

您的滿意是我們的責任

股票代碼：4767



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

一〇八年度年報

ANNUAL REPORT 2019

本年報查詢網址

公開資訊觀測站

本公司網址

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

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

中華民國一〇九年五月五日刊印

一、本公司發言人：

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

代 理 發 言 人：黃沛紮
職 稱：稽核室主管
連 絡 電 話：(07)6955222
電 子 郵 件 信 箱：annahuang@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：蔡振財會計師、邱盟捷會計師
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：臺北市信義區松仁路 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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工資訊	55
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
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	58
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	65
四、最近年度財務報告	66

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	66
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	66
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	68
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
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	70
六、風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	73
捌、特別記載事項	74
一、關係企業相關資料	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	76
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	76
四、其他必要補充說明事項	76
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	76

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 108 年度，雖歷經美中貿易戰造成全球供應鏈重組、海外新興市場需求疲軟及因中東地區風險及 OPEC 擴大減產致國際原油價格上揚等因素，使全球經濟動能及貿易成長雙雙放緩，面對大環境之不利情勢，本公司在業務擴展政策上積極推廣中國內需市場，包括爭取中國大型集團飲料食品包裝業之標案及開發區域型潛力客戶；其次，本公司另一主力產品自黏式防水膜，憑藉多年在防水材料產業的深耕、專業之研究發展及台灣參與多項大型公共工程標案的經驗，已更進一步打入國際市場，致使本公司整體營收較前一年度顯著成長。為因應國際原油價格的變動，本公司持續致力於原物料供應商之整合策略及採購當地化，因此在整體獲利上較 107 年度有明顯增長。

(一)營運績效:

108 年度本公司合併營收新台幣 1,123,337 仟元，較前一年度增長 5.86%；全年營業淨利新台幣 75,709 仟元、稅前淨利新台幣 71,301 仟元，較前一年度增長 30.76%。營收及獲利主要的成長為中國集團型客戶銷售量增長、區域型產業自動化程度提高、台灣及海外市場銷售穩定及採購成本控管得宜。

單位：新台幣仟元

		108 年度	107 年度	增減%
財務收支	營業收入	1,123,337	1,061,119	5.86
	營業成本	833,870	803,103	3.83
	營業毛利	289,467	258,016	12.19
	營業淨利	75,709	51,417	47.25
	稅前淨利	71,301	54,530	30.76
獲利能力	每股淨利(元)	1.92	1.30	47.69
	純益率	5.36	3.52	52.27
	股東權益報酬率	8.09	5.14	57.39

(二)研究發展狀況:

108 年度本公司研發團隊不僅追求既有產品配方改善及升級外，在身處多變的市場，更致力於多元化產品的布局，在熱熔膠產品線上為滿足客戶對環保及食品安全要求，研發團隊開發出低煙、低味包裝用熱熔膠之產品，以改善現場操作環境品質；另因應近年來空汙問題導致消費者對空氣品質的要求，本公司推出 PM2.5 濾材專用熱熔膠以搶攻市場龐大商機。而在防水膜產品線上，本公司結合熱熔膠的專業技術背景與開發多年防水膜材料的經驗下，率先推出新一代自黏式熱熔膠防水膜，且產品已積極申請專利中。

未來本公司將仍配合客戶需求發展高值化及差異化的產品，並掌握市場趨勢及脈動期以持續開發具市場潛力之新產品。

(三)前景與展望:

展望 109 年度，雖有新型冠狀病毒、貿易壁壘衝突、中東地緣政治因素、美國總統大選等不確定性風險存在，本公司仍秉持著專業、環保的台灣品牌，在研發上以品質優良及產品創新為宗旨；在採購面期與供應商及相關設備商建立誠信的合作雙贏策略關係；在市場面著重擴展產品的應用，爭取優質客戶及服務符合未來趨勢的行業，以獲取合理的利潤回饋股東。

誠泰工業科技股份有限公司

董事長：王勝義



總經理：蘇忠仁



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 72 年 06 月 13 日

二、公司沿革

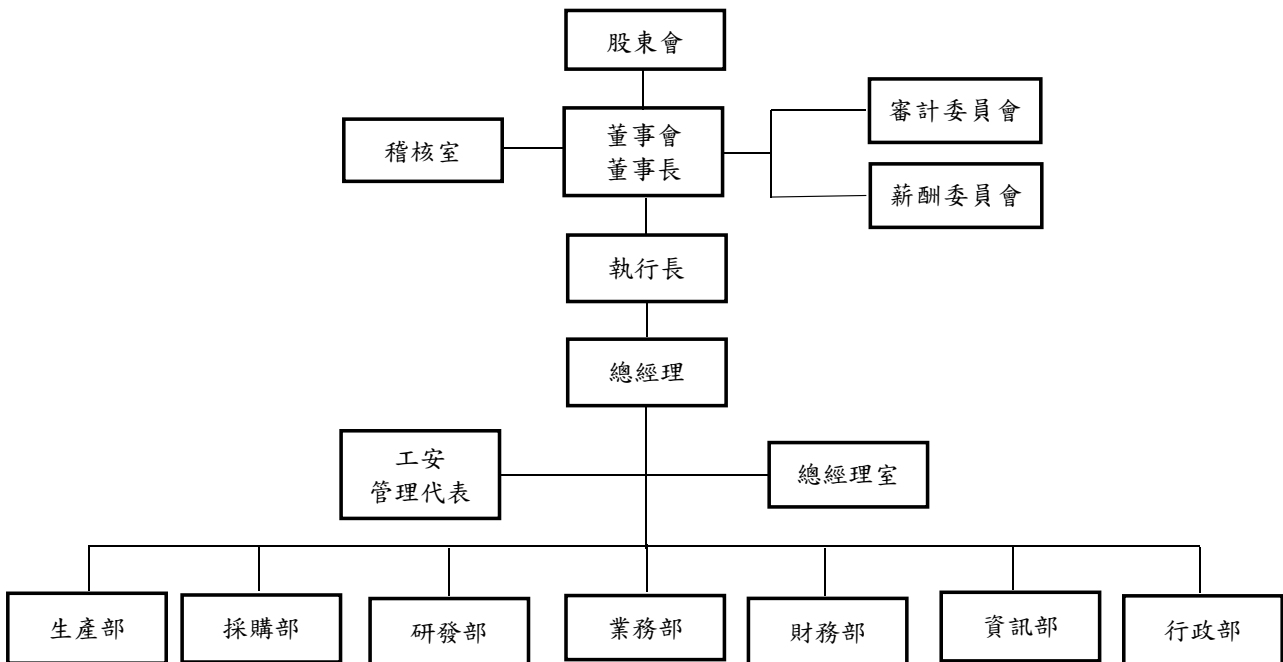
年度	重要記事
72 年	6 月成立誠泰樹脂股份有限公司，設立資本額為新台幣貳佰柒拾萬元。
76 年	自主研究開發鞋業專用複合材之熱熔膠。
79 年	推出新產品自黏式防水膜、防水膠，跨入建材業。
87 年	高雄廠通過德國樹德 TUV SUD ISO9002 認證。
89 年	經投審會核准經第三地投資大陸廣東省中山市。
91 年	● 中山廠通過德國萊因 TUV Rheinland ISO9001 認證。 ● 中山廠正式投產。 ● 取得台灣與大陸枕頭型熱熔黏合劑之包裝設備新型專利。
92 年	取得台灣包裝熱熔黏合劑之方法發明專利。
93 年	● 取得大陸熱熔黏合劑金元寶新式樣專利。 ● 取得台灣熱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。 ● 中山廠通過德國萊因 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。 ● 中山廠通過德國萊因 TUV Rheinland OHSAS 18001 認證。 ● 設立越南辦公室。
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。 ● 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有效期兩年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。 ● 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)PT.LTD。
102 年	● 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有效期三年之高新技術企業認定證書。

年度	重要記事
103 年	● 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整。 ● 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	● 辦理現金增資發行新股後，實收資本額為新台幣貳億伍仟伍佰萬元整。 ● 南部科學園區高雄園區高科廠完工遷廠。
105 年	● 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整。 ● 取得台灣鞋底構造接著製程方法發明專利。 ● 辦理現金增資發行新股後，實收資本額為新台幣貳億捌仟陸佰柒拾伍萬元整。
106 年	● 七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准辦理公開發行。 ● 八月設立薩摩亞誠晉國際有限公司預計轉投資越南。 ● 九月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。 ● 十月子公司薩摩亞誠盈國際公司辦理現金增資。 ● 十一月子公司 Cherg Tay Technology India Private Limited 辦理現金增資。
107 年	● 成立越南子公司。 ● 辦理現金增資發行新股後，實收資本額為新台幣參億壹仟肆佰壹拾伍萬元整。 ● 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。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	工作執掌
執行長	決策集團的願景與經營，包括對財務、經營方向、業務範圍的增減等；遵守公司治理、道德準則與執行董事會的決議；建構與確保公司永續發展與經營，培養接班團隊。
稽核室	評估集團內部控制制度是否健全、合理達到有效之管理及內部稽核業務之推動與追蹤。
總經理室	集團經營方針、策略、目標之訂定、年度預算之編審執行、短中長期發展及投資策略規劃、對所屬海內外母子公司進行督導及整合作業、預算追加審查及專案研究、企劃與執行。
工安管理代表	規劃、督導勞工安全衛生業務。
行政部	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修訂。 7. 確保品質管理系統所需之流程、程序之建立、實施及文件維護。 8. 合約審查及相關法律諮詢。
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。
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。
業務部	1. 分析市場動向及顧客需求。 2. 產品售價之擬訂。 3. 產品之行銷規劃。 4. 客戶及市場之開發與確保。 5. 協助新產品開發及推廣。 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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料(一)

109 年 5 月 5 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任日 期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份 (註1)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事長 (註)	中 華 民 國	王勝義	男	106.10.26	3	72.05.28	1,664,693	5.81	1,664,693	5.30	-	-	-	-	大同大學化學工程 系 誠泰工業科技股份 有限公司董事長	誠盈國際有限公司 董事長 中山誠泰化工科技 有限公司董事長 穩通投資股份有限 公司董事長 展亞有限公司董事 長 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	一親 等
董事	中 華 民 國	賴清渠	男	106.10.26	3	72.05.28	2,189,990	7.64	2,189,990	6.97	30,844	0.10	-	-	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 越南誠泰工業科技 有限公司董事	董事	李永鍵	一親 等

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)/任 日期	任期	初次選任日 期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	陳勁州	男	106.10.26	3	88.04.09	974,764	3.40	718,764	2.29	100,000	0.32	-	-	成功大學統計系 台灣聚化學品(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	李永鍵	男	106.10.26	3	106.10.26	908,494	3.17	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	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	靜宜大學企業管理研究 所 巨太機械工業總務部經 理 巨太機械工業特別助理 兼發言人	誠泰工業科技 (股)公司薪酬 委員、審計委 員	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳嘉明	男	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	賓州州立大學化學工程 博士 大同生科股份有限公司 總經理 大同大學化工系教授兼 系主任	大同大學化工 與生技系教授 兼工程院副 院長 誠泰工業科技 (股)公司薪酬 委員、審計委 員	-	-	-
獨立 董事	中華民國	蔡柳卿	女	106.10.26	3	106.10.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學商學院會 會計學系博士班 國立彰化師範大學商業 教育系會計組專任助理 教授 國立嘉義大學財務金融 系專任教授兼系主任	國立嘉義大學 財務金融系專 任教授 誠泰工業科技 (股)公司薪酬 委員、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。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人資料（二）：

109 年 5 月 5 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
王勝義				✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
賴清渠				✓	✓					✓	✓	✓			✓	✓	無
陳勁州				✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
李永鍵				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
許立忠				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳嘉明	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡柳卿	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 5 月 5 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	王勝義	男	107.01.01	1,664,693	5.30%	-	-	-	-	大同大學化學工程學系 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 展亞有限公司董事長 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	450,357	1.43%	-	-	-	-	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	-	-	-	
研發部副總經理(註1)	中華民國	梁秋銘	男	106.01.01	204,638	0.65%	-	-	-	-	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	無	-	-	-	
財務部協理	中華民國	林劍青	男	105.11.28	99,000	0.32%	-	-	-	-	加州州立大學MBA 漢平電子工業(股)公司財務部經理	無	-	-	-	
稽核室經理	中華民國	黃沛繁	女	105.11.28	9,000	0.03%	-	-	-	-	成功大學會計學系 霈姬時尚(股)公司稽核室高級專員	無	-	-	-	

註1: 依 108 年 11 月 6 日董事會決議通過研發部副總經理委任案，正式生效日為 109 年 1 月 1 日。

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

108年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股																
職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額
董事	王勝義	450	-	1,200	63	2.8%	2,640	-	560	-	560	-	8.1%	9.8%	無	
	賴清渠															
	陳勁州															
	李永鏐															
獨立董事	蔡柳卿	900	-	-	58	1.6%	-	-	-	-	-	-	1.6%	1.6%	無	
	陳嘉明															
	許立忠															
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新台幣 25,000 元。(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新台幣 3,000~5,000 元。(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：450 仟元。																

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新台幣 25,000 元。(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新台幣 3,000~5,000 元。(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：450 仟元。

註：108 年度董監酬勞與員工酬勞，經 109.03.18 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	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	7 人

2. 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱 (註)	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告 內所有 公司	
執行長	王勝義	4,453	5,446	108	108	2,594	2,594	1,121	-	1,121	-	13.7%	15.3%	無
總經理	蘇忠仁													

註：依108年11月6日董事會決議通過研發部副總經理委任案，正式生效日為109年1月1日。

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)	王勝義	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	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	2人	2人

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108年12月31日;新台幣仟元

經 理 人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	執行長	王勝義	-	1,244	1,244	2.1%
	總經理	蘇忠仁				
	研發協理	梁秋銘				
	財務協理	林劍青				

(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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

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

年度	項目	支付本公司董事、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
107	本公司	10,387	27.4%
	合併報表公司	11,400	30.0%
108	本公司	10,997	18.2%
	合併報表公司	11,990	19.8%

註：108年度董監酬勞與員工酬勞，經109.03.18董事會討論通過。

2.說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性：

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：108.1.1~109.5.5

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
董事長	王勝義	6	-	100%	
董事	賴清渠	4	2	67%	
董事	陳勁州	6	-	100%	
董事	李永鍵	5	1	83%	
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	5	1	83%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

日期	期別	議題	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.03.20	第 14 屆第 12 次	修訂本公司「背書保證作業程序」案	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
108.05.09	第 14 屆第 13 次	審議本公司董事責任保險投保案	所有獨立董事核准通過
108.08.08	第 14 屆第 14 次	對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜	所有獨立董事核准通過
108.11.06	第 14 屆第 15 次	修訂本公司「內部控制制度資訊系統循環」案	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「董事及獨立董事選舉辦法」案	
108.12.25	第 14 屆第 16 次	109 年度董事、獨立董事及經理人報酬案	所有獨立董事核准通過
		本公司 109 年度財稅報簽證會計師委任案	
		提供子公司中山誠泰背書保證金額異動案	
		預計取得南科高雄園區土地使用權資產案	
109.03.18	第 14 屆第 17 次	109 年度董事、獨立董事及經理人報酬案	所有獨立董事核准通過
		108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	
		簽證會計師公費審查案	
		擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案	

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1.本公司 108 年 12 月 25 日第 14 屆第 16 次董事會：

(1.)討論本公司經理人 109 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。

2.本公司 109 年 3 月 18 日第 14 屆第 17 次董事會：

(1)討論本公司董事、獨立董事及經理人 109 年報酬案，董事 王勝義(含具經理人身份)及董事 賴清渠、陳勁州、李永鍵、獨立董事 陳嘉明、蔡柳卿、許立忠及因涉及個人薪資報酬評估事項，故分別於會議中迴避討論及決議。

(2)討論本公司 108 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。

(3)討論孫公司中山誠泰化工科技 109 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。

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
每年執行一次	108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	1. 董事會內部自評及董事成員自評，均以問卷方式進行。 2. 董事會及功能性委員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。	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。

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。

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

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近(108)年度，審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：(108.1.1~109.5.5)

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	5	1	83%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	期別	議題	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.03.20	第 1 屆 第 12 次	本公司 107 年度營業報告書暨個體財務報告及合併財務報告	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「背書保證作業程序」案	
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
108.05.09	第 1 屆 第 13 次	審議本公司董事責任保險投保案	所有獨立董事核准通過
108.08.08	第 1 屆 第 14 次	108 年第二季合併財務報告案	所有獨立董事核准通過
		對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜	
108.11.06	第 1 屆 第 15 次	修訂本公司「內部控制制度資訊系統循環」案	所有獨立董事核准通過
		修訂本公司「董事及獨立董事選舉辦法」案	
108.12.25	第 1 屆 第 16 次	109 年度董事、獨立董事及經理人報酬案	所有獨立董事核准通過
		本公司 109 年度財稅報簽證會計師委任案	
		提供子公司中山誠泰背書保證金額異動案	
		預計取得南科高雄園區土地使用權資產案	
109.03.18	第 1 屆 第 17 次	本公司 108 年度營業報告書暨個體財務報告及合併財務報告	所有獨立董事核准通過
		簽證會計師公費審查案	
		108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

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

(二) 本公司審計委員與簽證會計師溝通情形良好。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下表：

日期	期別	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
108.03.20	第 1 屆 第 12 次	出具 107 年度內部控制制度聲明書。	本公司 108 年度首次適用「IFRS16 租賃導入計畫」會計影響數報告。
108.05.09	第 1 屆 第 13 次	108 年第一季內部稽核計畫執行進度暨執行情形，及 107 年第四季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	
108.08.08	第 1 屆 第 14 次	108 年第二季內部稽核計畫執行進度暨執行情形，及第一季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	
108.11.06	第 1 屆 第 15 次	108 年第三季內部稽核計畫執行進度暨執行情形，及第二季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。	108 年度財務報告關鍵查核事項。
108.12.25	第 1 屆 第 16 次	108 年第四季內部稽核計畫執行進度暨執行情形，及第三季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。 提報 109 年度內部稽核計畫案。	
109.03.18	第 1 屆 第 17 次	108 年 12 月份稽核計畫執行情形及第四季內部控制缺失異常事項改善追蹤結果。 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無差異情形
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施。	✓		無差異情形
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	✓		無差異情形
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無差異情形
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無差異情形
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		無差異情形
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		無差異情形
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		無差異情形
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無差異情形
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」。 (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) 本公司設有專責人員處理相關事宜，並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，且與主要股東維持良好關係。 (三) 本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及內部控制制度。 (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。 (一) 1.本公司訂有「公司治理守則」，於第三章「強化董事會職能」訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.本公司目前七位董事中分別具有管理、會計、商務、媒體方面專才，符合本公司董事會成員多元化之方針。 3.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二) 本公司目前除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，依相關辦法定期進行績效評估並將結果提報董事會。 (四) 本公司董事會每年皆定期評估簽證會計師適任性及獨立性，於108年12月25日決議通過委任勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師蔡振財會計師、邱盟捷會計師為簽證會計師。			視未來公司業務變動需要，設置其他功能性委員會。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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司設有專責人員處理相關事宜，惟尚未指定公司治理主管。
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? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓	✓	無差異情形 無差異情形 無差異情形
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		無差異情形 無差異情形 無差異情形 無差異情形 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			
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。			
本公司於臺灣證券交易所股份有限公司治理中心109年4月底發布之第6屆公司治理評鑑結果，位於上櫃公司組排名區間36%至50%(首次參與受評)，109年度優先加強改善事項與措施如下：			
加強改善事項與措施如下：			
評鑑指標			
1.14 公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？			
2.11 公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？			
2.17 公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？			
將於年報揭露董事會定期評估簽證會計師之獨立性情形，確保公司財務報告之可信賴度。			

(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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	許立忠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	陳嘉明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	蔡柳卿	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

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：106年10月26日至109年10月25日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	-	100%	-
委員	陳嘉明	5	-	100%	-
委員	蔡柳卿	4	1	80%	-

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
108.03.20	第2屆 第6次	1.107年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.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。
108.05.09	第2屆 第7次	1.審議本公司財務主管薪資報酬案 2.審議本公司董事責任保險投保案	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。
108.11.06	第2屆 第8次	1.本公司總經理薪資報酬調整案 2.本公司研發部副總經理委任及其薪資報酬案	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。
108.12.25	第2屆 第9次	1.108年度經理人績效考核暨年度績效獎金分配 2.109年度董事、獨立董事及經理人報酬案	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。
109.03.18	第2屆 第10次	1.108年度董事會暨各功能性委員會績效評核案 2.109年度董事、獨立董事及經理人報酬案 3.108年度董事酬勞及員工酬勞分配案 4.修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」	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。

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：108年1月1日至109年5月5日開會5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決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) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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？	✓	一、本公司依重大性原則及利害關係人所關切議題；並參考GRI200/300/400系列議題並訂出各重大議題之管理方針及策略。(請查閱本公司2018年企業社會責任報告書p26)	無差異情形
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	二、本公司已成立CSR委員會組織；惟尚未授權高階管理階層處理及定期向董事會報告處理情形。	目前本公司各部門依循本公司所制定之「企業社會責任實務守則」「誠信經營守則」「道德行為準則」「誠信經營作業程序及行為指南」，依其職務範疇履行企業社會責任。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？	✓		無差異情形
	✓		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？	✓		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？	✓		無差異情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，保障員工權益，依法提列退休金，並設立職工福利委員會辦理各項福利，不定期召開勞資會議溝通。 (二) 公司訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假、健檢、團保及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬(如年終獎金)。 (三) 本公司定期舉辦員工健康檢查，定期檢修工作環境消防設備，以提供員工安全與健康之工作環境。 (四) 本公司適時提供員工內訓及外訓課程，於公司有職缺時，亦會徵詢員工意願，做職務轉調之安排及訓練。 (五) 本公司確實遵循相關法規及國際準則，對產品與服務進行標示與行銷。 (六) 本公司優先選擇符合環保法規，並通過ISO或其他體系的認證外，也要求其提供的原料須符合RoHS、REACH、GHS、禁用化學物質、提供無毒無害證明等之供應商，以共同維護地球環境的永續。	無差異情形 無差異情形 無差異情形 無差異情形 無差異情形 無差異情形
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓		無差異情形 本公司參考國際通用之GRI準則，已編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，惟未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無；惟本公司已依其精神推動企業社會責任。			無差異情形：無；惟本公司已依其精神推動企業社會責任。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司不定期公益捐款予社會慈善或弱勢團體。			

(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？	✓		無差異情形
(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？	✓		無差異情形
(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？	✓		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？	✓		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」。
(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？	✓		無差異情形
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當當陳述管道，並落實執行？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		(一) 本公司於「誠信經營守則」訂定檢舉管道與信箱，並指派受理專責人員。 (二) 本公司於誠信經營相關辦法及公司網站檢舉制度內，訂定調查標準作業程序及保密機制。 (三) 本公司對檢舉人採行適當保護措施。
	✓		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
四、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)108 年度董事及監察人進修情形:(108.1.1~109.5.5)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
董事長	王勝義	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
董事	賴清渠	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3

董事	陳勁州	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
董事	李永鍵	108.08.01	108.08.01	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
獨立董事	許立忠	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
獨立董事	陳嘉明	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
獨立董事	蔡柳卿	108.05.09	108.05.09	企業併購實務與案例分析	3
		108.11.06	108.11.06	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3

(2)108 年度經理人及稽核主管進修情形: (108.1.1~109.5.5)

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	進修時數
		起	迄		
財務部協理	林劍青	108.01.28	108.01.28	企業證券詐欺違法案例與相關法律責任解析	3
		108.12.09	108.12.09	經濟犯罪中商業判斷法則之適用與法律責任探討	3
		108.12.09	108.12.09	新版公司治理藍圖(2018-2020)相關規範與因應實務解析	3
		108.12.10	108.12.10	企業閱讀分析評價報告實務解析	3
		108.12.10	108.12.10	最新年度國際財務報導準則問答及(IFRS Q&A)解析	3
稽核室經理	黃沛榮	108.06.21	108.06.21	電腦輔助查核技術簡介	6
		108.08.13	108.08.13	公司治理藍圖(2018-2020)	6

(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：109 年 03 月 18 日

本公司民國 108 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108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109年03月18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

召開日期	重要決議
108.06.28 股東常會	1. 修訂「公司章程」案 執行情形：於 108 年 7 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於本公司網站。 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 3. 修訂「背書保證作業程序」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 5. 修訂「企業社會責任實務守則」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後守則辦理。 6. 修訂「道德行為準則」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後準則辦理。 7. 修訂「誠信經營守則」案 執行情形：公告於本公司網站並依修訂後守則辦理。

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議
108.03.20	1.107 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.本公司 107 年度營業報告書暨個體財務報告及合併財務報告 4.出具 107 年度內部控制制度聲明書 5.修訂本公司「董事會績效評估辦法及程序」 6.107 年度盈餘分配案 7.修訂公司章程案 8.修訂本公司「背書保證作業程序」 9.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 10.討論本公司 108 年股東常會開會日期、地點及召開事由
108.05.09	1.108 年第一季合併財務報告
108.08.08	1.108 年第二季合併財務報告 2.修訂「誠信經營守則」 3.對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜
108.11.06	1.108 年第三季財務報告案
108.12.25	1.提報 109 年度內部稽核計畫 2.本公司 109 年度總預算案 3.本公司 109 年度財稅報簽證會計師委任案 4.擬承租南科高雄園區土地新設廠房投資案 5.預計取得南科高雄園區土地使用權資產案

召開日期	重要決議
109.03.18	1. 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2. 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 3. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」 4. 修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」 5. 本公司 108 年度營業報告書及財務報告案 6. 修訂本公司「股東會議事規則」 7. 本公司 108 年度盈餘分配案 8. 授權董事長訂定本公司 108 年度盈餘分配現金股利基準日案 9. 修訂公司章程案 10. 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 11. 提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 12. 新任董事競業禁止解除 13. 討論本公司 109 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，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)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。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費

會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財 邱盟捷	108 年度	-

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費 ^(註)	合計
1	低於 2,000 仟元	-	100	100
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	2,720	0	2,720
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上	-	-	-

註：非審計公費係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) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：不適用。
- (2) 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。
- (3) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：

108 年度審計公費較 107 年度減少 640 仟元達百分之十九，係因本公司 107 年度申請掛牌上櫃新增 106 年度同期之財報核閱與內部控制制度專案審查等審計公費，導致 107 年度公費較高，而 108 年已無此類審計公費用支出。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	單位：股			
		108 年度		109 年 5 月 5 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
總經理	蘇忠仁	147,000	-	-	-
協理	梁秋銘	112,000	-	-	-
協理	林劍青	100,000 (53,000)	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

109年5月5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 10 大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	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	4,369,817	13.91	-	-	-	-	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	30,844	0.10	2,189,990	6.97	-	-	賴清渠	配偶	-
賴清渠	2,189,990	6.97	30,844	0.10	-	-	欣派(股)公司	為負責人之配偶	-
							李永鍵	互為二親等	
王勝義	1,664,693	5.30	-	-	-	-	同上	同上	-
王耀德	1,150,236	3.66	-	-	-	-	王勝義	互為一親等	-
							王貲璇	互為二親等	-
育誠股份有限公司	1,099,402	3.50	-	-	-	-	-	-	-
李永鍵	908,494	2.89	357,759	1.14	-	-	賴清渠	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	-	-	-	-	-	-	-
王貲璇	754,417	2.40	-	-	-	-	王勝義	互為一親等	-
							王耀德	互為二親等	-

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。

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

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

109 年 5 月 5 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。

109 年 5 月 5 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	上櫃股票

(二) 股東結構

109 年 5 月 5 日；單位：人；股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	0	1	5	436	3	445
持有股數	0	787,500	12,711,161	17,136,922	779,417	31,415,000
持有比率%	0	2.51%	40.46%	54.55%	2.48%	100.00%

(三) 股權分散情形

109 年 5 月 5 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	38	2,339	0.01%
1,000-5,000	250	448,615	1.43%
5,001-10,000	39	312,000	0.99%
10,001-15,000	15	189,000	0.60%
15,001-20,000	17	313,204	1.00%
20,001-30,000	17	424,000	1.35%
30,001-50,000	14	576,041	1.83%
50,001-100,000	17	1,268,556	4.04%
100,001-200,000	10	1,454,246	4.63%
200,001-400,000	15	3,850,496	12.26%
400,001-600,000	2	885,357	2.82%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
600,001-800,000	3	2,260,681	7.20%
800,001-1,000,000	2	1,735,385	5.52%
1,000,001 股以上	6	17,695,080	56.32%
合計	445	31,415,000	100.00%

(四) 主要股東名單

109 年 5 月 5 日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
穩通投資股份有限公司	7,220,942	22.99%
欣派股份有限公司	4,369,817	13.91%
賴清渠	2,189,990	6.97%
王勝義	1,664,693	5.30%
王耀德	1,150,236	3.66%
育誠股份有限公司	1,099,402	3.50%
李永鍵	908,494	2.89%
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%
王貴璇	754,417	2.40%

(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

年度			107年度	108年度
項目				
每股市價	最高		20.50	26.25
	最低		17.65	18.80
	平均		18.57	21.56
每股淨值	分配前		23.65	23.55
	分配後		22.45	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		31,415	31,415
	每股盈餘		1.30	1.92
每股股利	現金股利		1.20	1.00
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		14.28	11.23
	本利比		15.48	21.56
	現金股利殖利率		6.46	4.64

(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 31,415,000 元，每股配發新台幣 1 元，現金股利之發放，計算至元為止(元以下四捨五入至元)，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入或差額以公司其他費用列支。
- (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、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

依本公司章程第二十一條規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，及不高於5%為董監事酬勞。經本公司109年3月18日董事會決議分派員工酬勞計3,236,654元，全數以現金發放；另擬分派董監事酬勞計1,200,000元，全數以現金發放，該員工酬勞及董監事酬勞之提列將提報本公司民國109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、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司107年度分派酬勞，業於108年3月20日經董事會決議通過並提報108年股東會後配發員工現金酬勞新台幣2,958仟元及董事酬勞金額1,200仟元。107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(限區外經營)
C805070	強化塑膠製品製造業(限區外經營)
F107990	其他化學製品批發業(限區外經營)
F207990	其他化學製品零售業(限區外經營)
F113010	機械批發業(限區外經營)
F213080	機械器具零售業(限區外經營)
研發、設計、生產及銷售下列產品	
1. 環保型接著劑	
2. 兼營與前述產品相關之國際貿易業	

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	107 年度		108 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
熱熔膠接著劑	1,015,828	95.73%	1,077,452	95.92%
防水膜	45,291	4.27%	45,885	4.08%
合 計	1,061,119	100.00%	1,123,337	100.00%

3. 目前之商品項目

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

4. 計劃營運之新商品及服務

A. 輕量化緩衝填縫熱熔膠:

家電行業中之空調、冰箱組裝中，為因應節能省碳、綠色環保及提升自動化效率產業趨勢，正著手發展以具密封填縫功能的專用熱熔膠來替代傳統製造過程中所使用的泡棉、橡皮泥等。該熱熔膠除了保留原本密封填縫功能外，更具有可自動化生產、材料減省、增加緩衝的產品優勢。

B. 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，目前該產品已積極申請專利中。

(二) 產業概況:

(1) 產業現況與發展

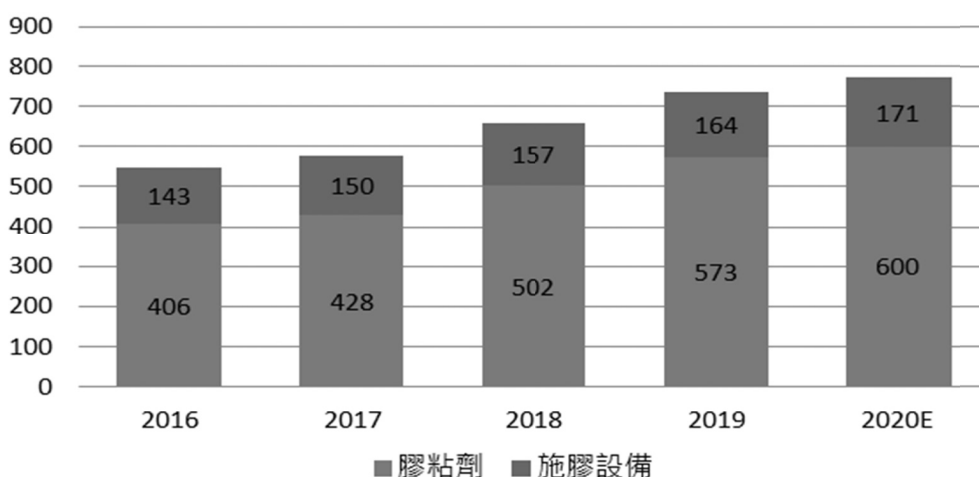
本公司所屬行業為其他化學製品製造業的接著劑產業，屬於石化及塑橡膠產業之下游廠商，根據經濟部統計處工業產品分類表，接著劑可分為熱熔膠接著劑、瞬間接著劑、氯丁二烯橡膠接著劑、聚氨基甲酸酯樹脂接著劑、環氧樹脂接著劑、醋酸乙烯樹脂接著劑及填縫膠等產品。接著劑(中國大陸稱為膠黏劑或黏合劑)係指透過物理或化學作用，能夠將同種或兩種或兩種以上同質或異質材料黏接在一起，接著劑產品特性隨著下游產品應用領域的需求而改變，可依客戶製程需求調整接著劑的濃度、溶劑、聚合度、增稠劑、可塑劑、聚合方法及各種添加劑的種類，提供客製化生產，因此可廣泛運用於各類產業如包裝、印刷、建築、木材加工、電子電機、醫療衛生、交通運輸(航太、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	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

	寡聚物)與合宜的單體、硬化劑發生交聯反應，提升黏合效果。	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。

據前瞻產業研究院發佈的《中國膠黏劑行業產銷需求與投資預測分析報告》統計資料顯示，2016 年全球膠黏劑和施膠設備行業市場規模分別已達 406 億美元和 143 億美元，總規模為 549 億美元。截止至 2017 年全球膠黏劑和施膠設備市場分別達到 428 億美元和 150 億美元，總規模達 578 億美元。2018 年全球膠黏劑和施膠設備行業總市場規模為 659 億美元，其中膠黏劑市場市場規模將突破 500 億美元。預計到 2020 年，全球膠黏劑和施膠設備市場總規模將達到 771 億美元。其中膠黏劑市場將達 600 億美元，年增長率約為 4.7%。

2016-2020年 全球膠粘劑及施膠設備市場規模
及預測情況 (單位: 億美元)



資料來源: BCC Research 前瞻產業研究院整理

依工研院 IEK 對全球熱熔膠市場需求分析，全球熱熔膠市場年需求量約為 221 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%。

本公司主要產品為熱熔膠接著劑，熱熔膠是一種具有可塑性的接著劑，以熱塑性樹脂或合成橡膠為基礎材料，添加增黏樹脂、蠟、添加劑及其他塑化原料等成份所組成。在室溫下為固態，但在攝氏 65~180 度高溫下即可熔融成液態，冷卻固化後，即完成膠合，是環保型化學產品。熱熔膠產品特性與其他熱固型、溶劑型和水性型接著劑相較，具有很多優越性，熱熔膠不含任何溶劑，為 100% 固體，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。

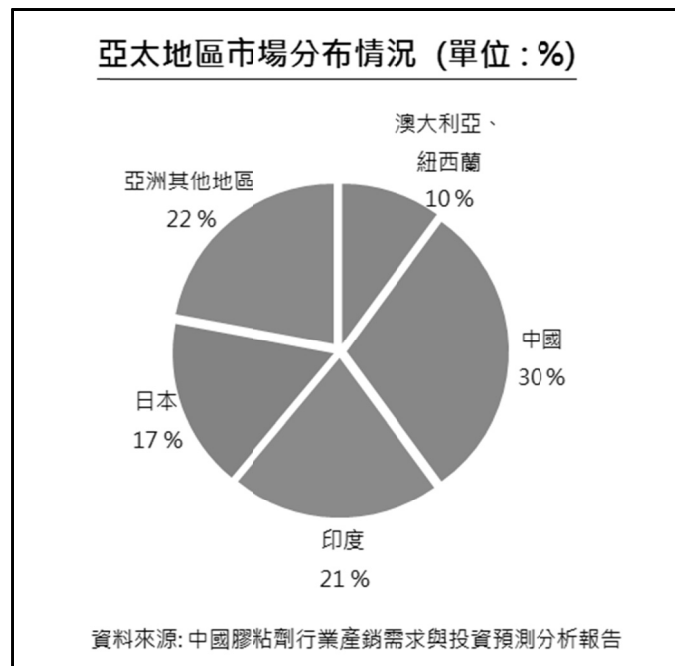
熱熔膠接著劑根據所用基體樹脂的類型，可分類為乙烯-醋酸乙烯酯共聚物（EVA）類、聚烯烴（Polyolefin）類、濕氣反應型聚氨酯（PUR）類、和其他類等，全球熱熔膠市場佔比最大者是乙烯-醋酸乙烯酯樹脂(EVA)類熱熔膠，佔全球熱熔膠市場用量約四成。EVA 熱熔膠主要是利用乙烯與醋酸乙烯的共聚物作為基體樹脂，經由加工生產而成，具應用範圍廣、接著速度快、耐候性佳和成本價格較低等特點，可廣泛應用於標籤與包裝材料封裝上，並符合食品和藥物管理局（FDA）規範，可使用於間接接觸食品的包材上。

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營收源自中國大陸市場，其佔比約近六至七成，茲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年的505億美元逐步增長至2016年的605億美元，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，2017年全國市場規模可望超越630億美元，2018年中國紙質包裝市場規模更有望突破650億美元。

B. 鞋與皮革製品相關產品：

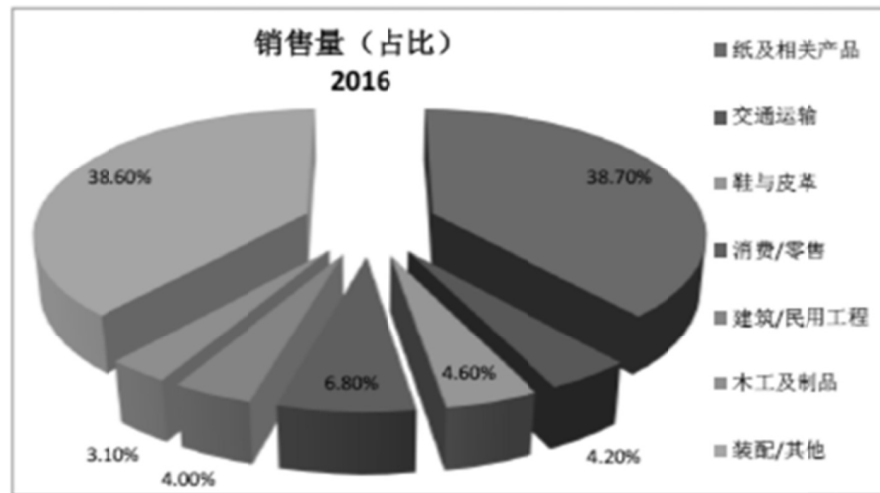
中投顧問對 2018-2022 年中國製鞋業利潤總額預測，2018 年中國製鞋業利潤總額將達到 414 億元，未來五年（2018-2022）年均複合增長率約為 2.28%，2022 年製鞋業利潤總額將達到 453 億元。惟近年來知名品牌鞋業的代工廠為節省人工及營業成本，有將產業板塊逐步由中國沿海地區移轉至中國內陸地區或外移至東南亞的趨勢。

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。

中國大陸2016年熱熔膠產品市場分類佔比



綜前所述，中國大陸熱熔膠應用市場於2016年開始產生巨大變化，面對趨勢的轉變，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。

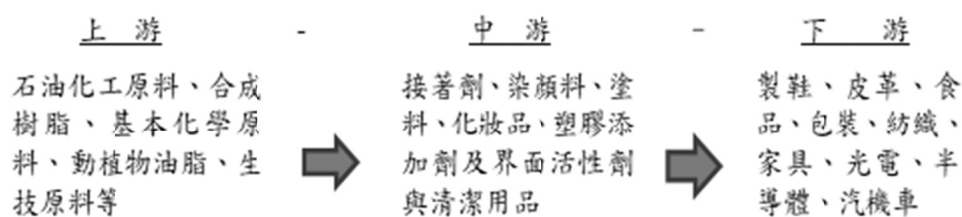
D.人口老年化趨勢:

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，係屬石化及塑橡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，亦有相當的市場占有率。

(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的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，建立採破壞式創新的研發觀念，不斷精進黏合技術與生產工藝，例如創新發明運動鞋大底黏合採用自動化且無溶劑之熱熔膠自動化設備製程，替代傳統使用溶劑型接著劑及人工操作生產模式，在鞋用接著劑與相關處理劑方面實現低毒性與低 VOCs 含量，不僅可降低揮發性有機溶劑對操作者的健康危害，並滿足流程與人力、生產廢棄物的縮減並達成自動化操作目標。在滿足食品包裝行業對食品安全要求日益嚴格的需求，則朝向低煙、低味包裝用熱熔膠發展，可明顯改善現場操作環境品質。近年來本公司亦積極投入反應型熱熔膠研發，該類熱熔膠產品為結構接著劑，具有固化速度快、接著强度高、耐久性好、技術要求高及應用廣泛的特性，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。

(2) 研究發展人員及其學經歷

109 年 5 月 5 日；單位：人；%

學 歷	人 數	百分比(%)
博 士	-	-
碩 士	8	38
大 專	11	52
高 中	2	10
合 計	21	100

(3) 最近年度每年及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

項 目	108年度	109 年 第一季
研究發展費用	41,570	8,346
營業收入淨額	1,123,337	244,177
佔營收淨額比例	3.7%	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
103 年	開發家具類寢具用熱熔膠
104 年	開發自動化手提帶熱熔膠取代人工插卡式操作
105 年	通過鞋底構造接著製程方法專利
106 年	大陸市場化妝品組裝專用熱熔膠
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

(四)長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫

A.滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單，深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發。

B.強化內部業務群的獨特創意系統服務(CSS)應變能力。

(2) 長期發展計畫

A.擴展異業結盟關係: 與接著劑應用之設備商及材料商進行異業結盟，發掘及創造客戶的未來需求及穩定現有的生產品質。

B.建立破壞性創新觀念: 透過破壞性創新觀念改善產品配方設計、內部與客戶製程改善。

C.建立策略夥伴關係: 透過重整與上游原料商的合作關係，藉以建立彼此長期合作夥伴關係，共同進行原料開發與維持供貨量與價格穩定。

D.技術輸出

●因地制宜的策略:透過人員聘僱當地化了解各國市場習性與文化的差異，針對當地的市場產品需求，對各海外子公司設立均以未來設廠滿足當地市場為前題，進行各項技術移轉，以持續深耕當地市場。

●外溢效果的產生: 對海外市場發展投資，除為集團拓展產品銷售區域與增加獲利來源外，更著重透過智慧產權技術輸出予子公司以產生外溢效果。

二、市場及產銷概況:

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售區域	107 年度		108 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
台灣	333,230	31.40	326,804	29.09
中國大陸	650,889	61.34	726,914	64.71
其他	77,000	7.26	69,619	6.20
合計	1,061,119	100.00	1,123,337	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，包括(1)可替代或取代其他接著劑運用，並有效降低接著後部件的重量，節省相關物流成本；(2)低毒性、無揮發性有機化合物特性，可替代溶劑型接著

劑，為環保綠色材質；(3)具操作簡便及操作環境友善性，配合自動化設備可簡化流程節省人工，提升產品產製程效率。熱熔膠的產品應用優勢與替代效果可明顯刺激熱熔膠市場整體需求。

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，由於水分会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 2015/04 IEK 產業情報網全球熱熔膠市場需求分析，熱熔膠市場由 2012 年到 2019 年複合年增長率約為 5%。環觀全球經濟，相對歐洲與美國市場的成熟發展，各生產企業皆將重心放置於亞洲地區，其中又以中國大陸為兵家必爭之地。預計未來 5 年內，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 10%左右的成長，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 2020 年全品項供應鏈危害性化學品零排放(Zero Discharge of Hazardous Chemicals, ZDHC)的目標，各廠商自 2015 年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，中國大陸是全球運動產業含鞋品與紡織品的最重要生產地，每年鞋產量 100 多億雙其中出口 81.7 億雙。目前主要鞋體黏合包括鞋面與鞋底，仍有大部分黏著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，年用膠量約在 30 萬噸。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：

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

- 因應對策：**強化市場及品牌區隔，提供質優穩定及進階產品，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：

隨著各國國際大廠越來越重視中國大陸這全球第二大經濟的發展，紛紛將相關生產裝置與技術轉移到中國大陸，透過合資投資或直接建立生產基地，加快產品研發和生產當地化以降低成本。

- 因應對策：**在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：

本公司生產成本主要受石化原料產品價格波動影響，故石油等基礎原料價格和市場供需關係影響大。

- 因應對策：**進行採購當地化，與優良供應商建立策略夥伴關係，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

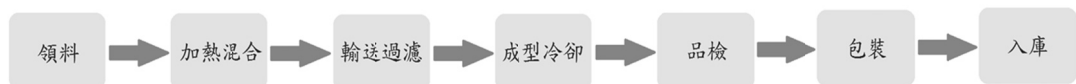
本公司為生產自動化設備用熱熔膠接著劑產品與專業防水材料之專業廠商，產品主要可區分為兩大類別，主要為熱熔膠產品，其次為防水膜產品。

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。

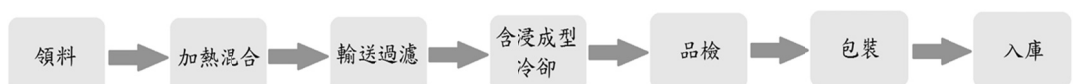
防水膜產品屬結構式防水的產品，除可應用於規範嚴格須確保防水功能的重大公共工程如機場、捷運站、焚化爐、火力發電廠、橋樑等外，亦同時可應用在一般的民間、生產廠房的建築與修繕工程，如斜屋瓦、游泳池與住宅或工廠屋頂等防水建築功能。

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	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	127,991	17.7%	無	A 公司	141,692	18.4%	無
2	D 公司	92,418	12.8%	無	D 公司	109,886	14.3%	無
3	其他	503,764	69.5%	無	其他	518,469	67.3%	無
	合計	724,173	100%		合計	770,047	100%	

增減變動說明：

- 本公司與 A 公司在 107 及 108 年的採購金額變動原因為 108 年策略性增加該產品使用量，因此進貨金額增加。
- 本公司與 D 公司在 107 及 108 年的採購金額變動原因為 108 年策略性增加該產品使用量，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	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱熔膠		15,897	11,856	764,457	16,720	13,445	809,429
防水膜		887,040	478,965	34,861	887,040	525,924	35,728
合計(註)		-	-	799,318	-	-	845,157

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

增減變動說明：因應市場銷售情況，變化情形尚屬合理。

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸或平方米；新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱熔膠		1,874	181,211	9,891	834,617	1,380	147,555	11,337	929,897
防水膜		472,355	45,291	-	-	508,759	45,885	-	-
合計		註 1	226,502	9,891	834,617	註 1	193,440	11,337	929,897

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

增減變動說明：因應市場銷售情況，變化情形尚屬合理。

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

年度		107 年度	108 年度	109 年 5 月 5 日
員工 人數	直接員工(人)	30	33	32
	間接員工(人)	152	146	141
	合計(人)	182	179	173
平均年歲(歲)		39.1	39.07	39.54
平均服務年資(年)		10.05	10.43	10.66
學歷 分布 比率 (%)	碩士	8.24	8.94	8.09
	大學(大專)	56.59	55.87	57.80
	高中	28.02	27.93	27.17
	高中以下	7.14	7.26	6.94

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、績優人員分紅入股，利潤共享及外訓補助等。

(2)進修、訓練及其實施狀況

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

(3)退休制度與其實施狀況

A.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。

B.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。

(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、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中長期授信合約 -中長期營運資金	兆豐國際 商業銀行	105/10/03~110/10/3	融資標的座落於南部科學工業園區，建物(166 建號)面積 2,583.77 坪設定第一順位抵予銀行。	無
中長期授信合約 -興建廠房		105/09/01~120/09/01		
南部科學園區土地 租賃合約	南科 管理局	102/10/16~122/10/15	租賃期限 20 年，屆滿得訂新約； 土地面積 20,000 平方公尺。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		943,368	965,002	903,722	864,152	934,342
不動產、廠房及設備		203,793	239,678	226,953	218,835	204,290
無形資產		9,766	8,292	6,693	4,850	3,581
其他資產		27,890	26,154	29,436	32,395	169,582
資產總額		1,184,817	1,239,126	1,166,804	1,120,232	1,311,795
流動負債	分配前	374,005	368,248	307,631	226,313	294,906
	分配後	386,755	411,261	350,644	264,011	註2
非流動負債		141,276	150,248	149,340	148,796	274,988
負債總額	分配前	515,281	518,496	456,971	375,109	569,894
	分配後	528,031	561,509	499,984	412,807	註2
股本		255,000	286,750	286,750	314,150	314,150
資本公積		31,149	58,827	58,827	80,319	80,319
保留盈餘	分配前	368,432	390,936	389,826	384,819	397,689
	分配後	342,932	347,923	346,813	347,121	註2
其他權益		13,177	(18,169)	(28,474)	(36,355)	(52,205)
非控制權益		1,778	2,286	2,904	2,190	1,948
股東權益 總 額	分配前	669,536	720,630	709,833	745,123	741,901
	分配後	656,786	677,617	666,820	707,425	註2

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

2.簡明損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	1,256,027	1,176,303	1,034,995	1,061,119	1,123,337
營業毛利	303,647	300,165	260,615	258,016	289,467
營業損益	81,099	72,251	72,260	51,417	75,709
營業外收入及支出	(1)	(352)	(11,939)	3,113	(4,408)
稅前淨利	81,098	71,899	60,321	54,530	71,301
本期淨利	68,960	48,511	42,734	37,392	60,159
本期其它綜合損益	(8,214)	(31,345)	(10,518)	(7,981)	(16,013)
本期綜合損益總額	60,746	17,166	32,216	29,411	44,146
淨利歸屬於母公司業主	69,715	48,004	41,903	37,973	60,458
淨利歸屬於非控制權益	(755)	507	831	(581)	(299)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	61,644	16,658	31,598	30,125	44,388
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(898)	508	618	(714)	(242)
每股盈餘 (元)	2.66	1.78	1.46	1.30	1.92

註 1：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				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		437,465	379,779	348,581	294,933	302,237
不動產、廠房及設備		150,845	197,389	191,904	178,325	167,251
無形資產		7,814	6,013	4,511	3,283	2,629
其他資產		488,931	473,008	514,281	532,873	683,505
資產總額		1,085,055	1,056,189	1,059,277	1,009,414	1,155,622
流動負債	分配前	276,021	187,597	203,008	117,685	140,681
	分配後	288,771	230,610	246,021	155,383	註2
非流動負債		141,276	150,248	149,340	148,796	274,988
負債總額	分配前	417,297	337,845	352,348	266,481	415,669
	分配後	430,047	380,858	395,361	304,179	註2
股本		255,000	286,750	286,750	314,150	314,150
資本公積		31,149	58,827	58,827	80,319	80,319
保留盈餘	分配前	368,432	390,936	389,826	384,819	397,689
	分配後	342,932	347,923	346,813	347,121	註2
其他權益		13,177	(18,169)	(28,474)	(36,355)	(52,205)
股東權益 總 額	分配前	667,758	718,344	706,929	742,933	739,953
	分配後	655,008	675,331	663,916	705,235	註 2

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

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				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		514,611	481,170	402,769	386,013	375,931
營業毛利		141,884	132,682	123,593	107,407	121,580
營業損益		52,535	44,559	39,070	20,358	41,492
營業外收入及支出		31,610	17,361	13,607	30,658	23,357
稅前淨利		84,145	61,920	52,677	51,016	64,849
本期淨利		69,715	48,004	41,903	37,973	60,458
本期其它綜合損益		(8,071)	(31,346)	(10,305)	(7,848)	(16,070)
本期綜合損益總額		61,644	16,658	31,598	30,125	44,388
淨利歸屬於母公司業主		69,715	48,004	41,903	37,973	60,458
綜合損益總額歸屬於母公司業主		61,644	16,658	31,598	30,125	44,388
每股盈餘 (元)		2.66	1.78	1.46	1.30	1.92

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

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

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

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

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

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				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.49	41.84	39.16	33.48	43.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	397.86	363.35	378.57	408.49	497.77
償債能力 %	流動比率	252.23	262.05	293.77	381.84	316.83
	速動比率	172.82	199.74	231.14	285.14	234.88
	利息保障倍數	20.36	21.19	17.86	24.82	18.02
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.01	3.90	3.77	4.03	4.00
	平均收現日數	91	94	97	91	91
	存貨週轉率 (次)	3.57	3.41	3.76	4.04	3.85
	應付款項週轉率 (次)	7.27	6.34	6.07	7.59	6.52
	平均銷貨日數	102	107	97	90	95
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.04	5.30	4.44	4.76	5.31
	總資產週轉率 (次)	1.10	0.97	0.86	0.93	0.92
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.34	4.25	3.80	3.43	5.22
	股東權益報酬率 (%)	11.04	6.98	5.97	5.14	8.09
	占實收資本比率 (%)	31.80	25.2	25.2	16.37	24.1
	純益率 (%)	5.49	4.12	4.13	3.52	5.36
	每股盈餘 (元)	2.66	1.78	1.46	1.30	1.92
現金流量	現金流量比率 (%)	(6.13)	33.78	48.71	11.02	6.36
	現金流量允當比率 (%)	30.35	66.00	97.74	84.98	60.35
	現金再投資比率 (%)	(3.71)	10.86	10.33	(1.71)	(1.60)
槓桿度	營運槓桿度	3.55	3.79	3.37	4.57	3.51
	財務槓桿度	1.05	1.05	1.05	1.05	1.06

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. 108 年度因短期借款與金融資產投資增加，並首度適用新會計準則，致較 107 年度兩項財務結構弱化與利息保障倍數減少。
2. 108 年度各項的獲利能力財務比率均較 107 年大幅改善，係因公司整體營運成長，產品毛利率增加所致。
3. 108 年度各項現金流量比率減少，主係增加金融資產投資致當年度營運活動之淨現金流入相對較少所致。
4. 108 年度營運槓桿降低，主係本期變動營業成本及費用減少，營業淨利增加所致。

財務分析－國際財務報導準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.46	31.99	33.26	26.4	35.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	536.33	440.04	446.20	500.06	606.84
償債能力 %	流動比率	158.49	202.44	171.71	250.61	214.84
	速動比率	121.04	171.46	142.05	195.46	164.98
	利息保障倍數	34.90	23.16	19.83	23.85	16.48
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.32	4.75	4.76	4.85	4.72
	平均收現日數	84	77	77	75	77
	存貨週轉率 (次)	4.07	4.45	4.89	4.56	3.92
	應付款項週轉率 (次)	4.07	5.11	6.08	6.80	6.77
	平均銷貨日數	90	82	75	80	93
	不動產、廠房及設備週轉 (次)	5.11	2.76	2.07	2.09	2.18
	總資產週轉率 (次)	0.51	0.45	0.38	0.37	0.35
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.08	4.70	4.18	3.84	5.89
	股東權益報酬率 (%)	11.18	6.93	5.88	5.24	8.15
	占實收資本比率 (%)	營業利益	20.60	15.54	13.63	6.48
		稅前純益	33.00	21.59	18.37	16.24
	純益率 (%)	13.55	9.98	10.40	9.84	16.08
	每股盈餘 (元)	2.66	1.78	1.46	1.30	1.92
現金流量	現金流量比率 (%)	(4.23)	48.04	9.79	8.82	41.43
	現金流量允當比率 (%)	41.31	65.90	59.89	54.56	42.22
	現金再投資比率 (%)	(2.83)	8.33	(2.49)	(3.43)	1.91
槓桿度	營運槓桿度	2.54	2.74	2.77	4.55	2.55
	財務槓桿度	1.05	1.07	1.08	1.12	1.11
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. 108 年度因短期借款與現金與約當現金增加同步增加，並首度適用新會計準則，致較 107 年度兩項財務結構弱化與利息保障倍數減少。 2. 108 年度各項的獲利能力財務比率均較 107 年大幅改善，係因公司整體產品毛利率增加所致。 3. 108 年度因自營業活動之現金流量增加與 108 年度現金股利發放減少，致現金流量比率與現金再投資比率增加。 4. 108 年度營運槓桿降低，主係本期變動營業成本及費用減少，營業淨利增加所致。				

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一百零八年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所蔡振財、邱盟捷會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

誠泰工業科技股份有限公司



審計委員會召集人：蔡柳卿



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第77頁至第137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138頁至第193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	107 年度	108 年度	差 異		
			金額	%	變動分析
流動資產	864,152	934,342	70,190	8.12	-
非流動資產	256,080	377,453	121,373	47.40	說明(1)
資產總額	1,120,232	1,311,795	191,563	17.10	-
流動負債	226,313	294,906	68,593	30.31	說明(2)
非流動負債	148,796	274,988	126,192	84.81	說明(3)
負債總額	375,109	569,894	194,785	51.93	說明(4)
股本	314,150	314,150	0	0	-
資本公積	80,319	80,319	0	0	-
保留盈餘	384,819	397,689	12,870	3.34	-
其他權益	(36,355)	(52,205)	(15,850)	43.60	說明(5)
非控制權益	2,190	1,948	(242)	-11.05	-
股東權益總額	745,123	741,901	(3,222)	-0.43	-
1. 重大變動項目說明：(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)108 年度非流動資產較 107 年度增加，主係 108 年度首次適用 IFRS16，新增使用權資產所致。 (2)108 年度流動負債較 107 年度增加，主係 108 年度增加銀行借款及第四季增加進料致應付帳款增加所致。 (3)108 年度非流動負債較 107 年度增加，主係 108 年度首次適用 IFRS16 新增租賃負債-非流動所致。 (4)108 年度負債總額較 107 年度增加，主係 (2) 與 (3) 變化所致。 (5)108 年度其他權益較 107 年度減少，主係海外子公司財務報表換算之兌換差額增加所致。 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	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動說明
營業收入淨額	1,061,119	1,123,337	62,218	5.86	-
營業成本	803,103	833,870	30,767	3.83	-
營業毛利	258,016	289,467	31,451	12.19	-
營業費用	206,599	213,758	7,159	3.47	-
營業淨利(損)	51,417	75,709	24,292	47.25	說明(1)
營業外收入及支出	3,113	(4,408)	(7,521)	-241.60	-
稅前淨利	54,530	71,301	16,771	30.76	說明(2)
所得稅費用	17,138	11,142	(5,996)	-34.99	-
本期淨利(損)	37,392	60,159	22,767	60.89	說明(3)
其他綜合損益	(7,981)	(16,013)	(8,032)	100.64	-
綜合損益	29,411	44,146	14,735	50.10	說明(4)
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)108年度營業淨利較107年度增加，主係108年度整體營業毛利增加所致。 (2)108年度稅前淨利較107年度增加，主係整體營業淨利增加所致。 (3)108年度稅後淨利較107年度增加，主係108年度整體營業淨利增加且無107年度稅率變動影響致108年度所得稅費用較低所致。 (4)108年度綜合損益較107年度增加，主係108年度淨利增加所致。					

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動	24,948	18,747	(6,201)	-24.86
投資活動	(15,932)	(46,739)	(30,807)	193.37
籌資活動	(94,767)	(25,527)	69,240	-73.06
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,503)	(5,145)	642	14.26
合計	(90,254)	(58,664)	(31,590)	35.00
變動情形分析： (1) 營業活動之淨現金流入減少，主係因公司存貨淨變動數及增加理財型金融資產投資較上期增加所致。 (2) 投資活動之淨現金流出增加，主係因公司本期取得與處分固定收益型金融資產變動數較上期增加所致。 (3) 融資活動之淨現金流出減少，主係因 107 年度短期借款較上期增加所致。				

(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	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
306,969	80,630	(100,893)	286,706	-	-
分析說明： (1)營業活動：主要係預計未來一年度因整體營業活動持續增加，致產生淨現金流入。 (2)投資及融資活動：主要係發放現金股利及陸續償還長期借款，致產生淨現金流出。					

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	(1,035)	進口關稅偏高，品牌知名度尚待擴展及市場低價格競爭影響。	調整產品品項與目標市場、調整行銷策略，加強品牌行銷繼續擴展市場。
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	負責銷售由本集團各廠生產自有品牌熱熔膠於印尼當地市場	70%	美金 350 仟元	(1,140)	當地部份市場需求變動所致。	調整產品品項與目標市場、調整行銷策略、加強品牌行銷繼續擴展市場。
Success Asia Ltd. (展亞)	負責大陸子公司保稅原料採購與保稅的產品銷售	100%	美金 240 仟元	(4,698)	認列呆帳所產生損失。	-
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	37,148	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	(906)	主要損益來自合併越南子公司損失。	-
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	37,180	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	(791)	尚屬當地市場開拓期，業務推廣費用。	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107年度及108年度利息支出分別為2,289仟元及4,189仟元佔營業收入淨額分別為0.22%及0.37%，故利率變動對本公司之損益影響並不重大。近年隨利率水準持續低檔，公司依營運需求規劃向銀行借貸資金，且本公司債信良好、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不致發生劇烈變化，對本公司整體營運不致造成重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司107年度及108年度兌換損益淨額分別為1,203仟元及(5,591)仟元佔營業收入淨額分別為0.11%及(0.50%)。公司以自有品牌產品於台灣與大陸基地生產，並積極開拓國際客戶與依國際原物料變動進行採購調整，因此匯率變

動對營業收入與生產成本有一定程度的影響。為降低匯率變動可能影響公司營收與整體獲利，公司財務人員與銀行外匯單位維持良好諮商互動，參考專業銀行對匯率走勢看法採低風險現金管理為主，主要採自然避險政策，依進銷貨需求適時調整外幣部位以規避匯兌風險。本公司一向專注於本業之經營，不從事套利與投機用途之交易外匯商品操作，故相關之風險實屬有限。

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

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

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

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

(二) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(三) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(四) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，以利迅速掌握產業動態，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。

(五) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(六) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無進行併購之計畫。

(七) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

因應新市場的擴展，公司依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。於產能達到經濟規模後，亦可進一步顯著的降低產品生產成本。然因應景氣循環變動，當外部景氣下滑造成整體市場需求減少時，仍需提列廠房設備之折舊，故公司亦透過產品多樣化、

積極開拓新產品與新應用市場來降低因產品市場需求波動所產生的需求變化。本公司產能之擴充皆經過縝密之資本支出規劃與積極配合政府的產業股利政策，將資本之利用最佳化以求公司永續發展。

(八) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中

本公司重要原物料均有兩家以上之供應商，皆為評核合格之供應商，相關品質、供貨、財務和管理等皆符合本公司要求，皆為長期穩定合作之關係，產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，避免單一供貨來源，以降低集中採購之風險。

2. 銷貨集中

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

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、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) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形發生。

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

(十二) 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項

資安風險評估分析及其因應措施：

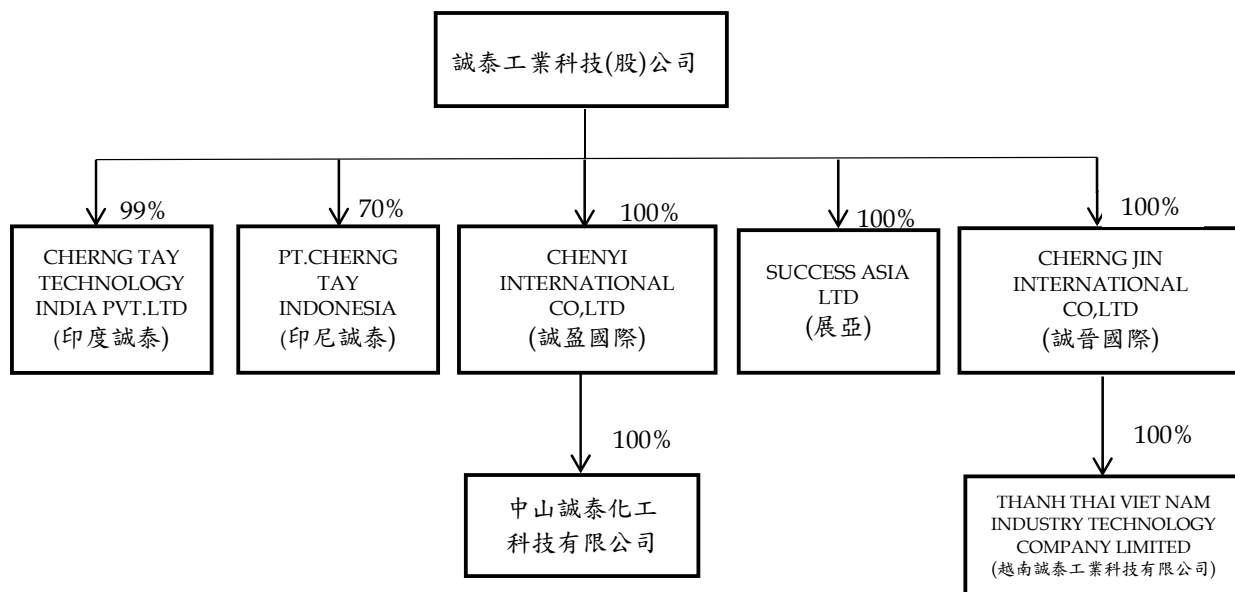
本公司依循內控制度要求，建置擁有妥善門禁、空調、消防、供電之機房環境，且在核心網路節點均有備援設備以預防設備故障之可能。而為因應網路威脅，佈署有知名廠牌之防火牆設備，並開啟相關主動、被動偵測抵禦功能，形成足夠的資安防護能力。為持續保持與提升本公司同仁資訊安全觀念，除依循相關規定定期實施安全檢查，亦不定期舉行教育訓練或通報資安訊息。此外，日常維護均定期每日進行點檢巡查，關注外部相關資安通報，以進一步事先預防可能風險之發生。

本公司亦建置有線上備份與異地備份等兩階段備份機制，以確保系統營運資料獲得妥善保存。並且定期實施模擬測試與應變等演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。隨著營運環境變化與科技發展，依需求評估規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施，持續改善資訊系統損害發生時，儘速順利恢復業務所需成本，同時降低可能的損失與風險。

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：

108年12月31日

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

108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
SUCCESS ASIA LTD (展亞)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 USD240	100%	代表人 無持股
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO,LTD (誠晉國際)	董事	誠泰工業科技(股)公司	王勝義	出資額 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

108年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總值	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期稅 後(損) 益
CHENYI INTERNATIONAL CO,LTD (誠盈國際)	136,153	659,707	183,398	476,309	0	39,692	37,148
中山誠泰化工科技有限公司	152,260	659,306	169,886	489,424	765,465	38,243	37,180
CHERNG TAY TECHNOLOGY INDIA PVT.LTD (印度誠泰)	18,578	10,926	8,220	2,706	11,239	(956)	(1,035)
PT.CHERNG TAY INDONESIA (印尼誠泰)	15,423	15,406	8,927	6,479	20,120	(164)	(1,140)
SUCCESS ASIA LTD (展亞)	17,408	56,289	25,767	30,522	101,333	(4,437)	(4,698)
CHERNG JIN INTERNATIONAL CO,LTD (誠晉國際)	20,304	21,356	3,861	17,495	0	0	(906)
THANH THAI VIET NAM INDUSTRY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (越南誠泰業科技有限公司)	16,006	21,062	3,861	17,202	6,418	229	(791)

2.關係企業合併報表：詳第77頁至第137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 108 年度（自民國 108 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 109 年 3 月 18 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠泰工業科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

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 108 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 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因誠泰工業科技股份有限公司及其子公司銷售之產品集中在熱熔膠市場，於 108 年 12 月 31 日之應收款項淨額佔總資產之 18% 係屬重大且涉及管理階層重大判斷之會計估計事項。

管理階層對客戶群之應收帳款備抵損失之提列，係受到對客戶預期信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，該客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

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

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

存貨減損

本會計師關注此事項係因評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，且本公司於 108 年 12 月 31 日之存貨淨額佔總資產之 17%，因是將存貨提列之備抵跌價損失認定為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之政策及攸關之控制活動。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性及完整性。
3. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值之正確性。
4. 經由存貨歷史庫齡資料追溯存貨去化及報廢情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
5. 參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估提列過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

存貨減損評估之會計政策已揭露於財務報表附註四，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源已揭露於財務報表附註五及附註十。

其他查核事項

誠泰工業科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠泰工業科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠泰工業科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠泰工業科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定誠泰工業科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡振財



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 306,969	23		\$ 365,633	33	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	59,962	5		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	34,440	3		-	-	
1150	應收票據（附註九）	47,029	4		46,062	4	
1170	應收帳款（附註九）	240,750	18		228,268	20	
1200	其他應收款	1,368	-		1,189	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	1,804	-		3,803	-	
130X	存貨（附註十）	224,926	17		208,603	19	
1470	其他流動資產（附註十四）	17,094	1		10,594	1	
11XX	流動資產總計	934,342	71		864,152	77	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八及二八）	4,566	-		3,808	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	204,290	16		218,835	20	
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	139,258	11		-	-	
1780	其他無形資產	3,581	-		4,850	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	18,378	1		14,267	1	
1990	其他非流動資產（附註十四）	7,380	1		14,320	1	
15XX	非流動資產總計	377,453	29		256,080	23	
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,311,795	100		\$ 1,120,232	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$ 65,000	5		\$ 39,700	3	
2150	應付票據（附註十六）	97	-		261	-	
2170	應付帳款（附註十六）	144,562	11		110,783	10	
2219	其他應付款（附註十七）	64,416	5		62,138	6	
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	5,490	-		1,491	-	
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	3,683	-		-	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十五）	9,528	2		9,528	1	
2399	其他流動負債	2,130	-		2,412	-	
21XX	流動負債總計	294,906	23		226,313	20	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）	78,145	6		87,673	8	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	59,632	5		61,123	5	
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	137,211	10		-	-	
25XX	非流動負債總計	274,988	21		148,796	13	
2XXX	負債總計	569,894	44		375,109	33	
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）						
3110	普通股股本	314,150	24		314,150	28	
3200	資本公積	80,319	6		80,319	7	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	70,830	5		67,033	6	
3320	特別盈餘公積	36,355	3		28,474	3	
3350	未分配盈餘	290,504	22		289,312	26	
3300	保留盈餘總計	397,689	30		384,819	35	
3400	其他權益	(52,205)	(4)		(36,355)	(3)	
31XX	本公司業主權益總計	739,953	56		742,933	67	
36XX	非控制權益	1,948	-		2,190	-	
3XXX	權益總計	741,901	56		745,123	67	
	負債及權益總計	\$ 1,311,795	100		\$ 1,120,232	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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十）				
4110	營業收入	\$ 1,132,778	101	\$ 1,069,940	101
4170	銷貨退回	(4,956)	(1)	(5,773)	(1)
4190	銷貨折讓	(4,485)	-	(3,048)	-
4000	營業收入淨額	1,123,337	100	1,061,119	100
5000	營業成本（附註十及二一）	(833,870)	(74)	(803,103)	(76)
5900	營業毛利	289,467	26	258,016	24
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	(114,253)	(10)	(112,835)	(11)
6200	管理費用	(54,024)	(5)	(66,001)	(6)
6300	研究發展費用	(41,570)	(4)	(27,784)	(3)
6450	預期信用減損（損失）利 益	(3,911)	-	21	-
6000	營業費用合計	(213,758)	(19)	(206,599)	(20)
6900	營業淨利	75,709	7	51,417	4
	營業外收入及支出（附註二一 及二七）				
7010	其他收入	4,624	-	5,512	-
7020	其他利益及損失	(4,843)	-	(110)	-
7050	財務成本	(4,189)	-	(2,289)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(4,408)	-	3,113	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金	額	金	額
7900	稅前淨利	\$	71,301	\$	54,530
7950	所得稅費用 (附註二二)	(	11,142)	(	17,138)
8200	本年度淨利		60,159		37,392
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅(附註二二)	(	220)		33
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	(	19,755)	(	11,271)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二二)		3,962		3,257
		(	15,793)	(	8,014)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(	16,013)	(	7,981)
8500	本年度綜合損益總額	\$	44,146	\$	29,411
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	60,458	\$	37,973
8620	非控制權益	(	299)	(	581)
8600		\$	60,159	\$	37,392
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	44,388	\$	30,125
8720	非控制權益	(	242)	(	714)
8700		\$	44,146	\$	29,411
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$	1.92	\$	1.30
9850	稀 釋	\$	1.91	\$	1.29

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





誠生工業股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 額		實 本 公 積	保 留		盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	歸 屬 於 本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		金	額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積						
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	28,675	\$ 286,750	\$ 58,827	\$ 64,251	\$ -	\$ 325,575	\$ 28,474	\$ 706,929	\$ 2,904	\$ 709,833	
B1	106 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	2,782	-	(2,782)	-	-	-	-	
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	28,474	(28,474)	-	-	-	-	
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(43,013)	-	(43,013)	-	(43,013)	
E1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	現 金 增 資	2,740	27,400	21,492	-	-	-	-	48,892	-	48,892	
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	37,973	-	37,973	(581)	37,392	
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	33	(7,881)	(7,848)	(133)	(7,981)	
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	38,006	(7,881)	30,125	(714)	29,411	
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	31,415	314,150	80,319	67,033	28,474	289,312	(36,355)	742,933	2,190	745,123	
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 重 編 之 影 響 數	-	-	-	-	-	(9,670)	-	(9,670)	-	(9,670)	
A5	108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	31,415	314,150	80,319	67,033	28,474	279,642	(36,355)	733,263	2,190	735,453	
B1	107 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	3,797	-	(3,797)	-	-	-	-	
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	7,881	(7,881)	-	-	-	-	
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(37,698)	(37,698)	(37,698)	-	(37,698)	
D1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	60,458	-	60,458	(299)	60,159	
D3	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	(220)	(15,850)	(16,070)	57	(16,013)	
D5	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	60,238	(15,850)	44,388	(242)	44,146	
Z1	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	31,415	\$ 314,150	\$ 80,319	\$ 70,830	\$ 36,355	\$ 290,504	\$ 52,205	\$ 739,953	\$ 1,948	\$ 741,901	

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 71,301	\$ 54,530
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,814	21,463
A20200	攤銷費用	2,470	2,730
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,911	(21)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(2,051)	-
A20900	財務成本	4,189	2,289
A21200	利息收入	(3,364)	(4,727)
A21900	員工認列股權酬勞成本	-	1,669
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	695
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(37)	155
A22800	處分無形資產損失	-	22
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	(60,372)	-
A31130	應收票據	(967)	(6,367)
A31150	應收帳款	(23,183)	(18,907)
A31180	其他應收款	75	96
A31200	存 貨	(22,162)	(23,088)
A31240	其他流動資產	(5,802)	(6,710)
A32130	應付票據	(164)	2
A32150	應付帳款	38,050	11,633
A32180	其他應付款	2,262	(677)
A32230	其他流動負債	(282)	(1,323)
A32990	其他非流動資產	-	(6)
A33000	營運產生之現金	29,688	33,458
A33100	收取之利息	2,221	4,055
A33300	支付之利息	(4,166)	(2,353)
A33500	支付之所得稅	(8,996)	(10,212)
AAAA	營業活動之淨現金流入	18,747	24,948

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	(\$ 125,106)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	90,797	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,045)	(15,732)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	110	1,141
B03800	存出保證金減少(增加)	742	(712)
B04500	購置無形資產	(1,237)	(629)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(46,739)	(15,932)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	25,300	(94,168)
C01700	償還長期借款	(9,528)	(4,809)
C04020	租賃本金償還	(3,601)	-
C04500	支付股利	(37,698)	(43,013)
C04600	現金增資	-	47,223
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(25,527)	(94,767)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,145)	(4,503)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(58,664)	(90,254)
E00100	年初現金及約當現金餘額	365,633	455,887
E00200	年末現金及約當現金餘額	\$ 306,969	\$ 365,633

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃係依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 1.52%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 197,148
減：適用豁免之短期租賃及低價值資產租賃	(<u>1,626</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 195,522</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之租賃負債餘額

\$ 144,495

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 307	(\$ 307)	\$ -
預付租賃款—非流動	8,763	(8,763)	-
使用權資產	-	143,895	143,895
資產影響	<u>\$ 9,070</u>	<u>\$ 134,825</u>	<u>\$ 143,895</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,601	\$ 3,601
租賃負債—非流動	-	140,894	140,894
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,495</u>	<u>\$ 144,495</u>
保留盈餘	<u>\$ 384,820</u>	(\$ 9,670)	<u>\$ 375,150</u>
權益影響	<u>\$ 384,820</u>	(\$ 9,670)	<u>\$ 375,150</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

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適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(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) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、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二六。

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。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

108 年

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。

107 年

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。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 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。

(十四) 員工認股權

合併公司給與員工之員工認股權係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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

(十五) 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

依我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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 642	\$ 867
銀行支票及活期存款	239,878	208,526
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	66,449	156,240
	<u>\$ 306,969</u>	<u>\$ 365,633</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.025%~5.50%	1.58%~6.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107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	<u>\$ 59,962</u>	<u>\$ -</u>

108年度合併公司與銀行簽訂非保本浮動收益型理財產品。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國外投資		
結構式存款(一)	<u>\$ 34,440</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(二)	<u>\$ 4,566</u>	<u>\$ 3,808</u>

- (一) 結構性存款主係子公司向銀行承作保證收益型結構性存款，以攤銷後成本衡量，合約期間內不得支取或使用。
- (二) 截至 108 及 107 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皆為年利率 1.065%。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 47,029	\$ 46,062
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 47,029</u>	<u>\$ 46,062</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 247,214	\$ 231,816
減：備抵損失	(6,464)	(3,548)
	<u>\$ 240,750</u>	<u>\$ 228,268</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。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 271 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%~0.7%	0.4%~1.2%	10.1%~24.3%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 228,389	\$ 13,470	\$ 359	\$ 2,153	\$ 2,843	\$ 247,214
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,341)	(87)	(40)	(2,153)	(2,843)	(6,464)
攤銷後成本	\$ 227,048	\$ 13,383	\$ 319	\$ -	\$ -	\$ 240,750

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 270 天	逾期 271 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%~0.8%	0.3%~1.5%	0.5%~10.06%	100%	13.5%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 208,186	\$ 16,750	\$ 3,825	\$ 21	\$ 1,960	\$ 1,074	\$ 231,816
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,320)	(105)	(33)	(21)	(995)	(1,074)	(3,548)
攤銷後成本	\$ 206,866	\$ 16,645	\$ 3,792	\$ -	\$ 965	\$ -	\$ 228,268

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,548	\$ 4,257
加：本年度提列減損損失	3,911	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(21)
減：本年度實際沖銷	(785)	(701)
外幣換算差額	(210)	13
年底餘額	\$ 6,464	\$ 3,548

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 94,588	\$ 93,840
製 成 品	111,731	88,877
商 品	16,875	19,632
在途存貨	1,732	6,254
	\$ 224,926	\$ 208,603

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 833,870 仟元及 803,103 仟元。108 及 107 年度銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）

分別為（715）仟元及 695 仟元。存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十一、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
			108年 12月31日	107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)
	Success Asia Ltd. (展亞)	國際貿易業	100%	100%	(1)
	誠晉國際有限公司 (誠晉)	國際投資業務	100%	100%	(1)
薩摩亞誠盈國際有 限公司 (誠盈)	中山誠泰化工科技有限公司 (中山誠泰)	黏著劑之產銷業務	100%	100%	(1)
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) 108 及 107 年 12 月 31 日之財務報表皆經會計師查核。

(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						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,076	\$ 219,660	\$ 115,665	\$ 8,058	\$ 37,401	\$ 382,860
增 添	-	475	4,833	1,050	2,110	8,468
處 分	-	(7,404)	(5,165)	(463)	(3,468)	(16,500)
重分類	-	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	(1,811)	(3,316)	(37)	(298)	(5,462)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,076	\$ 210,920	\$ 112,017	\$ 8,608	\$ 35,745	\$ 369,366
累 計 折 舊						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 57,814	\$ 81,496	\$ 3,599	\$ 21,116	\$ 164,025
折舊費用	-	5,415	9,411	1,479	5,199	21,504
處 分	-	(7,404)	(5,119)	(463)	(3,441)	(16,427)
淨兌換差額	-	(1,173)	(2,563)	(36)	(254)	(4,026)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 54,652	\$ 83,225	\$ 4,579	\$ 22,620	\$ 165,076
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,076	\$ 156,268	\$ 28,792	\$ 4,029	\$ 13,125	\$ 204,290
成 本						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,076	\$ 220,336	\$ 123,901	\$ 10,467	\$ 45,236	\$ 402,016
增 添	-	2,367	11,229	-	1,882	15,478
處 分	-	(2,046)	(17,704)	(2,378)	(9,516)	(31,644)
淨兌換差額	-	(997)	(1,761)	(31)	(201)	(2,990)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,076	\$ 219,660	\$ 115,665	\$ 8,058	\$ 37,401	\$ 382,860

累 計 折 舊	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 54,813	\$ 89,975	\$ 4,667	\$ 25,608	\$ 175,063
折舊費用	-	5,657	9,280	1,339	5,187	21,463
處 分	-	(2,046)	(16,412)	(2,378)	(9,512)	(30,348)
淨兌換差額	-	(610)	(1,347)	(29)	(167)	(2,153)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 57,814	\$ 81,496	\$ 3,599	\$ 21,116	\$ 164,025
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,076	\$ 161,846	\$ 34,169	\$ 4,459	\$ 16,285	\$ 218,835

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	3 至 50 年
其他	3 年
機器設備	3 至 10 年
運輸設備	3 至 5 年
其他設備	5 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 139,258
	108年12月31日
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 4,310

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額（折現率為 1.52%）	
流 動	\$ 3,683
非 流 動	\$ 137,211

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向中國大陸及向經濟部路竹工業區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

108 年

	108年度
短期租賃費用低價值資產租賃費用	\$ 3,597
租賃之現金（流出）總額	(\$ 9,308)

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 7,283
1~5年	20,255
超過5年	169,610
	\$ 197,148

十四、預付租賃款

	107年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 307
非流動（帳列其他非流動資產）	8,763
	\$ 9,070

截至 107 年 12 月 31 日止，預付租賃款係位於中國大陸中山市 30,000 平方米之土地使用權，使用年限 47.75 年，取得成本為人民幣 3,510 仟元，將於 137 年 2 月到期。土地用途為供廠房、辦公室及員工宿舍使用。此類預付租賃款依 IFRS16 分類為使用權資產，其重分類資訊，請參閱附註三。

十五、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二八）</u>		
—銀行借款	\$ 30,000	\$ 30,000
<u>無擔保借款</u>		
—銀行借款	35,000	9,700
	\$ 65,000	\$ 39,700

銀行週轉性借款之利率於 108 及 107 年 12 月 31 日皆為 1.15%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註二八）(1)	\$ 71,847	\$ 77,962
無擔保借款(2)(3)	15,826	19,239
	87,673	97,201
減：列為一年內到期部分	(9,528)	(9,528)
長期借款	\$ 78,145	\$ 87,673

合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率借款：				
(1)1.57%之有擔保新台幣 兆豐銀行借款	120 年 9 月	自 105 年 9 月首次動用 日起 15 年，且自動 用日起屆滿兩年之 日為第一期，共分 157 期按月平均攤 還本金，利息按月繳 付。	\$ 71,847	\$ 77,962
(2)1.57%之無擔保新台幣 兆豐銀行借款	120 年 9 月	自 105 年 9 月首次動用 日起 15 年，且自動 用日起屆滿兩年之 日為第一期，共分 157 期按月平均攤 還本金，利息按月繳 付。	11,336	12,300
(3)1.57%之無擔保新台幣 兆豐銀行借款	110 年 10 月	自 105 年 10 月首次動 用日起 5 年，自動用 日起屆滿一年之日 為第一期，共分 49 期按月平均攤還本 金，利息按月繳付。	4,490	6,939
			\$ 87,673	\$ 97,201

十六、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。

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,342	\$ 17,136
應付休假給付	4,157	4,148
應付稅捐	4,782	4,856
應付董監事酬勞	1,200	1,200
應付社會保險	13,512	13,843
其 他	19,423	20,955
	\$ 64,416	\$ 62,138

十八、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 Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）、PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）、Success Asia Ltd.（展亞）、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。

十九、權益

（一）股本

普通股

	108年12月31日	107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>

107 年 9 月 5 日董事會決議為配合初次上櫃前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股 2,740 仟股，每股面額 10 元，採競價拍賣，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣 16.22 元，各得標單之價格及其數量加權平均價格新台幣 18.48 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 18 元。該現金增資案業經金管會證券期貨局於 107 年 9 月 18 日核准申報生效，以 107 年 10 月 25 日為現金增資基準日，並於 107 年 11 月 15 日辦理變更登記完竣。

上述現金增資案依公司法規定分別保留發行現金增資股數之15%由員工認購，依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」規定，會計處理採公平價值法，於給與日認列為薪資費用及同額資本公積－員工認股權1,669仟元，業於執行日轉列資本公積－發行股票溢價項下。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	128	128
	<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

本公司已於108年6月28日股東會決議通過修正章程，依修正後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監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監酬勞。

依本公司修正前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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策。

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、資金需求及國內競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 3,797	\$ 2,782		
特別盈餘公積	7,881	28,474		
現金股利	37,698	43,013	\$ 1.2	\$ 1.5

本公司 109 年 3 月 18 日董事會決議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,060
特別盈餘公積	15,848
現金股利	31,415
每股現金股利（元）	1.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
熱熔膠收入	\$ 1,077,452	\$ 1,015,828
防水膜收入	45,885	45,291
合 計	<u>\$ 1,123,337</u>	<u>\$ 1,061,119</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。

二一、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,475	\$ 4,686
按攤銷後成本衡量之金融資產	889	41
其 他	1,260	785
	<u>\$ 4,624</u>	<u>\$ 5,512</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損益	\$ 37	(\$ 155)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損益	2,051	-
淨外幣兌換損益	(5,591)	1,203
什項支出	(1,340)	(1,158)
	<u>(\$ 4,843)</u>	<u>(\$ 110)</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 21,504	\$ 21,463
使用權資產	4,310	-
無形資產	2,470	2,417
土地使用權	-	313
合 計	<u>\$ 28,284</u>	<u>\$ 24,193</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,301	\$ 16,677
營業費用	6,513	4,786
	<u>\$ 25,814</u>	<u>\$ 21,463</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 622	\$ 271
營業費用	1,848	2,459
	<u>\$ 2,470</u>	<u>\$ 2,730</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,079	\$ 2,289
租賃負債之利息	2,110	-
	<u>\$ 4,189</u>	<u>\$ 2,289</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 2,783	\$ 2,812
員工認股權酬勞成本	-	1,669
其他員工福利	123,115	116,622
員工福利費用合計	<u>\$ 125,898</u>	<u>\$ 121,103</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,183	\$ 29,631
營業費用	94,715	91,472
	<u>\$ 125,898</u>	<u>\$ 121,103</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	4.7%	5.4%
董監事酬勞	1.7%	2.2%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,237	\$	2,958
董監事酬勞		1,200		1,200

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 13,807	\$ 9,828
以前年度之調整	(670)	(2,368)
	<u>13,137</u>	<u>7,460</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(1,995)	786
稅率影響數	-	8,892
	<u>(1,995)</u>	<u>9,678</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,142</u>	<u>\$ 17,138</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 71,301</u>	<u>\$ 54,530</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 14,260	\$ 10,906
稅上不可減除之費損	-	1,065
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	13,500	11,250
未認列之可減除暫時性差異	(7,404)	(5,693)
稅率變動	-	8,892
合併個體適用不同稅率之影		
響數	(8,544)	(6,914)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(670)	(2,368)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,142</u>	<u>\$ 17,138</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 15%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年12月31日	107年12月31日
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 1,062
當期產生		
— 確定福利計畫再衡量數	220	-
— 國外營運機構換算	(3,962)	2,228
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 3,742)	\$ 3,290

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,804	\$ 3,803
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 5,490	\$ 1,491

(四) 遞延所得稅資產及負債

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	自 重 分 類 至 損 益	權 益 類 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產							
暫時性差異							
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 314	(\$ 34)	\$ -	\$ -	(\$ 4)	\$ 276	
國外營運機構兌換差額	9,089	-	3,962	-	-	13,051	
未實現銷貨毛利	473	(300)	-	-	-	173	
其他	4,391	838	(220)	-	(131)	4,878	
	<u>\$ 14,267</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 3,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135)</u>	<u>\$ 18,378</u>	
遞 延 所 得 稅 負 債							
暫時性差異							
子公司	(\$ 61,116)	\$ 1,491	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 59,625)	
其 他	(7)	-	-	-	-	(7)	
	<u>(\$ 61,123)</u>	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 59,632)</u>	

107 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	\$ 158	\$ 162	\$ -	(\$ 6)	\$ 314
國外營運機構兌換 差額	5,832	-	3,257	-	9,089
未實現銷貨毛利	221	252	-	-	473
其他	5,534	(1,108)	33	(68)	4,391
	<u>\$ 11,745</u>	<u>(\$ 694)</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ 14,267</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司	(\$ 52,133)	(\$ 8,983)	\$ -	\$ -	(\$ 61,116)
其 他	(6)	(1)	-	-	(7)
	<u>(\$ 52,139)</u>	<u>(\$ 8,984)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 61,123)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 60,458</u>	<u>\$ 37,973</u>

股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	31,415	29,185
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	164	186
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>31,579</u>	<u>29,371</u>

單位：仟股

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。

二四、股份基礎給付協議

本公司於於 107 年 9 月 5 日決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 15% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認股權採公允價值法，相關資訊揭露如下：

員 工 認 股 權	107年度 單位（仟）
本年度給與	411
本年度執行	(411)
年底流通在外	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值（元）	\$ 4.06

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之輸入值如下：

	員工認股權
給與日股價	22.06 元
行使價格	18 元
預期波動率	16.89%
存續期間	9 日
預期股利率	-
無風險利率	0.37%

二五、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。

二六、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

108 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	\$ -	\$ -	\$ 59,962	\$ 59,962

107 年 12 月 31 日：無。

108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日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

108 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	\$ -
認列於損益（其他利益及損失）	
—已實現	135
—未實現	1,916
購買	82,732
處分／結清	(22,360)
匯率影響數	(2,461)
年底餘額	\$ 59,962

107 年度：無。

3. 第三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

	108年12月31日	107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	\$ 59,962	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	637,587	648,167
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	335,049	288,838

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 17% 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 21% 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，參閱附註三十。

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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 4,890 (i)	\$ 4,108 (i)	\$ 1,312 (ii)	\$ 1,477 (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。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 105,455	\$ 160,048
－金融負債	65,000	39,700
具現金流量利率風險		
－金融資產	239,868	208,516
－金融負債	87,673	97,201

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 761 仟元及 557 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

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

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

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

合併公司地區別之信用風險主要係集中於大陸，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，分別佔總應收帳款之 73% 及 65%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 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。

108 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	\$ 40,361	\$ 100,760	\$ 75,042	\$ 739	\$ -
租賃負債	307	614	2,762	11,019	126,192
浮動利率工具	50,909	16,814	8,113	42,060	42,570
	<u>\$ 91,577</u>	<u>\$ 118,188</u>	<u>\$ 85,917</u>	<u>\$ 53,818</u>	<u>\$ 168,762</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>\$ 5,738</u>	<u>\$ 18,812</u>	<u>\$ 21,744</u>	<u>\$ 21,429</u>	<u>\$ 21,171</u>	<u>\$100,917</u>

107 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	\$ 71,973	\$ 84,284	\$ 20,828	\$ -	\$ -
浮動利率工具	30,921	11,539	8,225	37,228	58,239
	<u>\$ 102,894</u>	<u>\$ 95,823</u>	<u>\$ 29,053</u>	<u>\$ 37,228</u>	<u>\$ 58,239</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保銀行透支額 度（每年重新檢視）		
一已動用金額	\$ 74,349	\$ 51,367
一未動用金額	446,701	476,018
	<u>\$ 521,050</u>	<u>\$ 527,385</u>
有擔保銀行透支額 度		
一已動用金額	\$ 110,000	\$ 110,000
一未動用金額	-	-
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二七、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

關係人類別／名稱	108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	\$ 3,179
<u>租賃負債</u>	
本公司之董事長及本公司 董事長之一等親	\$ 2,785
關係人類別／名稱	107年度
<u>租賃費用</u>	
本公司之董事長及本公司董事 長之一等親	\$ 1,335

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 月止，租金之決定係由雙方參考臨近租金行情同意簽訂，並依租約條件支付租金。

(三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 11,832	\$ 11,292
退職後福利	108	108
	<u>\$ 11,940</u>	<u>\$ 11,400</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107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）	\$ 4,566	\$ 3,808
不動產、廠房及設備淨額	<u>137,011</u>	<u>139,984</u>
	<u>\$ 141,577</u>	<u>\$ 143,792</u>

二九、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 108 年及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
新 台 幣	\$ 1,124	\$ 3,259
美 元	520	514

三十、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：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	3,803	29.98 (美元：新台幣)		\$	114,006		
美 元		1,768	6.964 (美元：人民幣)			53,009		
美 元		369	25,623 (美元：越南盾)			11,056		
人 民 幣		6,408	4.305 (人民幣：新台幣)			27,588		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		183	29.98 (美元：新台幣)			5,498		
美 元		1,827	6.964 (美元：人民幣)			54,772		
美 元		121	25,263 (美元：越南盾)			3,627		
美 元		260	70.93 (美元：盧比)			7,786		
美 元		286	13,753 (美元：印尼盾)			8,580		
人 民 幣		315	4.305 (人民幣：新台幣)			1,357		

107 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	\$ 3,769 30.715 (美元：新台幣)	\$ 115,769
美元	2,334 6.868 (美元：人民幣)	71,680
美元	600 25,596 (美元：越南盾)	18,429
人民幣	6,607 4.472 (人民幣：新台幣)	29,547
台幣	4,027 0.0326 (新台幣：美元)	4,027
港幣	832 0.1277 (港幣：美元)	3,262
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美元	834 30.715 (美元：新台幣)	25,627
美元	2,764 6.868 (美元：人民幣)	84,891
美元	104 14,420 (美元：印尼盾)	3,183
美元	335 67.91 (美元：盧比)	10,018

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	108年度		107年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,809)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 3,673
美金	30.912 (美金：新台幣)	(321)	30.149 (美金：新台幣)	(239)
盧比	0.4389 (盧比：新台幣)	(554)	0.4417 (盧比：新台幣)	(168)
人民幣	4.47 (人民幣：新台幣)	(955)	4.56 (人民幣：新台幣)	(3,586)
印尼盾	0.0022 (印尼盾：新台幣)	85	0.0021 (印尼盾：新台幣)	(473)
越南盾	0.00121 (越南盾：新台幣)	(1,037)	0.00119 (越南盾：新台幣)	1,996
		(\$ 5,591)		\$ 1,203

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
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。(附註七)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(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。(附表六)
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：(附表七)
 - (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。

三二、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 108 及 107 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 108 及 107 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	
		108年度	107年度
台	灣	\$ 326,804	\$ 333,230
大	陸	726,914	650,889
印	尼	20,120	15,466
印	度	11,239	11,743
越	南	6,637	-
其	他	31,623	49,791
		<u>\$ 1,123,337</u>	<u>\$ 1,061,119</u>
		非 流 動 資 產	
		108年12月31日	107年12月31日
台	灣	\$ 305,140	\$ 182,996
大	陸	49,091	54,857
印	尼	112	45
印	度	85	107
越	南	81	-
		<u>\$ 354,509</u>	<u>\$ 238,005</u>

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	證保關係		對象	對背書保證額	單一企業背書保證額 (註一)	本期最高背書保證額 (註二)	期末背書餘額 (註二)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額 (註一)	背書保證最近期財務比率 (%)	背書最高額 (註一)	證額 (註一)	屬對背書保證額	屬子公司對背書保證額	屬子公司對背書保證額	屬對背書保證額	大陸背書證
			稱	關																
0	誠泰工業科技股份有限公司	Success Asia LTD. (展亞) 中山誠泰化工科技有限公 司	子公 司	孫公 司	子公 司	\$ 739,953	\$ 739,953	\$ (美金 5,000 仟元) 251,832 (美金 8,400 仟元)	\$ 59,960 (美金 2,000 仟元) 65,956 (美金 2,200 仟元)	\$ 1,716 (美金 57 仟元) 5,691 (美金 190 仟元)	\$ -	\$ -	8.11% 8.92%	739,953 739,953	Y Y	Y Y	N N	N N	N Y	

註一：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額 (淨值) $739,953 \times 50\% = 369,977$ ；對海外單一子公司背書保證最高限額 (淨值) $739,953 \times 100\% = 739,953$ 。

(2)本公司背書保證最高限額 (淨值) $739,953 \times 100\% = 739,953$ 。

註二：係依期末匯率換算。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億或實收資本額20%以上
 民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類 (註1)	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣		數售	價	帳面成本(註)	處分損益	出期股	數金額	(註)
						數金額	(註)股	數金額	(註)股							
中山誠泰化工科技有限公司	日積利理財產品 結構性存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	\$ 82,732	-	-	\$ 22,495	\$ 22,360	\$ 135	-	-	\$ 60,372
		按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	(RMB 18,500)	-	(RMB 5,030)	(RMB 5,000)	(RMB 5,000)	(RMB 30)	-	(RMB 13,500)	
								120,540		(RMB 86,720)	86,100	620			34,440	
								(RMB 28,000)		(RMB 20,144)	(RMB 20,000)	(RMB 144)			(RMB 8,000)	

註：為原始成本。

誠泰工業科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交		易			情		形		交		應收（付）票據、帳款	備註		
			進（銷）	貨	金	額	佔總進（銷）貨之比率	授	信	期	間	單	價			授	信
中山誠泰化工科技股份有限公司	Success Asia Ltd. （展亞）	最終母公司相同	銷	貨	\$	68,022		8.56%	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	\$	17,207	7.59%		

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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	佔合併總資產之比率 (註 3)	或	
0	誠泰工業科技股份有限公司		中山誠泰化工科技有限公司	1	技術服務收入	\$ 24,997	無顯著不同	2%		
				1	銷貨收入	21,599	無顯著不同	2%		
1	中山誠泰化工科技有限公司		Success Asia Ltd. (展亞)	1	其他應收款	21,594	無顯著不同	2%		
				2	銷貨收入	68,022	無顯著不同	6%		
				2	進貨	29,810	無顯著不同	3%		
				2	應收帳款	17,207	無顯著不同	1%		
2	Success Asia Ltd. (展亞)		PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	2	銷貨收入	11,814	無顯著不同	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三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對子公司。

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

註 4：上表列示之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原今日	始年	投資年	資去	額年	期底	末數	比	率	持面	有被額	投年	資度	公損	司益	本年	度認	列之	備	註
誠泰工業科技股份有限公司	Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	印度	黏著劑之銷售業務	\$	17,778 (美金593 仟元)	\$	17,778 (美金593 仟元)	17,778 (美金593 仟元)		3,668 仟股	99%		\$	2,678 (\$		1,035) (\$					1,078)	子公司	
	PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	印尼	黏著劑之銷售業務		10,493 (美金350 仟元)		10,493 (美金350 仟元)	10,493 (美金350 仟元)		350 仟股	70%			4,361 (		1,140) (					798)	子公司	
	Success Asia Ltd. (展亞)	模里西斯	國際貿易業		7,195 (美金240 仟元)		7,195 (美金240 仟元)	7,195 (美金240 仟元)		100 仟股	100%			30,217 (		4,698) (					4,721)	子公司	
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務		121,719 (美金4,060 仟元)		121,719 (美金4,060 仟元)	121,719 (美金4,060 仟元)		4,060 仟股	100%			474,098		37,148					37,020	子公司	
	誠晉國際有限公司	SAMOA	國際投資業務		18,738 (美金625 仟元)		18,738 (美金625 仟元)	17,988 (美金600 仟元)		625 仟股	100%			17,495 (		906) (					906)	子公司	
薩摩亞誠盈國際有限公司	中山誠泰化工科技有限公司	中國大陸	黏著劑之產銷業務		美金4,500 仟元		美金4,500 仟元	美金4,500 仟元		4,500 仟股	100%		美金16,325 仟元	美金16,325 仟元	人民幣8,314 仟元	美金1,203 仟元				美金1,203 仟元	孫公司		
誠晉國際有限公司	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	美金600 仟元		600 仟股	100%			美金574 仟元	(越南盾653,552 仟元)					(美金26 仟元)			

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

誠泰工業科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣累積投資金額	本期匯出或匯入金額	收回金額	期末自被投資公司累積金額	投資損益	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認損益(註2)	期末投資價值	截至本期末止已收回投資收益
中山誠泰化工科技股份有限公司	黏著劑之產銷業務	註冊資本額 USD4,500 仟元 (截至 108 年 12 月 31 日實收資本額 人民幣 35,397 仟元)	註 1	USD4,000	\$ -	-	USD4,000	NTD 37,180 (RMB 8,314)	100%	NTD 37,180 (USD 1,203)	NTD 489,424 (USD 16,325)	-

本期期末大陸赴台投資金額	計自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審計投資金額	會經大經濟部地區投資審議會規定
\$119,920 (USD 4,000)		\$134,910 (USD 4,500)		NTD 443,972 (註 3)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依經本公司財務報表之會計師查核之同期間財務報表計算。

註 3：母公司淨值 $739,953 \times 60\% = 443,972$ 。

註 4：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

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

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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 型	進 金	銷 額		貨 價	格 付	交 易 條 件		條 件與一般交易之比較	應 收 金	票 據 額		帳 款 比	未 實 現 (損) 益	備 註
			、	銷 額	比		款 條	件			百 分 比	額 百 分 比			
中山誠泰化工科技有限 公司	銷 貨	\$		21,599	6%	無顯著不同	月結 120 天		無顯著不同	\$	5,429	7%	7%	\$ 668	
	進 貨			224	0.1%	無顯著不同	月結 120 天		無顯著不同		-	-	-	14	
	技術服務收入			24,997	100%	依合約約定	依合約次年 6 月前收款		不適用		21,594	99%	99%	不適用	

會計師查核報告

誠泰工業科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

誠泰工業科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與誠泰工業科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款減損評估

本會計師關注此事項係因誠泰工業科技股份有限公司銷售之產品集中在熱熔膠市場，管理階層對上述客戶群應收帳款備抵損失之提列，係受到對客戶預期信用風險假設的影響並涉及重大判斷，當下游客戶所在產業需求發生重大減少情形時，該客戶群可能因財務困難而無法收回帳款，因是將應收帳款備抵損失之提列認定為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

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

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

存貨減損

本會計師關注此事項係因評估存貨淨變現價值涉及重大判斷，因是將存貨提列之備抵跌價損失認定為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨淨變現價值之評估進行測試之說明如下：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之政策及攸關之控制活動。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性及完整性。
3. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期之進貨及銷售資料以驗證其是否以成本或淨變現價值孰低衡量，藉由重新計算以測試期末存貨之淨變現價值之正確性。
4. 經由存貨歷史庫齡資料追溯存貨去化及報廢情形，評估公司提列備抵存貨跌價損失之評價基礎之適當性，以及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
5. 參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估提列過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估誠泰工業科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算誠泰工業科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠泰工業科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠泰工業科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠泰工業科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠泰工業科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於誠泰工業科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成誠泰工業科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

蔡振財



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日



誠盛科技股份有限公司
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 135,121	12	\$ 111,138	11
1150	應收票據（附註五及八）	11,125	1	13,897	1
1170	應收帳款（附註五、八及二五）	62,329	5	72,075	7
1200	其他應收款（附註二五）	21,687	2	28,344	3
1220	本期所得稅資產	1,804	-	3,803	1
130X	存貨（附註五及九）	67,804	6	62,731	6
1470	其他流動資產	2,367	-	2,945	-
11XX	流動資產總計	302,237	26	294,933	29
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二六）	4,566	-	3,808	1
1550	採用權益法之投資（附註十）	528,849	46	516,873	51
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	167,251	15	178,325	18
1755	使用權資產（附註三、十二及二五）	130,826	12	-	-
1780	其他無形資產	2,629	-	3,283	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	14,830	1	10,804	1
1990	其他非流動資產	4,434	-	1,388	-
15XX	非流動資產總計	853,385	74	714,481	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,155,622	100	\$ 1,009,414	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 65,000	6	\$ 39,700	4
2150	應付票據（附註十四）	89	-	261	-
2170	應付帳款（附註十四及二五）	32,737	3	42,455	4
2219	其他應付款（附註十五及二五）	25,795	2	25,174	2
2230	本期所得稅負債（附註二十）	3,099	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註三及十二）	3,683	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十三）	9,528	1	9,528	1
2399	其他流動負債	750	-	567	-
21XX	流動負債總計	140,681	12	117,685	11
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十三）	78,145	7	87,673	9
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	59,632	5	61,123	6
2580	租賃負債－非流動（附註三及十二）	137,211	12	-	-
25XX	非流動負債總計	274,988	24	148,796	15
2XXX	負債總計	415,669	36	266,481	26
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	314,150	27	314,150	31
3200	資本公積	80,319	7	80,319	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	70,830	6	67,033	6
3320	特別盈餘公積	36,355	3	28,474	3
3350	未分配盈餘	290,504	25	289,312	29
3300	保留盈餘總計	397,689	34	384,819	38
3400	其他權益	(52,205)	(4)	(36,355)	(3)
3XXX	權益總計	739,953	64	742,933	74
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,155,622	100	\$ 1,009,414	100

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 108 年及 107 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	108年1月1日至12月31日			107年1月1日至12月31日		
	金	額	%	金	額	%
4100 營業收入						
4170 營業收入	\$	378,812	100	\$	388,129	100
4190 銷貨退回	(	269	-	(	431	-
4000 銷貨折讓	(	2,612	-	(	1,685	-
營業收入淨額（附註十八及二五）		375,931	100		386,013	100
5000 營業成本（附註九、十九及二五）	(	255,849	(68)	(	277,545	(72)
5900 營業毛利		120,082	32		108,468	28
5910 與子公司之未實現利益	(	865	-	(	2,363	-
5920 與子公司之已實現利益		2,363	-		1,302	-
5950 已實現營業毛利		121,580	32		107,407	28
營業費用（附註十九及二五）						
6100 推銷費用	(	24,172	(6)	(	24,668	(6)
6200 管理費用	(	36,230	(10)	(	46,200	(12)
6300 研究發展費用	(	19,717	(5)	(	17,043	(5)
6450 預期信用迴轉利益		31	-		862	-
6000 營業費用合計	(	80,088	(21)	(	87,049	(23)
6900 營業淨利		41,492	11		20,358	5
營業外收入及支出						
7010 其他收入（附註十九）		1,145	-		2,313	1
7020 其他利益及損失（附註十九）	(	3,116	(1)		3,198	1
7050 財務成本	(	4,189	(1)	(	2,233	(1)
7070 採用權益法之子公司損益份額		29,517	8		27,380	7
7000 營業外收入及支出合計		23,357	6		30,658	8
7900 稅前淨利		64,849	17		51,016	13
7950 所得稅費用（附註二十）	(	4,391	(1)	(	13,043	(3)
8200 本年度淨利		60,458	16		37,973	10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年1月1日至12月31日			107年1月1日至12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目						
8349	與不重分類之項目相關之						
	所得稅	(\$	220)	-	\$	33	-
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	(	19,812)	(5)	(	11,138)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關						
	之所得稅(附註二十)		3,962	1		3,257	1
		(	15,850)	(4)	(	7,881)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨						
	額)	(	16,070)	(4)	(	7,848)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$	44,388	12	\$	30,125	8
	每股盈餘(附註二一)						
9750	基 本	\$	1.92		\$	1.30	
9850	稀 釋	\$	1.91		\$	1.29	

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額	留 盈					本 額		股 數 (仟 股)	保 留 盈 餘					未 分 配 盈 餘	權 益 總 額
			資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	盈 餘	金 額	額		資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	盈 餘		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 706,929	\$ 58,827	\$ 64,251	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 286,750		28,675	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 325,575	\$ 706,929
B1	106 年度盈餘分配	-	-	2,782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	28,474	-	-	-	-	-	-	-	28,474	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	(43,013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,013)	(43,013)
E1	現金增資	48,892	21,492	-	-	-	27,400	27,400		2,740	-	-	-	-	-	-	48,892
D1	107 年度淨利	37,973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,973
D3	107 年度稅後其他綜合損益	(7,881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,881)	(7,881)
D5	107 年度綜合損益總額	30,125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,125
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	742,933	80,319	67,033	28,474	28,474	314,150	314,150		31,415	-	-	-	-	-	-	742,933
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	(9,670)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,670)
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	733,263	80,319	67,033	28,474	28,474	314,150	314,150		31,415	-	-	-	-	-	-	733,263
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	3,797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	7,881	-	-	-	-	-	-	-	7,881	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	(37,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,698)	(37,698)
B5	本公司股東現金股利	60,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,458
D1	108 年度淨利	16,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,070
D3	108 年度稅後其他綜合損益	44,388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,388
D5	108 年度綜合損益總額	739,953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	739,953
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		80,319	70,830	36,355	36,355	314,150	314,150		31,415	-	-	-	-	-	-	

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

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 64,849	\$ 51,016
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,085	14,308
A20200	攤銷費用	1,832	1,779
A20300	預期信用減損迴轉利益	(31)	(862)
A20900	財務成本	4,189	2,233
A21200	利息收入	(1,069)	(1,764)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,669
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(29,517)	(27,380)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	(76)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	286
A23900	與子公司之未實現利益	865	2,363
A24000	與子公司之已實現利益	(2,363)	(1,302)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,772	(3,376)
A31150	應收帳款	9,777	(8,504)
A31180	其他應收款	6,752	(8,357)
A31200	存 貨	(5,073)	(4,118)
A31240	其他流動資產	578	(1,615)
A31990	其他非流動資產	-	(36)
A32130	應付票據	(172)	11
A32150	應付帳款	(9,718)	3,794
A32180	其他應付款	605	(2,627)
A32230	其他流動負債	183	(816)
A33000	營運產生之現金	62,544	16,626
A33100	收取之利息	1,110	1,752
A33300	支付之利息	(4,166)	(2,297)
A33500	支付之所得稅	(1,204)	(5,705)
AAAA	營業活動之淨現金流入	58,284	10,376

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	(\$ 4,566)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,808	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,589)	(2,048)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,141
B03800	存出保證金(增加)減少	524	(129)
B02200	增加採用權益法之投資	(773)	-
B04500	購置無形資產	(1,178)	(551)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(8,774)	(1,587)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	25,300	(90,300)
C01700	償還長期借款	(9,528)	(4,809)
C04020	租賃負債本金償還	(3,601)	-
C04500	支付股利	(37,698)	(43,013)
C04600	現金增資	-	47,223
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(25,527)	(90,899)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	23,983	(82,110)
E00100	年初現金及約當現金餘額	111,138	193,248
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 135,121	\$ 111,138

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額係表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 1.52%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 197,148
減：適用豁免之短期租賃及低價值資產租賃	(<u>1,626</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 195,522</u>

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之租賃負

債餘額	<u>\$ 144,495</u>
-----	-------------------

本公司為承租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 134,825	\$ 134,825
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,825</u>	<u>\$ 134,825</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,601	\$ 3,601
租賃負債—非流動	-	140,894	140,894
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,495</u>	<u>\$ 144,495</u>
保留盈餘	\$ 384,820	(\$ 9,670)	\$ 375,150
權益影響	<u>\$ 384,820</u>	<u>(\$ 9,670)</u>	<u>\$ 375,150</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

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、關聯企業）之資產及負債以每

一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(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) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、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。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。

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。

(十二) 租 賃

108 年

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。

107 年

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。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 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。

(十四) 員工認股權

本公司給與員工之員工認股權係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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

(十五) 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

依我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。

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

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

(三) 採用權益法投資之子公司應收帳款之估計減損

採用權益法投資之子公司其應收帳款之估計減損係基於子公司對於違約率及預期損失率之假設。子公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 採用權益法投資之子公司之存貨減損

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 133	\$ 350
銀行支票及活期存款	105,008	75,368
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	29,980	35,420
	<u>\$ 135,121</u>	<u>\$ 111,138</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款	2.1%	3%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 4,566	\$ 3,808

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率皆為年利率 1.065%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 11,125	\$ 13,897
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 11,125</u>	<u>\$ 13,897</u>
<u>應收帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 62,490	\$ 72,267
減：備抵損失	(161)	(192)
	<u>\$ 62,329</u>	<u>\$ 72,075</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。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	合計
預期信用損失率	0.26%	0.25%	-	
總帳面金額	\$ 61,692	\$ 798	\$ -	\$ 62,490
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(159)	(2)	-	(161)
攤銷後成本	<u>\$ 61,533</u>	<u>\$ 796</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,329</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	合計
預期信用損失率	0.27%	0.18%	-	
總帳面金額	\$ 71,687	\$ 552	\$ 28	\$ 72,267
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(191)	(1)	-	(192)
攤銷後成本	<u>\$ 71,496</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 72,075</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 192	\$ -
加：收回已沖銷之呆帳	-	1,054
減：本年度迴轉減損損失	(31)	(862)
年底餘額	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 192</u>

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
在途存貨	\$ 11	1,435
商 品	381	4,671
原 物 料	34,887	37,395
製 成 品	32,525	19,230
	<u>\$ 67,804</u>	<u>\$ 62,731</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 255,849 仟元及 277,545 仟元。108 及 107 年度銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)(124)仟元及 286 仟元，108 年度存貨淨變現價值回升係因本公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
薩摩亞誠盈國際有限公司（誠盈）	\$ 474,098	\$ 454,323
Success Asia Ltd.（展亞）	30,217	35,656
誠晉國際有限公司（誠晉）	17,495	18,074
PT.Cherng Tay Indonesia（印尼誠泰）	4,361	4,979
Cherng Tay Technology (India) Private Limited（印度誠泰）	2,678	3,841
	<u>\$ 528,849</u>	<u>\$ 516,873</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107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）	100%	100%
誠晉國際有限公司（誠晉）	100%	100%

108 及 107 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>						
108年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 171,650	\$ 30,559	\$ 6,596	\$ 28,445	\$ 239,326
增添	-	-	-	1,050	638	1,688
處分	-	(7,404)	(4,026)	-	(3,171)	(14,601)
重分類	-	-	-	-	1,324	1,324
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 164,246</u>	<u>\$ 26,533</u>	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ 27,236</u>	<u>\$ 227,737</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 28,429	\$ 16,621	\$ 2,188	\$ 13,763	\$ 61,001
折舊費用	-	3,393	4,548	1,459	4,686	14,086
處分	-	(7,404)	(4,026)	-	(3,171)	(14,601)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,418</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 15,278</u>	<u>\$ 60,486</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 139,828</u>	<u>\$ 9,390</u>	<u>\$ 3,999</u>	<u>\$ 11,958</u>	<u>\$ 167,251</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 2,076	\$ 173,316	\$ 44,886	\$ 8,974	\$ 36,387	\$ 265,639
增添	-	380	-	-	942	1,322
處分	-	(2,046)	(14,327)	(2,378)	(9,356)	(28,107)
重分類	-	-	-	-	472	472
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 171,650</u>	<u>\$ 30,559</u>	<u>\$ 6,596</u>	<u>\$ 28,445</u>	<u>\$ 239,326</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 27,012	\$ 25,015	\$ 3,247	\$ 18,461	\$ 73,735
折舊費用	-	3,463	4,868	1,319	4,658	14,308
處分	-	(2,046)	(13,262)	(2,378)	(9,356)	(27,042)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,429</u>	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 2,188</u>	<u>\$ 13,763</u>	<u>\$ 61,001</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 143,221</u>	<u>\$ 13,938</u>	<u>\$ 4,408</u>	<u>\$ 14,682</u>	<u>\$ 178,325</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	3 至 50 年
其他	5 年
機器設備	5 至 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

二六。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	<u>\$ 130,826</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	<u>\$ 3,999</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額(折現率為1.52%)	
流動	\$ 3,683
非流動	\$ 137,211

(三) 重要承租活動及條款

本公司向經濟部路竹工業區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，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

108 年

	108年度
短期租賃費用低價值資產租賃費用	\$ 480
租賃之現金(流出)總額	(\$ 6,190)

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 5,711
1～5年	20,201
超過5年	169,610
	\$ 195,522

十三、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款(附註二六)</u>		
銀行借款	\$ 30,000	\$ 30,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	35,000	9,700
	\$ 65,000	\$ 39,700

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.15%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註二六）(1)	\$ 71,847	\$ 77,962
無擔保借款(2) (3)	15,826	19,239
	87,673	97,201
減：列為 1 年內到期部分	(9,528)	(9,528)
長期借款	<u>\$ 78,145</u>	<u>\$ 87,673</u>

本公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率借款：				
(1)1.57%之有擔保新台幣 兆豐銀行借款	120 年 9 月	自 105 年 9 月首次動用日起 15 年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分 157 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	\$ 71,847	\$ 77,962
(2)1.57%之無擔保新台幣 兆豐銀行借款	120 年 9 月	自 105 年 9 月首次動用日起 15 年，且自動用日起屆滿兩年之日為第一期，共分 157 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	11,336	12,300
(3)1.57%之無擔保新台幣 兆豐銀行借款	110 年 10 月	自 105 年 10 月首次動用日起 5 年，自動用日起屆滿一年之日為第一期，共分 49 期按月平均攤還本金，利息按月繳付。	4,490	6,939
			<u>\$ 87,673</u>	<u>\$ 97,201</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

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 12,277	\$ 10,272
應付休假給付	2,727	2,710
其 他	10,791	12,192
	<u>\$ 25,795</u>	<u>\$ 25,174</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

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	35,000	35,000
額定股本	\$ 350,000	\$ 350,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	31,415	31,415
已發行股本	\$ 314,150	\$ 314,150

107年9月5日董事會決議為配合初次上櫃前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股2,740仟股，每股面額10元，採競價拍賣，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣16.22元，各得標單之價格及其數量加權平均價格新台幣18.48元，公開申購承銷價格為每股新台幣18元。該現金增資案業經金管會證券期貨局於107年9月18日核准申報生效，以107年10月25日為現金增資基準日，並於107年11月15日辦理變更登記完竣。

上述現金增資案依公司法規定分別保留發行現金增資股數之15%由員工認購，依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」規定，會計處理採公平價值法，於給與日認列為薪資費用及同額資本公積－員工認股權1,669仟元，業於執行日轉列資本公積－發行股票溢價項下。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	128	128
	<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

本公司已於 108 年 6 月 28 日股東會決議通過修正章程，依修正後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監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工酬勞及董監酬勞。

依本公司修正前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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策。

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。

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

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 3,797	\$ 2,782		
特別盈餘公積	7,881	28,474		
現金股利	37,698	43,013	\$ 1.2	\$ 1.5

本公司 109 年 3 月 18 日董事會決議 108 年度盈餘分配案及如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,060
特別盈餘公積	15,848
現金股利	31,415
每股現金股利（元）	1.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
熱熔膠收入	\$ 305,049	\$ 317,994
技術服務收入	24,997	22,728
防水膜收入	45,885	45,291
合 計	<u>\$ 375,931</u>	<u>\$ 386,013</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) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,001	\$ 1,723
按攤銷後成本衡量之金融資產	68	41
其 他	76	549
	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 2,313</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損益	\$ -	\$ 76
淨外幣兌換損益	(2,809)	3,673
其 他	(307)	(551)
	<u>(\$ 3,116)</u>	<u>\$ 3,198</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,086	\$ 14,308
使用權資產	3,999	-
無形資產	1,832	1,779
合 計	<u>\$ 19,917</u>	<u>\$ 16,087</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,992	\$ 10,402
營業費用	5,093	3,906
	<u>\$ 18,085</u>	<u>\$ 14,308</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 622	\$ -
營業費用	1,210	1,779
	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 1,779</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 2,079	\$ 2,233
租賃負債之利息	2,110	-
	<u>\$ 4,189</u>	<u>\$ 2,233</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 2,783	\$ 2,812
員工認股權酬勞成本	-	1,669
其他員工福利	65,721	63,468
員工福利費用合計	<u>\$ 68,504</u>	<u>\$ 67,949</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,707	\$ 17,000
營業費用	50,797	50,949
	<u>\$ 68,504</u>	<u>\$ 67,949</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	4.7%	5.4%
董監事酬勞	1.7%	2.2%

金 額

	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 3,237	\$ 2,958
董監事酬勞	1,200	1,200

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,341	\$ 4,205
以前年度之調整	(1,175)	(404)
	<u>6,166</u>	<u>3,801</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,775)	350
稅率變動	-	8,892
	<u>(1,775)</u>	<u>9,242</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 13,043</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 64,849</u>	<u>\$ 51,016</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 12,970	\$ 10,203
稅上不可減除之費損	-	45
未認列之可減除暫時性差異	(7,404)	(5,693)
稅率變動	-	8,892
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,175)	(404)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 13,043</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 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：

108 年度

	認 列 於			
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 9,089	\$ -	\$ 3,962	\$ 13,051
備抵存貨跌價及呆滯損失	120	(25)	-	95
應付休假給付	542	3	-	545
未實現銷貨毛利	473	(300)	-	173

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
未實現兌換損益	\$ 360	\$ 606	\$ -	\$ 966
其 他	220	-	(220)	-
	<u>\$ 10,804</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 3,742</u>	<u>\$ 14,830</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子 公 司	(\$ 61,116)	\$ 1,491	\$ -	(\$ 59,625)
其 他	(7)	-	-	(7)
	<u>(\$ 61,123)</u>	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 59,632)</u>

107 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	\$ 5,832	\$ -	\$ 3,257	\$ 9,089
備抵存貨跌價及呆滯損失	53	67	-	120
應付休假給付	434	108	-	542
未實現銷貨毛利	221	252	-	473
未實現兌換損益	1,045	(685)	-	360
其 他	187	-	33	220
	<u>\$ 7,772</u>	<u>(\$ 258)</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 10,804</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子 公 司	(\$ 52,133)	(\$ 8,983)	\$ -	(\$ 61,116)
其 他	(6)	(1)	-	(7)
	<u>(\$ 52,139)</u>	<u>(\$ 8,984)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 61,123)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 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

	108年度	107年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 60,458</u>	<u>\$ 37,973</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	31,415	29,185
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	164	186
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	31,579	29,371

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、股份基礎給付協議

本公司於 107 年 9 月 5 日決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 15% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認股權採公允價值法，相關資訊揭露如下：

	107年度
員 工 認 股 權	單 位 (仟 股)
本年度給與	411
本年度執行	(411)
年底流通在外	-
本年度給與之認股權公允價值 (元)	\$ 4.06

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之輸入值如下：

	員 工 認 股 權
給與日股價	22.06 元
行使價格	18 元
預期波動率	16.89%
存續期間	9 日
預期股利率	-
無風險利率	0.37%

二三、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

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

	108年12月31日	107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）	\$ 235,449	\$ 230,407
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	195,090	190,609

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 35% 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，參閱附註二八。

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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 5,382 (i)	\$ 4,507 (i)	\$ 1,312 (ii)	\$ 1,477 (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 34,546	\$ 39,228
—金融負債	65,000	39,700
具現金流量利率風險		
—金融資產	104,997	75,358
—金融負債	87,673	97,201

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 87 仟元及(109)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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 65%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 108 年及 107 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。

108 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	\$ 29,276	\$ 19,781	\$ 9,564	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>50,909</u>	<u>16,814</u>	<u>8,113</u>	<u>42,060</u>	<u>42,570</u>
	<u>\$ 80,185</u>	<u>\$ 36,595</u>	<u>\$ 17,677</u>	<u>\$ 42,060</u>	<u>\$ 42,570</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>\$ 5,738</u>	<u>\$ 18,812</u>	<u>\$ 21,744</u>	<u>\$ 21,429</u>	<u>\$ 21,171</u>	<u>\$100,917</u>

107 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	\$ 34,046	\$ 26,789	\$ 7,055	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>30,921</u>	<u>11,539</u>	<u>8,225</u>	<u>37,228</u>	<u>58,239</u>
	<u>\$ 64,967</u>	<u>\$ 38,328</u>	<u>\$ 15,280</u>	<u>\$ 37,228</u>	<u>\$ 58,239</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

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 58,746	\$ 37,651
— 未動用金額	<u>276,428</u>	<u>299,301</u>
	<u>\$ 335,174</u>	<u>\$ 336,952</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 110,000	\$ 110,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
王 勝 義	本公司之董事長
王 薛 碧 秋	本公司董事長之一等親
Cherng Tay Technology (India) Private Limited (印度誠泰)	子 公 司
PT.Cherng Tay Indonesia (印尼誠泰)	子 公 司
Success Asia Ltd. (展亞)	子 公 司
Thanh Thai Viet Nam Industry Technology Co., Ltd (越南誠泰)	子 公 司
中山誠泰化工科技有限公司	孫 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 2,531	\$ 3,626
	孫 公 司	21,599	26,429
		<u>\$ 24,130</u>	<u>\$ 30,055</u>
技術服務收入	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	<u>\$ 24,997</u>	<u>\$ 22,728</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	108年度	107年度
子公司－Success Asia Ltd. (展亞)	\$ 9,721	\$ 34,987
孫 公 司	224	201
	<u>\$ 9,945</u>	<u>\$ 35,188</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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	\$ 5,429	\$ 17,092
應收帳款	子 公 司	243	604
		<u>\$ 5,672</u>	<u>\$ 17,696</u>
其他應收款	孫公司－中山誠泰化工 科技有限公司	<u>\$ 21,594</u>	<u>\$ 28,168</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司－Success Asia Ltd. (展亞)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,073</u>
其他應付款	孫 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 820</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
代 付 款	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 768</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備

108 年度:無。

107 年度:

關 係 人 類 別	處 分 價 款	處 分 損 益
孫公司－中山誠泰化工科技 有限公司	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ -</u>

(八) 承租協議

關係人類別／名稱	108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	\$ 3,179
<u>租賃負債</u>	
本公司之董事長及本公司 董事長之一等親	\$ 2,785
關係人類別／名稱	107年度
<u>租賃費用</u>	
本公司之董事長及本公司 董事長之一等親	\$ 1,335

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。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 11,832	\$ 11,292
退職後福利	108	108
	\$ 11,940	\$ 11,400

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：

	108年12月31日	107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）	\$ 4,566	\$ 3,808
不動產、廠房及設備淨額	137,011	139,984
	\$ 141,577	\$ 143,792

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，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 108 年及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
新台幣	\$ 1,124	\$ 3,259
美元	-	67

二八、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：

108 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	\$ 3,774 29.98 (美元：新台幣)	\$ 113,136
歐 元	11 33.59 (歐元：新台幣)	378
人 民 幣	6,408 4.305 (人民幣：新台幣)	27,588
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>採權益法之子公司</u>		
美 元	17,405 29.98 (美元：新台幣)	521,810
印 尼 盾	1,982,273 0.0022 (印尼盾：新台幣)	4,361
印 度 盧 比	6,335 0.4227 (印度盧比：新台幣)	2,678
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	183 29.98 (美元：新台幣)	5,498
人 民 幣	315 4.305 (人民幣：新台幣)	1,357

107 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	\$	3,769	30.715 (美元：新台幣) \$ 115,769
歐元		11	35.2 (歐元：新台幣) 397
人民幣		6,607	4.472 (人民幣：新台幣) 29,547
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美元		16,541	30.715 (美元：新台幣) 508,053
印尼盾		2,370,952	0.0021 (印尼盾：新台幣) 4,979
印度盧比		8,726	0.4402 (印度盧比：新台幣) 3,841
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元		834	30.715 (美元：新台幣) 25,627

期末具重大影響之外幣兌換損益（未實現）金額如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	29.98 (美金：新台幣)	(\$ 3,016)	30.715 (美金：新台幣)	(\$ 909)
人民幣	4.305 (人民幣：新台幣)	(1,779)	4.472 (人民幣：新台幣)	(878)
		(\$ 4,795)		(\$ 1,787)

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

誠泰工業科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象對稱關係	對單一企業背書保證額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	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(%)	背書最高額(註一)	保證額(註二)	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	Success Asia LTD. (展亞) 中山誠泰化工科技有限公司	子公司 孫公司	\$ 739,953	\$ (美金 5,000 仟元) 149,900 (美金 8,400 仟元)	\$ (美金 2,000 仟元) 59,960 (美金 2,200 仟元)	\$ (美金 57 仟元) 1,716 (美金 190 仟元)	\$ -	8.11% 8.92%	739,953 739,953	Y Y	Y N	N N	N Y

註一：(1)本公司對單一企業背書保證最高限額 739,953 (淨值) × 50% = 369,977；對海外單一子公司背書保證最高限額 739,953 (淨值) × 100% = 739,953。

(2)本公司背書保證最高限額 739,953 (淨值) × 100% = 739,953。

註二：係依期末匯率換算。

誠泰工業科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款	應收(付)票據、帳款	備註
			交	易	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據之比率	
進(銷)貨	進(銷)貨	銷 貨	金	額	8.56%	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	無顯著不同	\$ 17,207	7.59%	
中山誠泰化工科技 有限公司	Success Asia Ltd. (展亞)	最終母公司相同	\$ 68,022									

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 三
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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 資 年 度	期 底 年 度	末 數 比 率	持 帳 率	有 被 投 資 年 度 額 本 金	公 司 損 益 投 資	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	\$ 17,778 (美金 593 仟元)	\$ 17,778 (美金 593 仟元)	17,778 (美金 593 仟元)	3,668 仟股	99%	\$ 2,678	1,035 (\$)	1,078	子公司
	PT.Cheng Tay Indonesia (印尼誠泰)	印 尼	黏著劑之銷售業務	10,493 (美金 350 仟元)	10,493 (美金 350 仟元)	10,493 (美金 350 仟元)	350 仟股	70%	4,361 (	1,140) (	798)	子公司
	Success Asia Ltd. (展亞)	模里西斯	國際貿易業	7,195 (美金 240 仟元)	7,195 (美金 240 仟元)	7,195 (美金 240 仟元)	100 仟股	100%	30,217 (	4,698) (	4,721)	子公司
	薩摩亞誠盈國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	121,719 (美金 4,060 仟元)	121,719 (美金 4,060 仟元)	121,719 (美金 4,060 仟元)	4,060 仟股	100%	474,098	37,148	37,020	子公司
	誠晉國際有限公司	SAMOA	國際投資業務	18,738 (美金 625 仟元)	18,738 (美金 625 仟元)	17,988 (美金 600 仟元)	625 仟股	100%	17,495 (	906) (	906)	子公司
	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	美金 4,500 仟元	4,500 仟股	100%	美金 16,325 仟元	人民幣 8,314 仟元	美金 1,203 仟元	孫公司
薩摩亞誠盈國際有限公司	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	美金 600 仟元	600 仟股	100%	美金 574 仟元	美金 8,314 仟元 (越南盾 653,552 仟元)	美金 26 仟元	孫公司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

誠泰工業科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初自台灣累積投資金額	本期匯出或收回金額	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	本期認損益(註2)	期末投資價值	截至本期末止已實現投資收益
中山誠泰化工科技股份有限公司	黏著劑之產銷業務	註冊資本額 USD4,500 仟元 (截至 108 年 12 月 31 日實收資本額 人民幣 35,397 仟元)	註 1	USD4,000	\$ -	USD4,000	100%	NTD 37,180 (USD 1,203)	NTD 489,424 (USD 16,325)	-

本期期末大陸赴台投資金額	本期期末自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	審計部投資金額	經濟部核准投資金額	審計部投資金額	經濟部核准投資金額	審計部投資金額	經濟部核准投資金額	審計部投資金額
\$119,920 (USD 4,000)		\$134,910 (USD 4,500)							

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依經本公司財務報表之會計師查核之同期間財務報表計算。

註 3：合併淨值 $739,953 \times 60\% = 443,972$ 。

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	金額
中山誠泰化工科技股份有限公司	USD 1,800
經(八九)投審二字第 89036454 號	USD 550
經審二字第 092044373 號	USD 650
經審二字第 09500310760 號	USD 500
經審二字第 09700455690 號	USD 1,000
經審二字第 09700460180 號	USD 4,500

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	進 金	銷 額		貨 價	格 付	交 易 條 件		條 件與一般交易之比較	應 收 金	票 據 額		帳 款 分 比	未 實 現 (損) 益	備 註
			、	銷 額	分 比		交 付	款 條 件			百 分 比	百 分 比			
中山誠泰化工科技有限 公司	銷 貨	\$	21,599	224	6%	無顯著不同	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同	\$	5,429	7%	668		
	進 貨				0.1%	無顯著不同	月結 120 天	無顯著不同	無顯著不同		-	-	14		
	技術服務收入		24,997	100%	100%	依合約約定	依合約次年 6 月前收款	不適用	不適用		21,594	99%	不適用		

誠泰工業科技股份有限公司



董事長：王勝義



