期。

本公司雖短期受中國封控措施干擾，但因積極與客戶、供應鏈等協調生產及價格調整策略下，食品包裝業仍持續穩定成長，又鞋業市場因前一年度低基期且品牌通路積極消化庫存，使業績動能較前一年度增長。

整體而言，本公司111年度營收因適時回應市場需求及價格調整而創歷年新高，但因全球通膨及原物料大漲之成本壓力，獲利上仍受影響。

一、111 年度營業結果

1. 111 年度營業計劃實施成果:

本公司111年度合併營收為新台幣1,411,100仟元較前一年度增加新台幣147,024仟元，主要為食品包裝市場穩定成長及鞋業市場上年度基期較低緣故。111年度本公司營業淨利新台幣78,692仟元與稅前淨利新台幣80,772仟元較前一年度減少，係受到全球通膨及原物料成本高漲壓力影響，雖公司已適時進行策略性價格調整及積極控管費用，但整體獲利仍受影響。

2. 預算執行情形: 本公司並未公開財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析: 請參閱附件之財務報表資訊。

4. 研究發展狀況:

本公司重視創新研發，致力於產品配方開發及升級，111年度投入之研發費用占合併營業收入 3.45%。研發團隊積極開發綠色創新產品，熱熔膠產品導入生物基原材料，不僅具有50%以上的生物基含量，更取得德國 DIN 標章認證；防水膜產品則憑藉本公司熱熔膠的專業技術背景，開發出環保且耐候性優異的自黏式熱熔膠防水膜，在111年度更榮獲日本專利肯定。

二、112 年度營業計畫概要

1. 112 年度經營方針

- 穩固既有業務需求，持續深耕潛在客戶。
- 深化公司治理，落實風險控管。
- 推動綠色創新產品，邁向永續經濟。
- 強化人才培育，提升員工專業技能。

2. 預期銷售量及其依據

本公司銷售計畫係依據合約及市場變化情況預估訂定，故預期112年度銷售量將受當年度全球景氣變化影響。

3. 重要之產銷政策

1. 以自有品牌直接銷售，掌握客戶需求及快速應變。

2. 強化供應商策略夥伴關係及採購當地化，以維持產能及供貨穩定。
3. 以自我研發技術優勢積極開發替代配方，以降低成熟產品的生產成本。

三. 未來公司發展策略:

1. 擴展異業結盟:
 - (1) 垂直整合: 與原料供應商建立上下游夥伴關係，搶占市場先機。
 - (2) 水平整合: 與設備商或其他材料商共同開發，擴大市場占有率。
 - (3) 進行破壞式創新或是趨勢創新產品的開發。
2. 落實系統服務創建優質客戶夥伴關係並持續導入創意系統服務。
3. 成為亞洲最具代表性之熱熔膠及防水材料品牌領導者。

四. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響:

展望112年度，受國際通膨及升息壓力續存、烏俄戰爭膠著、中國經濟放緩、美中貿易戰升溫、氣候變遷等多重下行風險挑戰，本公司面對未來可能的風險及挑戰，仍將致力於綠色創新產品開發及新市場開拓，並持續努力確保產品品質與服務優勢，善用垂直整合與積極有效管理，提升業績表現和財務穩健，實現永續經營。

誠泰工業科技股份有限公司

董事長：王勝義



總經理：蘇忠仁



會計主管：林劍青



貳、公司簡介

一、設立日期：民國72年06月13日

二、公司沿革

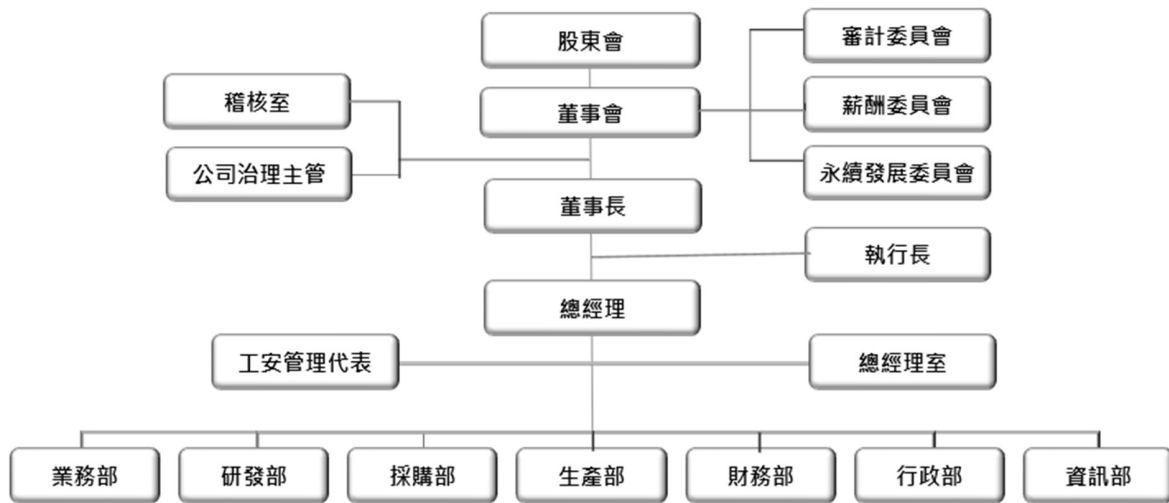
年度	重要記事
72年	6月成立誠泰樹脂股份有限公司，設立資本額為新台幣貳佰柒拾萬元。
76年	自主研究開發鞋業專用複合材之熱熔膠。
79年	推出新產品自黏式防水膜、防水膠，跨入建材業。
87年	高雄廠通過德國樹德 TUV SUD ISO9002認證。
90年	經投審會核准經第三地投資，於廣東省中山市成立中山誠泰化工科技有限公司。
91年	● 中山誠泰通過德國萊因 TUV Rheinland ISO9001認證。 ● 中山誠泰正式投產。 ● 取得台灣與大陸枕頭型熱熔黏合劑之包裝設備新型專利。
92年	取得台灣包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。
93年	● 取得大陸熱熔黏合劑金元寶新式樣專利。 ● 取得台灣熱熔黏合劑金元寶新式樣專利。 ● 取得韓國包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。
94年	● 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。 ● 中山誠泰通過德國萊因 TUV Rheinland ISO14001認證。 ● 取得越南包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。 ● 取得日本包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。
95年	● 中山誠泰榮獲中山市勞動保障守法誠信 A 級企業。 ● 取得印度包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。 ● 中山誠泰榮獲2005年度中山市環保誠信企業。 ● 取得印尼包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。 ● 中山誠泰通過德國萊因 TUV Rheinland OHSAS 18001認證。 ● 設立越南辦事處。
96年	● 取得韓國反應型聚烯烴類熱熔膠發明專利。 ● 取得大陸具有可抑菌之熱熔接著劑的衛生用品發明專利。 ● 取得馬來西亞包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。 ● 辦理盈餘轉增資後，實收資本額為新台幣壹億玖仟參佰捌拾玖萬元。 ● 中山誠泰取得廣東省科學技術廳之高新技術企業認定證書。
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	● 核准進駐南部科學園區高雄園區設廠。 ● 辦理盈餘轉增資後，實收資本額為新台幣貳億參佰伍拾萬元。 ● 成立印度子公司 CHERNG TAY TECHNOLOGY(INDIA)PVT.LTD。
102年	● 辦理盈餘轉增資後，實收資本額為新台幣貳億貳仟參佰陸拾伍萬元。 ● 中山誠泰取得廣東省科學技術廳之高新技術企業認定證書。

年度	重要記事
103年	● 辦理盈餘轉增資後，實收資本額為新台幣貳億肆仟壹佰伍拾貳萬元。 ● 轉投資 SUCCESS ASIA LTD(展亞有限公司)。 ● 中山誠泰榮獲中國環境標誌產品認證。
104年	● 辦理現金增資後，實收資本額為新台幣貳億伍仟伍佰萬元。 ● 南部科學園區高雄園區高科廠完工遷廠。
105年	● 辦理盈餘轉增資後，實收資本額為新台幣貳億陸仟柒佰柒拾伍萬元。 ● 取得台灣鞋底構造接著製程方法發明專利。 ● 辦理現金增資後，實收資本額為新台幣貳億捌仟陸佰柒拾伍萬元。
106年	● 7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。 ● 8月設立薩摩亞誠晉國際有限公司預計轉投資越南。 ● 9月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。 ● 10月子公司薩摩亞誠盈國際公司辦理現金增資。 ● 11月子公司 CHERNG TAY TECHNOLOGY(INDIA)PVT.LTD 辦理現金增資。
107年	● 成立越南子公司 THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED。 ● 辦理現金增資後，實收資本額為新台幣參億壹仟肆佰壹拾伍萬元。 ● 10月股票上櫃掛牌。
108年	七月子公司薩摩亞誠晉國際有限公司辦理現金增資。
109年	取得台灣環保防水熱熔膠的膜片材及生產製程發明專利。
110年	● 榮獲第 30 屆國家磐石獎。 ● 12 月解散子公司 SUCCESS ASIA LTD(展亞有限公司)。
111年	● 德國 DIN 生質標章證書。 ● 取得環保標章證書。 ● 2022 年證基會第八屆公司治理評鑑獲評全上櫃公司前 6~20%。 ● 獲頒「2022 年度小勞雄福企、溫暖心城市、幸福企業獎」。 ● 獲頒衛福部「健康職場認證-健康啟動標章」。

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

單位別		工作執掌
公司治理	董事會	督導公司經營團隊運作，依循法令、公司章程及公司治理精神、道德準則，對股東及利害關係人負責，並依照股東會決議行使所賦予之職權。
	薪酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
	審計委員會	協助董事會履行其監督公司在遵循公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予職權之有效執行。
	永續發展委員會	制定企業社會責任、永續發展方向及目標、宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之工作，並追蹤、檢視與修訂企業永續發展執行情形。
	稽核室	合理確保內部控制制度執行之有效性、強化公司治理及建立企業風險評估等風險管理機制。
	公司治理主管	依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
經營管理	董事長	主持董事會及股東會議並秉承會議之決議，指導公司決策之有效執行。
	執行長	建立公司願景與傳承企業文化，持續與管理階層溝通擘劃集團未來藍圖並培養接班團隊確保公司永續發展。
	總經理	集團經營方針、策略、目標之訂定、年度預算之編審管控；公司中長期營運策略規劃、新事業發展方向及集團市場佈局規劃；集團營運績效督導管控及投資策略規劃。

單位別	工作執掌
總經理室	負責品牌行銷推廣、營運分析、市場調查等整合行銷專案；協助評估中長期營運策略與新事業等投資評估方案。
工安管理代表	規劃、督導勞工安全衛生業務。
業務部	1. 分析市場動向及顧客需求。 2. 產品售價之擬訂。 3. 產品之整體行銷規劃。 4. 客戶及新市場之開發與建立。 5. 協助新產品開發及市場推廣。 6. 客戶授信管制及帳款回收。 7. 客戶系統服務。
研發部	1. 各項新產品及新技術之研究、開發。 2. 新產品開發計劃之擬訂及執行追蹤。 3. 新產品試製及新產品驗證。 4. 產品設計變更。 5. 制訂品質標準。
採購部	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。 2. 供應商之遴選與管理。 3. 採購政策及策略執行。 4. 了解相關市場資訊及調查。
生產部	1. 生產排程擬訂及執行。 2. 生產績效之控制、督導。 3. 生產、公用、檢驗等設備保養及校驗之督導。 4. 生產成本及費用之控制。 5. 不良率管控。 6. 各項產品之生產、試產、製程、產能及交期之管制。
財務部	1. 財務政策之推動、資金調度與管理。 2. 維護會計制度及會計帳務、稅務作業規劃與執行。 3. 成本控制分析、費用控制督導與整合。 4. 風險管理、各類報表編製分析及股務處理。 5. 財務預算編制、執行督導與整合。
行政部	1. 人力資源政策及薪資獎酬之規劃與執行。 2. 人事行政、員工保險及福利之規劃與執行。 3. 員工教育訓練規劃及執行。 4. 勞資關係之維繫與溝通。 5. 公共設備維護及採購庶務之執行。 6. 各項管理制度建立與編修訂。 7. 確保品質管理系統流程、程序之建立、實施及文件維護。 8. 合約審查及相關法律諮詢。 9. 環保相關業務執行與維護。
資訊部	1. 企業內部資訊系統之整合規劃及推動。 2. 資訊設備(軟體/硬體)管理維護。 3. 網路建構管理相關事宜與維護。 4. 電腦技術支援與管理維護。

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

112年5月2日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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		
							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 (註)	中 華 民 國	王勝義	男 61~70歲	109.06.22	3	72.05.28	1,664,693	5.81	1,664,693	5.30	-	-	-	-	大同大學化學工程 系 誠泰工業科技(股) 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)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 越南誠泰工業科技 有限公司董事	董事	陳勁州	二親 等
董事	中 華 民 國	賴清渠	男 61~70歲	109.06.22	3	72.05.28	2,189,990	6.97	1,221,990	3.89	21,844	0.07	-	-	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	中山誠泰化工科技 有限公司董事長 越南誠泰工業科技 有限公司董事	董事	李永鍵	二親 等

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事		
							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 65~75歲	109.06.22	3	88.04.09	718,764	2.29	718,764	2.29	200,000	0.64	-	-	成功大學統計系 台灣聚合化學品(股)公 司高雄總廠-總廠長室 高級專員 誠泰工業科技(股)公司 董事	中山誠泰化工科技有 限公司董事 越南誠泰工業科技有 限公司董事	董事長	王勝義	二親 等
董事	中華民國	李永鏗	男 61~70歲	109.06.22	3	106.10.26	908,494	2.89	908,494	2.89	357,759	1.14	-	-	省立新竹高級工業職業 學校 誠泰工業科技(股)公司 監察人	無	董事	賴清渠	二親 等
獨立 董事	中華民國	許立忠	男 61~70歲	109.06.22	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企管研究所 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)公司新副委 員、審計委員	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳嘉明	男 61~70歲	109.06.22	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	賓州州立大學化工博士 大同生科(股)公司總經 理 大同大學化工與生技學 系專任教授兼工程學院 院長	大同大學化工與 生技系教授兼工 程學院副院長 誠泰工業科技 (股)公司新副委 員、審計委員	-	-	-
獨立 董事	中華民國	蔡柳卿	女 51~60歲	109.06.22	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學商學院會 計學系博士 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 學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)公司新副委 員、審計委員	-	-	-

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

本公司董事長與執行長職掌有清楚之劃分,董事長主要係負責主持董事會及於董事會休會期間代表董事會參與公司重大決策之形成與事後之監督,並親自監督內部稽核與董事會執行單位以確保內部控制與董事會運作之品質。執行長據其多年專業經理人經驗及背景,提供實務上之長期策略規劃,並給予適當之建議供公司日常營運的參酌;另負責公司願景及企業文化的建立,透過與總經理等管理階層持續溝通、調整集團的資源配置,確保公司永續發展並培養接班團隊。
本公司已選任三席獨立董事及薪資報酬委員會等功能性委員會以落實公司治理管理。

1.法人股東之主要股東:無。

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東:無。

董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
王勝義 (董事長)	具備商務及公司業務所須之 工作經驗。	1.非與公司之總經理或相當職務者互為同一人或 配偶之他公司或機構之董事(理事)或受僱人。 2.未有公司法第30條各款情事。	無
賴清渠	具備商務及公司業務所須之 工作經驗，且無公司法第30 條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或 其關係企業之受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳勁州	具備商務、財務、會計及公 司業務所須之工作經驗，且 無公司法第30條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或 其關係企業之受僱人。 2.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
李永鏈	具備商務及公司業務所須 之工作經驗，且無公司法第 30條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或 其關係企業之董事或受僱人。 2.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發 行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條 第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 3.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
許立忠 (獨立董事)	具備商務及公司業務所須 之工作經驗，且無公司法第 30條各款情事。 1.靜宜大學企業管理研究所 2.巨大機械工業總務部經理 3.巨大機械工業特別助理兼 發言人	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或 其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名 義)未持有公司股份。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發 行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條 第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳嘉明 (獨立董事)	具備商務及公司業務所須之 工作經驗，並為公司業務所 需相關科系之公私立大專院 校講師以上，且無公司法第 30條各款情事。 1.賓州州立大學化學工程博 士 2.大同大學化學工程與生物 科技學系專任教授兼工程 學院院長 3.大同生科股份有限公司總 經理	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或 其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名 義)未持有公司股份。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發 行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條 第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

蔡柳卿 (獨立董事)	為公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上，並為會計師經國家考試及格領有證書，且無公司法第30條各款情事。 1.國立政治大學商學院會計學系博士 2.國立彰化師範大學商業教育系會計組專任助理教授 3.國立嘉義大學財務金融學系專任教授兼系主任 4.會計師考試及格	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
---------------	---	--	---

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

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

二、董事會多元化及獨立性:

(一)董事會成員多元化政策落實情形

1.多元化政策：

誠泰科技於「公司治理實務守則」及「董事及獨立董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應多元化外，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包含(一)營運判斷能力、(二)會計及財務分析能力、(三)經營管理能力、(四)危機處理能力、(五)產業知識、(六)國際市場觀、(七)領導能力、(八)決策能力。此外，本公司董事會亦重視組成之性別平等，目前女性董事席次目標為至少1席。

2.落實情形：

衡諸本公司現行董事成員名單，包含4位董事及3位獨立董事，成員背景經驗具備之能力，已達到公司董事會成員多元化政策，並且包含一名女性獨立董事。

相關落實情形如下二表：

表一 董事成員學經歷背景

董事姓名	學經歷背景
王勝義	(一)大同大學化學工程系
	(二)誠泰工業科技(股)公司董事長
	(三)誠泰工業科技(股)公司總經理
賴清渠	(一)成功大學 EMBA
	(二)大同大學化學工程系
	(三)誠泰工業科技(股)董事

	(四)誠泰工業科技(股)總經理
陳勁州	(一)成功大學統計系
	(二)誠泰工業科技(股)公司董事
	(三)台灣聚合化學品(股)公司高雄總廠 總廠長室高級專員
李永鏈	(一)省立新竹高級工業職業學校
	(二)誠泰工業科技(股)公司監察人
許立忠	(一)靜宜大學企業管理研究所
	(二)巨大機械工業總務部經理
	(三)巨大機械工業特別助理兼發言人
陳嘉明	(一)賓州州立大學化學工程博士
	(二)大同大學化學工程與生物科技學系專任教授兼工程學院院長
	(三)大同生科股份有限公司總經理
蔡柳卿	(一)國立政治大學商學博士
	(二)國立彰化師範大學商業教育系會計組專任助理教授
	(三)國立嘉義大學財務金融學系專任教授兼系主任

表二 董事成員性別、年齡、專業能力及獨立董事任期年資

董事姓名	性別	年齡				專業能力 ^註								獨立董事任期年資
		60歲以下	61-65歲	66-70歲	71歲以上	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
王勝義	男			V		○	○	○	○	○	○	○	○	NA
賴清渠	男			V		○	○	○	○	○	○	○	○	NA
陳勁州	男				V	○	○	○	○	○	○	○	○	NA
李永鏈	男		V			○	○	○	○	○	○	○	○	NA
許立忠	男			V		○	○	○	○	○	○	○	○	3-6年
陳嘉明	男		V			○	○	○	○	○	○	○	○	3-6年
蔡柳卿	女	V				○	○	○	○	○	○	○	○	3-6年

註：△ 不具備此能力；○ 具備實務經驗；● 具備專長背景與實務經驗。

(二)董事會獨立性：

本公司選任獨立董事3人，佔董事會全體席次比重約43%。董事選任與就任後資格皆具獨立性，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，董事間未具配偶或二親等以內之親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月2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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
執行長 (註)	中華民國	王勝義	男	107.01.01	1,664,693	5.30%	-	-	-	-	大同大學化學工程 系 誠泰工業科技(股) 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)公司董事長 CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT. LTD.(印度誠泰)代 表人兼董事 誠晉國際有限公司董事長 越南誠泰工業科技有限公司董事	-	-	-	
總經理	中華民國	蘇忠仁	男	105.06.01	500,357	1.59%	-	-	-	-	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	中山誠泰化工科技有限公司總經理	-	-	-	
副總經理	中華民國	梁秋銘	男	109.01.01	186,638	0.59%	-	-	-	-	國立臺灣科技大學 化學工程研究所 誠泰工業科技(股)公 司研發部協理	中山誠泰化工科技有限公司業務 部副總經理	-	-	-	
副總經理	中華民國	林劍青	男	111.01.01	89,000	0.28%	-	-	-	-	加州州立大學 MBA 漢平電子工業(股)公 司財務部經理 誠泰工業科技(股)公 司財務部協理	無	-	-	-	
協理	中華民國	李齊益	男	111.01.01	50,474	0.16%	100,021	0.32%	-	-	高雄應用科技大學 電機工程系 誠泰工業科技(股)公 司生產部經理	無	-	-	-	

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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	李維祐	男	111.01.01	39,092	0.12%	-	-	-	-	逢甲大學工業工程系 誠泰工業科技(股)公司業務部經理	無	-	-	-	
協理	中華民國	蘇健志	男	111.01.01	2,000	0.01%	-	-	-	-	南台科技大學化學工程系碩士班 誠泰工業科技(股)公司研發部經理兼任品管主管	無	-	-	-	
協理	中華民國	張耿豪	男	111.01.01	1,000	0.00%	-	-	-	-	成功大學化學工程系碩士班 誠泰工業科技(股)公司研發部經理	無	-	-	-	
協理	中華民國	王泓翔	男	111.01.01	108,726	0.35%	-	-	-	-	紐西蘭奧克蘭大學理學系 誠泰工業科技(股)公司採購部經理	中山誠泰化工科技有限公司採購部經理	-	-	-	

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

本公司董事長與執行長職掌有清楚之劃分,董事長主要係負責主持董事會及於董事會休會期間代表董事會參與公司重大決策之形成與事後之監督,並親自監督內部稽核與董事會執行單位以確保內部控制與董事會運作之品質。執行長據其多年專業經理人經驗及背景,提供實務上之長期策略規劃,並給予適當之建議供公司日常營運的參酌;另負責公司願景及企業文化的建立,透過與總經理等管理階層持續溝通、調整集團的資源配置,確保公司永續發展並培養接班團隊。

本公司已選任三席獨立董事及薪資報酬委員會等功能性委員會以落實公司治理管理。

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

111年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司			
董事	王勝義	0	0	0	0	360	6	6	3,018	0	0	704	0	4,088 6.0%	4,619 6.8%	無
	賴清渠	0	0	0	0	360	3	3	0	0	0	0	0	363 0.5%	363 0.5%	
	陳勁州	0	0	0	0	360	3	3	0	0	0	0	0	363 0.5%	363 0.5%	
	李永鏈	0	0	0	0	360	3	3	0	0	0	0	0	363 0.5%	363 0.5%	
獨立董事	蔡柳卿	360	0	0	0	0	6	6	0	0	0	0	0	366 0.5%	366 0.5%	無
	陳嘉明	360	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	365 0.5%	365 0.5%	
	許立忠	360	0	0	0	0	3	3	0	0	0	0	0	363 0.5%	363 0.5%	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
(1)報酬:係獨立董事執行本公司職務時(含兼任功能性委員會成員)，不論公司營業盈虧，公司得按月每人定額給付。
(2)業務執行相關費用:係獨立董事至本公司出席董事會或列席股東會始得支領車馬費，每次出席得依差旅距離定額支領。
(3)酬勞:獨立董事不參與年度之董事酬勞分配。

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

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)報酬：係獨立董事執行本公司職務時(含兼任功能性委員會成員)，不論公司營業盈虧，公司得按月每人定額給付。

(2)業務執行相關費用：係獨立董事至本公司出席董事會或列席股東會始得支領車馬費，每次出席得依差旅距離定額支領。

(3)酬勞：獨立董事不參與年度之董事酬勞分配。

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

註：111年度董事酬勞與員工酬勞，業經112.03.15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1,000,000元	王勝義、賴清渠、陳勁州、李永鍵、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	王勝義、賴清渠、陳勁州、李永鍵、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	賴清渠、陳勁州、李永鍵、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠	賴清渠、陳勁州、李永鍵、蔡柳卿、陳嘉明、許立忠
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	王勝義	王勝義
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	7人	7人	7人	7人

(二) 總經理及副總經理之酬金

111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 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司	股票 金額	現金 金額	有 公 司 股票 金額	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
執行長	王勝義													
總經理	蘇忠仁	10,317	10,848	322	322	2,630	2,630	1,977	-	1,977	-	15,246 22.5%	15,777 23.4%	無
研發部副總經理	梁秋銘													
財務部兼行政部 副總經理	林劍青													

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1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	梁秋銘、林劍青	梁秋銘、林劍青
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	王勝義	王勝義
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	蘇忠仁	蘇忠仁
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	4人	4人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日;新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	王勝義	-	2,952	2,952	4.4%
	總經理	蘇忠仁				
	研發部副總經理	梁秋銘				
	財務部兼行政部副總經理	林劍青				
	研發部協理	蘇健志				
	研發部協理	張耿豪				
	業務部協理	李維祐				
	生產部協理	李齊益				

(四)比較說明本公司及合併報表公司最近二年度支付本公司董事、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、與經營績效及未來風險之關聯性。

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

單位：新台幣仟元

年度	項目	支付本公司董事、獨立董事、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
110	本公司	15,816	17.7%
	合併報表公司	16,337	18.3%
111	本公司	17,795	26.2%
	合併報表公司	18,326	27.2%

註：111年度董事酬勞與員工酬勞，業經112.03.15董事會討論通過。

本公司於111年度新增副總經理1名，故近二年度支付本公司董事、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變動情形應屬合理。

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：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司董事酬金依本公司章程第十八條之一規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十一條規定提撥不高於5%為董事酬勞，獨立董事不參與董事

酬勞分派。本公司依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」及「董事會績效評估辦法及程序」作為定期評估董事酬金之依據，包含(1)公司目標與任務之掌握、(2)董事職責認知、(3)對公司營運之參與程度、(4)內部關係經營與溝通、(5)董事之專業及持續進修、(6)內部控制等考核面向，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

2. 本公司經理人酬金，依人事薪資管理辦法明訂各項加給、津貼及獎金，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十一條規定提撥1%以上為員工酬勞。本公司依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」、「績效考核辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務績效指標：依營收成長、稅後利潤及預算達成情形，並參酌目標達成情形；二、非財務性指標：依經理人依個別職責，訂定各項績效指標，包含營運管理及永續經營之參與等，計算經理人績效之報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
3. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，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；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二)訂定酬金之程序：

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，以本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」、「董事會績效評估辦法及程序」及適用經理人與員工之「績效考核辦法」所執行之評核結果為依據。本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理與經營管理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險管理之平衡。110年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司董事及經理人酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體效能。另參考同業薪酬標準，確保本公司經營階層之薪酬具業界競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效目標與風險管理連結，確保職責範圍內可能風險得以管理及防範，並依實際績效表現評核結果，連結相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經理人之重要決策，均衡酌各種風險因素。決策之結果實際反映於當年度獲利，直接與管理階層之薪酬與風險管理績效相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會6次(A)，董事出(列)席情形如下：111.1.1~112.5.2

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	6	-	100%	
董事	賴清渠	5	1	83%	
董事	陳勁州	6	-	100%	
董事	李永鍵	6	-	100%	
獨立董事	許立忠	6	-	100%	
獨立董事	陳嘉明	6	-	100%	
獨立董事	蔡柳卿	6	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

本公司已成立審計委員會，請參閱「審計委員會運作情形資訊」。

(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：

1. 本公司111年3月14日第15屆第12次董事會：

(1)討論本公司110年度董事酬勞及員工酬勞分配案，董事長 王勝義(含具經理人身份)及董事 賴清渠、陳勁州、李永鍵因涉及個人酬勞分配事項，故迴避討論及決議。

(2)討論孫公司中山誠泰化工科技111年度盈餘不匯回案，董事長 王勝義及董事 賴清渠、陳勁州因兼任中山誠泰化工科技有限公司董事，故主動迴避討論及決議。

2. 本公司111年11月11日第15屆15次董事會：

(1)討論孫公司中山誠泰化工科技112年度盈餘不匯回案，董事長 王勝義及董事 賴清渠、陳勁州因兼任中山誠泰化工科技有限公司董事，故主動迴避討論及決議。

3. 本公司111年12月27日第15屆16次董事會：

(1)討論本公司經理人112年報酬案，董事 王勝義因涉及個人薪資報酬評估事項，故主動迴避討論及決議。

4. 本公司112年3月15日第15屆第17次董事會：

(1)討論本公司111年度董事酬勞及員工酬勞分配案，董事長 王勝義(含具經理人身份)及董事 賴清渠、陳勁州、李永鍵因涉及個人酬勞分配事項，故迴避討論及決議。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一、每年執行內部自評一次。 二、每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。	111年1月1日至12月31日	包含董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	一、內部自評： 1. 董事會內部自評及董事成員自評，均以問卷方式進行。 2. 董事會內部績效自評係由議事單位參採相關資料進行評估；董事個別成員績效自評則由各董事進行自我評估。 二、外部機構評估： 以問卷及線上訪評方式評核。	一、自評衡量面向： 1. 董事會績效評估包括五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2. 個別董事成員績效評估包括六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3. 功能性委員會績效評估包括五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 二、外部評估機構評估構面就董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等五大項面向。

評估結果：

一、內部自評：

本次董事會內部績效自評及董事個別成員績效自評結果均為「優」，惟仍可就董事與簽證會計師進行溝通及交流方面進行改善。

(一)改善建議：

董事與簽證會計師進行溝通及交流：

每年定期邀請會計師至少兩次以上出席董事會報告，說明當年度關鍵查核事項與查核結果，並報告主管機關關注議題，與會董事可就會計師說明及報告事項提出相關意見或要求補充說明，並安排與所有審計委員單獨溝通。除定期安排出席董事會說明與報告外，針對董事會之重要議題，如必要時亦得邀請會計師列席提供專業意見，增加董事與會計師溝通與交流機會。

二、外部評估機構：

本公司議事單位於 111 年 05 月 04 日委任社團法人台灣投資人關係協會執行 111 年度外部董事會效能評估(期間 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性。評估構面就董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等五大項面向，以問卷及線上訪評方式評核。台灣投資人關係協會於 112 年 01 月 03 日出具評估董事會績效評估報告(評估證明請參閱附錄一)，本公司議事單位業於 01 月 09 日將評估報告提報董事會各成員，據為 112 年度第 1 季董事會提名董事、訂定個別薪資報酬議案之參考依據。

針對台灣投資人關係協會出具之董事會績效評估報告，其總評、建議事項及本公司未來改善計畫摘要如下：

(一)總評摘要：

- 1.董事會係由四席董事及三席獨立董事所組成，共計七席董事成員，董事會成員涵蓋化工、企管、會計等背景，其中包括一名女性獨立董事，落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構；公司亦已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，維持董事會成員及高階管理階層之專業及經驗度，以確保永續經營。
- 2.召開董事會前公司會先協助董事成員了解議案內容，以利召開會議時董事成員對所有議案與課題皆能充分交流、坦率溝通進而取得共識，增進董事會效能。
- 3.111 年 03 月 14 日董事會通過設置「永續發展委員會」之功能性委員會，由三位獨立董事所組成，由陳嘉明獨立董事擔任召集人，將 ESG 議題提升至董事會層級，且已於民國 111 年 09 月 22 日公開資訊觀測站上傳申報民國 110 年度中/英文版永續報告書，並經勤業眾信聯合會計師事務所採用確信準則公報第一號進行驗證。
- 4.公司由總經理及各部門主管組成資安小組，負責資安政策審核與相關制度規定之推動實施，並由資訊部負責資安事務維運、訓練、宣導及事件損害評估與應變處理，每年定期向董事會報告資訊安全政策具體執行情形。
- 5.公司透過人(教育、協議)、事(文書系統化管制)、地(進出管制)、物(設備管制)等四個面向管理，為加速高價值化及客製化的新產品開發，結合公司營運目標與研發資源，對於專利取得、維護及運用由研發部門進行效益評估，鼓勵研究人員創新開發與積極研究，強化競爭優勢，並透過協約的簽署落實營業秘密的管理及保護，並且每年定期於董事會報告智慧財產權管理情形。

(二)建議事項及本公司未來改善計畫摘要：

項目	評估報告之建議事項	本公司未來改善計畫
1	參酌審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性及適任性。	獨立董事於 111 年 12 月 27 日與簽證會計師討論審計品質指標(AQIs)議題。本公司計畫於 112 年起，將定期(至少一年一次)參考該指標，評估會計師之獨立性及適任性。
2	股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。	本公司將持續評估公司利害關係人之合理期望及需求，並視外資股東比率、主管機關法令規範等，適時提供英文相關資訊，以維護利害關係人權益。
3	會計年度終了後 75 日內申報經董事會通過之年度自結財務資訊電子檔。	本公司預計 113 年度將依循法規時限申報經董事會通過之年度自結財務資訊電子檔。

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

本公司董事會下轄設立有審計委員會及薪酬委員會等功能性委員會，協助董事會履行其職能，委員會成員均全體獨立董事組成，各委員會主席定期向董事會報告其會議決議內容。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審議事項包含審閱財務報告、審議內部控制制度暨相關之政策與程序、內部控制制度之有效性、重大之資產交易、銀行融資案、簽證會計師之委任暨獨立性評估及報酬等。

最近(111)年度，審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：(111.1.1~112.5.2)

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	6	-	100%	
獨立董事	陳嘉明	6	-	100%	
獨立董事	蔡柳卿	6	-	100%	

一、年度重點工作彙整：

(一)審閱年度及各季財務報告等書表

1. 審閱年度財務報表、季度財務報表

董事會造具本公司110年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，及111年度第1、2、3季財務報表等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核(核閱)完竣，並出具查核(核閱)報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經審計委員會審閱，評估尚無不合。

2. 審議年度總預算案

審計委員會評估本公司預期之產業環境與規畫營業發展方向，審議本公司年度總預算案之合理性。

(二)評估內部控制制度之設計與執行

1. 設計公司內部控制制度辦法

審計委員會依據主管機關公司治理發展趨勢及評估企業所屬產業特性、實際營運需求，審議新訂定與修訂公司內部控制制度辦法。

2. 審議年度稽核計畫

依風險評估結果，審議內部稽核單位擬訂之年度稽核計畫，包括每月應稽核之項目。並追蹤稽核人員年度稽核計畫執行情形，據以評估公司之內部控制制度有效性。

3. 評估內部控制制度之有效性

審計委員會依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，評估本公司於民國110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，其能合理確保相關目標之達成。

(三)審議銀行融資交易事項

審計委員會評估公司營運計畫及財務資金狀況，審議公司向銀行申請授信額度內容，包含是否具擔保品、融資期間等重要項目，確認公司依實際營運資金需求與適當金融機構進行授信業務。

(四)簽證會計師之適任性與報酬合理性

審計委員會針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、是否無任何法律訴訟或主管機關修正、審計服務品質、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，及簽證會計師提供之相關資料及獨立性聲明書，據以評估簽證會計師之適任性與審查公費報酬合理性。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

日期	期別	議題	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
111.03.14	第2屆 第12次	110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	所有獨立董事核准通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		修訂本公司「公司治理實務守則」		
		修訂本公司「永續發展實務守則」		
		修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」		
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」		
		修訂公司章程案		
		110年度營業報告書及財務報告案		
		110年度盈餘分配表暨盈餘分派案		
		勤業眾信聯合會計師事務所會計師輪調案暨委任簽證會計師案		
		簽證會計師公費審查案		
111.05.03	第2屆 第13次	111年第1季合併財務報告	所有獨立董事核准通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		申請銀行融資額度案		
		修訂本公司「權責劃分辦法」案		
		訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」案		
		修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案		
111.08.10	第2屆 第14次	訂定本公司「環境管理政策」案	所有獨立董事核准通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		111年第2季合併財務報告		
		申請銀行融資額度案		
		本公司之轉投資事業提供背書保證事宜		
		修訂本公司「會計制度」案		
		擬訂本公司「智慧財產管理政策」案		
111.11.11	第2屆 第15次	修訂本公司「內部控制制度」相關營運循環	所有獨立董事核准通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		111年第3季合併財務報告		
		申請銀行融資額度案		
		申請銀行融資授信交易內容辦理變更案		
		修訂本公司「股東會議事規則」		
		修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」		
		修訂本公司「董事會議事規範」		
		修訂本公司「內部稽核實施細則」		
		修訂本公司「內部稽核實施細則」相關營運循環		
		修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」		
		修訂本公司「公司治理實務守則」		
		修訂本公司「內部控制制度薪工循環」		
		修訂本公司「權責劃分辦法」		

111.12.27	第2屆 第16次	112年度內部稽核計畫	所有獨立董 事核准通過	提董事會由 全體出席董 事同意通 過。
		修訂本公司「內部控制制度」之相關營運循環		
		112年度總預算案		
112.03.15	第2屆 第17次	111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	所有獨立董 事核准通 過。	提董事會由 全體出席董 事同意通 過。
		111年度營業報告書及財務報告案		
		111年度盈餘分配表暨盈餘分派案		
		評估會計師獨立性、適任性。		
		簽證會計師公費審查案。		

(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)：

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

(一) 與內部稽核主管之溝通：

1. 每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付各獨立董事查閱。
2. 每季定期向審計委員彙總內部稽核業務報告。
3. 不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。
4. 若有重大特殊情事者，亦得即時向各獨立董事報告。

(二) 與會計師之溝通：

1. 誠泰科技簽證會計師因應相關法令要求之溝通事項，安排獨立董事溝通會議作說明並充分溝通意見。
2. 審計委員會對誠泰科技簽證會計師當期財務報表查核(或核閱)情況與結果，當面或透過財務主管聯繫，與會計師進行討論。
3. 若有重大意見交流事項，得視情況安排會議。

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	會議性質	參與成員	溝通事項	溝通結果
111.03.14	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇、 會計師 張青霞、 會計師 連鈺秋。	110年12月份稽核計畫執行情形及第4季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果、會計師報告內容無異議。
			110年度「內部控制制度有效性考核」案。	
			1. 110年度財務報告查核範圍及其結論、關鍵查核事項說明、重要會計科目查核說明、法令更新等。	
111.05.03	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇。	111年第1季內部稽核計畫執行情形及前期內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

111.08.10	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇。	111年第2季內部稽核計畫執行情形及前期內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.11.11	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇。	111年第3季內部稽核計畫執行情形及前期內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111.12.27	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇、 會計師 張青霞、 會計師 彭名輝。	1. 111年第4季(截至11月底) 內部稽核計畫執行情形及前期內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
			2. 112年度內部稽核計畫。	業經審計委員會無異議照案通過，並提報董事會通過，如期依相關規定公告並申報主管機關。
			3. 111年度與治理單位溝通事項，包含： (1) 111年度查核規劃 (2) AQL_審計品質指標 (3) IESBA_公司治理單位預先核准非確信服務	經討論與溝通後，獨立董事對會計師年度查核規劃、AQI 及 IESBA 等報告事項無重大異議。112年度起，審計委員會將定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。
112.03.15	審計委員會 會前會	獨立董事蔡柳卿、 獨立董事許立忠、 獨立董事陳嘉明、 稽核主管高韶宇。	111年12月份稽核計畫執行情形及111年第4季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
			111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	業經審計委員會無異議照案通過，並提報董事會通過，如期依相關規定公告並申報主管機關。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」。有關本公司「公司治理守則」，請至本公司官網查詢。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，作為股東建議及溝通之管道。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 已委任股務代理機構負責及協助處理股務相關事宜，可有效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之情形，並設有專責人員處理相關事宜與主要股東維持良好關係。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂有「子公司監理作業辦法」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」，為子公司的監督與管理以及關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範。111年未發生個別關係人之重大進銷貨交易及取得或處分資產交易。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以規範內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。

三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ ✓		(一) 1.本公司於「公司治理實務守則」及「董事及獨立董事選舉辦法」明訂董事會成員組成應考慮多元化，並就公司運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針。為達到公司治理之理想目標及重視，董事會整體應具備之能力包含(一)營運判斷能力、(二)會計及財務分析能力、(三)經營管理能力、(四)危機處理能力、(五)產業知識、(六)國際市場觀、(七)領導能力、(八)決策能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事席次設立目標為至少 1 席。 2. 衡諸本公司現行董事成員名單，包含 4 位董事及3 位獨立董事，成員背景經驗所具備之能力，已達到公司董事會成員多元化政策，並且包含一名女性獨立董事。董事會成員落實多元化情形詳董事資料(二)。 3. 為維持董事會成員之專業及經驗傳承，本公司經由下列方式進行董事接班人選規劃(1)依各年度董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據；(2)考量股東、現任董事推薦之董事人選；(3)請適當之外部機構或顧問專家提出適合之董事人選；(4)公司內部培育經營團隊成員。依前揭方式所獲得及評估之董事人選名單，建置董事人才資料庫，並適時提送董事會審議，作為董事接任規劃人選之參考。另本公司持續評估內外部環境條件的變化及發展需求，規劃董事成員及經理人年度進修課程，內容涵蓋公司治理主題相關之財務會計、法務、風險管理與企業永續等內容之進修課程、座談會，以提昇新任或續任董事之專業知識。 (二) 本公司董事會於111年3月14日通過設置「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由獨立董事陳嘉明擔任召集人，與2位不同專長領域的獨立董事蔡柳卿及許立忠(本屆任期：111年3月14日至112年6月21日)，共同督導公司永續發展實踐情形。永續發展委員會旨在為貫徹永續經營理念及落實企業社會責任，其主要職責包含1.制訂本公司永續發展相關政策及制度，並配合有關規範修訂之；2.瞭解本公司各利害關係人其關注議題，審定本公司永續發展之願景目標、推動計劃或相關管理方針；3.檢討本公司永續發展執行情形與成效，並定期向董事會報告；4.其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。 111年度召開5次會議，包含制訂本公司永續發展相關政策及制度、檢討本公司永續發展執行情形與成效等議題。永續發展委員會成員專長背景及實際出席次數如下表所列。	無差異情形 無差異情形
--	--	--	---------------------------

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會。最近一次評估經 112 年 3 月 15 日審計委員會決議通過後，並提報同日董事會決議通過。評估機制如下： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 取得會計師出具之獨立聲明書。 3. 取得會計師專業履歷。 4. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 評估結果如下： 簽證會計師之獨立性與適任性無虞。董事會與審計委員會均一致通過委任簽證會計師張青霞與陳彥君。針對 AQI 與同業差異較大之指標，包含個案層級會計師查核經驗及會計師負荷，會計師已主動向審計委員會已於說明原因，主徐委任會計師為會計師事務所內部專業培育之新升專業會計師，以及會計師投入其他品質管控制複核案件。經評估不影響本公司財務報告簽證品質。	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	摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已於110年03月16日董事會召開設置公司治理主管一名，負責公司治理相關事務，由具多年財會主管經驗之高階主管兼任。 公司治理人員主要職責如下： 1. 依法辦理董事會及股東會議事錄。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 公司治理主管進修情形，請參閱第50頁。
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。
六、公司是否委任專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。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一) 本公司於公開資訊觀測站揭露及架有網站，網址為： http://www.chetay.com.tw 本公司已於網站上揭露公司 治理資訊、財務業務資訊， 亦可由此連結至公開資訊觀 測站查詢。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二) 本公司網站備有中、英不同語言，並設有發言人制度作為資訊之蒐集及揭露與對外 溝通之橋樑。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公司公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓		(三) 公司依規定於會計年度終了後三個月內公司公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
			無差異情形 無差異情形 無差異情形 依規定期間內公告並申報年度財務報告外，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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應廠商關係、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）？	✓		本公司已於網站上揭露公司治理資訊，亦可由此連結至公開資訊觀測站查詢。 (一)本公司網站設有企業永續、投資人專區。 (二)本公司股務單位定期安排董監事進修公司治理相關課程。 (三)本公司風險管理政策、風險衡量標準及客戶關係等已包含於內部控制制度中，並依各作業辦法確實執行。 (四)本公司為落實營運管理，已為董事、獨立董事投保董監責任險。 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111年度公司治理評鑑結果為上櫃公司前5%，已完善過去年度公司治理執行不足之處。未來，本公司將針對主管機關最新公司治理引導方向，並結合公司營運發展目標，持續檢討與改善精進。			

(四)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	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	許立忠	具備商務及公司業務所須之工作經驗超過20年，且無公司法第30條各款情事。 1.靜宜大學企業管理研究所 2.巨大機械工業總務部經理 3.巨大機械工業特別助理兼發言人	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	陳嘉明	具備商務及公司業務所須之工作經驗超過20年，為公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上，且無公司法第30條各款情事。 1.賓州州立大學化學工程博士 2.大同大學化學工程與生物科技學系專任教授兼工程學院院長 3.大同生科股份有限公司總經理	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	蔡柳卿	為公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上，並為會計師經國家考試及格領有證書，且無公司法第30條各款情事。 1.國立政治大學商學院會計學系博士 2.國立彰化師範大學商業教育系會計組專任助理教授 3.國立嘉義大學財務金融學系專任教授兼系主任 4.會計師考試及格	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事或受僱人。 4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員會任期：109年7月1日至112年6月21日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)(註)，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%	-

一、薪資報酬委員會討論及決議情形：

日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.14	第3屆 第7次	1.110年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2.修訂本公司「董事會績效評估辦法及程序」。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.05.03	第3屆 第8次	1.修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.12.27	第3屆 第9次	1.111年度經理人績效考核暨年度績效獎金分配。 2.112年度經理人報酬案。 3.112年度第1季董事、獨立董事報酬案。	委員會全體成員同意通過 (涉及委員自身薪資報酬事項，業已分別於會議中離席迴避討論及決議)。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.03.15	第3屆 第10次	1.111年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

二、其他應記載事項：

- (一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

註：111年1月1日至112年5月2日開會4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。

(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、獨立董事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、獨立董事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、獨立董事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；其範疇應與公司開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、獨立董事及經理人酬金一致。

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。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1. 本公司董事會於111年3月14日通過設置「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由獨立董事陳嘉明擔任召集人，與2位不同專業領域的獨立董事蔡柳卿及許立忠，共同督導公司永續發展實踐情形。 2. 本公司董事會制定永續發展實務守則、風險管理政策與作業程序、公司治理實務守則、誠信經營守則、人權政策及相關內部控制循環制度等，據為授權高階管理階層落實永續發展之管理方針、策略與目標。本公司由各部門籌組「公司治理」、「經營績效」、「環境永續」、「員工權益」、「社區共榮」等5大永續功能性群組，共同推動ESG永續發展議題相關工作，並定期由公司治理主管將實施成效彙報永續發展委員會及董事會。111年度提報董事會事項包含「誠信經營」、「利害關係人溝通」及「資訊安全管理」、「智慧財產權管理」、「風險管理」、「永續發展願景目標執行情形」等重要議題運作情形。此外，本公司110永續發展具體推動情形於111年8月17日提報董事會。	無差異情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1. 本公司董事會通過之永續發展實務守則，適用範圍為本公司及子公司之整體營運活動，並依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會與公司治理議題之風險評估。 2. 本公司董事會考量利害關係人權益及外部法令規範，於110年通過訂定「風險管理政策與作業程序」，作為本公司風險管理之最高指導原則，所辨別環境、社會、公司之治理相關重大議題之風險範疇與管理策略，說明如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>管理方針</th><th>風險管理範疇</th></tr><tr><td>經濟績效</td><td>預算管理辦法</td><td>營運風險、財務風險</td></tr><tr><td>技術研發與品質管理</td><td>品質手冊 環境管理政策</td><td>智慧財產權風險、營運風險</td></tr><tr><td>法規遵循與誠信經營</td><td>公司治理實務守則 道德行為準則 誠信經營守則 誠信經營作業程序及行為指南</td><td>營運風險</td></tr><tr><td>職業安全與衛生</td><td>人權政策 內部控制制度生產循環</td><td>職業安全風險</td></tr><tr><td>溫室氣體與空汙管理</td><td>環境管理政策 內部控制制度生產循環</td><td>氣候變遷風險</td></tr><tr><td>水資源管理</td><td>環境管理政策</td><td>氣候變遷風險</td></tr><tr><td>廢棄物管理</td><td>環境管理政策</td><td>氣候變遷風險</td></tr><tr><td>供應商管理</td><td>內部控制制度採購及付款循環</td><td>營運風險</td></tr></table>	重大議題	管理方針	風險管理範疇	經濟績效	預算管理辦法	營運風險、財務風險	技術研發與品質管理	品質手冊 環境管理政策	智慧財產權風險、營運風險	法規遵循與誠信經營	公司治理實務守則 道德行為準則 誠信經營守則 誠信經營作業程序及行為指南	營運風險	職業安全與衛生	人權政策 內部控制制度生產循環	職業安全風險	溫室氣體與空汙管理	環境管理政策 內部控制制度生產循環	氣候變遷風險	水資源管理	環境管理政策	氣候變遷風險	廢棄物管理	環境管理政策	氣候變遷風險	供應商管理	內部控制制度採購及付款循環	營運風險	無差異情形
重大議題	管理方針	風險管理範疇																													
經濟績效	預算管理辦法	營運風險、財務風險																													
技術研發與品質管理	品質手冊 環境管理政策	智慧財產權風險、營運風險																													
法規遵循與誠信經營	公司治理實務守則 道德行為準則 誠信經營守則 誠信經營作業程序及行為指南	營運風險																													
職業安全與衛生	人權政策 內部控制制度生產循環	職業安全風險																													
溫室氣體與空汙管理	環境管理政策 內部控制制度生產循環	氣候變遷風險																													
水資源管理	環境管理政策	氣候變遷風險																													
廢棄物管理	環境管理政策	氣候變遷風險																													
供應商管理	內部控制制度採購及付款循環	營運風險																													

三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一) 本公司訂有「環境管理政策」，制定永續供應鏈之管理、綠色創新技術之投入、綠色辦公之實踐三大面向之環境永續目標及具體計畫。 此外，本公司中山廠取得ISO 14001環境管理系統驗證，效期為2020年5月30日至2023年5月29日。	無差異情形																		
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二) 本公司透過響應行政院環保署綠色辦公之舉措，提升各項資源之利用效率。 111年台灣誠泰的總電力使用量為899.58千度，較前一年度減少61.26千度，總電力使用減少6.8%。此外，本公司透過自主研發專利，開發新設備將離型紙盒轉為金元寶包裝，累積至今，台灣廠及中山廠離型紙盒累積減少量為640.6噸。未來，我們將運用電力耗能監控系統智慧分析工具，針對高科技廠區電力使用統計分析，評估節能改善、提升能源設備使用最佳化操作維護能力；更藉由設定適當能源績效指標及階段性改善行動計畫，提升能源績效。 2022年3月份，本公司中山廠與廣東皇鼎新能源科技有限公司合作投資市值約300萬人民的太陽能發電系統，架設於中山廠廠房屋頂並作為生產用電來源，2022年共計發電約52萬度，累計一年約減少264公噸CO₂e。	無差異情形																		
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三) 本公司依據管委會「公司治理3.0-永續發展藍圖」及參考國際氣候相關財務揭露規範(TCFD)架構，訂定「環境管理政策」，並透過「永續發展委員會」以風險評估工具評估潛在威脅可能造成的危機，提前進行管理機制及預防措施。同時，並助於公司強化營運管理能力，並能節省相關成本，確保公司的永續發展，詳細內容已揭露於本公司永續報告書。	無差異情形																		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) 1. 本公司每年定期進行溫室氣體自主盤查作業，針對溫室氣體減量的工作著重於節省電力，透過節能小組規劃年度節電方案，以推動並落實減碳工作。 近兩年度高科技廠溫室氣體盤查情形： <table border="1" data-bbox="1134 573 1299 1263"> <thead> <tr> <th rowspan="2">範疇</th><th rowspan="2">排放源類型</th><th colspan="2">排放量(公噸 CO₂e/年)</th></tr> <tr> <th>110年</th><th>111年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td><td>天然氣/汽油/冷煤等</td><td>137.294</td><td>144.022</td></tr> <tr> <td>範疇二</td><td>電力使用</td><td>408.708</td><td>392.755</td></tr> <tr> <td colspan="2">總排放量</td><td>546.002</td><td>536.777</td></tr> </tbody> </table> 2. 本公司所使用之水源為自來水，主要用於生活用水，製程用水之冷卻水經回收過濾後再循環，故使用且占比低。針對廠內規劃綠化植栽灌溉及消防儲備水補充用水則透過雨水回收與儲存系統，以減少自來水使用以達到節	範疇	排放源類型	排放量(公噸 CO ₂ e/年)		110年	111年	範疇一	天然氣/汽油/冷煤等	137.294	144.022	範疇二	電力使用	408.708	392.755	總排放量		546.002	536.777	無差異情形
範疇	排放源類型	排放量(公噸 CO ₂ e/年)																			
		110年	111年																		
範疇一	天然氣/汽油/冷煤等	137.294	144.022																		
範疇二	電力使用	408.708	392.755																		
總排放量		546.002	536.777																		

省民生用水需求。

近兩年度高科廠及路竹廠二廠之用水量：

項目 \ 年度	110年	111年
用水量(單位:度)	2,841	2,154

註：110年度用水量經第三方會計師確信。111年度數據預計於112年第3季確信。

3. 本公司製程所產生廢棄物種類為一般事業廢棄物。針對廢棄物可再利用資源加以回收，並從源頭管理以少用、替代或減少使用對環境影響之物質，以達成由源頭減量，並進而達到減廢的目的。近兩年度高科廠及路竹廠一般事業廢棄物（非有害廢棄物）數據如下：

非有害廢棄物項目		110年	111年
廢橡膠	直接處置 (焚化)	11,848	16,969
廢紙混合物		12,54	11,250
生活垃圾		19,65	11,93
廢紙	洗滌處理 或資源回收	0.97	0.88
廢鐵桶		13.02	12.63
總重(公噸)		58.028	53.659

(註)誠泰科技為環保事業，無有害廢棄物產生。

4. 溫室氣體、水資源及廢棄物減量之執行情形如下：

項目	111 年減量目標	111 年達成情形	112 年減量目標
溫室氣體 (含能源)	高科廠單位產品溫室氣體排放總量減少 0.5%；單位產品用電量減少 0.5%	未達成，主要係銷售需求產品組合變動以及生產製程所需天然氣用量增加。各部門持續依政府「綠色辦公」務實管理日常辦公生活面的用電量外，並透過破足跡用電量監控系統，預計未來將更能精準管廠區用電量。	溫室氣體排放密集度(噸CO2e/產品)減少 1%。

項目	運作情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
			水資源	人均廢污水排放量減少 0.5%	
			已達成。111 年度人均廢污水排放量較 110 年度約減少 15.38%。	用水密集度 (公噸 / 人均) 減少 0.5%。	
			已達成。111 年度人均生活垃圾量(含高科廠、路竹廠)較 110 年度減少約 31%。	人均生活垃圾量減少 0.5%。	
			廢棄物	人均生活垃圾量減少 0.5%	

四、社會議題	✓														
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		(一) 本公司為維護及保障基本人權，認同並支持聯合國《世界人權宣言》、《國際勞工公約》等國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任，特訂定「人權政策」。	無差異情形												
		本公司111年度人權管理方案執行情形，說明如下：													
		<table><tr><th>管理方案</th><th>111年度執行情形</th></tr><tr><td>保障工作權之平等</td><td>1. 本公司將人權政策落實於內控程序，於聘用、於僱用、薪資給付、教育訓練及各項福利措施、退休、資遣、離職及解僱，不得因性別或性傾向等因素而有差別對待。</td></tr><tr><td>提供友善、健康安全的職場環境</td><td>1. 本公司透過自主消防編組組織及規劃相關組員的演練計畫，確保於發生緊急事故時，得以正確而有效執行應變程序，將意外事故所可能引發之人員傷害、財產損失及對環境造成的衝擊減至最低程度，除定期員工自衛消防演練、員工健康檢查外，111年度亦配合國家科學及技術委員會南部科學園區管理局暨高雄市政府消防局，參與火災搶救處理緊急應變演練，及111年度2月份起執行職業護理臨場健康訪視，每月2小時於高科技廠進行服務，並洽請專業醫生舉辦一場生活講座。並依相關規定辦理相關身心健康保護之工時、休息時間、防疫等促進健康之指導及管理事項。</td></tr><tr><td>促進勞資和諧</td><td>2. 本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，對於員工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範，並由公司人資單位逐月進行工時檢視及控管。</td></tr><tr><td></td><td>3. 本公司訂有「工作場所性騷擾防治辦法」及設置工作場所性騷擾申訴管道，相關資訊業已公開揭示於公司網站及內部電子簽核系統。111年度未有性騷擾案件申訴情事。</td></tr><tr><td></td><td>本公司定期每季召開一次勞資會議，關心與員工勞動權益有關之議題；另訂有「員工申訴管理辦法」，落實勞資雙方溝通及保障員工權益。111年度未有員工申訴案件。</td></tr></table>	管理方案	111年度執行情形	保障工作權之平等	1. 本公司將人權政策落實於內控程序，於聘用、於僱用、薪資給付、教育訓練及各項福利措施、退休、資遣、離職及解僱，不得因性別或性傾向等因素而有差別對待。	提供友善、健康安全的職場環境	1. 本公司透過自主消防編組組織及規劃相關組員的演練計畫，確保於發生緊急事故時，得以正確而有效執行應變程序，將意外事故所可能引發之人員傷害、財產損失及對環境造成的衝擊減至最低程度，除定期員工自衛消防演練、員工健康檢查外，111年度亦配合國家科學及技術委員會南部科學園區管理局暨高雄市政府消防局，參與火災搶救處理緊急應變演練，及111年度2月份起執行職業護理臨場健康訪視，每月2小時於高科技廠進行服務，並洽請專業醫生舉辦一場生活講座。並依相關規定辦理相關身心健康保護之工時、休息時間、防疫等促進健康之指導及管理事項。	促進勞資和諧	2. 本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，對於員工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範，並由公司人資單位逐月進行工時檢視及控管。		3. 本公司訂有「工作場所性騷擾防治辦法」及設置工作場所性騷擾申訴管道，相關資訊業已公開揭示於公司網站及內部電子簽核系統。111年度未有性騷擾案件申訴情事。		本公司定期每季召開一次勞資會議，關心與員工勞動權益有關之議題；另訂有「員工申訴管理辦法」，落實勞資雙方溝通及保障員工權益。111年度未有員工申訴案件。	
管理方案	111年度執行情形														
保障工作權之平等	1. 本公司將人權政策落實於內控程序，於聘用、於僱用、薪資給付、教育訓練及各項福利措施、退休、資遣、離職及解僱，不得因性別或性傾向等因素而有差別對待。														
提供友善、健康安全的職場環境	1. 本公司透過自主消防編組組織及規劃相關組員的演練計畫，確保於發生緊急事故時，得以正確而有效執行應變程序，將意外事故所可能引發之人員傷害、財產損失及對環境造成的衝擊減至最低程度，除定期員工自衛消防演練、員工健康檢查外，111年度亦配合國家科學及技術委員會南部科學園區管理局暨高雄市政府消防局，參與火災搶救處理緊急應變演練，及111年度2月份起執行職業護理臨場健康訪視，每月2小時於高科技廠進行服務，並洽請專業醫生舉辦一場生活講座。並依相關規定辦理相關身心健康保護之工時、休息時間、防疫等促進健康之指導及管理事項。														
促進勞資和諧	2. 本公司不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為，對於員工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範，並由公司人資單位逐月進行工時檢視及控管。														
	3. 本公司訂有「工作場所性騷擾防治辦法」及設置工作場所性騷擾申訴管道，相關資訊業已公開揭示於公司網站及內部電子簽核系統。111年度未有性騷擾案件申訴情事。														
	本公司定期每季召開一次勞資會議，關心與員工勞動權益有關之議題；另訂有「員工申訴管理辦法」，落實勞資雙方溝通及保障員工權益。111年度未有員工申訴案件。														

(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	免人格權受侵害 本公司訂有「個人資料保護管理辦法」、「個人資料檔案安全維護計畫等制度」,並配置適當管理人員及資源,維護與管理公司所保有個人資料檔案安全。公司於111年6月安排全體員工個人權管理之認知宣導教育訓練,以提升員工個人權利保護意識及法令知識。 (二) 1.本公司提供健全及合法的員工薪酬及假期制度,並成立職工福利委員會,提供員工多元、完善的各項福利措施。現行福利措施要項如下: (1)員工薪酬、津貼、禮金與補助:績效獎金、年終獎金、團隊獎金、員工團體保險、定期年度健康檢查(資深員工特殊項目健檢補助)、出差旅平險、節慶禮金(勞動節、中秋節、端午節等)、生日禮金、員工婚喪喜慶補助、生育津貼、員工旅遊等。 (2)休假:本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假期制度。另配合防疫管理,本公司提供員工接種疫苗第2劑起,4小時有薪假之福利。 此外,本公司重視職場多元化與平等,訂有人權政策(內容包含如性別、年齡、種族、國籍歧視之禁止)及工作場所性騷擾防治辦法,並公開揭示於公司網站。111年度本公司未發生違反工作權及人權之相關情事。111年度女性職員平均占比為43%,女性主管平均占比為29%。 2.本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形,說明如下: (1)員工酬勞 依本公司章程第21條,本公司當年度獲利狀況(員工及董事酬勞分配前之稅前利益),應預先保留累積虧損彌補數額後,如尚有餘額應提員工酬勞,於本公司當年度獲利不低於1%計算之。 (2)年終獎金 本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金,以獎勵員工過去的努力,並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。 (3)各項績效獎金 為鼓勵員工提高工作效率跟品質,以共同創造利潤、分享利潤,本公司依據績效考核辦法針對員工工作表現進行評核,包含依據個別員工職等、職稱項所定之考核項目,將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。 (三) 1.本公司遵循職業安全衛生法及重視員工權益,以建構安全與健康之工作環境,111年度相關重要措施說明如下: (1)員工健康檢查:	無差異情形	無差異情形
(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?	✓	本公司訂有「個人資料保護管理辦法」、「個人資料檔案安全維護計畫等制度」,並配置適當管理人員及資源,維護與管理公司所保有個人資料檔案安全。公司於111年6月安排全體員工個人權管理之認知宣導教育訓練,以提升員工個人權利保護意識及法令知識。 (二) 1.本公司提供健全及合法的員工薪酬及假期制度,並成立職工福利委員會,提供員工多元、完善的各項福利措施。現行福利措施要項如下: (1)員工薪酬、津貼、禮金與補助:績效獎金、年終獎金、團隊獎金、員工團體保險、定期年度健康檢查(資深員工特殊項目健檢補助)、出差旅平險、節慶禮金(勞動節、中秋節、端午節等)、生日禮金、員工婚喪喜慶補助、生育津貼、員工旅遊等。 (2)休假:本公司依「勞動基準法」、「勞工請假規則」、「性別工作平等法」及工作規則提供員工假期制度。另配合防疫管理,本公司提供員工接種疫苗第2劑起,4小時有薪假之福利。 此外,本公司重視職場多元化與平等,訂有人權政策(內容包含如性別、年齡、種族、國籍歧視之禁止)及工作場所性騷擾防治辦法,並公開揭示於公司網站。111年度本公司未發生違反工作權及人權之相關情事。111年度女性職員平均占比為43%,女性主管平均占比為29%。 2.本公司經營績效反映於員工薪酬政策及實施情形,說明如下: (1)員工酬勞 依本公司章程第21條,本公司當年度獲利狀況(員工及董事酬勞分配前之稅前利益),應預先保留累積虧損彌補數額後,如尚有餘額應提員工酬勞,於本公司當年度獲利不低於1%計算之。 (2)年終獎金 本公司每年視營運獲利狀況發放年終獎金,以獎勵員工過去的努力,並嘉勉員工未來持續對公司之貢獻。 (3)各項績效獎金 為鼓勵員工提高工作效率跟品質,以共同創造利潤、分享利潤,本公司依據績效考核辦法針對員工工作表現進行評核,包含依據個別員工職等、職稱項所定之考核項目,將考核實施方式與本公司永續發展作充分結合。 (三) 1.本公司遵循職業安全衛生法及重視員工權益,以建構安全與健康之工作環境,111年度相關重要措施說明如下: (1)員工健康檢查:	無差異情形	無差異情形

	透過定期每年一次安排員工健康檢查，關懷員工身體健康。公司於111年度提供全體進行一般健康檢查，合計共提供57人檢查。 (2)工安教育訓練： 透過自主消防編組組織及規劃相關組員訓練計畫，每年實施2次工安教育訓練，預防公司於發生緊急事故時，得以正確而有效執行應變策略、程序，將意外事故所可能引發之人員傷害、財產損失及對環境造成的衝擊減至最低。111年1月及8月共進行2場次自衛消防編組演練、111年11月共同參與國家科學及技術委員會南部科學園區管理局暨高雄市政府消防局，共計有66員工參與進行火災搶救處理緊急應變演練。 (3)Covid 19 防疫措施： 本公司行政部建立防疫措施規範，包含定期對辦公環境清潔消毒、員工體溫量測、備齊防疫物資及模擬員工確診情境的因應措施，並視主管機關規定，適時調整管控方式及落實執行。 (4)本公司中山廠取得ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證，效期為2020年8月30日至2023年8月29日。 (5)本公司為使所有員工均可在安全環境下作業與管理，特依「職業安全衛生法」第三十四條及其「職業安全衛生法施行細則」第四十一、四十二、四十三條規定訂定本公司「安全衛生工作守則」，以建立符合法規的安全衛生工作環境與標準化作業規範，徹底防止人員疏失，預防職業災害發生，保障勞工安全與促進身心健康，落實公司職業安全衛生政策及零災害無工安為目標。 111年度員工工傷統計情形: <table><tr><th>類別</th><th>項目</th><th>111年</th></tr><tr><td rowspan="4">年死亡人數</td><td>總經歷工時</td><td>128,512</td></tr><tr><td>女性年死亡人數</td><td>0</td></tr><tr><td>男性年死亡人數</td><td>0</td></tr><tr><td>總計死亡人數</td><td>0</td></tr><tr><td rowspan="3">全年工作總天數</td><td>女性全年工作總天數</td><td>7,465</td></tr><tr><td>男性全年工作總天數</td><td>8,599</td></tr><tr><td>全體員工全年工作總天數</td><td>16,064</td></tr><tr><td rowspan="2">工傷率</td><td>女性總計失能傷害件數</td><td>0</td></tr><tr><td>男性總計失能傷害件數</td><td>0</td></tr></table>	類別	項目	111年	年死亡人數	總經歷工時	128,512	女性年死亡人數	0	男性年死亡人數	0	總計死亡人數	0	全年工作總天數	女性全年工作總天數	7,465	男性全年工作總天數	8,599	全體員工全年工作總天數	16,064	工傷率	女性總計失能傷害件數	0	男性總計失能傷害件數	0	
類別	項目	111年																								
年死亡人數	總經歷工時	128,512																								
	女性年死亡人數	0																								
	男性年死亡人數	0																								
	總計死亡人數	0																								
全年工作總天數	女性全年工作總天數	7,465																								
	男性全年工作總天數	8,599																								
	全體員工全年工作總天數	16,064																								
工傷率	女性總計失能傷害件數	0																								
	男性總計失能傷害件數	0																								

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		摘要說明 本公司參考國際通用之GRI準則，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，本公司111年7月委託勤業眾信聯合會計師事務所對特定關鍵績效資訊依據確信準則公報第一號標準進行有限確信 (limited assurance)，確信報告附詳見永續報告書附錄。 無差異情形
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」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：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形。	七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 榮獲「111年度小勞雄福企溫暖心城市-幸福企業獎」 (二) 取得街福部「健康職場認證-健康啟動標章」 (三) 111年度對社區之風險或機會之採行措施： 1. 參與高雄路竹區北嶺理社區公園環境清潔，參與志工人數共27人，撿拾11袋垃圾。 2. 響應高雄路竹社區-財團法人高雄私立小天使家園的「2022天使豬農培育計畫」，內部捐款共募得20,000元，幫助遭遇變故的失依孩童。 (四) 支持國內文化發展之行動： 為響應政府培養藝文消費習慣之政策，本公司成立地方文化推廣活動小組，定期蒐集臺灣南部地區藝文活動消息，並透過內部郵件公告及公共區域海報張貼方式，鼓勵員工與其親朋好友接觸文化藝術活動。例如，112年第1季推廣台南漁光島藝術節、內惟藝術節、內惟藝術中心-奈良美智《跟著朦朧潮濕的一天去旅行》展覽及高雄春天藝術節-《消逝的日常》環境舞蹈等活動。經內部初步訪談調查，共計約15位員工與親朋好友，於4月份兒童節連假參與地方文化藝術活動。 其他本公司相關企業永續發展運作情形，請參閱本公司永續報告書或於本公司網站查詢，網址：https://www.chetay.com.tw		

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否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，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓	(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」，並於規章及公司網站明示；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。 (二) 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」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施。 (三) 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 無差異情形 依公司實際運作情形不定期進行檢討並落實執行。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓ ✓	(一) 公司與往來對象進行交易前會先行評估其誠信記錄，並與往來交易對象於契約中明訂「廉潔條款」，嚴禁直接或間接收受不正當利益之行爲。 (二) 本公司於111年3月14日設置永續發展委員會，為推動誠信經營最高治理單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並由行政部負責經營管理層級日常相關事務之推動及協調，定期向永續發展委員會及董事會報告工作計畫及執行成果。111年誠信經營運作與執行情形，業於111年12月27日永續發展委員會、董事會報告，說明如下：	已宣導並要求各部門須落實已訂定「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」及「工作規則」。 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																								
	摘要說明																									
		<table><thead><tr><th>推動作法</th><th>執行情形</th></tr></thead><tbody><tr><td>規章制定</td><td> 1. 定期檢核及辦法修訂： 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。透過各部門每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。 ● 辦法修訂：董事會議規範、誠信經營作業程序及行為指南。 2. 訂定舉報機制： 為落實執行道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為為準則或誠信經營守則之行為，公司訂定「檢舉制度實施辦法」以明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建檢舉管道及處理制度，使公司所制定之「道德行為準則」及「誠信經營守則」得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。 </td></tr><tr><td>教育宣導</td><td> 1. 內部同仁教育宣導： 為使全體同仁確實知悉法規並遵守，公司於111年舉辦通識教育訓練線上課程，包括資訊安全、人權管理、智慧財產管理、共通訓練、誠信經營等法治概念等內容宣導，課程受訓總時數共702小時，且於年底定期測驗評核，以提升全體員工誠信及自律觀念。 2. 內部人(董事、經理人)教育宣導： <table><thead><tr><th>訓練日期</th><th>宣導議題</th><th>時數(H)</th></tr></thead><tbody><tr><td>111.08.17</td><td>趨勢議題-景氣循環與產業趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>111.08.25</td><td>上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.10.03</td><td>董事誠信經營宣導</td><td>1</td></tr><tr><td>111.11.03</td><td>如何從財報發現企業經營弊端</td><td>3</td></tr><tr><td>111.11.11</td><td>防範內線交易宣導</td><td>1</td></tr></tbody></table></td></tr></tbody></table>	推動作法	執行情形	規章制定	1. 定期檢核及辦法修訂： 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。透過各部門每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。 ● 辦法修訂：董事會議規範、誠信經營作業程序及行為指南。 2. 訂定舉報機制： 為落實執行道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為為準則或誠信經營守則之行為，公司訂定「檢舉制度實施辦法」以明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建檢舉管道及處理制度，使公司所制定之「道德行為準則」及「誠信經營守則」得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。	教育宣導	1. 內部同仁教育宣導： 為使全體同仁確實知悉法規並遵守，公司於111年舉辦通識教育訓練線上課程，包括資訊安全、人權管理、智慧財產管理、共通訓練、誠信經營等法治概念等內容宣導，課程受訓總時數共702小時，且於年底定期測驗評核，以提升全體員工誠信及自律觀念。 2. 內部人(董事、經理人)教育宣導： <table><thead><tr><th>訓練日期</th><th>宣導議題</th><th>時數(H)</th></tr></thead><tbody><tr><td>111.08.17</td><td>趨勢議題-景氣循環與產業趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>111.08.25</td><td>上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.10.03</td><td>董事誠信經營宣導</td><td>1</td></tr><tr><td>111.11.03</td><td>如何從財報發現企業經營弊端</td><td>3</td></tr><tr><td>111.11.11</td><td>防範內線交易宣導</td><td>1</td></tr></tbody></table>	訓練日期	宣導議題	時數(H)	111.08.17	趨勢議題-景氣循環與產業趨勢	3	111.08.25	上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	111.10.03	董事誠信經營宣導	1	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3	111.11.11	防範內線交易宣導	1
推動作法	執行情形																									
規章制定	1. 定期檢核及辦法修訂： 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。透過各部門每年辦理法令遵循及內部控制制度自行評估作業，達到有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。 ● 辦法修訂：董事會議規範、誠信經營作業程序及行為指南。 2. 訂定舉報機制： 為落實執行道德行為及誠信經營守則之規定，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為為準則或誠信經營守則之行為，公司訂定「檢舉制度實施辦法」以明確規範受理單位、檢舉管道與處理程序，有效建檢舉管道及處理制度，使公司所制定之「道德行為準則」及「誠信經營守則」得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。																									
教育宣導	1. 內部同仁教育宣導： 為使全體同仁確實知悉法規並遵守，公司於111年舉辦通識教育訓練線上課程，包括資訊安全、人權管理、智慧財產管理、共通訓練、誠信經營等法治概念等內容宣導，課程受訓總時數共702小時，且於年底定期測驗評核，以提升全體員工誠信及自律觀念。 2. 內部人(董事、經理人)教育宣導： <table><thead><tr><th>訓練日期</th><th>宣導議題</th><th>時數(H)</th></tr></thead><tbody><tr><td>111.08.17</td><td>趨勢議題-景氣循環與產業趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>111.08.25</td><td>上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.10.03</td><td>董事誠信經營宣導</td><td>1</td></tr><tr><td>111.11.03</td><td>如何從財報發現企業經營弊端</td><td>3</td></tr><tr><td>111.11.11</td><td>防範內線交易宣導</td><td>1</td></tr></tbody></table>	訓練日期	宣導議題	時數(H)	111.08.17	趨勢議題-景氣循環與產業趨勢	3	111.08.25	上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	111.10.03	董事誠信經營宣導	1	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3	111.11.11	防範內線交易宣導	1							
訓練日期	宣導議題	時數(H)																								
111.08.17	趨勢議題-景氣循環與產業趨勢	3																								
111.08.25	上櫃及興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																								
111.10.03	董事誠信經營宣導	1																								
111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3																								
111.11.11	防範內線交易宣導	1																								

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因												
	是	否													
		摘要說明 <table><tr><td rowspan="5">利益迴避原則</td><td rowspan="5">1. 公司於「董事會議事規則」中規範，當董事會議案涉及規範中訂定之迴避事項，董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。 2. 111年度董事議案迴避情形:</td><td>董事會日期</td><td>迴避議案</td></tr><tr><td>111.03.14</td><td>1.董事酬勞及員工酬勞分配案</td></tr><tr><td></td><td>2.委任第一屆永續發展委員會委員案</td></tr><tr><td>111.11.11</td><td>1.孫公司中山誠泰112年度盈餘不匯回案</td></tr><tr><td>非法與違反誠信行為舉報</td><td>1.於公司網站利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並另揭露檢舉受理單位直接收發之電子郵件信箱。 2.稽核室為檢舉受理單位，受理涉有不誠信行為之檢舉，對於檢舉人身分及內容均保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 3.111年受理內外部檢舉案件為0件，無涉及不誠信行為之情事發生。</td></tr></table>	利益迴避原則	1. 公司於「董事會議事規則」中規範，當董事會議案涉及規範中訂定之迴避事項，董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。 2. 111年度董事議案迴避情形:	董事會日期	迴避議案	111.03.14	1.董事酬勞及員工酬勞分配案		2.委任第一屆永續發展委員會委員案	111.11.11	1.孫公司中山誠泰112年度盈餘不匯回案	非法與違反誠信行為舉報	1.於公司網站利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並另揭露檢舉受理單位直接收發之電子郵件信箱。 2.稽核室為檢舉受理單位，受理涉有不誠信行為之檢舉，對於檢舉人身分及內容均保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 3.111年受理內外部檢舉案件為0件，無涉及不誠信行為之情事發生。	
利益迴避原則	1. 公司於「董事會議事規則」中規範，當董事會議案涉及規範中訂定之迴避事項，董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。 2. 111年度董事議案迴避情形:	董事會日期			迴避議案										
		111.03.14			1.董事酬勞及員工酬勞分配案										
					2.委任第一屆永續發展委員會委員案										
		111.11.11			1.孫公司中山誠泰112年度盈餘不匯回案										
		非法與違反誠信行為舉報	1.於公司網站利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並另揭露檢舉受理單位直接收發之電子郵件信箱。 2.稽核室為檢舉受理單位，受理涉有不誠信行為之檢舉，對於檢舉人身分及內容均保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 3.111年受理內外部檢舉案件為0件，無涉及不誠信行為之情事發生。												
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三) 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。	無差異情形												
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四) 本公司依規定建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，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。	無差異情形												
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司定期舉辦誠信經營之教育訓練，包含員工內部通識教育訓練課程及董事經理人線上教育訓練課程。	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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		無差異情形 無差異情形 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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推行成效？	✓		無差異情形
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。本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定自身之「誠信經營守則」並依此執行，運作並無重大差異情形。			
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）：本公司已於公司網站揭露公司治理守則及相關規章，並不定期更新其檢討修訂後之內容。			

(七) 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。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

(1)111年度董事進修情形：(111.1.1~112.5.2)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
董事長	王勝義	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
董事	賴清渠	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
董事	陳勁州	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
董事	李永鍵	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
獨立董事	許立忠	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
獨立董事	陳嘉明	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3
獨立董事	蔡柳卿	111.08.17	111.08.17	趨勢問題-景氣循環與產業趨勢	3
		111.11.03	111.11.03	如何從財報發現企業經營弊端	3

(2)111年度經理人及稽核主管進修情形: (111.1.1~112.5.2)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
副總經理 (會計主管)	林劍青	111/09/22	111/09/22	企業永續經營-完美接班與資產傳承實務解析	3
		111/09/22	111/09/22	常見企業價值評估方法介紹	3
		111/09/23	111/09/23	ESG 熱潮-會計主管看 ESG 永續報告書	3
		111/09/23	111/09/23	集團治理與績效管理實務	3
副總經理 (公司治理主管)	林劍青	111/08/17	111/08/17	趨勢議題-景氣循環與產業趨勢	3
		111/08/25	111/08/25	上櫃興櫃公司內部人權宣導說明會	3
		111/10/07	111/10/07	2022上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111/11/03	111/11/03	如何從財報發現企業經營弊端	3
稽核室副理	高韶宇	111/08/02	111/08/02	財務分析指標判讀及經營風險預防	6
		111/08/31	111/08/31	編制TCFD報告書：主要參考重點	3
		111/11/30	111/11/30	永續報告書的編制與揭露基礎-IFRS ISSB SI、S2準則重點解析	3

(九)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

日期：112年03月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

誠泰工業科技股份有限公司

董事長：王勝義



簽章

總經理：蘇忠仁



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)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項

召開日期	重要決議事項	執行情形
111.06.14 股東常會	(1)承認一一〇年度營業報告書及財務報表案。 (2)承認一一〇年度盈餘分配表。 (3)通過修訂「公司章程」案。 (4)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	(1)相關表冊已依公司法等相關法令規定，向主管機關辦理備查及公告申報。 (2)本公司110年度稅後淨利為新台幣89,368,618元，依股東會決議每股配發現金股利1.5元。訂定111年7月27日為除息基準日，並於111年8月19日發放。 (3)依修訂後內容辦理，並於112年3月9日公告於本公司新版網站。 (4)依修訂後程序辦理，並於111年6月17日公告於本公司網站。

2. 董事會重要決議事項

召開日期	重要決議事項
111.03.14	1. 110年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 修訂「公司治理實務守則」。 3. 修訂「永續發展實務守則」。 4. 訂定「永續發展委員會組織規程」。 5. 110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 6. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 7. 修訂公司章程案。 8. 修訂本公司「董事會績效評估辦法及程序」。 9. 本公司110年度營業報告書及財務報告案。 10. 本公司110年度盈餘分配表暨盈餘分派案。 11. 授權董事長訂定本公司110年度盈餘分配現金股利基準日案。 12. 勤業眾信聯合會計師事務所會計師輪調案暨委任簽證會計師案。 13. 討論本公司111年股東常會開會日期、地點及召開事由。
111.05.03	1. 111年第一季合併財務報告。 2. 修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 3. 修訂本公司「權責劃分辦法」。 4. 修訂本公司內部控制制度-管理制度循環，增訂「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 5. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 6. 訂定本公司「環境管理政策」案。 7. 111年度永續發展之願景目標、推動計劃暨相關管理方針。
111.08.10	1. 111年第二季合併財務報告。 2. 本公司擬對100%轉投資事業提供背書保證事宜。 3. 修訂本公司「會計制度」。 4. 擬訂本公司「智慧財產管理政策」。 5. 修訂本公司「內部控制制度」相關營運循環。

召開日期	重要決議事項
111.11.11	1. 111年第3季合併財務報告。 2. 修訂本公司「股東會議事規則」。 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」。 5. 修訂本公司「內部稽核實施細則」。 6. 修訂本公司「內部稽核實施細則」相關營運循環。 7. 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」。 8. 修訂本公司「公司治理實務守則」。 9. 修訂本公司「內部控制制度薪工循環」。 10. 修訂本公司「權責劃分辦法」。
111.12.27	1. 112年度內部稽核計畫。 2. 修訂本公司「內部控制制度」之相關營運循環。 3. 訂定本公司112年度永續發展之願景目標暨相關管理方針。 4. 本公司112年度總預算案。
112.03.15	1. 111年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 董事及獨立董事報酬案。 3. 111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4. 修訂本公司「內部控制制度」之相關營運循環案。 5. 本公司111年度營業報告書及財務報告案。 6. 本公司111年度盈餘分配表暨盈餘分派案。 7. 授權董事長訂定本公司111年度盈餘分配現金股利基準日案。 8. 委任簽證會計師案。 9. 受理董事(含獨立董事)候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 10. 提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 11. 新任董事競業禁止解除。 12. 討論本公司112年股東常會開會日期、地點及召開事由。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

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

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞	111.1/1~12/31	2,340	360	2,700	-
	陳彥君	111.1/1~12/31				

註：非審計公費係稅務簽證、非主管職薪資簽證及股東會年報覆核。

(二) 公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

- (1) 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。
- (2) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師者：

更 換 日 期	民國一十一年三月十四日董事會通過		
更換原因及說明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計事務所張青霞及邱盟捷會計師為之，因該事務所內部調整因素，故自民國111年1月1日起改委由該所張青霞會計師及陳彥君會計師兩位會計師續為之。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情 況		會計師 委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他

	無	V
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無	

(二)關於繼任會計師者：不適用。

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

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

八、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：

職 稱	姓 名	111年度		112年5月2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	-	-	-	-
董事	賴清渠	-	-	-	-
董事	陳勁州	-	-	-	-
董事	李永鍵	-	-	-	-
獨立董事	許立忠	-	-	-	-
獨立董事	陳嘉明	-	-	-	-
獨立董事	蔡柳卿	-	-	-	-
總經理	蘇忠仁	-	-	-	-
副總經理	梁秋銘	-	-	-	-
副總經理	林劍青	-	-	-	-
協理	李齊益	-	-	-	-
協理	李維祐	-	-	-	-
協理	蘇健志	-	-	-	-
協理	張耿豪	-	-	-	-
協理	王泓翔	-	-	-	-
大股東	穩通投資(股)公司	-	-	-	-
大股東	欣派股份有限公司	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年5月2日；單位：股；%

姓 名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
穩通投資股份有限公司	7,220,942	22.99	-	-	-	-	王勝義	為其負責人	-
							王貲璇	為其股東	-
							王耀德	為其股東	-
穩通投資股份有限公司 代表人:王勝義	1,664,693	5.30	-	-	-	-	王金田	互為二親等	-
							王耀德	互為一親等	-
							王貲璇	互為一親等	-
欣派股份有限公司	3,469,817	11.05	-	-	-	-	吳麗娟	為其負責人	-
							賴清渠	為負責人之配偶	-
欣派股份有限公司 代表人:吳麗娟	21,844	0.07	1,221,990	3.89	-	-	賴清渠	配偶	-
王勝義	1,664,693	5.30	-	-	-	-	同上	同上	-
王耀德	1,416,236	4.51	-	-	-	-	王勝義	互為一親等	-
							王貲璇	互為二親等	-
賴清渠	1,221,990	3.89	21,844	0.07	-	-	欣派(股)公司	為負責人之配偶	-
							李永鏈	互為二親等	-
李永鏈	908,494	2.89	357,759	1.14	-	-	賴清渠	互為二親等	-
育誠股份有限公司	894,402	2.85	-	-	-	-	-	-	-
育誠股份有限公司 代表人:蔡文介	-	-	-	-	-	-	-	-	-
王貲璇	854,417	2.72	-	-	-	-	王勝義	互為一親等	-
							王耀德	互為二親等	-
王金田	826,891	2.63	-	-	-	-	王勝義	互為二親等	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司	787,500	2.51	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人:張兆順	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、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、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)	3,668,050	99.8%	4,900	0.13%	3,672,950	99.93%
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	350,000	70%	-	-	350,000	70%
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	625,000	100%	-	-	625,000	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

112年5月2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	以現金以外之財產抵充股款者	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
107.10	10	35,000	350,000	31,415	314,150	現金增資	無	註7

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。

註7：現金增資27,400 仟元乙案，業經107年11月15日 南商字第1070032415 號函核准在案。

112年5月2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	31,415,000股	3,585,000股	35,000,000股	上櫃公司股票

(二) 股東結構

112年5月2日

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	1	5	591	3	600
持有股數	0	787,500	11,622,161	18,124,922	880,417	31,415,000
持有比例	0.00%	2.51%	37.00%	57.69%	2.80%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年5月2日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
1-999	115	7,277	0.02%
1,000-5,000	316	595,398	1.90%
5,001-10,000	52	422,483	1.34%
10,001-15,000	10	135,000	0.43%
15,001-20,000	12	216,546	0.69%
20,001-30,000	17	427,822	1.36%
30,001-40,000	10	351,737	1.12%
40,001-50,000	11	510,552	1.63%
50,001-100,000	13	1,003,474	3.19%
100,001-200,000	14	2,162,350	6.88%
200,001-400,000	17	4,645,858	14.79%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
400,001-600,000	2	952,357	3.03%
600,001-800,000	2	1,506,264	4.79%
800,001-1,000,000	4	3,484,204	11.09%
1,000,001股以上	5	14,993,678	47.74%
合計	600	31,415,000	100.00%

(四) 主要股東名單

112年5月2日

主要股東名稱	持有股數	持有比例
穩通投資股份有限公司	7,220,942	22.99%
欣派股份有限公司	3,469,817	11.05%
王勝義	1,664,693	5.30%
王耀德	1,416,236	4.51%
賴清渠	1,221,990	3.89%
李永鏈	908,494	2.89%
育誠股份有限公司	894,402	2.85%
王貴璇	854,417	2.72%
王金田	826,891	2.63%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	787,500	2.51%

(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		110年度	111年度	當年度截至 112年5月2日
每股市價	最高	33.20	32.20	34.50
	最低	21.20	24.05	26.15
	平均	26.84	28.95	29.97
每股淨值	分配前	26.71	27.60	-
	分配後	25.21	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	31,415	31,415	31,415
	每股盈餘	2.84	2.16	-
每股股利	現金股利	1.50	1.30	-
	無償	-	-	-
	配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
投資報酬分析	累積未付股利	-	-	-
	本益比	9.45	13.40	-
	本利比	17.89	22.27	-
	現金股利殖利率	5.59	4.49	-

(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為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派的股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

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及紅利，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；分配股東股息及紅利時，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.股利分配情形：

- (1) 依本公司章程第二十二條規定，授權董事會決議將應派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- (2) 提撥股東紅利(現金股利)擬配發新台幣40,839,500元，每股配發新台幣1.3元，現金股利之發放，計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。
- (3) 本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用，本次股東會未擬議無償配股。

(八)員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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%為董事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。

2. 本期估列員工、董事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：

員工酬勞及董事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. 董事會通過分派酬勞資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

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%為董事酬勞。經本公司112年3月15日董事會決議分派員工酬勞計4,591,846元，全數以現金發放；另擬分派董事酬勞計1,440,000元，全數以現金發放，該員工酬勞及董事酬勞之提列將提報本公司民國112年股東常會報告。

(2) 擬議以股票分派之員工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。

4. 前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司110年度分派酬勞，業於111年3月14日經董事會決議通過並提報111年股東會後配發員工現金酬勞新台幣5,019,954元及董事酬勞金額1,440,000元。111年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形，與原董事會通過之決議配發情形無差異。

(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、資金運用計畫及執行情形：無。

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
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.環保功能性防水材料 3.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	110年度		111年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
熱熔膠接著劑	1,199,035	94.85%	1,342,931	95.17%
防水膜	65,041	5.15%	68,169	4.83%
合 計	1,264,076	100.00%	1,411,100	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、廠房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. 自黏式熱熔膠防水膜

鑒於近年來環保意識抬頭，本公司結合熱熔膠的專業技術背景與多年防水膜材料經驗下，率先開發新一代自黏式熱熔膠防水膜。計畫推廣環境友善產品逐步取代目前主流市場上瀝青基防水膜並引領市場升級轉型。

自黏式熱熔膠防水膜的優勢可適用於更寬廣之環境溫度及多種設計材質的黏貼，而且運用本公司的專業熱熔膠技術從膠體設計滿足客戶多樣化需求，該產品與生產製程已於109年取得中華民國發明專利，同時獲得經濟部「因應受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難之小型企業創新研發計畫」補助並於110年結案，並於111年順利取得日本發明專利。

B. 阻燃級工業濾材專用膠

高效率空氣微粒子過濾材料(簡稱HEPA，High efficiency particulate air filter)可用於工業、醫療、農牧的空氣過濾系統。在早期此一用途，只是要求能夠兼顧不同濾材黏結與抵抗過濾風壓避免形成破孔導致過濾失效。隨著工安消防意識的抬頭，衍生出必須兼具阻燃效果，以維持使用空間的公共安全。

本公司已成功開發符合UL94_V0阻燃級之濾材專用膠，110年已獲得業界指標客戶持續使用並成為第一供應商。

C. 鉛酸蓄電池組裝專用膠

鉛酸蓄電池普遍應用於汽車、通訊、電力、鐵路、電動車等，鉛酸蓄電池是由電極板、隔膜、電解液、極柱、容器等材料所組成，其生產製造過程須將電極板與隔離膜以熱熔膠固定避免形成短路。同時蓄電池使用過程會有高溫放熱與硫酸溶液的化學反應發生，因此對於熱熔膠的耐高低溫與耐酸有極嚴苛要求。

本公司已成功開發符合該行業規範要求之專用膠，110年已獲得業界指標客戶認可並使用。

D. 生質型熱熔膠

因應全球2050年淨零碳排趨勢與公司永續發展，減少對石化原料的依賴已成產業趨勢，誠泰積極研發高生質比例之生質型產品取代傳統熱熔膠以滿足產業低碳排生產需求，於111年獲得「經濟部科技研究發展專案」補助並於該年順利結案，111年通過德國DIN-Geprüft生質認證50%~85%標準並取得DIN CERTCO標章；該生質熱熔膠產品於111年取得台灣環保標章。

本公司成功開發高生質比例之熱熔膠產品已通過包裝與書籍裝訂客戶要求，111年已獲得業界指標客戶認可並開始逐步導入使用。

(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，接著劑產品特性隨著下游產品應用領域的需求而改變，可依客戶製程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，提供客製化生產，因此可廣泛運用於各類產業如包裝、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、且不含溶劑故環保性佳等優點，以及便於儲存、運輸，適於連續化、自動化高速作業，且技術含量要求高。
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。屬熱固型接著的交聯固化溫度範圍可從低溫涵蓋到高溫。
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。利用將水分透過揮發或加熱來強制去除後以完成接著功用。	需要除去水份始能完成與展現最佳接著力，雖具價格相對較低優點，但使用時耗能或耗時，且有水汙染問題。
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，須依照產業製程做合理的選用。
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。利用將溶劑揮發或加熱強制去除後，以完成接著功用。	溶劑型接著劑是目前應用範圍最廣泛且使用歷史長久的接著劑。但 VOCs、具環境汙染毒性、易引起火災等是易為人詬病之缺點。

根據國際權威機構史密瑟斯研究所近期發布的最新研究報告，印刷包裝、不織布和其他用途的需求增加，將推動未來5年全球熱熔膠需求穩步增長。數據顯示，熱熔膠市場規模預計將從2022年的82億美元增長至2027年的94億美元；全球熱熔膠的需求量預計將從232萬公噸上升至277萬公噸，熱熔膠市場用量占比最大者是 EVA 類熱熔膠，占全球熱熔膠市場用量43.0%；其次為聚烯烴類熱熔膠，占全球熱熔膠市場用量21.1%；苯乙烯嵌段共聚物類熱熔膠位居第三，占全球熱熔膠市場用量18.0%。

全球接著劑產業趨勢圖



資料來源：工研院產科國際所

本公司主要產品為熱熔膠，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，無論在生產過程或產品使用過程均可符合嚴格空汙防治規定，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，具應用範圍廣、接著速度快、耐候性佳和成本價格較低等特點，可廣泛應用於標籤與包裝材料封裝上，並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。

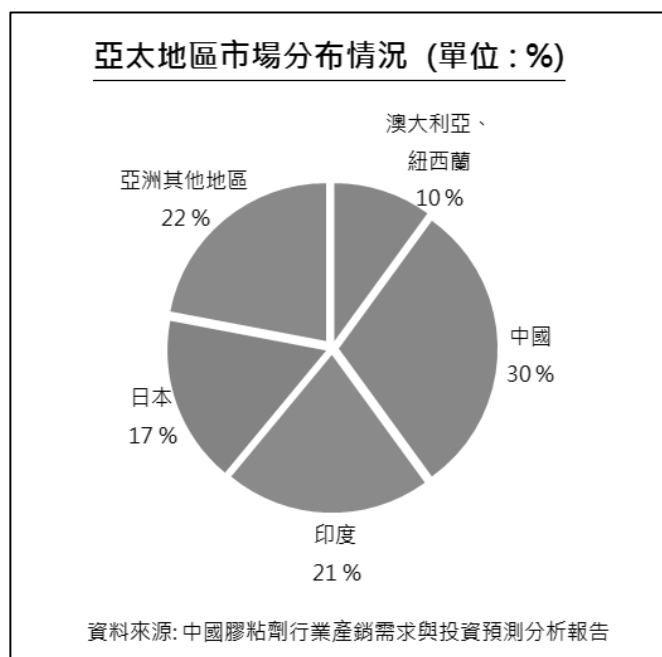
聚烯烴（Polyolefin）類熱熔膠，佔全球熱熔膠市場用量超過兩成，主要是利用聚乙烯(PE)、聚丙烯(PP)、聚丁烯(PB)...等聚烯烴材料作為基體樹脂。聚烯烴類熱熔膠具有優越的接著性，對溼氣和水蒸氣具有阻隔性，並同時具有較低的轉移溫度(Tg)與較高的熔融溫度，可以應用於衛生不織布和包裝材料應用。

濕氣反應型聚氨酯（PUR），係為聚氨酯（PU）所衍生開發而成，透過多元醇化合物（Polyol）與異氰酸酯（Isocyanate）反應而成為聚氨酯預聚體，具100%固態且無溶劑之環保特性，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。

由資料統計2017年亞洲地區接著劑市場規模占全球比重的43.03%，分別領先歐洲市場比重約16%和北美市場比重約18%。近年來受產業轉移的影響，亞太地區接著劑市場規模增長速度十分之快，年複合增速可達5%-6%左右，高於行業平均增速和其他地區增速，持續位居榜首。



本公司主要產品熱熔膠之中國大陸市場佔比約近六至七成，故以近年來中國大陸熱熔膠應用行業的市場變化，說明如下：

A. 紙質包裝行業相關產品：

中國紙質包裝運用的市場規模由2012年~2016年年均複合成長率為4.6%。根據中商產業研究院發佈的《2017-2022年中國包裝行業市場前景及投資機會研究報告》顯示，預計中國紙質包裝市場規模將保持增長，2018年中國紙質包裝市場規模已突破650億美元。

B. 鞋與皮革製品相關產品：

中投顧問對2018-2022年中國製鞋業利潤總額預測，2018年中國製鞋業利潤總額已達到414億元，2018-2022年均複合增長率約為2.28%，2022年製鞋業利潤總額將達到453億元。惟近年來知名品牌鞋業的代工廠為節省人工及營業成本，已將產業板塊逐步由中國沿海地區移轉至外移至東南亞。

C. 消費零售行業：

各行各業的生產過程均無法或缺接著劑的運用，熱熔膠應用市場為因應各行業製造廠商對製造流程與人力縮減需求，致產業自動化程度越來越高與勞工意識抬頭，須提供勞工更安全、衛生的生產環境的發展趨勢，熱熔膠的運用優勢已被認同與廣泛使用，進而拓展熱熔膠市場發展。

熱熔膠產品在不同的接著劑應用領域具有其各自差異化，隨市場需求而越趨明顯。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，反觀在無線裝訂、膠棒及木工上應用的熱熔膠產品近期呈現持續疲弱現象。

綜前所述，面對中國大陸熱熔膠應用市場變化的轉變，在相關產品的研發與銷售需求上亦呈現不同趨勢變化，說明如下：

A.通訊及可攜式裝置產品的快速發展：

面對個人通訊設備及可攜式裝置(Portable Device)產品的滲透率日益擴大，日常生活原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近年來即持續出現下滑。

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VOCs(Volatile Organic Compounds 揮發性有機物)的使用。鞋業對於生產過程中原物料資訊十分重視，尤其對接著劑的掌握特別注意，鞋材生產過程一旦出現瑕疵即無法使用，進而影響整體產品的生產。目前鞋用接著劑仍多使用溶劑型PU接著劑，但溶劑揮發不僅會對生產過程操作者身體健康產生危害，亦會造成產品使用者或整體環境產生汙染傷害，因此未來主流亦朝向採用符合各地環保法規之接著劑，降低或甚至不用有機溶劑材料，是休閒運動產業材料運用發展的方向。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需求效應正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，食品包裝材料使用的接著劑若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，尤其是若含有揮發性有機溶劑，其含有致癌物質二氨基甲苯，於整體生產過程或運送過程中須嚴格控制避免被直接或間接汙染。食品業對於直接包裝和間接接觸食品的材料，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。

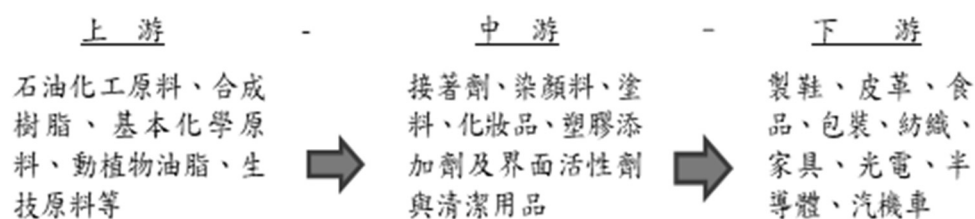
D.人口老年化趨勢：

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，係屬石化及塑膠膠業產業之下游產業，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種製造產業，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、功能性與特用型產品發展。

- 環保節能型產品: 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）塑膠開發生產的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）、奈米型與結構密封膠類等產品。
- 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、強電絕緣材料等產品。

近年來隨著經濟景氣回溫，中國及新興亞洲各國經濟發展穩定，接踵而至的產業結構調整與環保要求不斷的提高，除接著劑的傳統應用需求領域，如建築、裝飾、包裝、標籤和木材加工等產業外，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需求，亦擴大促使接著劑產品發展須朝向環保型、高技術、高性能或特用型運用方向發展。除了傳統的 EVA 類熱熔膠仍持續增長外，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。在特用型熱熔膠產品方面，係為不含有機溶劑熱熔膠，且施工迅速與接著效果佳，市場需求亦日益暢旺。隨著接著劑行業運用的不斷拓展，中國接著劑行業尤其是熱熔膠產業的規模和技術水準亦進一步提升，朝生產規模化、產業結構調整快速和加速產品升級的方向發展。

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大多屬生產技術層次較低及生產低階產品的小規模企業為主。此類廠商位處接著劑行業金字塔底端，主要依靠價格競爭佔有市場，

同業間競爭激烈，相對產品利潤較低。目前熱熔膠行業呈現產業高度集中化現象，國際知名企業在熱熔膠產品市占比例較高，如美國3M、德國 Henkel 等均已深耕大陸市場多年，並於中國大陸投資建廠，直接從事膠黏劑和膠黏帶的生產和銷售，搶佔大陸國內市場，形成大陸內資企業強大的競爭壓力。

中國大陸的市場自2002年以來，大大小小的熱熔膠廠家陸續投入發展與生產，至今已逾300家，在企業數量上約佔全球熱熔膠生產廠數量總額的80%左右，市場處於成熟期特徵已非常明顯，價格戰將更集中化，因此市場運用趨勢分析正確性及產品的特色性愈行重要。本公司於熱熔膠生產行業雖在規模或技術研發的全面性上尚無法與國際競爭對手匹敵，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，已在部分行業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已具有相當的市場佔有率及品牌名聲。故在部分行業應用領域，不僅有不遜於國際競爭者產品技術與品質外，亦有相當的市場佔有率。

(三)技術及研發概況:

1.所營業務之技術層次及研究發展

熱熔膠產品的性能須具高度可靠性、品質穩定性及具環保特性，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，須不斷持續投入大量的資金、技術和時間投入。除須透過產品使用者持續的經驗回饋不斷改進現有產品外，還須根據市場差異化需求，不斷擴展同類產品型號，使產業新進者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應變能力。

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競爭，並持續保持獲利。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，已獲於各行各業使用與驗證，並累積可靠的品牌知名度。自主技術開發能力除累積國內外可觀的智慧產權外，並具縮短開發時程的製程應變能力，滿足客戶少量多樣彈性的生產需求。本公司產品的接著效果能讓使用者滿意，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。透過本公司獨特的創意系統服務(CSS)，提高產品的效益及附加價值，替客戶貼心地做到從原材料到成品的環境風險管控與諮詢，貼近客戶預知其潛在需求與整體產業趨勢。

因應產業的趨勢變化，近年來本公司於熱熔膠事業積極投入反應型熱熔膠與生質型熱熔膠研發，反應型熱熔膠產品為結構接著劑，具有固化速度快、接著強度高、耐久性好、技術要求高及應用廣泛的特性，接著性能可以滿足較嚴苛需求，可克服一般熱熔膠熱可塑性的缺點，尤其在再生能源等新興領

域的需求量日益擴大為未來熱熔膠的發展方向之一；而生質型熱熔膠在各國倡導循環經濟與減碳趨勢下，搭配生質原料不斷創新發展，有機會發展成為新一代熱熔膠產品。於防水材料事業上，亦率先開發新一代環保防水熱熔膠的膜片材逐步取代目前的瀝青基防水膜，提升產業技術層次朝向環境友善產品跨出一大步，並於111年4月順利取得日本發明專利(專利號:特許第7060885號)。既有防水產品延伸應用上，在彩鋼浪板隔熱鋁膜、修補膠帶方面投入資源研發，以滿足未來市場多樣化需求。

2.研究發展人員及其學經歷

112年5月2日

學歷	人數	百分比(%)
博士	-	-
碩士	9	45
大專	10	50
高中	1	5
合計	20	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：新台幣仟元

項目	111年度	112年 第一季
研究發展費用	48,697	9,430
營業收入淨額	1,411,100	281,270
佔營收淨額比例	3.5%	3.4%

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年 度	項 目 或 成 就
107年	• 開發快速標籤用膠與大陸市場家電組裝用膠
108年	• 低煙低味包裝行業用熱熔膠 • PM2.5濾材專用熱熔膠
109年	• 環保防水熱熔膠的膜片材及生產製程專利取得中華民國發明專利 • 開發 UL94_V0阻燃級濾材專用膠
110年	• 經濟部小型企業創新研發計畫「新型環保熱熔膠防水膜研發計畫」結案 • 開發鉛酸蓄電池組裝專用膠
111年	• 經濟部科技研究發展專案_協助傳統產業技術開發計畫「生質型熱熔膠產品開發計畫」結案 • 生質型熱熔膠取得德國DIN CERTCO標章與台灣環保標章 • 環保防水熱熔膠的膜片材及生產製程取得日本發明專利

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

- A. 滿足現有客戶之需求積極爭取新訂單，並持續深耕潛在客戶。
- B. 強化業務群產品獨特創意系統服務(CSS)應變能力。
- C. 成為國內及大陸市場業界領導品牌與台灣公家工程/標案主要供應商。

2. 長期發展計劃

A. 擴展異業結盟：

與黏著劑應用之設備商、黏著劑接著的材料商、基礎工程之建築師及營造商，持續發掘及創造客戶的未來需求及穩定現有的品質。

- 垂直整合原料供應商。
- 水平整合機械設備商。
- 進行破壞式創新或是趨勢創新產品的開發。

B. 持續落實系統服務創建優質客戶夥伴關係並持續導入創意系統服務。

C. 成為亞洲最具代表性之熱熔膠及防水材料服務品牌領導者。

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：新台幣仟元

銷售區域	110年度		111年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
台灣	346,072	27.38	380,733	26.98
中國大陸	882,255	69.79	997,606	70.7
其他	35,749	2.83	32,761	2.32
合計	1,264,076	100.00	1,411,100	100.00

2. 市場佔有率

本公司熱熔膠產品皆採自有品牌直接銷售為主，具直接掌控客戶的能力，除深耕台灣市場外，銷售佈局更已遍及中國大陸及亞洲的印尼、越南、印度等新興開發中市場。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，近年來前述各開發中國家隨著生活水準不斷提升與對環境永續經營概念抬頭，已普遍認同熱熔膠產品在於接著劑應用上優異特性。相較於國際知名品大廠如漢高、富樂等其具有產品線廣泛優勢，本公司了解自身競爭優勢在於彈性大、速度快、提供客製化技術服務等，並聚焦於特定利基市場如包裝、製鞋、家電組裝及化妝品業，以穩定的產品品質，在中國市場建立良好口碑並為多家中國知名領導品牌之合作夥伴。在中國市場，誠泰直接面對的競爭對手可分為外資企業、與當地企業兩大類，彼此競爭利基不外乎(1)品牌價值、(2)創新研發能力、(3)客製化程度、(4)品質穩定度、(5)售後服

務與(6)售價等要項，說明如下：

熱熔膠企業 競爭力	外資企業	誠泰工業	當地企業
品牌價值	高	中	低
創新研發能力	高	中	低
客製化程度	低	高	中
品質穩定度	高	高	中
售後服務	低	高	低
單位售價	高	中	低

其他重要產品為防水膜產品，屬結構式防水材料產品，主要產品功用在於不讓或延遲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，由於水分會導致建造過程中的混凝土的損耗與建築物本體的鋼筋腐蝕與表面的破損等，任何建築物的防水施工都非常重要，不僅可防止建造過程的危害，亦可對建築物外觀及結構產生防護的作用。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，使用案場更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 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%。預計未來，中國大陸市場因生活水平提高促使包裝產業、運動休閒業、醫療衛生產業及汽車產業等大幅成長，對熱熔膠的市場需求仍可保持穩定成長，而熱熔膠的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。

隨著亞洲生產廠商陸續增加設備自動化投入，使用熱熔膠取代人工膠帶封箱的趨勢愈來愈明顯。另因人口老年化趨勢與銀髮消費力興起，增加對保健養生產品需求，電商蓬勃發展帶動網購風潮，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品質要求，還須兼具食安、耐高低溫、快速貼合、防偽…等要求。面對市場多變的需求，本公司與國際原料大廠透過策略聯盟，共同合作進行新原料的開發與測試，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，發展自主設計生產設備能力，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，以加快貼合速度符合客戶特殊的要求。

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年來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，中國大陸目前仍是全球運動產業含鞋品與紡織品的最重要生產地，目前主要鞋體黏合包括鞋面與鞋底，大部分黏著仍採用溶劑型接著劑與水性型接著劑，其中以溶劑型接著劑為大宗。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，其缺點顯而易見地不具環保性，隨著人們環境保護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。

水性型接著劑相較於熱熔膠，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。使用塗佈設備的熱熔膠為不含產生公害成份之100%固形份產品，經加熱熔融成液態後，方便自動化設備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，相較於傳統塗料式防水工法，除具施工迅速及黏附效果佳的施作便利性外，有更優異的防水性及延伸率。在環太平洋多地震帶國家，可防止因震動而產生龜裂，符合大部分公共工程採購合約的規範。另可施工範圍廣泛，面對未來城鎮人口集中化發展趨勢，將大量增加對於大眾捷運與軌道工程、相關站體的地下化需求，因此自黏式防水膜產品愈受期待。

4.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，累積深厚的經驗與開發能量可快速的滿足現有不同領域的客戶需求。除深耕各行業產品應用外，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，憑藉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已建立有目共睹的優良口碑，除於各工業與日常用品行業有穩固的客群外，更與各包裝、鞋業、化妝品等行業的國際知名大廠建立穩固且良好的合作關係，為各大知名品牌供應鏈的主要供應商。自主品牌產品除品質穩定外，並對客戶實施系統服務，打造品牌信賴感、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，中國大陸是亞洲各國中最大的熱熔膠需求市場，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 排放量須比2015年削減330萬噸以上，中國市場的接著劑行業將面臨重新洗牌，溶劑型產品步伐將持續放緩，低(無)VOCs 型或將大幅的增長;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」等產業政策中，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：

大陸熱熔膠市場部分成熟市場區塊因小廠林立面臨價格競爭。

- **因應對策：**強化市場及品牌區隔，提供質優穩定及進階產品，避開低價搶市競爭的紅海市場，以品質差異性獲取質優客戶的信賴。

B. 國際大廠當地化競爭：

隨著各國國際大廠紛紛透過合資投資或直接建立生產基地，將相關生產裝置與技術轉移到中國大陸以降低成本。

- **因應對策：**在提供與國際大廠同等產品品質條件下，針對成熟產品透過改善配方降低成本，並善用本公司的通路及管理成本的優勢，穩固既有業務合作關係，且以持續開發高毛利特色產品，提供整合性服務滿足客戶需求。

C. 原材料波動影響大：

生產成本主要受石化原料產品價格波動影響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，對於大宗原料採以量制價，以取得較有利的交易價格與條件，並力求廠商供貨穩定。此外以技術優勢積極開發新替代配方，以降低成熟產品的生產成本。

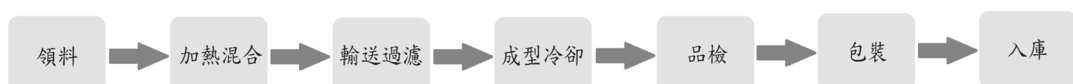
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

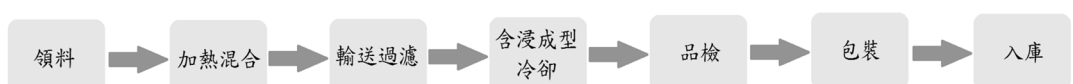
本公司為生產自動化設備用熱熔膠接著劑產品與專業防水材料之專業廠商，產品主要可區分為兩大類別，主要為熱熔膠產品，其次為防水膜產品。熱熔膠產品主要應用在各行業的包裝、製鞋產業、書本裝訂業、傢俱業、各式組裝業、汽車業、電子與家電業等，應用範圍廣泛性且具多樣性。防水膜產品屬結構式防水的產品，除可應用於規範嚴格須確保防水功能的重大公共工程如機場、捷運站、焚化爐、火力發電廠、橋樑等外，亦同時可應用在一般的民間、生產廠房的建築與修繕工程，如斜屋瓦、游泳池與住宅或工廠屋頂等防水建築功能。

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	A 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	台蠟、台塑	良好
軟化油	中油、台塑	良好

註:因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人以代號為之。

(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	110年度				111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	D 公司	167,095	18.5%	無	A 公司	208,503	20.6%	無
2	A 公司	152,754	16.9%	無	D 公司	198,167	19.6%	無
3	其他	583,160	64.6%	無	其他	604,600	59.8%	無
	合計	903,009	100%		合計	1,011,270	100%	

增減變動說明：

- 111年經歷了戰爭，區域地緣政治的不穩定致使上游原料以及供應出現較大變化。
- A 公司採購數量同比110年出現小幅增長，因此採購金額隨之上揚。
- D 公司採購數量同比110年則是減少，但採購原料之類型產生變化，因此進貨金額增加。

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 生產量值	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱熔膠		17,121	15,694	999,912	16,160	15,030	1,148,078
防水膜		887,040	722,315	53,653	887,040	535,614	47,175
合計(註)		-	-	1,053,565	-	-	1,195,253

註:因產品單位計量方式不同，熱熔膠採公噸(重量)計算，防水膜採平方米(面積)，故未合計。

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	年度 銷售量值	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱熔膠		1,965	181,920	13,575	1,017,115	1,755	184,046	13,097	1,158,885
防水膜		691,975	64,943	1,024	98	632,600	68,169	0	0
合計		(註)	246,863	(註)	1,017,213	(註)	252,215	(註)	1,158,885

註:因產品單位計量方式不同，熱熔膠採公噸(重量)計算，防水膜採平方米(面積)，故未合計。

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		110 年度	111年度	112年5月2日
員工 人數	直接員工(人)	34	36	35
	間接員工(人)	135	130	122
	合 計(人)	169	166	157
平 均 年 歲(歲)		40.26	40.39	40.71
平均服務年資(年)		11.45	11.88	12.17
學歷 分布 比率 (%)	碩 士	7.70	7.83	8.92
	大學(大專)	56.80	55.42	53.50
	高 中	28.40	29.52	30.57
	高 中 以 下	7.10	7.23	7.01

四、環保支出資訊:

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

五、勞資關係:

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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、利潤共享及外訓補助等。

2.進修、訓練及其實施狀況

因應組織發展與成長動能，本公司除對外招募優秀人才外，亦持續積極培育具潛力之中、高階管理幹部。本公司於111年執行職涯規劃教育訓練發展計畫，依課程目標、對象之不同，區分為「新進人員訓練」、「通識教育訓練」、「專案教育訓練」及「經營管理教育訓練」，並設立不同的教育訓練平台，以培育公司關鍵人才。

111年度重要執行情形說明如下：

(1) 針對中、高階管理幹部，本公司注重培育其經營管理及專案改善能力，並提供培訓平台機會，說明如下表：

教育訓練類型		參與對象	時間	訓練頻率	111年舉辦次數
經營管理	月財報會議	協理級以上	2小時	每月一次	共12次
	經營管理會報	部門主管以上	4小時	每季一次	共5次
	破壞式創新觀念	部門主管(經理級以上)	2小時	不定期	共16次
	多元化輔助知識	部門主管(經理級以上)	2小時	不定期	共4次
專案管理	風險、獲利、費用管理	副理級以上	2小時	每季一次	共4次

(2) 定期辦理升等考核事宜，拔擢優秀人才：

本公司每年依「績效考核辦法」、「升等標準暨幹部任用標準」等規範，辦理考核升遷事宜。112年度晉升人數共3人，並派任16位關鍵營運主管。

3.退休制度與其實施狀況

- (1)本公司於105年6月以不低於勞基法之給與標準，結清員工保留之舊制年資，並依南環字第1050007950字號函核准在案。
- (2)適用「勞工退休金條例」之退休金規定員工，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。111年度提撥新台幣2,792仟元。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司相當重視內部溝通，除定期與不定期召開勞資會議及員工溝通會議外，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，員工有適當管道可提供改善意見，共同為公司成長而努力。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

本公司皆依政府法令訂定完善之制度，載明各項管理與工作規範，內容明訂員工之權利與義務及可享有的各項福利，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、資通安全管理:

(一)資安風險評估分析及其因應措施

1.資訊安全風險管理架構

本公司依據資訊安全政策成立資安小組，由總經理及各部門主管組成，負責資安政策審核與相關制度規定之推動實施。並由資訊部負責資安事務維運、訓練、宣導，事件損害評估與應變處理，每年定期向董事會報告資訊安全政策具體實施狀況。

2.資訊安全政策

遵循內部控制制度，制定管理規章辦法，推行教育訓練與落實管理程序，強公司資訊基礎架構與設備安全以及系統與資料安全。

3.資訊安全具體管理方案及投入資源

具體方案及投入資源	實施內容
(一)教育訓練與管理程序	1. 遵循法規規定與內控制度規章執行各項程序作業。 2. 每年需實施資訊安全教育訓練與宣導說明資安事件範例。 3. 每年資訊部同仁須參加資安相關訓練與研討會。 4. 須及時處理資安事件並進行事件分析與問題排除。 5. 須建立並維持緊急支援管道。
(二)基礎架構與設備安全	1. 依循規定造冊管理相關資訊資產設備並定期盤查。 2. 每工作日執行機房檢查並記錄機房工作日誌。 3. 依實際進出狀況紀錄於機房進出人員登記表。 4. 確保各系統主機與網路設備運作無異常。

	5. 持續偵測管控各項異常狀況並予以適當因應。
(三)系統與資料安全	1. 每工作日執行資料備份並記錄於備份作業點檢表。 2. 每季執行備份復原演練。 3. 依辦法規定程序執行人員異動之權限增刪作業。 4. 每年 12 月份須進行年度權限盤點。 5. 按時進行作業系統功能與安全性更新。 6. 每年須執行年度個人電腦安全檢查。 7. 需按規定程序處理程式開發申請案。

4.實施狀況

具體方案	111 年度實施狀況
(一)教育訓練與管理程序	1. 完成設置資安專責主管、資安專責人員並修訂相關制度辦法且公告。 2. 執行 6 次公司資訊安全宣導與教育訓練。 3. 資訊部同仁參加 9 場資安相關訓練與研討會。 4. 無發生資安緊急事件。唯有 2 次資安風險狀況，均在早期即攔截處置，無損害發生。 5. 維持科學園區資安資訊分享與分析中心(SP-ISAC)、台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TECERT/CC)以及 5 間外部廠商關係，確保緊急支援管道。
(二)基礎架構與設備安全	1. 執行電簽系統、防火牆軟體授權續租案，皆循制度程序執行完畢且造冊管制。 2. 確實執行每工作日執行機房檢查並記錄機房工作日誌。 3. 確實執行依實際進出狀況紀錄於機房進出人員登記表。 4. 完成公司聯外網路線路續租案，同時承租中華電信企業資安服務，作為公司前線管制點。 5. 因應資安風險提高列管範圍，今年度列入 1998 個疑慮 IP 來源做預防管制。經擴大疑慮 IP 列管範圍，有效降低防火牆 9 成異常偵測狀況。
(三)系統與資料安全	1. 每工作日執行資料備份並記錄於備份作業點檢表，且於研發大樓存放異地備份資料。 2. 完成每季 1 次備份復原演練，全年度共執行 4 次演練。 3. 依辦法規定程序執行 30 次人員權限異動作業。 4. 於 12 月份執行年度權限盤點，並依新年度人事派令更新配置適當權限。 5. 依作業系統原廠進度實施功能性與安全性系統更新。 6. 於 6 月份執行年度個人電腦安全檢查完畢。 7. 處理 17 項程式開發申請案，均按規定程序執行作業並設置合適權限。

5.結論

檢視全年度各方案項目實施狀況，皆遵循法規與制度辦法要求執行，並視實際資安情勢適當應對，整體結果良好，無重大異常。

(二)資通安全事件損失及影響評估與因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，未發生重大資通安全事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中長期授信合約 -興建廠房	兆豐國際 商業銀行	105/09/01~120/09/01	融資標的座落於南部科學園區，建物(166建號)面積2,583.77 坪設定第一順位抵押銀行。	無
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

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		864,152	934,342	976,006	1,013,909	1,035,443
不動產、廠房及設備		218,835	204,290	202,306	189,528	178,332
無形資產		4,850	3,581	1,731	915	1,608
其他資產		32,395	169,582	169,517	174,112	182,036
資產總額		1,120,232	1,311,795	1,349,560	1,378,464	1,397,419
流動負債	分配前	226,313	294,906	284,299	262,302	251,743
	分配後	264,011	326,321	321,997	309,425	292,583
非流動負債		148,796	274,988	275,910	276,060	278,027
負債總額	分配前	375,109	569,894	560,209	538,362	529,770
	分配後	412,807	601,309	597,907	585,485	570,610
歸屬於母公司業主之權益		742,933	739,953	788,087	839,083	867,117
股本		314,150	314,150	314,150	314,150	314,150
資本公積		80,319	80,319	80,319	80,319	80,319
保留盈餘	分配前	384,819	397,689	438,931	490,602	511,353
	分配後	347,121	366,274	401,233	443,479	470,513
其他權益		(36,355)	(52,205)	(45,313)	(45,988)	(38,705)
非控制權益		2,190	1,948	1,264	1,019	532
權 益 總 額	分配前	745,123	741,901	789,351	840,102	867,649
	分配後	707,425	710,486	751,653	792,979	826,809

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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

年度 項目	最近五年度財務資料				
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入	1,061,119	1,123,337	1,067,046	1,264,076	1,411,100
營業毛利	258,016	289,467	286,694	305,354	282,548
營業損益	51,417	75,709	90,573	106,816	78,692
營業外收入及支出	3,113	(4,408)	(3,895)	(3,619)	2,080
稅前淨利	54,530	71,301	86,678	103,197	80,772
本期淨利	37,392	60,159	72,101	89,155	67,379
本期其它綜合損益 (稅後淨額)	(7,981)	(16,013)	6,764	(706)	7,291
本期綜合損益總額	29,411	44,146	78,865	88,449	74,670
淨利歸屬於母公司業主	37,973	60,458	72,657	89,369	67,874
淨利歸屬於非控制權益	(581)	(299)	(556)	(214)	(495)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	30,125	44,388	79,549	88,694	75,157
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(714)	(242)	(684)	(245)	(487)
每股盈餘(元)	1.30	1.92	2.31	2.84	2.16

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		294,933	302,237	304,526	308,415	302,789
不動產、廠房及設備		178,325	167,251	156,300	147,462	140,645
無形資產		3,283	2,629	1,366	813	1,599
其他資產		532,873	683,505	737,165	769,911	816,819
資產總額		1,009,414	1,155,622	1,199,357	1,226,601	1,261,852
流動負債	分配前	117,685	140,681	135,360	111,458	116,910
	分配後	155,383	172,096	173,058	158,581	157,750
非流動負債		148,796	274,988	275,910	276,060	277,825
負債總額	分配前	266,481	415,669	411,270	387,518	394,735
	分配後	304,179	447,084	448,968	434,641	435,575
股本		314,150	314,150	314,150	314,150	314,150
資本公積		80,319	80,319	80,319	80,319	80,319
保留盈餘	分配前	384,819	397,689	438,931	490,602	511,353
	分配後	347,121	366,274	401,233	443,479	470,513
其他權益		(36,355)	(52,205)	(45,313)	(45,988)	(38,705)
權 益 總 額	分配前	742,933	739,953	788,087	839,083	867,117
	分配後	705,235	708,538	750,389	791,960	826,277

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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				
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入	386,013	375,931	349,106	408,914	447,933
營業毛利	107,407	121,580	115,439	127,440	120,557
營業損益	20,358	41,492	37,129	47,405	41,317
營業外收入及支出	30,658	23,357	38,808	50,318	36,243
稅前淨利	51,016	64,849	75,937	97,723	77,560
本期淨利	37,973	60,458	72,657	89,369	67,874
本期其它綜合損益	(7,848)	(16,070)	6,892	(675)	7,283
本期綜合損益總額	30,125	44,388	79,549	88,694	75,157
淨利歸屬於母公司業主	37,973	60,458	72,657	89,369	67,874
綜合損益總額歸屬於母公司業主	30,125	44,388	79,549	88,694	75,157
每股盈餘(元)	1.30	1.92	2.31	2.84	2.16

註：上述財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107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
108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
108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
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞、邱盟捷	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張青霞、陳彥君	無保留意見

- 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：

- (1) 勤業眾信聯合會計師事務所因內部調整之需要，擬自110年第1季起，將簽證會計師由蔡振財會計師，更換為張青霞會計師。
- (2) 勤業眾信聯合會計師事務所因內部調整因素，故自民國111年1月1日起改委由該所張青霞會計師及陳彥君會計師兩位會計師續為之。

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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構(%)	負債占資產比率	33.48	43.44	41.51	39.06	37.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	408.49	497.77	526.56	588.92	642.44
償債能力%	流動比率	381.84	316.83	343.30	386.54	411.31
	速動比率	285.14	234.88	253.23	270.88	276.84
	利息保障倍數	24.82	18.02	22.22	34.24	22.62
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.03	4.00	3.66	3.94	3.84
	平均收現日數	91	91	100	93	95
	存貨週轉率(次)	4.04	3.85	3.39	3.76	3.93
	應付款項週轉率(次)	7.59	6.52	5.38	6.32	8.02
	平均銷貨日數	90	95	108	97	93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.76	5.31	5.25	6.45	7.67
	總資產週轉率(次)	0.93	0.92	0.80	0.93	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)	3.43	5.22	5.66	6.72	5.07
	權益報酬率(%)	5.14	8.09	9.42	10.94	7.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.36	22.70	27.59	32.85	25.71
	純益率(%)	3.52	5.36	6.76	7.05	4.77
	每股盈餘(元)	1.30	1.92	2.31	2.84	2.16
現金流量	現金流量比率(%)	11.02	6.36	18.93	38.03	1.75
	現金流量允當比率(%)	84.98	60.35	113.14	98.73	54.13
	現金再投資比率(%)	(1.71)	(1.60)	1.82	4.76	(3.31)
槓桿度	營運槓桿度	4.57	3.51	2.94	2.83	3.73
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.05	1.03	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%，可免分析。)

1. 111年度因稅前淨利較前一年度減少，故利息保障倍數及獲利能力各項比率減少。
2. 111年度因銷貨成本增加，平均應付款項金額減少，故應付款項週轉率增加。
3. 111年度因淨營業活動淨現金流量前一年度減少，故各項現金流量比率減少。
4. 111年度因營業收入增加，而變動營業成本及費用相對減少，故各項槓桿度增加。

財務分析－國際財務報導準則-個體

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構(%)	負債占資產比率	26.4	35.97	34.29	31.59	31.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	500.06	606.84	680.74	756.22	814.07
償債能力%	流動比率	250.61	214.84	224.97	276.71	258.99
	速動比率	195.46	164.98	184.71	211.50	204.95
	利息保障倍數	23.85	16.48	19.59	32.47	21.76
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.85	4.72	4.28	4.26	4.59
	平均收現日數	75	77	85	86	80
	存貨週轉率（次）	4.56	3.92	3.87	4.51	4.89
	應付款項週轉率（次）	6.80	6.77	6.21	6.03	7.47
	平均銷貨日數	80	93	94	81	75
	不動產、廠房及設備週轉（次）	2.09	2.18	2.16	2.69	3.11
	總資產週轉率（次）	0.37	0.35	0.30	0.34	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)	3.84	5.89	6.45	7.57	5.70
	股東權益報酬率(%)	5.24	8.15	9.51	10.98	7.96
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.24	20.64	24.17	31.11	24.69
	純益率(%)	9.84	16.08	20.81	21.86	15.15
	每股盈餘(元)	1.30	1.92	2.31	2.84	2.16
現金流量	現金流量比率（%）	8.82	41.43	44.13	30.97	40.92
	現金流量允當比率（%）	54.56	42.22	98.49	77.16	96.55
	現金再投資比率（%）	(3.43)	1.91	2.50	(0.27)	0.26
槓桿度	營運槓桿度	4.55	2.55	2.70	2.43	2.76
	財務槓桿度	1.12	1.11	1.12	1.07	1.10
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（增減變動未達20%，可免分析。）		1. 111年度因稅前淨利較前一年度減少，故利息保障倍數及獲利能力各項比率減少。 2. 111年度因銷貨成本增加，平均應付款項金額減少，故應付款項週轉率增加。 3. 111年度因淨營業活動淨現金流量前一年度增加，故各項現金流量比率增加。 4. 111年度因營業收入增加，而變動營業成本及費用相對減少，故各項槓桿度增加。				

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

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 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一百一十一年度營業報告書、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 1 2 年 3 月 1 5 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第103頁至第158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159頁至第211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：無此情事。

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	110年度	111年度	差 異		
			金額	%	變動分析
流動資產	1,013,909	1,035,443	21,534	2.12	-
非流動資產	364,555	361,976	(2,579)	-0.71	-
資產總額	1,378,464	1,397,419	18,955	1.38	-
流動負債	262,302	251,743	(10,559)	-4.03	-
非流動負債	276,060	278,027	1,967	0.71	-
負債總額	538,362	529,770	(8,592)	-1.60	-
股本	314,150	314,150	0	0	-
資本公積	80,319	80,319	0	0	-
保留盈餘	490,602	511,353	20,751	4.23	-
其他權益	(45,988)	(38,705)	7,283	-15.84	-
非控制權益	1,019	532	(487)	-47.79	-
股東權益總額	840,102	867,649	27,547	3.28	-
1. 重大變動項目說明：無。(前後期變動比率達20%以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)					
2. 影響重大者之未來因應計畫：無。					

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	110年度	111年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動說明
營業收入淨額	1,264,076	1,411,100	147,024	11.63	-
營業成本	958,722	1,128,552	169,830	17.71	-
營業毛利	305,354	282,548	(22,806)	-7.47	-
營業費用	198,538	203,856	5,318	2.68	-
營業淨利(損)	106,816	78,692	(28,124)	-26.33	(1)
營業外收入及支出	(3,619)	2,080	4,699	-157.47	-
稅前淨利	103,197	80,772	(22,425)	-21.73	(1)
所得稅費用	14,042	13,393	(649)	-4.62	-
本期淨利(損)	89,155	67,379	(21,776)	-24.42	(1)
其他綜合損益	(706)	7,291	7,997	-1,132.72	-
綜合損益	88,449	74,670	(13,779)	-15.58	-
1.增減比例變動分析說明(前後期變動比率達20%以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)： (1)111年度雖營業收入淨額增加，但因通膨影響及原物料市場供需變動推動營業成本上升，導致營業毛利降低，故營業淨利及本期獲利減少。					

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	110年度	111年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動	99,753	4,406	-95,347	-95.58
投資活動	(15,643)	18,183	33,826	-216.24
籌資活動	(75,533)	(38,769)	36,764	-48.67
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,960	2,470	-1,490	-37.63
合計	12,537	(13,710)	-26,247	-209.36
變動情形分析： (1) 111年度營業活動之淨現金流入減少，主係因公司稅前淨利減少，且透過損益按公允價值衡量之金融資產取得與處分增減變動影響。 (2) 111年度投資活動之淨現金流入增加，主係因公司110按攤銷後成本衡量之金融資產淨變動數大幅增加所致。 (3) 籌資活動之淨現金流出減少，主係因短期借款淨變動數較上期增加所致。				

(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	全年來自投資及融資活動淨現金流量	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
288,392	101,872	(58,051)	332,213	-	-
分析說明： (1) 營業活動：主要係來自預計公司營業活動產生之淨利產生淨現金流入。 (2) 投資及融資活動：營業活動產生之淨現金流入足以支應投資活動與發放現金股利。					

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	(200)	營業活動減少。	重新調整行銷策略
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	(1,649)	當地市場需求不佳影響所致。	持續加強品牌行銷，深耕當地市場。
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	35,223	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 625仟元	(370)	主要損益來自投資越南子公司損失。	-
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	35,052	主要獲利來自深耕大陸市場與海外市場推廣。	持續深耕自有品牌當地與海外市場
THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (越南誠泰工業科技有限公司)	負責銷售由本集團各廠生產自有品牌熱熔膠於越南當地市場	100%	美金 600仟元	(342)	主要損失來自當地市場銷售及匯兌影響。	拓展當地自有品牌市場

(二) 未來一年度投資計畫：無新增轉投資計畫。

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110年度及111年度利息支出分別為3,105仟元及3,736仟元佔營業收入淨額分別為0.25%及0.26%，故利率變動對本公司之損益影響並不重大。公司依營運需求規劃向銀行借貸資金，本公司債信良好、財務結構穩建，可爭取較佳利率水準。預期未來全球的利率變動將受通膨影響緩步升息，惟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110年度及111年度兌換損益淨額分別為(5,406)仟元及701仟元佔營業收入淨額分別為(0.43%)及0.05%。公司以自有品牌產品行銷，積極開拓海內外客戶與依國際原物料變動進行靈活調整採購策略，因此銷售市場幣別與美元匯率變動對營業收入與生產成本有一定程度的影響。為降低匯率變動對公司營收與整體獲利影響，公司匯率避險政策主要採自然避險政策，依進銷貨需求適時調整外幣部位，避免超額的匯兌風險。本公司一向專注於本業之

經營，不從事套利與投機用途之外匯商品操作。

3. 111年及截至本年度年報刊印日止，通貨膨脹尚無對本公司所在市場客戶及供應商之營運產生重大影響。

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

(1) 本公司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，各項投資經過謹慎評估後，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。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。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司主力產品包含工業用環保熱熔膠與建築用自黏式防水膜材料，研發團隊持續對產品配方開發與升級以因應未來市場的潛在需求，並持續依市場趨勢及脈動且配合客戶需求，發展高值化及差異化的產品。本公司預計112年度將投入研發經費佔比銷售總金額約3~5%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運依循國內及營運當地國家相關法令及規範執行。近年來國內外政策及法律之變動未對公司實質營運造成重大影響，公司未來仍將隨時注意國內外政策及法律之發展趨勢及法規變動情況並配合政府政策，以便及早採取因應措施。

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

本公司經營團隊隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，迅速掌握產業動態，並不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。資通安全風險管理及因應措施，請參閱第78頁及第79頁。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司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。

(七) 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。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

公司因應新市場的擴展營運需求，陸續規劃擴充與新建廠房以提升生產能力與效率，以因應接單增加與爭取擴大產品市場占有率，以期產能達到經濟規模後，可進一步降低產品生產成本。然因應景氣循環變動，當景氣下滑亦可能造成整體市場需求減少時，仍需提列廠房設備之折舊，故公司可透過產品多樣化、積極開拓新產品與新應用市場來降低市場需求波動所產生的影響。本公司產能之擴充皆經過嚴謹的資本支出規劃與配合政府的產業獎勵政策，以求公司永續發展。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中

本公司重要原物料均採有兩家以上合格供應商進貨，其相關品質、供貨條件、財務和管理等皆須符合本公司供應商管理政策要求，並維持長期穩定合作關係，品質及來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，避免單一廠商採購產生集中風險及可能弊端。

2. 銷貨集中

本公司最近兩年度皆無單一客戶營收占銷貨10%以上，無銷貨集中之情形。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、獨立董事及持股超過10%之大股東並無發生大量移轉本公司股票之情事，其股權移轉或變動主係自身財務規畫調整，對本公司應不致發生重大影響與風險。

(十一) 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。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施

111年度風險管理運作情形：

本公司110年訂定「風險管理政策與作業程序」，並於11月5日經審計委員會與董事會決議通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則。本公司風險管理組織架構與職掌說明如下：

組織架構	執掌說明
董事會	本公司董事會為風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策及架構，並負責核准、審視、監督公司風險管理，以遵循法令，確保風險管理之有效性。
審計委員會	本公司審計委員會對於風險管理政策之設計提出改善建議，並負責監督公司執行風險管理之情形，確保內部控制有效實施。
稽核室	本公司稽核室應對公司風險管理進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合規定及控管程序。
總經理	本公司總經理綜理公司整體之風險管理，督導各風險管理部門風險管理執行情形。
財務主管	本公司財務主管負責統籌及協調各風險管理部門之各類風險管理事宜，並彙整年度整體風險管理運作成效。
各風險管理部門	本公司各風險管理部門，應充分了解所轄業務面臨之風險，負責分析與監控所屬部門內之相關風險。

本公司風險管理範疇包括「財務風險」、「營運風險」、「職業安全風險」、「資訊安全風險」、「人力資源風險」、「智慧財產權風險」、「其他風險」等之管理。各風險管理部門依風險管理範疇，評估其業務活動風險，擬訂與執行具體風險管理方案後定期監控風險，並向財務主管提報風險管理的運作情形；財務主管應不定期向總經理報告公司風險管理運作情形，並每年至少一次陳報審計委員會及董事會公司整體風險管理運作成效。各風險管理部門應視內、外部營運環境變化，不定期調整管理方案，如遇重大風險事件應呈報財務主管及總經理。111年度風險管理運作情形業於111年12月27日向審計委員會及董事會報告，內容如下：

風險管理範疇	風險類別	實施要項	執行情形
1. 財務風險	1-1.利率變動風險	依市場利率行情與公司資金需求動態調整。	財務部透過市場詢價與不同天期浮動利率組合進行利率風險管理，本年度每月財務費用控管於40萬以下。
	1-2.匯率變動風險	依國際經濟情勢及銀行提供之匯率變動訊息判斷匯率走勢與集團外幣水位態調節外幣持有水準，採自然避險不做積極操作。	公司主要匯率風險來自人民幣與台幣對美元匯率波動，透過現金收支預估當月或當季的淨部位需求，透過直接買匯或受匯來調整集團外幣部位水準，不做過度臆測操作，降低匯率波動造成匯兌影響。
	1-3.應收帳款風險	維護及因應市場榮枯情形，進行客戶信用評估機制。	業務部透過嚴謹信用評估機制，包含客戶授信額度之評估、授信核准及逐月監控信用狀況程序，檢討逾期應收款項之可回收情形，採取適當行動。
2. 營運風險	2-1. 市場變動風險	推動國際時事新聞內部共享平台。	本公司總經理室定期蒐集並分享國際時事新聞，包含經濟、原物料、產業鏈市場及 ESG 永續等主題，供管理階層掌握市

風險管理範疇	風險類別	實施要項	執行情形
			場趨勢脈絡，降低市場變動風險。
	2-2. 銷售價格風險	因應疫情期間長期通膨造成價格波動，及後續之通貨緊縮造成需求減弱之影響。	1. 業務部藉由掌握市場變動風險適時調整銷售價格，並且積極維護客情關係以鞏固銷售市場地位，降低銷售價格風險。 2. 提前因應通縮可能造成市場需求減弱影響： · 對手動態掌握。 · 價格調降時機。 · 財務佳客戶全力取單。
	2-3. 原料價格與供應鏈中斷風險	因應經濟黑天鵝、美中貿易戰、疫情影響，及全球製造供應鏈由長變短的趨勢，進行採購策略調整。	1. 原料價格仍維持高檔，靈活運用手上資源以其配方成本最優化。 2. 應盡量採購當地化原料或用本幣作為主要支付幣。 3. 原料供應除須有需有備選方案，當供應出現變化（塞港/封城/陸運不順），可以立刻切換備選以避免中斷生產。
	2-4. 存貨庫存管理風險	實施供需計畫協調管理機制。	1. 因應中國經濟可能下行（需求前景）維持需求採購，避免大量囤積以降低市場大起大落所帶來的成本風險。 2. 供應鏈的變化導致採購策略的變化，從過往的全球化採購轉至本土化/區域採購，增加採購的靈活度。
	2-5. 法規遵循風險	持續推動內部控制評核系統。	1. 本公司稽核主管於每季經營會議報告營運作業查核情形，督促各部門主管留意日常管理業務作業，以落實監督相關業務之內部控制制度運作有效性，並確保符合外部法規規範。 2. 透過每月召開工安會會議，推動各部職掌法遵巡檢，未來將透過經營會議進行風險現況檢討與未來風險預防。
3. 職業安全風險	3-1. 災害事故風險	規劃與實施年度自衛消防編組演訓計畫。	本公司於 11 月 4 日與南部科學園區管理局及高雄市政府消防局共同舉辦火災搶救處理緊急應變演練，透過防火管理主管規劃之自主消防編組組織及規劃相關組員的演練計畫，公司於發生緊急事故時，得以正確

風險管理範疇	風險類別	實施要項	執行情形
			而有效執行應變程序，將意外事故所可能引發之人員傷害、財產損失及對環境造成的衝擊減至最低程度，參與人數共 60 人，演練時數共 500 小時(包含前置演練、預演及實際演練)。
	3-2. 員工健康風險	員工健康檢查及護理人員臨場服務。	本公司行政部擬於 12 月 29 日提供全體員工每人(61 人)一般健康檢查，並已洽請專業醫生舉辦 1 場健康促進講座。另自 111 年 2 月起，共完成 12 場臨場健康服務與員工個別面談健康諮詢。
4. 資訊安全風險	4-1. 資安防護風險	透過資安小組推動各項資安管理措施。	資安推動小組依循本公司資安管理政策，落實「資安基礎架構與設備安全」、「系統與資料安全」、「教育訓練與管理程序」等三大面項實施要領，並將本年度資訊安全風險管理運作情形於 12 月董事會報告。
5. 人力資源風險	5-1. 人才吸引與留任風險	推動人事制度變革。	1. 實施推動合理升等升級辦法及公開透明獎懲管理辦法。 2. 依員工對象給予推動多元職涯規畫與給予不同階段所需工作職掌必要技能給予適當的教育訓練。
	5-2. 人才發展風險	實施職涯規畫教育訓練。	依不同員工對象設計多元訓練方案： 1. 經營管理教育訓練：設立經營會議及內部政策目標擬定之訓練平台，並定期實施；推動破壞式創新觀念及多元化知識主題教育訓練，本年度共舉辦 4 次教育訓練。 2. 專案教育訓練：本年度共培育 7 項專案改善人才，提升員工規劃與執行專案能力。 3. 通識教育訓練：升級員工品質概念及強化行為準則，本年度推動資訊安全、人權管理、智慧財產權管理、部門共通知識、誠信經營等五項共通教育訓練。 4. 新進人員教育訓練：依計畫規定共進行 5 人。
6. 智慧財產權風險	6-1. 研發技術風險	建置本公司智慧財產管理系統。	依台灣智慧財產管理規範(TIPS)，訂定本公司智慧財產權管理政策、智慧財產權管理手冊，並修訂相關內部控制制

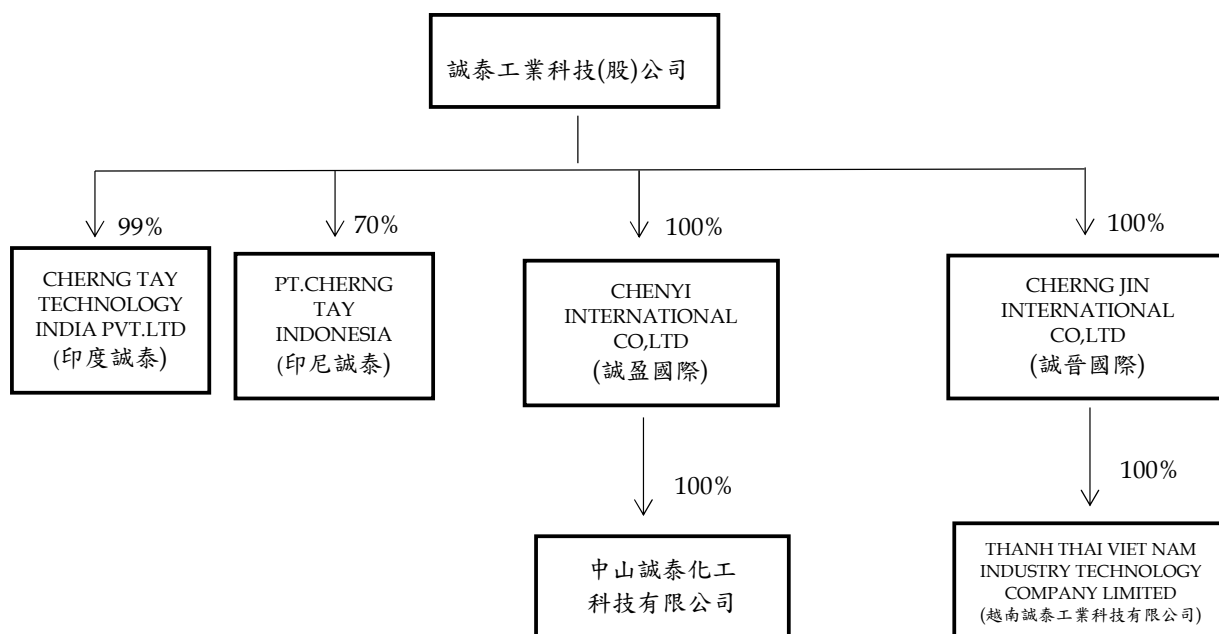
風險管理範疇	風險類別	實施要項	執行情形
			度管理辦法。本年度智慧財產管理計畫與執行情形於 12 月董事會報告。
7. 氣候變遷風險	7-1. 能資源管理風險	響應行政院環境保護署「綠色辦公」5 大面行動。	1. 節省能資源：辦公區域全數空調設定控溫 26℃、實施每日中午關燈一小時等。 2. 源頭減量：辦公區域廢棄物實施垃圾分類及資源回收、設立辦公文具用品回收區（如 L 夾、迴紋針、蝴蝶夾等），重複利用文具。 3. 綠色採購：針對辦公室庶務用品優先綠色採購，包含衛生紙、影印紙等。 4. 環境綠美化：每日清潔辦公區域，並擺設綠色植栽且定期維護等。 5. 宣導倡議：4 月份辦理綠色辦公線上教育宣導，共 59 員工參與並通過綠色辦公知識測驗。
8. 其他風險	8-1. 嚴重特殊傳染病	制定 Covid-19 疫情策略分級表進行管控。	依衛生福利部疾病管制署不同時期之疫情警戒標準，採行適當之內、外部人員管理方案進行宣導與落實，包含人員進出、公共區域、會議室、防疫物資等具體措施。

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：

111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)	2012.05.02	D-119,PREET VIHAR,DELHI-110092DELHI,INDIA	USD593,000	黏著劑之銷售業務
PT. CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	2011.08.16	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
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO, LTD (誠晉國際)	2017.08.18	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi.Apia. Samoa	USD625,000	國際投資業務
THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (越南誠泰工業科技有限公司)	2018.09.20	5th Floor, No. 5, Nguyen Gia Thieu, Ward 6, District 3, TP. HCM	USD600,000	黏著劑之銷售業務

(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：

111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	CHENYI INTERNATIONAL CO,LTD (誠盈國際)	王勝義	出資額 USD4,500	100%	代表人 無持股
	總經理		蘇忠仁			
	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			
	董事		李敬揚			
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
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 USD625	100%	代表人 無持股
THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (越南誠泰工業科技有限公司)	董事	誠晉國際有限公司	王勝義	出資額 USD600	100%	代表人 無持股
	董事		賴清渠			
	董事		陳勁州			

(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

111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)	124,683	805,796	175,194	630,602	1,040,194	38,655	35,223
中山誠泰化工科技有限公司	138,195	805,277	166,157	639,120	1,040,194	38,690	35,052
CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD (印度誠泰)	18,211	1,164	1	1,163	112	(212)	(200)
PT.CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	10,749	10,666	8,898	1,768	12,945	(535)	(1,649)
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO,LTD (誠晉國際)	19,194	24,906	5,213	19,693	20,053	561	(370)
THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (越南誠泰工業科技有限公司)	17,883	24,710	5,213	19,497	20,518	610	(342)

2.關係企業合併報表：詳第103頁至第158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。

附件一

最近年度財務報告及會計師查核報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國111年度（自民國111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 1 1 2 年 3 月 1 5 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

三角貿易銷售之真實性

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型態包含內外銷及三角貿易。三角貿易之銷貨收入認列過程涉及人工作業，可能導致銷貨收入認列不適當，因此將三角貿易銷貨收入認列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

本會計師針對三角貿易之銷貨收入認列，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行是否有效。
2. 取得全年度三角貿易之銷貨收入明細作為細項測試樣本，抽核三角貿易之憑證包括發票及報關文件並與銷貨收入入帳金額核對是否相符，以確認三角貿易銷貨收入之正確性。
3. 核對期後收款對象及金額與原始交易資訊是否一致。

其他事項

誠泰工業科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

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

1. 辨認並評估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 111 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 張 青 霞

張 青 霞



會計師 陳 彥 君

陳 彥 君



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日			110年12月31日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 288,392	21	\$ 302,102	22		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	21,785	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	17,632	1	39,096	3		
1150	應收票據（附註九）	44,470	3	53,447	4		
1170	應收帳款（附註九）	344,369	25	293,563	21		
1200	其他應收款	1,626	-	165	-		
130X	存貨（附註十）	298,822	21	275,214	20		
1470	其他流動資產	40,132	3	28,537	2		
11XX	流動資產總計	1,035,443	74	1,013,909	74		
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八及二六）	11,768	1	16,178	1		
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二六）	178,332	13	189,528	14		
1755	使用權資產（附註十三及二四）	149,183	10	138,804	10		
1780	其他無形資產	1,608	-	915	-		
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	11,572	1	13,194	1		
1990	其他非流動資產	9,513	1	5,936	-		
15XX	非流動資產總計	361,976	26	364,555	26		
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,397,419	100	\$ 1,378,464	100		
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註十四）	\$ 30,000	2	\$ 10,000	1		
2150	應付票據（附註十五）	38	-	51	-		
2170	應付帳款（附註十五）	123,675	9	157,622	11		
2219	其他應付款（附註十六）	72,892	5	68,744	5		
2230	本期所得稅負債（附註二一）	10,434	1	11,851	1		
2280	租賃負債－流動（附註十三及二五）	4,026	-	2,450	-		
2320	一年內到期之長期借款（附註十四）	7,707	1	7,707	1		
2399	其他流動負債	2,971	-	3,877	-		
21XX	流動負債總計	251,743	18	262,302	19		
非流動負債							
2540	長期借款（附註十四）	74,725	5	82,432	6		
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	54,147	4	54,301	4		
2580	租賃負債－非流動（附註十三及二五）	149,155	11	139,327	10		
25XX	非流動負債總計	278,027	20	276,060	20		
2XXX	負債總計	529,770	38	538,362	39		
歸屬於本公司業主之權益（附註十八）							
3110	普通股股本	314,150	22	314,150	23		
3200	資本公積	80,319	6	80,319	6		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	92,091	7	83,154	6		
3320	特別盈餘公積	45,988	3	45,313	3		
3350	未分配盈餘	373,274	27	362,135	26		
3300	保留盈餘總計	511,353	37	490,602	35		
3400	其他權益	(38,705)	(3)	(45,988)	(3)		
31XX	本公司業主權益總計	867,117	62	839,083	61		
36XX	非控制權益	532	-	1,019	-		
3XXX	權益總計	867,649	62	840,102	61		
負 債 及 權 益 總 計		\$ 1,397,419	100	\$ 1,378,464	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九）				
4110	營業收入	\$ 1,425,908	101	\$ 1,278,805	101
4170	銷貨退回	(11,812)	(1)	(10,010)	(1)
4190	銷貨折讓	(2,996)	-	(4,719)	-
4000	營業收入淨額	1,411,100	100	1,264,076	100
5000	營業成本（附註十及二十）	(1,128,552)	(80)	(958,722)	(76)
5900	營業毛利	282,548	20	305,354	24
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(98,297)	(7)	(102,627)	(8)
6200	管理費用	(56,203)	(4)	(53,742)	(4)
6300	研究發展費用	(48,697)	(3)	(42,595)	(4)
6450	預期信用減損回升利益				
	（損失）	(659)	-	426	-
6000	營業費用合計	(203,856)	(14)	(198,538)	(16)
6900	營業淨利	78,692	6	106,816	8
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	3,042	-	1,663	-
7010	其他收入	2,979	-	2,897	-
7020	其他利益及損失	(205)	-	(5,074)	-
7050	財務成本	(3,736)	-	(3,105)	-
7000	營業外收入及支出合計	2,080	-	(3,619)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 80,772	6	\$ 103,197	8
7950	所得稅費用 (附註二一)	(13,393)	(1)	(14,042)	(1)
8200	本年度淨利	<u>67,379</u>	<u>5</u>	<u>89,155</u>	<u>7</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	9,111	-	(875)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二一)	(1,820)	-	169	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>7,291</u>	<u>-</u>	<u>(706)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 74,670</u>	<u>5</u>	<u>\$ 88,449</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 67,874	5	\$ 89,369	7
8620	非控制權益	(495)	-	(214)	-
8600		<u>\$ 67,379</u>	<u>5</u>	<u>\$ 89,155</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 75,157	5	\$ 88,694	7
8720	非控制權益	(487)	-	(245)	-
8700		<u>\$ 74,670</u>	<u>5</u>	<u>\$ 88,449</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 2.16</u>		<u>\$ 2.84</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 2.83</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青





誠泰工業股份有限公司及子公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	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
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 314,150	\$ 80,319	\$ 75,888	\$ 52,205	\$ 310,838	(\$ 45,313)	\$ 788,087	\$ 1,264	\$ 789,351
B1	-	-	-	7,266	-	(7,266)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(6,892)	6,892	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(37,698)	-	(37,698)	-	(37,698)
D1	-	-	-	-	-	89,369	-	89,369	(214)	89,155
D3	-	-	-	-	-	-	(675)	(675)	(31)	(706)
D5	-	-	-	-	-	89,369	(675)	88,694	(245)	88,449
Z1	31,415	314,150	80,319	83,154	45,313	362,135	(45,988)	839,083	1,019	840,102
B1	-	-	-	8,937	-	(8,937)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	675	(675)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(47,123)	-	(47,123)	-	(47,123)
D1	-	-	-	-	-	67,874	-	67,874	(495)	67,379
D3	-	-	-	-	-	-	7,283	7,283	8	7,291
D5	-	-	-	-	-	67,874	7,283	75,157	(487)	74,670
Z1	31,415	314,150	80,319	92,091	45,988	373,274	(38,705)	867,117	532	867,649

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,772	\$ 103,197
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,201	24,522
A20200	攤銷費用	523	813
A20300	預期信用減損迴轉損失（利益）	659	(426)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(602)	(1,845)
A20900	財務成本	3,736	3,105
A21200	利息收入	(3,042)	(1,663)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,832	393
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	4	(67)
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,050)	(1,264)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	22,778	74,525
A31130	應收票據	8,977	6,020
A31150	應收帳款	(48,524)	(59,062)
A31180	其他應收款	(343)	(5,218)
A31200	存 貨	(22,369)	(41,456)
A31240	其他流動資產	(11,595)	(2,056)
A32130	應付票據	(13)	(14)
A32150	應付帳款	(35,021)	12,984
A32180	其他應付款	4,122	3,673
A32230	其他流動負債	(906)	(781)
A33000	營運產生之現金	21,139	115,380
A33100	收取之利息	1,712	951
A33300	支付之利息	(3,710)	(3,123)
A33500	支付之所得稅	(14,735)	(13,455)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,406</u>	<u>99,753</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 84,124)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,265	73,684
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,219)	(5,078)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	39	67
B03700	存出保證金增加	(688)	(192)
B04500	購置無形資產	(1,214)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>18,183</u>	<u>(15,643)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	20,000	(46,000)
C01600	舉借長期借款	-	15,000
C01700	償還長期借款	(7,707)	(3,005)
C04020	租賃本金償還	(3,939)	(3,830)
C04500	支付股利	(47,123)	(37,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(38,769)</u>	<u>(75,533)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,470</u>	<u>3,960</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(13,710)	12,537
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>302,102</u>	<u>289,565</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 288,392</u>	<u>\$ 302,102</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 110 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 107 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 112 年 3 月 15 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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)
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 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合

併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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) 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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 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。

(四) 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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表三。

(五) 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）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) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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係認列於損益。

(八) 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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

(十一) 收入認列

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

銷貨收入來自熱熔膠製品之製造及銷售。由於熱熔膠製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 649	\$ 662
銀行支票及活期存款	186,108	249,312
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	101,635	52,128
	<u>\$ 288,392</u>	<u>\$ 302,102</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	2%~4.82%	1.89%~2%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
－理財商品	\$ -	\$ 21,785

111 及 110 年度合併公司與銀行簽訂非保本浮動收益型理財產品，其公允價值衡量之調節，請參閱附註二四。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 17,632	\$ -
結構式存款(二)	-	39,096
	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$ 39,096</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
受限制之境外資金外匯存款專戶(三)	\$ 7,090	\$ 11,536
原始到期日超過3個月之定期存款(一)(四)	4,678	4,642
	<u>\$ 11,768</u>	<u>\$ 16,178</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.44%~1.9% 及 0.815%。
- (二) 結構性存款主係子公司向銀行承作保本收益型結構性存款，以攤銷後成本衡量，合約期間內不得支取或使用。
- (三) 合併公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，該條例限制匯回資金使用，故分類至按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。
- (四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 44,470	\$ 53,447
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 44,470</u>	<u>\$ 53,447</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 344,850	\$ 293,994
減：備抵損失	(481)	(431)
	<u>\$ 344,369</u>	<u>\$ 293,563</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層定期評估授信額度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。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，合併公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~ 0.04%	0%~ 1.37%	0%~ 5.50%	0%~ 8.45%	0%~ 31.85%	0%~ 35.31%	0%~ 50.76%	100%	
總帳面金額	\$ 338,386	\$ 4,400	\$ 1,082	\$ 620	\$ 168	\$ 35	\$ -	\$ 159	\$ 344,850
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>122</u>)	(<u>54</u>)	(<u>59</u>)	(<u>31</u>)	(<u>54</u>)	(<u>2</u>)	-	(<u>159</u>)	(<u>481</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 338,264</u>	<u>\$ 4,346</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,369</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%~ 0.52%	0%~ 7.66%	0%~ 4.54%	0%	1.88%~ 21.91%	0%~ 19.55%	0%~ 24.93%	100%	
總帳面金額	\$ 285,656	\$ 5,520	\$ 1,213	\$ 69	\$ 135	\$ 770	\$ 336	\$ 295	\$ 293,994
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>37</u>)	(<u>34</u>)	(<u>6</u>)	-	(<u>3</u>)	(<u>28</u>)	(<u>28</u>)	(<u>295</u>)	(<u>431</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 285,619</u>	<u>\$ 5,486</u>	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,563</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 431	\$ 1,451
加：本年度提列（迴轉）減損 損失	659	(426)
減：本年度實際沖銷	(613)	(577)
外幣換算差額	4	(17)
年底餘額	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 431</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 140,633	\$ 109,752
製 成 品	138,375	150,191
商 品	11,978	11,743
在途存貨	<u>7,836</u>	<u>3,528</u>
	<u>\$ 298,822</u>	<u>\$ 275,214</u>

111 及 110 年度銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 1,832 仟元及 393 仟元。

十一、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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	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)
	誠晉國際有限公司(誠晉)	國際投資業務	100%	100%	(1)
	Success Asia Ltd.(展亞)	國際貿易業	-	100%	(1)、(2)
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)
誠晉國際有限公司 (誠晉)	Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd.(越南誠泰)	黏著劑之銷售業務	100%	100%	(1)

備 註：

(1) 111年及110年12月31日之財務報表皆經會計師查核。

(2) 展亞於110年12月22日完成清算程序並註銷其登記。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 202,226	\$ 108,859	\$ 6,517	\$ 34,255	\$ 353,933
增 添	-	-	672	1,270	2,388	4,330
處 分	-	-	(19,420)	(4,495)	(14,851)	(38,766)
淨兌換差額	-	716	1,291	14	135	2,156
111年12月31日餘額	\$ 2,076	\$ 202,942	\$ 91,402	\$ 3,306	\$ 21,927	\$ 321,653
累 計 折 舊						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 54,840	\$ 79,118	\$ 5,307	\$ 25,140	\$ 164,405
折舊費用	-	5,241	5,508	1,094	4,276	16,119
處 分	-	-	(19,377)	(4,495)	(14,851)	(38,723)
淨兌換差額	-	502	895	14	109	1,520
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 60,583	\$ 66,144	\$ 1,920	\$ 14,674	\$ 143,321
111年12月31日淨額	\$ 2,076	\$ 142,359	\$ 25,258	\$ 1,386	\$ 7,253	\$ 178,332

(接次頁)

(承前頁)

成本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
110年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 211,952	\$ 111,711	\$ 7,624	\$ 36,397	\$ 369,760
增添	-	1,499	2,054	-	4,047	7,600
處分	-	(10,868)	(4,248)	(1,100)	(6,106)	(22,322)
淨兌換差額	-	(357)	(658)	(7)	(83)	(1,105)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 202,226</u>	<u>\$ 108,859</u>	<u>\$ 6,517</u>	<u>\$ 34,255</u>	<u>\$ 353,933</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 60,566	\$ 75,709	\$ 5,111	\$ 26,068	\$ 167,454
折舊費用	-	5,387	8,092	1,303	5,246	20,028
處分	-	(10,868)	(4,248)	(1,100)	(6,106)	(22,322)
淨兌換差額	-	(245)	(435)	(7)	(68)	(755)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,840</u>	<u>\$ 79,118</u>	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 25,140</u>	<u>\$ 164,405</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 147,386</u>	<u>\$ 29,741</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 9,115</u>	<u>\$ 189,528</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	20至50年
其他	5至8年
機器設備	5至10年
運輸設備	5年
其他設備	5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

二六。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	<u>\$ 149,183</u>	<u>\$ 138,804</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 15,343</u>	<u>\$ -</u>
土地	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 4,494</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,026	\$ 2,450
非流動	\$ 149,155	\$ 139,327

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	1.45%~1.52%	1.52%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向中國大陸及科技部南部科學園區管理局承租土地做為廠房及宿舍使用，租賃期間為 5~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用低價值資產租賃費用	\$ 3,171	\$ 3,329
租賃之現金（流出）總額	(\$ 9,410)	(\$ 9,282)

十四、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二六）		
銀行借款	\$ -	\$ 10,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	30,000	-
	\$ 30,000	\$ 10,000

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.5% ~ 1.6% 及 1%。

(二) 長期借款

合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率借款：				
(1) 1.945%之有擔保新台幣兆豐銀行借款（附註二六）	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。於 109 年 12 月取得寬限期 1 年，寬限期滿後，按剩餘貸款期限月平均攤還。	\$ 67,432	\$ 75,139
(2) 0.67%無擔保新台幣北富邦銀行借款	115年1月	自 110 年 3 月首次動用動日起 5 年，寬限期三年，自寬限期屆滿之日起為第一期，共分 24 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
			82,432	90,139
減：列為一年內到期部分長期借款			(<u>7,707</u>)	(<u>7,707</u>)
			<u>\$ 74,725</u>	<u>\$ 82,432</u>

十五、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。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 18,276	\$ 20,145
應付稅捐	15,540	8,506
應付社會保險	9,085	8,150
應付員工及董事酬勞	6,032	6,460
應付休假給付	4,745	4,701
其 他	<u>19,214</u>	<u>20,782</u>
	<u>\$ 72,892</u>	<u>\$ 68,744</u>

十七、退職後福利計畫

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)、薩摩亞誠盈國際有限公司、誠晉國際有限公司、越南誠泰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。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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>31,415</u>	<u>31,415</u>
已發行股本	<u>\$ 314,150</u>	<u>\$ 314,150</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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	\$ 80,085	\$ 80,085
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>\$ 80,319</u>	<u>\$ 80,319</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派的股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定股利政策，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及紅利，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；分配股東股息及紅利時，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。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,937</u>	<u>\$ 7,266</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 675</u>	<u>(\$ 6,892)</u>
發放現金股利	<u>\$ 47,123</u>	<u>\$ 37,698</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.5	\$ 1.2

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，其他盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 15 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	\$ 6,787
迴轉特別盈餘公積	(\$ 7,283)
發放現金股利	\$ 40,840
每股現金股利（元）	\$ 1.3

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

十九、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
熱熔膠收入	\$ 1,342,931	\$ 1,199,035
防水膜收入	68,169	65,041
合 計	<u>\$ 1,411,100</u>	<u>\$ 1,264,076</u>

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於環保型熱熔膠、接著劑、防水膜及防水膠，其應用廣泛，目前主要應用於包裝、製本、鞋業及防水工程產業與產品。

二十、本年度淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,416	\$ 831
按攤銷後成本衡量之 金融資產	626	832
	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 1,663</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 2,234	\$ 1,053
其 他	745	1,844
	<u>\$ 2,979</u>	<u>\$ 2,897</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 4)	\$ 67
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	602	1,845
淨外幣兌換損益	701	(5,406)
什項支出	(1,504)	(1,580)
	<u>(\$ 205)</u>	<u>(\$ 5,074)</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,150	\$ 17,509
營業費用	<u>7,051</u>	<u>7,013</u>
	<u>\$ 21,201</u>	<u>\$ 24,522</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 144	\$ 152
營業費用	<u>379</u>	<u>661</u>
	<u>\$ 523</u>	<u>\$ 813</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,436	\$ 982
租賃負債之利息	<u>2,300</u>	<u>2,123</u>
	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 3,105</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 2,792	\$ 2,757
其他員工福利	<u>131,672</u>	<u>130,351</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 134,464</u>	<u>\$ 133,108</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,937	\$ 37,074
營業費用	<u>95,527</u>	<u>96,034</u>
	<u>\$ 134,464</u>	<u>\$ 133,108</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 15 日及 111 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.5%	4.8%
董事酬勞	1.7%	1.4%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 4,592	\$ 5,020
董事酬勞	1,440	1,440

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額僅 109 年度員工酬勞差異 4 仟元，其餘並無差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 12,093	\$ 16,028
境外資金匯回	-	1,293
未分配盈餘加徵	1,517	1,529
以前年度之調整	126	(369)
	<u>13,736</u>	<u>18,481</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(343)	(4,439)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,393</u>	<u>\$ 14,042</u>

我國於 108 年 8 月施行境外資金匯回管理運用及課稅條例（僅施行 2 年），明訂資金匯回適用稅率以總額課徵第 1 年及第 2 年分別為 8% 及 10%。本公司在計算當期所得稅時，已考量相關之優惠稅。

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 80,772</u>	<u>\$ 103,197</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,264	\$ 28,311
稅上不可減除之費損	-	1
未分配盈餘加徵	1,517	1,529
未認列之暫時性差異	(6,789)	(11,497)
投資抵減	(2,725)	(2,694)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	126	(369)
不計入所得額之境外資金		
匯回投資收益	-	(2,586)
境外資金匯回優惠稅率	-	1,293
處分子公司財稅差異	-	54
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,393</u>	<u>\$ 14,042</u>

母公司所適用之稅率為 20%。子公司－中山誠泰化工科技有限公司自 102 年度起取得高新科技技術企業資格，營利事業所得稅稅率由 25% 調減為 15%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－國外營運機構換算	(\$ 1,820)	(\$ 646)
重分類調整		
－處分國外營運機構	-	815
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>(\$ 1,820)</u>	<u>\$ 169</u>

(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：

111 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	\$ 320	\$ 303	\$ -	\$ 2	\$ 625
國外營運機構 兌換差額	11,498	-	(1,820)	-	9,678
未實現銷貨毛利	148	76	-	-	224
其 他	<u>1,228</u>	<u>(190)</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>1,045</u>
	<u>\$ 13,194</u>	<u>\$ 189</u>	<u>(\$ 1,820)</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 11,572</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之子 公司損益份額	\$ 54,301	(\$ 356)	\$ -	\$ -	\$ 53,945
未實現兌換利益	-	202	-	-	202
	<u>\$ 54,301</u>	<u>(\$ 154)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,147</u>

110 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	\$ 234	\$ 86	\$ -	\$ -	\$ 320
國外營運機構 兌換差額	11,329	-	169	-	11,498
未實現銷貨毛利	265	(117)	-	-	148
其 他	<u>1,454</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>1,228</u>
	<u>\$ 13,282</u>	<u>(\$ 254)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 13,194</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之子 公司損益份額	\$ 58,994	(\$ 4,693)	\$ -	\$ -	\$ 54,301

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 67,874</u>	<u>\$ 89,369</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	31,415	31,415
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>203</u>	<u>200</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>31,618</u>	<u>31,615</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。

二三、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。合併公司之整體策略並無重大變化。

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。

二四、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

111 年 12 月 31 日：無。

110 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	\$ -	\$ -	\$ 21,785	\$ 21,785

111 及 110 年度無第一等級與第二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

111 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 理 財 商 品
年初餘額	\$ 21,785
認列於損益（其他利益及損失）	
－已實現	602
購 買	39,798
處分／結清	(62,576)
匯率影響數	391
年底餘額	\$ -

110 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 理 財 商 品
年初餘額	\$ 95,233
認列於損益（其他利益及損失）	
－已實現	5,069
－未實現	(3,224)
購 買	39,069
處分／結清	(113,594)
匯率影響數	(768)
年底餘額	\$ 21,785

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ -	\$ 21,785
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	714,492	710,098
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	309,037	326,556

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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。

(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，合併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 14% 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 61% 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，參閱附註二八。

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	(\$ 4,690) (i)	(\$ 751) (i)	(\$ 1,196) (ii)	(\$ 1,118) (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、應付款項及其他應付款項。

(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、其他應收款及應付款項。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 120,659	\$ 91,224
—金融負債	183,181	151,777
具現金流量利率風險		
—金融資產	196,479	265,482
—金融負債	82,432	90,139

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 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 570 仟元及 877 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中國大陸，截至111年及110年12月31日止，分別佔總應收帳款之83%及81%。

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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110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。

111 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					
無附息負債	\$ 91,542	\$ 86,946	\$ 18,117	\$ -	\$ -
租賃負債	522	1,044	4,700	23,774	171,828
浮動利率工具	760	1,517	6,773	49,412	29,977
固定利率工具	20,032	10,025	-	-	-
	<u>\$ 112,856</u>	<u>\$ 99,532</u>	<u>\$ 29,590</u>	<u>\$ 73,186</u>	<u>\$ 201,805</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 6,266</u>	<u>\$ 23,774</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 99,900</u>

110 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					
無附息負債	\$ 83,735	\$ 109,147	\$ 33,535	\$ -	\$ -
租賃負債	378	756	3,402	18,144	167,076
浮動利率工具	725	1,448	6,479	48,590	37,774
固定利率工具	10,008	-	-	-	-
	<u>\$ 94,846</u>	<u>\$ 111,351</u>	<u>\$ 43,416</u>	<u>\$ 66,734</u>	<u>\$ 204,850</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 18,144</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 99,036</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

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 112,193	\$ 70,447
— 未動用金額	<u>398,087</u>	<u>413,680</u>
	<u>\$ 510,280</u>	<u>\$ 484,127</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 90,000
— 未動用金額	<u>30,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二五、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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) 承租協議

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 110 年 12 月，後續約租期自 111 年 1 月至 115 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。

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
本公司之董事長及本公司董事長之一等親	<u>\$ 7,241</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
本公司之董事長及本公司董事長之一等親	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 16,121</u>
退職後福利	<u>322</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 18,325</u>	<u>\$ 16,337</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 4,678	\$ 4,642
不動產、廠房及設備	<u>128,091</u>	<u>131,064</u>
	<u>\$ 132,769</u>	<u>\$ 135,706</u>

二七、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：

截至 111 年及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
新台幣	\$ 1,564	\$ 4,556
美元	1,726	1,383

二八、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：

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 3,454	30.71（美元：新台幣）	\$ 106,071
美元	1,553	6.967（美元：人民幣）	47,704
人民幣	5,428	4.408（人民幣：新台幣）	23,925
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	499	30.71（美元：新台幣）	15,338
美元	1,057	6.967（美元：人民幣）	32,462
美元	159	23,760（美元：越南盾）	4,886
美元	237	15,510（美元：印尼盾）	7,293

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,519	27.68 (美元：新台幣)	\$ 69,719
美元	1,328	6.372 (美元：人民幣)	36,749
人民幣	5,149	4.344 (人民幣：新台幣)	22,366
港幣	368	3.549 (港幣：新台幣)	1,305
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	682	27.68 (美元：新台幣)	18,867
美元	2,231	6.372 (美元：人民幣)	61,753
美元	94	22,880 (美元：越南盾)	2,602
美元	297	13,980 (美元：印尼盾)	8,217

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	111年度		110年度	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 5,605	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 5,802)
美金	29.805 (美金：新台幣)	-	28.009 (美金：新台幣)	(3)
盧比	0.3789 (盧比：新台幣)	14	0.3776 (盧比：新台幣)	(184)
人民幣	4.422 (人民幣：新台幣)	(3,671)	4.341 (人民幣：新台幣)	440
印尼盾	0.00201 (印尼盾：新台幣)	(896)	0.00198 (印尼盾：新台幣)	201
越南盾	0.001264 (越南盾：新台幣)	(351)	0.001229 (越南盾：新台幣)	(58)
		<u>\$ 701</u>		<u>(\$ 5,406)</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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。(無)
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。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊 (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表六)

三十、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 111 及 110 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 111 及 110 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於五個地區營運－台灣、大陸、印度、印尼、越南。

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	
		111年度	110年度
台	灣	\$ 380,733	\$ 346,072
大	陸	997,606	882,255
印	尼	12,946	13,385
印	度	-	8,607
越	南	19,815	13,757
		<u>\$ 1,411,100</u>	<u>\$ 1,264,076</u>
		非流動資產	資產
		111年12月31日	110年12月31日
台	灣	\$ 286,443	\$ 280,806
大	陸	52,062	54,237
印	尼	42	53
印	度	-	4
越	南	89	83
		<u>\$ 338,636</u>	<u>\$ 335,183</u>

非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產。

(一) 主要客戶資訊

111 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 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象	對背書保證關係	單一企業對背書保證金額 (註 1)	本期最高背書保證金額 (註 2)	期末背書保證餘額 (註 2)	書額實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書最高金額 (註 1)	證額對子公司背書保證	屬母子公司對背書保證	子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
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	孫公司		\$ 867,117	\$ 135,124 (美金 4,400 仟元)	\$ 67,562 (美金 2,200 仟元)	\$ 14,745 (美金 480 仟元)	\$ -	7.80	\$ 867,117	Y	Y	N	Y

註 1：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額為淨值之 50%；對海外單一子公司背書保證最高限額為淨值之 100%。

(2)本公司背書保證最高限額為淨值之 100%。

註 2：係依期末匯率換算。

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 111 年度

附表二

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	佔合併總資產或總營業收入之比率 (註 3)
0	誠泰工業科技股份有限公司		中山誠泰化工科技股份有限公司	1	技術服務收入	\$ 25,649	無顯著不同	2%
1	中山誠泰化工科技股份有限公司		誠泰工業科技股份有限公司	1	銷貨收入	37,503	"	3%
2	中山誠泰化工科技股份有限公司		Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd (越南誠泰)	1	其他應收款	23,151	"	2%
				2	銷貨收入	20,786	"	1%
				3	銷貨收入	16,437	"	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) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未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業收入之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

註 5：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

民國 111 年度

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原今年度	投資年度	投資金額	期末數	比率	持股比例	有被投資金額	投資年度損益	本公司年度投資損益	認列之損益	備註
誠泰工業科技股份有限公司	Cheng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	印度	黏著劑之銷售業務	\$ (美金) 18,211 (593 仟元)	\$ (美金) 18,211 (593 仟元)	18,211 (593 仟元)	3,668,050	99%		\$ 1,163	200)	(\$ 200)	200)	子公司
	PT.Cheng Tay Indonesia (印尼誠泰)	印尼	黏著劑之銷售業務	(美金) 10,749 (350 仟元)	(美金) 10,749 (350 仟元)	10,749 (350 仟元)	350,000	70%		(1,014	(1,649)	(	1,154)	子公司
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	(美金) 124,683 (4,060 仟元)	(美金) 124,683 (4,060 仟元)	124,683 (4,060 仟元)	4,060,000	100%		627,995	35,223		34,191	子公司
	誠晉國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	(美金) 19,194 (625 仟元)	(美金) 19,194 (625 仟元)	19,194 (625 仟元)	625,000	100%		19,617	370	(	428)	子公司
薩摩亞誠盈國際有限公司 誠晉國際有限公司	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	4,500,000	100%		人民幣 7,973 仟元	美金 1,183 仟元	美金 1,183 仟元	美金 1,183 仟元	孫公司
	Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd (越南誠泰)	越南	黏著劑之銷售業務	美金 600 仟元	美金 600 仟元	600 仟元	600,000	100%		美金 20,818 仟元 美金 635 仟元	美金 264,476 仟元	(美金 11 仟元)	美金 11 仟元	孫公司

註 1：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及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

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 (註 1)	期初自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出投資金額	匯出或收回金額	回台灣投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資比例	本期投資損益 (註 2)	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
中山誠泰化工科技有限公司	黏著劑之產銷業務	USD4,500 仟元	2	USD 4,000	\$	-	\$	USD 4,000	NTD 35,257 (RMB 7,973)	100%	NTD 35,257 (USD 1,183)	NTD 639,321 (USD 20,818)	\$ -

本期末大陸赴	本期末累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	審計投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	審計投資金額	審計投資金額	審計投資金額	審計投資金額
NTD 122,840 (USD 4,000)		NTD 138,195 (USD 4,500)		NTD 520,270 (註 3)					

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司為薩摩亞誠盈國際有限公司。
- (3) 其他方式。

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 $867,117 \times 60\% = 520,270$ 。

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
	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及子公司

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 111 年度

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、		貨價	格	交		條	件與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款	未實現（損）益	備	註
			額	百分比			付	款			額百分比			
中山誠泰化工科技有限 公司	銷		\$ 37,503	8%	無顯著不同	無顯著不同	月結 120 天	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	\$ 11,720	\$ 267		
	進		20,786	8%	無顯著不同	無顯著不同	月結 120 天	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	(5,460)	-		
	技術服務收入		25,649	100%	依合約約定	依合約約定	依合約次	年6月前收款	不適用	不適用	23,151	不適用		

誠泰工業科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
穩通投資股份有限公司	7,220,942	22.98%
欣派股份有限公司	3,469,817	11.04%
王勝義	1,664,693	5.29%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

三角貿易銷售之真實性

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型態包含內外銷及三角貿易。三角貿易之銷貨收入認列過程涉及人工作業，可能導致銷貨收入認列不適當，因此將三角貿易銷貨收入認列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

本會計師針對三角貿易之銷貨收入認列，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行是否有效。
2. 取得全年度三角貿易之銷貨收入明細作為細項測試樣本，抽核三角貿易之憑證包括發票及報關文件並與銷貨收入入帳金額核對是否相符，以確認三角貿易銷貨收入之正確性。
3. 核對期後收款對象及金額與原始交易資訊是否一致。

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。

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

1. 辨認並評估個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，決定對誠泰工業科技股份有限公司民國 111 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 張 青 霞

張 青 霞



會計師 陳 彥 君

陳 彥 君



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	123,484	10	\$	112,166	9
1150	應收票據（附註八）		10,806	1		15,334	1
1170	應收帳款（附註八及二四）		81,724	6		87,233	7
1200	其他應收款（附註二四）		23,572	2		20,994	2
130X	存貨（附註九）		61,558	5		72,254	6
1470	其他流動資產		1,645	-		434	-
11XX	流動資產總計		<u>302,789</u>	<u>24</u>		<u>308,415</u>	<u>25</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二五）		11,768	1		16,178	1
1550	採用權益法之投資（附註十）		649,789	52		608,657	50
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二五）		140,645	11		147,462	12
1755	使用權資產（附註十二及二四）		141,469	11		130,900	11
1780	其他無形資產		1,599	-		813	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）		11,063	1		12,546	1
1990	其他非流動資產		2,730	-		1,630	-
15XX	非流動資產總計		<u>959,063</u>	<u>76</u>		<u>918,186</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,261,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,226,601</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$	30,000	2	\$	10,000	1
2150	應付票據（附註十四）		38	-		51	-
2170	應付帳款（附註十四及二四）		36,179	3		51,268	4
2219	其他應付款（附註十五）		29,912	2		30,089	2
2230	本期所得稅負債（附註二十）		8,252	1		9,104	1
2280	租賃負債－流動（附註十二及二四）		4,026	-		2,450	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三）		7,707	1		7,707	1
2399	其他流動負債		796	-		789	-
21XX	流動負債總計		<u>116,910</u>	<u>9</u>		<u>111,458</u>	<u>9</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三）		74,725	6		82,432	7
2570	遞延所得稅負債（附註二十）		53,945	4		54,301	5
2580	租賃負債－非流動（附註十二及二四）		149,155	12		139,327	11
25XX	非流動負債總計		<u>277,825</u>	<u>22</u>		<u>276,060</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>394,735</u>	<u>31</u>		<u>387,518</u>	<u>32</u>
	權益（附註十七）						
3110	普通股股本		314,150	25		314,150	26
3200	資本公積		80,319	6		80,319	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		92,091	7		83,154	7
3320	特別盈餘公積		45,988	4		45,313	4
3350	未分配盈餘		373,274	30		362,135	29
3300	保留盈餘總計		511,353	41		490,602	40
3400	其他權益	(	38,705)	(3)	(	45,988)	(4)
3XXX	權益總計		<u>867,117</u>	<u>69</u>		<u>839,083</u>	<u>68</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 1,261,852</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,226,601</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十八及二四）				
4110	營業收入	\$ 449,670	100	\$ 411,602	101
4170	銷貨退回	(341)	-	(1,263)	-
4190	銷貨折讓	(1,396)	-	(1,425)	(1)
4000	營業收入淨額	447,933	100	408,914	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	(326,996)	(73)	(282,057)	(69)
5900	營業毛利	120,937	27	126,857	31
5910	與子公司之未實現利益	(1,129)	-	(749)	-
5920	與子公司之已實現利益	749	-	1,332	-
5950	已實現營業毛利	120,557	27	127,440	31
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(21,099)	(5)	(21,618)	(5)
6200	管理費用	(37,893)	(9)	(38,543)	(9)
6300	研究發展費用	(19,833)	(4)	(19,828)	(5)
6450	預期信用減損損失	(415)	-	(46)	-
6000	營業費用合計	(79,240)	(18)	(80,035)	(19)
6900	營業淨利	41,317	9	47,405	12
	營業外收入及支出（附註十九）				
7100	利息收入	478	-	122	-
7010	其他收入	1,767	1	1,241	-
7020	其他利益及損失	5,325	1	(6,404)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 3,736)	(1)	(\$ 3,105)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>32,409</u>	<u>7</u>	<u>58,464</u>	<u>14</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,243</u>	<u>8</u>	<u>50,318</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨利	77,560	17	97,723	24
7950	所得稅費用 (附註二十)	(<u>9,686</u>)	(<u>2</u>)	(<u>8,354</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>67,874</u>	<u>15</u>	<u>89,369</u>	<u>22</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	9,103	2	(844)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二十)	(<u>1,820</u>)	<u>-</u>	<u>169</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>7,283</u>	<u>2</u>	(<u>675</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 75,157</u>	<u>17</u>	<u>\$ 88,694</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.16</u>		<u>\$ 2.84</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 2.83</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青





誠生科技股份有限公司

個體財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	金	本額	資本	公積	保	留	盈	未分配	盈餘	之	其他權益		總額
												國外營運機構	財務報表換算	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	31,415	\$ 314,150	\$ 80,319	\$ 75,888	\$ 52,205	\$ 310,838	\$ 45,313	\$ 788,087					
B1	109 年度盈餘分配	-	-	-	7,266	-	(7,266)	-	-	-				
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(6,892)	6,892	-	-	-				
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(37,698)	-	(37,698)	-				
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	89,369	-	89,369	-				
D3	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
D5	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(675)	(675)	-				
Z1	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	89,369	(675)	88,694	-				
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	31,415	\$ 314,150	\$ 80,319	\$ 83,154	\$ 45,313	\$ 362,135	(45,988)	\$ 839,083					
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	8,937	-	(8,937)	-	-	-				
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	675	(675)	-	-	-				
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(47,123)	-	(47,123)	-				
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	67,874	-	67,874	-				
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
D5	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,283	7,283	-				
Z1	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	67,874	7,283	75,157	-				
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	31,415	\$ 314,150	\$ 80,319	\$ 92,091	\$ 45,988	\$ 373,274	(38,705)	\$ 867,117					

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王勝義



經理人：蘇忠仁



會計主管：林劍青

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 77,560	\$ 97,723
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,555	17,501
A20200	攤銷費用	428	553
A20300	預期信用減損損失	415	46
A20900	財務成本	3,736	3,105
A21200	利息收入	(478)	(122)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(32,409)	(58,464)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,115	31
A23900	與子公司之未實現利益	1,129	749
A24000	與子公司之已實現利益	(749)	(1,332)
A29900	清算子公司損失	-	3,853
A24100	未實現外幣兌換損失	(882)	557
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,528	2,992
A31150	應收帳款	5,049	(15,805)
A31180	其他應收款	(2,138)	(1,781)
A31200	存 貨	9,581	(19,456)
A31240	其他流動資產	(1,211)	1,254
A32130	應付票據	(13)	(14)
A32150	應付帳款	(14,946)	8,993
A32180	其他應付款	(203)	3,514
A32230	其他流動負債	7	174
A33000	營運產生之現金	65,074	44,071
A33100	收取之利息	256	122
A33300	支付之利息	(3,710)	(3,123)
A33500	支付之所得稅	(11,444)	(6,554)
AAAA	營業活動之淨現金流入	50,176	34,516
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(11,671)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,189	-
B02300	清算子公司之淨現金流入	-	15,466

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 3,822)	(\$ 3,885)
B03700	存出保證金增加	(242)	(307)
B04500	購置無形資產	(1,214)	-
B07600	收取子公司之股利	-	12,929
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(89)	12,532
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	20,000	(46,000)
C01600	舉借長期借款	-	15,000
C01700	償還長期借款	(7,707)	(3,005)
C04020	租賃負債本金償還	(3,939)	(3,830)
C04500	支付股利	(47,123)	(37,698)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(38,769)	(75,533)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	11,318	(28,485)
E00100	年初現金及約當現金餘額	112,166	140,651
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 123,484	\$ 112,166

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 111 年及 110 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 107 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 112 年 3 月 15 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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)
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 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債

之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體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) 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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 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。

(四) 外 幣

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

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

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）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。

(五) 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。

(六) 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個體財務報告予以銷除。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。

(七) 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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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) 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按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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

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

1. 商品銷貨收入

銷貨收入來自熱熔膠製品之製造及銷售。由於熱熔膠製品之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他收入），並相對調減租賃負債。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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) 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

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 133	\$ 133
銀行支票及活期存款	83,428	112,033
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>39,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$123,484</u>	<u>\$112,166</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行定期存款	4.1%~4.82%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
受限制之境外資金外匯		
存款專戶(一)	\$ 7,090	\$ 11,536
原始到期日超過3個月之		
定期存款(二)(三)	<u>4,678</u>	<u>4,642</u>
	<u>\$ 11,768</u>	<u>\$ 16,178</u>

(一) 本公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，該條例限制匯回資金之運用，故分類至按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

(二) 截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為年利率1.44%及0.815%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,806	\$ 15,334
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 15,334</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 81,742	\$ 87,449
減：備抵損失	(<u>18</u>)	(<u>216</u>)
	<u>\$ 81,724</u>	<u>\$ 87,233</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層定期評估授信額度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。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，本公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.015%	0.77%	4.55%	-	
總帳面金額	\$ 81,144	\$ 563	\$ 35	\$ -	\$ 81,742
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(<u>12</u>)	(<u>4</u>)	(<u>2</u>)	-	(<u>18</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 81,132</u>	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,724</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	-	-	0.41%	100%	
總帳面金額	\$ 86,366	\$ 384	\$ 485	\$ 214	\$ 87,449
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	(<u>2</u>)	(<u>214</u>)	(<u>216</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 86,366</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,233</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 216	\$ 173
加：本年度提列減損損失	415	46
減：本年度實際沖銷	(<u>613</u>)	(<u>3</u>)
年底餘額	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 216</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 745	\$ 540
原 物 料	42,820	37,531
製 成 品	<u>17,993</u>	<u>34,183</u>
	<u>\$ 61,558</u>	<u>\$ 72,254</u>

111 及 110 年度銷貨成本包括存貨跌價損失 1,115 仟元及 31 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
薩摩亞誠盈國際有限公司（誠盈）	\$627,995	\$586,269
誠晉國際有限公司（誠晉）	19,617	18,737
PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）	1,014	2,288
Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）	1,163	1,363
	<u>\$649,789</u>	<u>\$608,657</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比		註 明
	111年12月31日	110年12月31日	
薩摩亞誠盈國際有限公司（誠盈）	100%	100%	
Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）	99%	99%	
PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）	70%	70%	
Success Asia Ltd.（展亞）	-	-	註
誠晉國際有限公司（誠晉）	100%	100%	

註：展亞於110年12月22日完成清算程序，並註銷其登記。

111及110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。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 153,629	\$ 21,561	\$ 5,546	\$ 24,370	\$ 207,182
增 添	-	-	185	1,270	1,509	2,964
處 分	-	-	(17,511)	(4,495)	(14,573)	(36,579)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 153,629</u>	<u>\$ 4,235</u>	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 11,306</u>	<u>\$ 173,567</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 20,322	\$ 18,056	\$ 4,335	\$ 17,007	\$ 59,720
折舊費用	-	3,150	1,974	1,094	3,563	9,781
處 分	-	-	(17,511)	(4,495)	(14,573)	(36,579)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,472</u>	<u>\$ 2,519</u>	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 5,997</u>	<u>\$ 32,922</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 130,157</u>	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ 140,645</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	合計
成本						
110年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 164,497	\$ 24,398	\$ 6,646	\$ 26,914	\$ 224,531
增添	-	-	1,050	-	3,422	4,472
處分	-	(10,868)	(3,887)	(1,100)	(5,966)	(21,821)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 153,629</u>	<u>\$ 21,561</u>	<u>\$ 5,546</u>	<u>\$ 24,370</u>	<u>\$ 207,182</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 27,831	\$ 17,754	\$ 4,143	\$ 18,503	\$ 68,231
折舊費用	-	3,359	4,189	1,292	4,470	13,310
處分	-	(10,868)	(3,887)	(1,100)	(5,966)	(21,821)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,322</u>	<u>\$ 18,056</u>	<u>\$ 4,335</u>	<u>\$ 17,007</u>	<u>\$ 59,720</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 133,307</u>	<u>\$ 3,505</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 7,363</u>	<u>\$ 147,462</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	50年
其他	5至8年
機器設備	6年
運輸設備	5年
其他設備	5至15年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	<u>\$141,469</u>	<u>\$130,900</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 15,343</u>	<u>\$ -</u>
土地	<u>\$ 4,774</u>	<u>\$ 4,192</u>

除使用權資產之增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於111年及110度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,026	\$ 2,450
非流動	\$149,155	\$139,327

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	1.45%~1.52%	1.52%

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科技部南部科學園區管理局承租土地做為廠房使用，租賃期間為 5～50 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用低價值資產租賃費用	\$ 275	\$ 254
租賃之現金（流出）總額	(\$ 6,514)	(\$ 6,207)

十三、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二五）		
銀行借款	\$ -	\$ 10,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	30,000	-
	\$ 30,000	\$ 10,000

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.5%～1.6% 及 1%。

(二) 長期借款

本公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率借款：				
(1) 1.945%之有擔保新台幣兆豐銀行借款（附註二五）	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。於109年12月取得寬限期1年，寬限期滿後，按剩餘貸款期限月平均攤還。	\$ 67,432	\$ 75,139
(2) 0.67%無擔保新台幣北富邦銀行借款	115年1月	自110年3月首次動用動日起5年，寬限期三年，自寬限期屆滿之日起為第一期，共分24期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	15,000	15,000
			82,432	90,139
減：列為一年內到期部分長期借款			(7,707)	(7,707)
			<u>\$ 74,725</u>	<u>\$ 82,432</u>

十四、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。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 11,434	\$ 11,324
應付員工及董事酬勞	6,032	6,460
應付休假給付	2,901	3,164
其 他	9,545	9,141
	<u>\$ 29,912</u>	<u>\$ 30,089</u>

十六、退職後福利計畫

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。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110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>31,415</u>	<u>31,415</u>
已發行股本	<u>\$314,150</u>	<u>\$314,150</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110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	\$ 80,085	\$ 80,085
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>\$ 80,319</u>	<u>\$ 80,319</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派的股息及紅利或公司法第二百四十一條第一

項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定股利政策，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及紅利，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；分配股東股息及紅利時，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。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,937</u>	<u>\$ 7,266</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 675</u>	<u>(\$ 6,892)</u>
發放現金股利	<u>\$ 47,123</u>	<u>\$ 37,698</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.5	\$ 1.2

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 14 日及 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，其他盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 15 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 6,787</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 7,283)</u>
發放現金股利	<u>\$ 40,840</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.3

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

十八、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
熱熔膠收入	\$354,115	\$320,697
防水膜收入	68,169	65,041
技術服務收入	25,649	23,176
合 計	<u>\$447,933</u>	<u>\$408,914</u>

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入」類型。本公司核心技術在於環保型熱熔膠、接著劑、防水膜及防水膠，其應用廣泛，目前主要應用於包裝、製本、鞋業及防水工程產業與產品。

十九、本年度淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 410	\$ 64
按攤銷後成本衡量之金融資產	68	58
	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 122</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 1,519	\$ 796
其 他	248	445
	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,241</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 5,605	(\$ 1,949)
清算子公司損失	-	(3,853)
其 他	(280)	(602)
	<u>\$ 5,325</u>	<u>(\$ 6,404)</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,391	\$ 12,340
營業費用	<u>5,164</u>	<u>5,161</u>
	<u>\$ 14,555</u>	<u>\$ 17,501</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 144	\$ 152
營業費用	<u>284</u>	<u>401</u>
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 553</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 1,436	\$ 982
租賃負債之利息	<u>2,300</u>	<u>2,123</u>
	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 3,105</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 2,792	\$ 2,757
其他員工福利	<u>73,028</u>	<u>72,518</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 75,820</u>	<u>\$ 75,275</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,881	\$ 20,101
營業費用	<u>54,939</u>	<u>55,174</u>
	<u>\$ 75,820</u>	<u>\$ 75,275</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞分別於112年3月15日及111年3月14日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.5%	4.8%
董事酬勞	1.7%	1.4%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	4,592	\$	5,020
董事酬勞		1,440		1,440

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額僅 109 年度員工酬勞差異 4 仟元外，其餘並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 9,224	\$ 9,774
境外資金匯回優惠稅率	-	1,293
未分配盈餘加徵	1,517	1,529
以前年度之調整	(362)	(26)
	<u>10,379</u>	<u>12,570</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(693)	(4,216)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,686</u>	<u>\$ 8,354</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 77,560</u>	<u>\$ 97,723</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 15,512	\$ 19,544
稅上不可減除之費損	-	1
未分配盈餘加徵	1,517	1,529

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
未認列之暫時性差異	(\$ 6,838)	(\$ 11,455)
投資抵減	(143)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(362)	(26)
不計入所得額之境外資金匯		
回投資收益	-	(2,586)
境外資金匯回優惠稅率	-	1,293
處分子公司財稅差異	-	54
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,686</u>	<u>\$ 8,354</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
一國外營運機構換算	(\$ 1,820)	(\$ 646)
重分類調整		
一處分國外營運機構	-	815
認列於其他綜合損益之所得		
稅費用	<u>(\$ 1,820)</u>	<u>\$ 169</u>

(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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 11,498	\$ -	(\$ 1,820)	\$ 9,678
備抵存貨跌價及呆滯損失	169	223	-	392
應付休假給付	632	(53)	-	579
未實現銷貨毛利	149	76	-	225
未實現兌換損益	98	91	-	189
	<u>\$ 12,546</u>	<u>\$ 337</u>	<u>(\$ 1,820)</u>	<u>\$ 11,063</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司損益				
份額	<u>\$ 54,301</u>	<u>(\$ 356)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,945</u>

110 年度

	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	\$ 11,329	\$ -	\$ 169	\$ 11,498
備抵存貨跌價及呆滯損失	163	6	-	169
應付休假給付	568	64	-	632
未實現銷貨毛利	265	(116)	-	149
未實現兌換損益	529	(431)	-	98
	<u>\$ 12,854</u>	<u>(\$ 477)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 12,546</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司損益				
份額	\$ 58,994	(\$ 4,693)	\$ -	\$ 54,301

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 67,874</u>	<u>\$ 89,369</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	31,415	31,415
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>203</u>	<u>200</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>31,618</u>	<u>31,615</u>

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、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。本公司之整體策略並無重大變化。

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。

二三、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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$252,760	\$253,280
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	178,561	181,547

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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按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 39% 非以功能性貨幣計價，而進貨成本金額中約有 55% 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，參閱附註二七。

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	(\$ 4,537) (i)	(\$ 2,543) (i)	(\$ 1,196) (ii)	(\$ 1,118) (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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 39,923	\$ -
－金融負債	183,181	151,777
具現金流量利率風險		
－金融資產	95,185	128,200
－金融負債	82,432	90,139

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 64 仟元及 190 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 55%及 53%。

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 111 年及 110 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。

111 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					
無附息負債	\$ 27,678	\$ 22,186	\$ 16,265	\$ -	\$ -
租賃負債	522	1,044	4,700	23,774	171,828
浮動利率工具	760	1,517	6,773	49,412	29,977
固定利率工具	<u>20,032</u>	<u>10,025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,992</u>	<u>\$ 34,772</u>	<u>\$ 27,738</u>	<u>\$ 73,186</u>	<u>\$ 201,805</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 6,266</u>	<u>\$ 23,774</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 23,976</u>	<u>\$ 99,900</u>

110 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					
無附息負債	\$ 31,953	\$ 29,841	\$ 19,614	\$ -	\$ -
租賃負債	378	756	3,402	18,144	167,076
浮動利率工具	<u>10,725</u>	<u>1,448</u>	<u>6,479</u>	<u>48,590</u>	<u>37,774</u>
	<u>\$ 43,056</u>	<u>\$ 32,045</u>	<u>\$ 29,495</u>	<u>\$ 66,734</u>	<u>\$ 204,850</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 18,144</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 99,036</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

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 64,096	\$ 35,134
— 未動用金額	<u>273,122</u>	<u>289,298</u>
	<u>\$337,218</u>	<u>\$324,432</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$ 90,000
— 未動用金額	<u>30,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$110,000</u>	<u>\$110,000</u>

二四、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
薩摩亞誠盈國際有限公司（誠盈）	子 公 司
誠晉國際有限公司（誠晉）	子 公 司
Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）	子 公 司
PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）	子 公 司
Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd（越南誠泰）	孫 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	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 4,047	\$ 3,570
	孫 公 司	37,503	36,096
		<u>\$ 41,550</u>	<u>\$ 39,666</u>
技術服務收入	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	<u>\$ 25,649</u>	<u>\$ 23,176</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	111年度	110年度
子 公 司	\$ 109	\$ 693
孫 公 司	21,023	14,437
	<u>\$ 21,132</u>	<u>\$ 15,130</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	\$ 11,720	\$ 17,410
應收帳款	子 公 司	<u>4,103</u>	<u>3,149</u>
		<u>\$ 15,823</u>	<u>\$ 20,559</u>
其他應收款	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	<u>\$ 23,151</u>	<u>\$ 20,973</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	\$ 5,460	\$ 5,226
	子 公 司	<u>356</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,816</u>	<u>\$ 5,226</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

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 110 年 12 月，後續約租期自 111 年 1 月至 115 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。

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
<u>取得使用權資產</u>		
本公司之董事長及本 公司董事長之一等親	<u>\$ 7,241</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>租賃負債</u>		
本公司之董事長及本 公司董事長之一等親	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,472	\$ 15,600
退職後福利	322	216
	<u>\$ 17,794</u>	<u>\$ 15,816</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。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 4,678	\$ 4,642
不動產、廠房及設備淨額	<u>128,091</u>	<u>131,064</u>
	<u>\$132,769</u>	<u>\$135,706</u>

二六、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：

截至 111 年及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
新台幣	\$ 1,564	\$ 4,556
美元	160	107

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 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	\$ 3,454 30.71 (美元：新台幣)	\$ 106,071
人 民 幣	5,428 4.408 (人民幣：新台幣)	23,925
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 元	21,088 30.71 (美元：新台幣)	647,612
印 尼 盾	581,500 0.002 (印尼盾：新台幣)	1,014
印度盧比	2,731 0.3713 (印度盧比：新台幣)	1,163
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	499 30.71 (美元：新台幣)	15,338

110 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	\$ 2,519 27.68 (美元：新台幣)	\$ 69,719
人 民 幣	5,149 4.344 (人民幣：新台幣)	22,366
港 幣	368 3.549 (港幣：新台幣)	1,305
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 元	21,857 27.68 (美元：新台幣)	605,006
印 尼 盾	1,144,000 0.002 (印尼盾：新台幣)	2,288
印度盧比	3,613 0.3772 (印度盧比：新台幣)	1,363
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	682 27.68 (美元：新台幣)	18,867

期末具重大影響之外幣兌換損益（未實現）金額如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 金	30.71 (美金：新台幣)	(\$ 845)	27.68 (美金：新台幣)	(\$ 311)
人 民 幣	4.408 (人民幣：新台幣)	(87)	4.344 (人民幣：新台幣)	(140)
		(\$ 932)		(\$ 457)

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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。(無)
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)

(二) 轉投資事業相關資訊（附表二）

(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。(附表三)
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：(附表四)
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

誠泰工業科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象對稱關係	單一企業背書保證額(註1)	本期最高背書保證額(註2)	期末背書保證餘額(註2)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(註1)	保證額(註1)	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
0	誠泰工業科技股份有限公司	中山誠泰化工科技股份有限公司	孫公司	\$ 867,117	\$ 135,124 (美金 4,400 仟元)	\$ 67,562 (美金 2,200 仟元)	\$ 14,745 (美金 480 仟元)	\$ -	7.80	\$ 867,117	Y	Y	N	Y

註 1：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額為淨值之 50%；對海外單一子公司背書保證最高限額為淨值之 100%。

(2)本公司背書保證最高限額為淨值之 100%。

註 2：係依期末匯率換算。

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 111 年度

附 表 二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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 度	投 入 年 度	資 金 年 度	額 度	持 有 比 率	持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 損 益	備 註
誠泰工業科技股份有限公司	Cheng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	印 尼	黏著劑之銷售業務	\$ 18,211 (美金 593 仟元)	\$ 18,211 (美金 593 仟元)	18,211 (美金 593 仟元)	3,668,050	99%	\$ 1,163	200 (\$ 200)	200	子 公 司
	PT.Cheng Tay Indonesia (印尼誠泰)	印 尼	黏著劑之銷售業務	10,749 (美金 350 仟元)	10,749 (美金 350 仟元)	10,749 (美金 350 仟元)	350,000	70%	1,014	1,649 (	1,154)	子 公 司
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	124,683 (美金 4,060 仟元)	124,683 (美金 4,060 仟元)	124,683 (美金 4,060 仟元)	4,060,000	100%	627,995	35,223	34,191	子 公 司
	誠普國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	19,194 (美金 625 仟元)	19,194 (美金 625 仟元)	19,194 (美金 625 仟元)	625,000	100%	19,617 (	370)	428)	子 公 司
薩摩亞誠盈國際有限公司 誠普國際有限公司	中山誠泰化工科技有限公司 Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd (越南誠泰)	中國大陸 越 南	黏著劑之產製業務 黏著劑之銷售業務	4,500 仟元 600 仟元	4,500 仟元 600 仟元	4,500 仟元 600 仟元	4,500,000 600,000	100% 100%	美金 20,818 仟元 美金 635 仟元	人民幣 7,973 仟元 (越南盾264,476 仟元)	美金 1,183 仟元 (美金 11 仟元)	孫 公 司 孫 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

誠泰工業科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

單位：新台幣或外幣仟元

附表二

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出投資金額	匯出或收回金額	回台灣投資金額	本期末自被投資公司損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期投資損益(註1)	認損(註1)	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
中山誠泰化工科技有限公司	黏著劑之產銷業務	USD4,500仟元	2	USD 4,000	USD 4,000	\$ -	\$ -	USD 4,000	NTD 35,257 (RMB 7,973)	100%	NTD 35,257 (USD 1,183)	NTD 35,257 (USD 1,183)	NTD 639,321 (USD 20,818)	\$ -

本期末大陸赴台投資金額	NTD 122,840 (USD 4,000)	經濟部核准投資金額	NTD 138,195 (USD 4,500)	審會依陸地投資審會規定
本期末大陸赴台投資金額	NTD 122,840 (USD 4,000)	經濟部核准投資金額	NTD 138,195 (USD 4,500)	審會依陸地投資審會規定

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司為薩摩亞誠盈國際有限公司。
- (3) 其他方式。

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 $867,117 \times 60\% = 520,270$ 。

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 111 年度

附表四

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 比	價	格	交 付	易 條	件 與一般交易之比較	應收（付） 金額	票據、帳款 額百分比	未實現（損）益	備註
中山誠泰化工科技有限 公司	銷貨	\$ 37,503		8%	無顯著不同		月結 120 天		無顯著不同	\$ 11,720	13%	\$ 267	
	進貨	20,786		8%	無顯著不同		月結 120 天		無顯著不同	(5,460)	15%	-	
	技術服務收入	25,649		100%	依合約議定		依合約次年6月前收款		不適用	23,151	100%	不適用	

誠泰工業科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
穩通投資股份有限公司	7,220,942	22.98%
欣派股份有限公司	3,469,817	11.04%
王 勝 義	1,664,093	5.29%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

誠泰工業科技股份有限公司



董事長：王勝義



