



CATHAY CONSOLIDATED, INC.

股票代號：1342

八貫企業股份有限公司 Cathay Consolidated, Inc.

民國一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月十四日 刊印

年報查詢網址：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)

公司網址：<http://cathayconsolidated.com>

一、發言人資料：

發 言 人 姓 名	李 宏 毅	施麗芬(代理人)
職 稱	副 總 經 理	經 理
連 絡 電 話	03-9109568	03-9108336
電 子 郵 件 信 箱	investor@cathayconsolidated.com	investor@cathayconsolidated.com

二、總公司、分公司、工廠之地址電話：

總 公 司 地 址	宜蘭縣冬山鄉德興四路6號
總 公 司 電 話	03-9109568
工 廠 地 址	宜蘭縣冬山鄉德興四路6、10、21號
工 廠 電 話	03-9109568、03-9108336
分 公 司 地 址	無
分 公 司 電 話	無

三、股票過戶資料：

代 理 機 構 名 稱	富邦綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址	台北市中正區許昌街17號2樓
電 話	02-23611300
網 址	https://www.fubon.com

四、最近年度簽證會計師：

事 務 所 名 稱	安永聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	黃建澤、傅文芳會計師
地 址	台北市基隆路一段333號9樓
電 話	02-27578888
網 址	www.ey.com/taiwan

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

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

目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、前一年度（108年）營業結果	1
二、109年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	35
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
九、持股比例占前十名之股東，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	38
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計畫執行情形	44
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	52
三、最近二年度從業員工人數	61
四、環保支出資訊	61

五、勞資關係	61
六、重要契約	62
陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明財務資料	63
二、最近五年度財務分析	67
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	71
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。	71
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司之影響	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
一、財務狀況	73
二、財務績效	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	75
六、風險事項	75
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	79
一、關係企業相關資料	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	79
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	79
四、其他必要補充說明事項	79
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	79

附件一：108 年度經會計師查核簽證之財務報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對本公司的支持與關心，108 全球經濟持續放緩，製造業動力減弱，全球經濟成長率降至 2.64%，為全球金融危機後的最低，但八貫在全體員工的齊心努力之下，全年營收達新臺幣 1,442,715 千元，較去年(107 年)成長 8.4%；雖受原物料、匯率之價格波動影響，稅後淨利 180,523 千元，相較 108 年仍成長 12.9%。

以下，謹向 各位股東簡要報告我們過去一年之成果及未來一年的經營計劃方向：

一、前一年度（108 年）營業結果

本公司108年度營收總計新臺幣1,442,715千元，相較於107年度營收淨額新臺幣1,331,066千元，增加約8.4%，主要係醫療及戶外產品出貨成長較多所致。

單位：新臺幣千元

項 目	108年度	107年度	增減%
營業收入	1,442,715	1,331,066	8.4%
營業成本	1,084,461	1,008,816	7.5%
營業毛利	358,254	322,250	11.2%
毛利率	25%	24%	4.2%
營業費用	137,640	141,582	-2.8%
推銷費用	41,777	32,444	28.8%
管理費用	71,631	87,180	-17.8%
研發費用	24,232	21,958	10.4%
營業利益	220,614	180,668	22.1%
營業外收入及支出	4,607	12,876	-64.2%
稅前淨利	225,221	193,544	16.4%
稅後純益	180,523	159,949	12.9%

(一)預算執行情行：本公司108年度無須公告財務預測，故不適用。

(二)財務收支及獲利能力

- 1.營業收入成長8.4%，成本增加7.5%，醫療產品因新產品鋪貨、中美貿易戰部份客戶轉單，使得戶外產品部份銷貨量增加，銷貨金額較107年度增加，整體毛利率因而較107年提升。
- 2.營業費用因108年員工酬勞之提撥比率較107年低而減少約3,942千元。
- 3.營業外收支較上期略為減少8,269千元，係因108年臺幣對美元匯率由30.8平穩升值，而107年係由29.5平穩貶值，兌換損益淨額因而較上年度減少。
- 4.108年度之稅後盈餘新臺幣180,523千元，較上年度的159,949千元增加12.9%，每股盈餘3.1元。
- 5.108年度營運產生之現金流入400,254千元，投資活動之淨現金流出170,975千元，籌資活動之淨現金流出134,750千元，期末現金餘額62,269千元，截至108年底資產總額為新台幣1,518,173千元，負債合計為581,813千元，負債占資產比率38%，財務結構及償債能力均穩健正常。

(三)研究發展狀況

八貫秉持透過提升產品力、開發具差異化產品以維持競爭力的理念，在產品開發的腳步不曾歇緩，持續累積研究核心技術；並透過策略夥伴，同步導入不同的原料開發新領域的產品。去年取得AS 9100航空品質管理系統認證後，因應全球環保趨勢，今年著手準備取

得生態紡織品Oeko-Tex Standard 100的認證，實際實踐八貫對生命及環保的重視。

二、109 年度營業計畫概要

展望109年，全球籠罩在新型冠狀病毒（COVID-19）的烏雲下，經濟活動急凍，各國經濟指標直線下滑。八貫面臨如此巨浪，如臨深淵、如履薄冰地小心應對，密切注意客戶動態及原物料供應情況，隨時擬訂因應對策。再者，八貫在國際醫療器材的供應鏈上佔有一定角色，在此環節上，以提供醫療產品為優先、加速出貨速度，為全球醫療及人道救援盡一份心力，相信有在座各位股東的支持下，未來的營運必定能夠越來越好，創造更璀璨的營運績效。

(一)經營方針

- 1.深化客戶經營，維持營收成長動能，拓展新客戶。
- 2.優化供應鏈效率，持續降低成本，提高毛利率。
- 3.強化關鍵技術研發，針對關鍵零組件及技術進行基礎研發。根據市場需求，開發具差異化新產品。

(二)預期銷售數量及依據

我們將以營收成長與強化產品差異化，列為109年度重要目標之一，並透過行銷能量的累積，強化企業國際化。

(三)重要產銷政策

- 1.將持續開發新客戶及爭取既有客戶使用更多款本公司產品。
- 2.利用現有高性能設備開發出更多產品線，並藉此與低價競爭者做出明確區隔，投入更為優質與高獲利的經營領域。

三、未來公司發展策略

(一)就產品面而言，透過原料與配方的開發，關鍵組件與技術的基礎研發，作為產品開發改善的基礎，深化研發具差異化特色的產品，為營收增添成長動能。

(二)就市場面而言，八貫的產品銷售至亞洲、美洲、歐洲及澳洲，將以強化產品力作為基礎，積極與客戶互動討論終端顧客對產品的需求，開發更多的高值產品，並拓展策略合作的產品線以增加競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

八貫擁有良好的工程技術與製造能量、優質人才及客戶賦予的信賴，讓八貫能在醫療、救生及戶外的國際供應鏈上有一席之地。在市場變化及競爭激烈下，本公司將持續強化競爭力，積極開發及拓展新品，以因應市場的快速變化及尋求未來發展與商機。就法規環境而言，本公司向來依相關法規執行各項作業，在經營上並不會有重大的影響。就總體經營環境而言，本公司將持續提升組織效率，以謹慎積極態度，開發及拓展新產品，強化營運模式以創造公司最大的利益。

最後，感謝公司全體同仁在全球經濟不景氣的氛圍下，讓公司的出貨量仍較上年度大幅增加，但109年因新型冠狀病毒疾病（COVID-19）席捲全球，引發的經濟大海嘯前所未有，公司面對的經營環境非常嚴峻，本人及全體員工仍將秉持努力不懈的態度及提升公司競爭力的信念，努力達成營業目標，與各位股東共同分享。

最後敬祝大家

身體健康，萬事如意

董事長

劉宗熹



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國71年6月17日

二、公司沿革

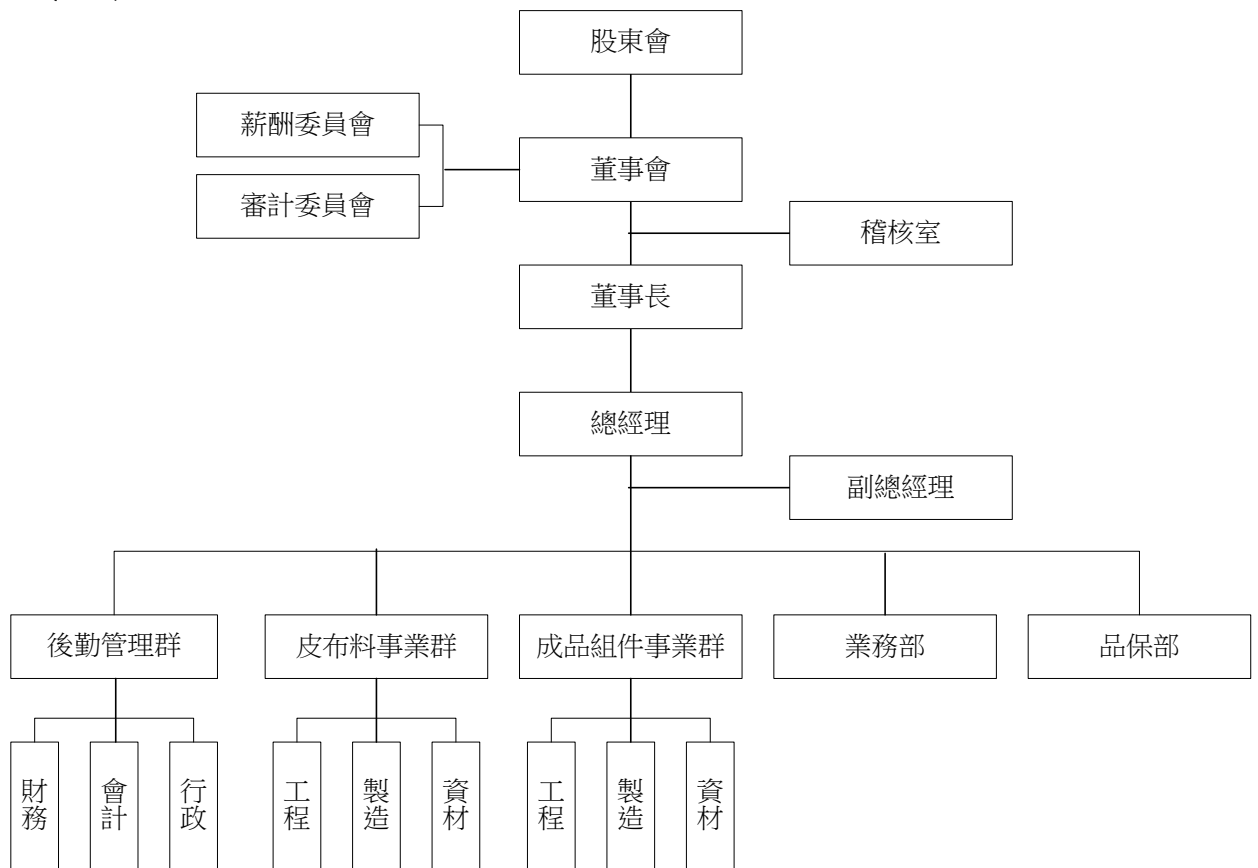
- 71年6月 以八貫企業有限公司名稱設立，營業項目為一般進出口貿易等。
- 71~96年 二十多年均以進出口運動器材作為主要營運事業。
- 97年1月 變更組織型態為股份有限公司，轉型為製造業，並於宜蘭縣龍德工業區德興四路6號購置土地及廠房。
- 97年10月 建構裱糊機設備以生產機能性皮布料相關產品之第一條生產線，並開始生產相關產品。
- 97年12月 自美國 David-Standard 購置淋膜機(T-Die)備以生產機能性皮布料及薄膜相關產品之第一條生產線，並開始生產相關產品。
同時也取得 BS EN-396 裱糊製程救生衣布料之國際認證(EN-396 具浮力性能特性，5秒內將會自行扶正，使用者無需做任何舉動來維持該姿勢)。
- 98年4月 承租德興四路21號廠房，增設醫療充氣床單、管材等相關產品加工廠區，開始生產其相關產品。
- 98年8月 率先亞洲市場取得最新歐盟 ISO12402-7 TPU 淋膜製程充氣式救生衣布料認證。
- 98年12月 取得具有阻燃功能之 TPU 淋膜製程航空用救生衣布料 FAA TSO C13f 認證。
- 99年6月 因應客戶訂單需求增加，增建德興四路10號廠房，擴充醫療器材生產規模。
- 99年6月 取得 ISO 9001 認證。
- 100年2月 取得 FAA TSO C70a 航空具有阻燃功能之 TPU 淋膜製程救生筏布料認證。
- 100年3月 取得 Adidas A01 鞋材環保認證，做為高級運動鞋的料件。
- 101年4月 與美國醫療大廠直接交易，燒燙傷病床及其相關產品正式出貨。
- 102年2月 水上救生衣 TPU 淋膜製程布料取得 UL 1191 救生背心材料認證。
- 102年7月 TPU 淋膜製程布料取得 Solas 國際海上人命安全公約認證。
- 103年5月 與澳洲最大戶外用品廠合作開發，露營睡墊及其相關產品大量銷售至全球五大洲。
- 103年10月 與美國首創軟式保冷袋大廠合作開發機能性布料，供其產銷相關符合美國 FDA 規範之戶外用品。
- 104年3月 醫療等級氣墊床產品取得 FDA 認證。
- 104年7月 成品組件廠取得 ISO 13485 國際醫療器材品質管理系統認證。
- 104年9月 增設第二條裱糊機生產線，擴充機能性皮布料相關產品產能。
- 105年1月 與美國戶外用品大廠合作開發露營睡墊及其附屬產品。
- 105年7月 辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為參億元整。
- 105年9月 擴建10號廠辦大樓二~四樓，擴充自動化成品檢查設備，四樓品保實驗室也增設更加齊備及完善之設備。

- 105 年 10 月 公司致力於審核校驗與測試實驗室之技術能力符合國際標準，隨之品保實驗室取得 ISO/IEC 17025 全球認同的實驗室品質管理系統認證。
- 106 年 8 月 增購 David-Standard 第二條淋膜機(T-Die)，機能性皮布料及薄膜相關產品產能倍增。
- 106 年 7 月 辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 360,000 千元整。
- 106 年 10 月 再次獲得美國醫療大廠相關產品開發及銷售認可，隨之開始第二項重症病床相關產品大量排產並出貨。
- 107 年 6 月 辦理盈餘及員工酬勞轉增資，增資後實收資本額 423,300 千元整。
機能性皮布料廠並取得 AS 9100 航空品質管理系統認證。
- 108 年 2 月 增購宜蘭縣龍德工業區德興一路 3 號土地。
- 108 年 5 月 辦理盈餘及員工酬勞轉增資，增資後實收資本額為 588,060 千元整。
- 108 年 7 月 股票核准公開發行。
- 108 年 9 月 辦理員工酬勞轉增資，增資後實收資本額為 594,653 千元整。
- 108 年 10 月 公司股票登錄興櫃買賣。
- 109 年 2 月 公司辦理現金增資，增資後實收資本額為 619,653 千元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽核室	檢查及評估公司內部控制之有效性及完整性，並提供公司內部控制制度改善建議。
後勤管理群	負責公司財務運作、資訊、人資及勞安等作業、統籌公司的會計、稅務、經營分析、人力資源及安全衛生等相關業務。
皮布料事業群	統籌機能性皮布料及薄膜等產品研究開發、生產製造、技術改良及倉管採購等相關業務。
成品組件事業群	統籌醫療、戶外用之成品及組件等產品研究開發、生產製造、技術改良及倉管採購等相關業務。
業務部	負責公司產品推廣與銷售等相關業務。
品保部	依據公司之品質政策並藉由精密偵測品質手法暨詳細的實驗計劃，執行產品驗證並確保產品品質，以及品質改善作業處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人

109年3月24日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	劉宗熹	男	中華民國	96.12.26	108.9.11	3年	11,752,044	19.98	12,151,359	19.61%	1,522,100	2.46%	23,088,483	37.26%	美國康乃爾大學電機工程碩士 成功大學-機械工程學系、工業管理科學系 繁葵實業(股)公司-總經理	八貫企業(股)公司-總經理 Blanket Capital Incorporated-董事 Surpassing International Holdings Ltd.-董事 Xylary Develop Group Ltd.-董事 定丞投資(股)公司-董事長 虹熹投資(股)公司-董事長	董事	徐光輝	岳父
董事	徐光輝	男	中華民國	108.4.15	108.9.11	3年	-	-	-	-	37,312	0.06%	-	-	台北醫學大學醫學系 台北市立仁愛醫院-主治醫師 台北醫學院附屬醫院-主治醫師	-	董事長	劉宗熹	女婿
董事	闕清賢	男	中華民國	108.9.11	108.9.11	3年	-	-	35,714	0.06%	-	-	-	-	明志工業專科學校工業管理科 台塑企業總管理處總經理室涉外組組長 台塑大樓管理處處長	-	董事	徐光輝	姐夫
董事	Stephen Wendell Howard	男	美國	108.9.11	108.9.11	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊薩卡學院商業管理學學士學位 Bemis Associates Inc. 董事長兼總裁	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	潘憲	男	中華民國	108.9.11	108.9.11	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	日本國立山口大學醫學部博士 臺北醫學院醫學系學士 臺北醫學院(醫藥大學)附設醫院專任主治醫師 台北醫學大學名譽教授 台北醫學院附設醫院院長 台北醫學院醫學系系主任	—	—	—	—
獨立董事	施新川	男	中華民國	108.9.11	108.9.11	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	銘傳大學企管研究所碩士 國立台北商業大學商學學士 大魯閣纖維股份有限公司總經理室特別助理 繁蔡實業股份有限公司財務部協理	—	—	—	—
獨立董事	吳存義	男	中華民國	108.9.11	108.9.11	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化學院文學學士 鎧栗有限公司總經理 極軒國際公司總經理	—	—	—	—

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	-

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
無	-

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

4.董事及監察人資料

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	
劉宗熹	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
徐光輝	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
闕清賢	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-
Stephen Wendell Howard	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
潘憲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
施新川	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳存義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。非為公司或其關係企業之受僱人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年3月24日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	劉宗熹	男	中華民國	97.9.16	12,151,359	19.61%	1,522,100	2.46%	23,088,483	37.26%	美國康乃爾大學電機工程碩士 成功大學-機械工程學系、工業管理科學系 繁葵實業(股)公司-總經理	Blanket Capital Incorporated-董事 Surpassing International Holdings Ltd.-董事 Xylary Develop Group Ltd.-董事 定丞投資(股)公司-董事長 虹熹投資(股)公司-董事長	-	-	-	-
副總經理 暨財務主管	李宏毅	男	中華民國	97.9.16	1,162,103	1.88%	-	-	-	-	中興大學會計系 繁葵實業(股)公司-協理 神腦國際(股)公司-稽核主管 美商富美眾集團-中國區財務長 聚隆纖維(股)公司-稽核主管 安侯建業會計師事務所-經理	定丞投資(股)公司-監察人 虹熹投資(股)公司-監察人	-	-	-	-
協理	黃聖凱	男	中華民國	97.2.12	578,059	0.93%	-	-	-	-	淡江大學化工系 南亞塑膠(股)公司-工程師	-	-	-	-	
協理	李浩成	男	中華民國	101.6.1	169,177	0.27%	-	-	-	-	成功大學機械所碩士 繁葵實業(股)公司-製造部經理 集研科技(股)公司-技術副理	-	-	-	-	

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
稽核主管	游憶敏	女	中華民國	106.12.25	147,409	0.24%	—	—	—	—	銘傳大學觀光事業系 八貫企業(股)公司-資材副理、業務經理 繁葵實業(股)公司-資材副課長	—	—	—	—	—
會計主管	施麗芬	女	中華民國	106.4.1	105,568	0.17%	—	—	—	—	東海大學會計系 八貫企業(股)公司-管理部經理 信錦實業(股)公司-管理部經理 華南永昌證券(股)公司-承銷部副理	—	—	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)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。(「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十條之規定)

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

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

註A：徐梅菁董事於108年9月11日股東臨時會全面改選董事卸任。

註B：徐光輝董事於108年4月15日股東常會提前全面改選而卸任，108年9月11日股東臨時會全面改選時選任董事。

註C：李宏毅、李浩成、黃聖凱三位董事於108年4月15日股東常會提前全面改選時選任董事，於108年9月11日股東臨時會全面改選時董事卸任。

註D：闕清賢、Stephen Wendell Howard 二位董事108年9月11日股東臨時會全面改選時選任董事。

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(註8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有 公司(註9)I
低於1,000,000元	劉宗熹、徐梅菁、李宏毅、 李浩成、黃聖凱、闕清賢、 Stephen Wendell Howard 施新川、吳存義、潘憲	劉宗熹、徐梅菁、李宏毅、 李浩成、黃聖凱、闕清賢、 Stephen Wendell Howard 施新川、吳存義、潘憲	徐梅菁、闕清賢、 Stephen Wendell Howard 施新川、吳存義、潘憲	徐梅菁、闕清賢、 Stephen Wendell Howard 施新川、吳存義、潘憲
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	徐光輝	徐光輝	徐光輝	徐光輝
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	黃聖凱	黃聖凱
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	李浩成	李浩成
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	劉宗熹、李宏毅	劉宗熹、李宏毅
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	共11位	共11位	共11位	共11位

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(二)最近年度(108年度)支付監察人之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		占稅後純益之比例 (註 8)		
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	江婉薇 (註 A)									
監察人	盧雪鳳 (註 B)	290	290	1,000	1,000	155	155	0.8%	0.8%	-
監察人	徐光輝 (註 B)									

註 A：監察人江婉薇因 108 年 4 月 15 日股東常會提前全面改選而卸任。

註 B：監察人盧雪鳳及徐光輝於 109 年 9 月 11 日股東臨時會成立審計委員會而卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)D
低於 1,000,000 元	盧雪鳳、徐光輝	盧雪鳳、徐光輝
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	江婉薇	江婉薇
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 3 位	共 3 位

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)最近年度(108年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 等(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註5)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告 內所有公 司(註5)		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	劉宗熹	8,040	8,040	108	108	1,325	1,325	-	12,965	-	12,965	12.43%	12.43%	-
副總經理	李宏毅													

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	劉宗熹、李宏毅	劉宗熹、李宏毅
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 2 人	共 2 人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董

事及獨立董事之酬金表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	劉宗熹	17,865	-	17,865	11.17%
	副總經理	李宏毅				
	協理	李浩成				
	協理	黃聖凱				
	稽核主管	游憶敏				
	會計主管	施麗芬				

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

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

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

單位：新臺幣千元

職稱	107年度		108年度	
	酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
董事	538	0.34%	2,108	1.17%
監察人	538	0.34%	1,445	0.80%
總經理及副總經理	8,119	5.08%	22,438	12.43%

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

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

四、公司治理運作情形

(七)董事會運作情形資訊

1.最近年度董事會開會5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註2)	備註
董事	劉宗熹	5	0	100%	108.04.15 改選(連任) 108.09.11 改選(連任)
董事	徐梅菁	3	0	100%	108.04.15 改選(連任) 108.09.11 改選(解任)
董事	徐光輝	3	0	100%	108.04.15 改選(解任) 108.09.11 改選(新任)(原為監察人)
董事	闕清賢	2	0	100%	108.09.11 改選(新任)
董事	Stephen Wendell Howard	2	0	100%	108.09.11 改選(新任)
董事	李宏毅	2	0	100%	108.04.15 改選(新任) 108.09.11 改選(解任)
董事	黃聖凱	2	0	100%	108.04.15 改選(新任) 108.09.11 改選(解任)
董事	李浩成	2	0	100%	108.04.15 改選(新任) 108.09.11 改選(解任)
獨立董事	施新川	2	0	100%	108.09.11 改選(新任)
獨立董事	潘憲	2	0	100%	108.09.11 改選(新任)
獨立董事	吳存義	2	0	100%	108.09.11 改選(新任)
監察人	江婉薇	1	0	100%	108.04.15 改選(解任)
監察人	徐光輝	2	0	100%	108.04.15 改選(新任)(原

					為董事) 108.09.11 改選(解任)
監察人	盧雪鳳	2	0	100%	108.04.15 改選(新任) 108.09.11 改選(解任)

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

開會日期 屆次	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
108.12.12 第六屆第二次	1. 現金增資發行新股案	所有獨立董事核准通過

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

三、董事會績效評估：本公司董事已於民國 109 年 4 月 28 日通過制定「董事會績效評估辦法」，預計於 109 年執行董事會績效評估。

四、加強董事會職能之目標：

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

(八)審計委員會運作情形資訊

1.最近年度審計委員會開會1次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	施新川	1	0	100%	
獨立董事	潘憲	1	0	100%	
獨立董事	吳存義	1	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

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

董事會	議案內容及後續處理	證交法§ 14-5 所列 事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
108.12.12 第六屆第二次	1. 擬訂本公司 109 年度之營運計劃及預算	✓	-
	2. 擬定 109 年度稽核計畫	✓	-
	3. 辦理本公司現金增資發行新股案	✓	-
	4. 興建新廠案	✓	-

5. 訂定「董事薪資酬勞辦法」	✓	-
審計委員會決議結果(108年12月12日): 審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

無此情形。

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

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。108年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師出席本公司董事會報告財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項時，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，108年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

108年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨立董事建議
108.12.12 第六屆第二次	內部稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見且無建議

(三)公司治理運作情形及上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司董事會已於108/8/12通過制定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人等處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，並委託富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股務事宜。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司與股務代理機構隨時掌握主要股東及其最終控制者名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業間之業務與財務往來已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法」，憑以執行。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司「公司治理實務守則」之22.，訂有董事會成員多元化方針，且本公司董事均具備執行職務所必須之知識、技能及素養，以其經驗提供管理階層決策參考。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，惟尚未設置其他各類功能性委員會。	未來將視營運需要設置
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司董事會已於109/4/28通過制定「董事會績效評估辦法」。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司	✓		本公司設置股務組專員一名，負責左列辦理公司治理相關事務。	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
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)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司與往來銀行、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並有發言人及代理發言人擔任公司對外之溝通管道，可妥適回應相關議題。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司已委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務及股務相關事宜。	無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		本公司目前已於公司網站架設投資人專區，另外，有關公司財務業務及公司治理資訊皆上傳至公開資訊觀測站。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		本公司係有指定專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站，亦依規定落實發言人制度。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	本公司股票於108年7月29日公開發行，年度財務報告、第二季財務報告及各月份營運情形均能在期限前提早公告。	預計次年度可以於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告
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)?	✓		1. 員工權益：本公司依勞基法及相關法令，維護員工權益。 2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事宜。 3. 投資者關係：本公司設有發言人與股務單位專責處理股東意見。 4. 供應商關係：本公司與供應商	無差異

評估項目	運作情形(註)			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	
			<p>之間一向維繫良好的關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司設有發言人處理利害關係人之意見。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司董事均已依規定進修研習。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有內部控制制度，每年評估相關風險，制定年度稽核計畫，以降低並預防任何可能的風險。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司設有專屬業務人員服務，即時提供客戶服務需求。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以加強風險管控。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>不適用</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會成員資料、運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別(註1)	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2)										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、 會計或公司業務所需 相關料系之公私立大 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	具有商務、法務、 財務、會計或公司 業務所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	潘憲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	施新川	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	吳存義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：108 年 09 月 11 日至 111 年 09 月 10 日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	潘憲	1	0	100%	
獨立董事	施新川	1	0	100%	
獨立董事	吳存義	1	0	100%	

其他應記載事項：

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

本年度無此事項。

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

本年度無此事項。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.11.7 第一屆第一次	訂定本公司「董事薪資酬勞辦法」及「經理人薪資酬勞辦法」	薪資報酬委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		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？		✓	本公司目前均依相關法規執行相關之環境保護作業，發生重大異常之風險低，尚未訂定相關風險管理政策或策略。	未來將視營運需要擬訂策略
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？		✓	本公司目前均依相關法規執行相關之環境保護作業，發生重大異常之風險低，尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	未來將視營運需要設置
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		1. 本公司已依規定取得固定污染源操作許可證及水污染防治許可證管理使用核可。對於應申請污染設施設置許可證或污染操作許可證均依規定辦理，廢棄物處理及水污染防治措施亦符合環保及法令規定。 2. 本公司之產品生產過程所衍生事業廢棄物，於廠內依「廢棄物清理法」及「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」予以分類和儲存，本公司製程或廠內所產生之廢棄物皆委由合格之清運處理廠商清除及處理，並依規定申報作業。 3. 本公司有購置臥式熱媒鍋爐，可以減少硫氧化物(SOX)的排放，並利用蓄熱式再生氧化爐(RTO)回收的熱能製熱減少高級柴油的消耗。 4. 本公司有購置蓄熱式再生氧化爐(RTO)，可提供98%的揮發性有機氣體(VOCs)破壞去除率及93%的熱能回收率。 5. 本公司用紙部份宣導無紙化或多用回收紙，以降低辦公室紙張之使用量，此外，各辦公據點皆配合持續進行垃圾分類及資源回收作業以減少廢棄物。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓			
(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？	✓			
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓		
四、社會議題				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		1. 本公司依照勞基法等相關法規，制定公司員工管理辦法及員工守則。 2. 本公司章程規定：本公司年度若有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放 3. 本公司有成立職工福利委員會，提供員工辦理員工旅遊、聚餐及相關福利補助。 4. 本公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康檢查。 5. 本公司建立完善之福利制度，提供員工新人訓練與專業教育訓練，以提昇員工職涯能力發展。 6. 本公司設有客戶服務專線，並有專責人員負責處理客戶之相關問題。 7. 本公司依各項產品需求評定供應商，並訂有相關評鑑辦法。 8. 本公司與供應商簽訂之契約訂有相關限制及解除契約之條款。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓			
(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準則，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？	✓			
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？		✓	本公司遵行各項法規對環境保護盡力，但尚未有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。	未來將視營運需要編製
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉以瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。				

(六)落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的做事原則為公司創業的經營理念。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司除將從業道德相關規範的相關規章文件公布在公司內部網站供同仁隨時查詢外，另透過例如教育課程、海報、宣導短文等多元方式對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導。此外，為確保本公司的行為符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信行為，本公司提供舉報系統供員工使用，請詳見評估項目三。對於任何可能違反從業道德之行為，本公司秉持毋枉毋縱的嚴肅態度看待所有經確認屬實之個案，對於違反者採取包含如終止僱傭或業務往來關係等嚴厲的懲戒措施，以及適時採取法律行動。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。	無差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司依「誠信經營守則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司係由稽核單位依內控規定進行查核，並定期向董事會報告。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，若執行業務上有利益衝突，必須事前告知主管及迴	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			避。董事會各項議案，有利益衝突時皆應迴避，不參與討論，並離席不參與表決。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已制訂會計制度、內部控制制度及相關管理辦法，並由稽核單位依稽核計畫按月查核，並向董事會報告。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司透過內部會議，對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		可透過員工申訴信箱檢舉相關不誠信行為，並由管理部負責彙報處理。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司管理部主管直接受理檢舉人事項，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	無差異
四、加強資訊揭露： 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊於本年報中揭露亦可於公開資訊觀測站查詢。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司的相關規定及制度除符合法令規定外，亦平等對待員工，不分國籍保障員工權益。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

八貫企業股份有限公司網站：<http://cathayconsolidated.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊得一併揭露：

八貫企業股份有限公司網站：<http://cathayconsolidated.com>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書：

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

八貫企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年4月28日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國108年度之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年4月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

八貫企業股份有限公司



董事長兼總經理：



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議

日期	決議事項
108.04.15 股東常會	1. 通過 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過 107 年度盈餘分配案。 3. 通過盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過修訂公司章程部份條文案。 5. 改選董監事案。 6. 解除新任董事競業禁止之限制案。
108.09.11 股東臨時會	1. 通過修訂公司章程部份條文案。 2. 修訂本公司或處分資產處理程序、資金貸與他人作業管理程序、背書保證作業管理程序、董事選舉辦法、股東會議事規則部份條文。 3. 解除本公司新任董事競業禁止行為之限制案。 4. 全面改選董事案。

2.董事會之重要決議

日期	決議事項
108.03.08 第四屆 第 15 次	1. 通過 107 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過 107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3. 通過 107 年度盈餘分配案。 4. 通過盈餘轉增資發行新股案。 5. 通過修訂公司章程案。 6. 通過申請股票公開發行案及股票登錄興櫃案。 7. 通過本公司股票申請登錄興櫃前辦理股票全面無實體等相關作業。 8. 通過 108 年度委任安永聯合會計師事務所之服務報酬案。 9. 通過 107 年內部控制制度聲明書案。 10. 通過董監事改選案。 11. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 12. 通過本公司民國一〇八年股東常會召開事宜。
108.04.15 第五屆 第 1 次	1. 通過推選董事長案。 2. 通過任命總經理案。 3. 通過一〇七年度現金股利及盈餘轉增資發行新股除權息基準日暨增資基準日相關事宜。 4. 通過一〇七年度員工酬勞轉增資基準日相關事宜。
108.8.12 第五屆 第 2 次	1. 通過 108 年度第二季財務報告案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 3. 通過一〇七年員工酬勞第二次發放案。 4. 通過本公司辦法之訂定及修正案。 5. 通過委任本公司專業股務代理機構案。 6. 通過上市主辦承銷商之選任案。 7. 通過全面改選董事(含獨立董事)案。 8. 通過提名獨立董事候選人案。 9. 通過解除新任董事及其代表人競業限制案。 10. 通過本公司召開民國一〇八年股東臨時會召開事宜。

日期	決議事項
108.9.11 第六屆 第1次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過推選董事長案。 2. 通過訂定107年第2次發放員工酬勞轉增資基準日相關事宜。 3. 通過訂定本公司審計委員會組織規程及薪資報酬委員會組織規程案。 4. 通過成立薪資報酬委員會，委任三位獨立董事擔任薪資報籌委員會委員案。
108.12.12 第六屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司109年度之營運計畫及預算。 2. 通過訂定本公司109年度稽核計畫案。 3. 通過辦理本公司現金增資發行新股案。 4. 通過本公司於德興一路興建新廠案。 5. 通過訂定本公司董事薪資酬勞辦法、經理人薪資酬勞辦法。
109.02.20 第六屆 第3次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過108年度營業報告書及財務報表。 2. 通過108年度盈餘分配表。 3. 通過108年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 通過經理人之108年年終獎金。 5. 通過109年度財務報表審計委任安永聯合會計師事務所及服務報酬案。 6. 通過訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」。 7. 通過修訂「董事會議事規範」等辦法。 8. 通過109年股東常會召開事宜。
109.04.28 第六屆 第4次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過109年第一季財務報表及會計師核閱報告書稿本。 2. 通過本公司二項內部控制制度聲明書案。 3. 通過新訂本公司「董事會績效評估報法」及修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」。 4. 通過訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」。 5. 通過更新本公司109年度預算案。 6. 通過向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票初次上市案。 7. 通過為配合初次上市新股承銷相關法規，提請原股東放棄優先認購上市前辦理之現金增資認股權利案。 8. 通過為配合初次上市案，本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。

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

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

五、會計師公費資訊

- (一)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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：如下表敘述內容。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	黃建澤 傅文芳	108.1.1~108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,170	1,250	2,420
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	黃建澤 傅文芳	1,170	-	-	-	1,250	2,420	108 年度	1. 專案審查 600 千元 2. 其他 650 千元

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

六、更換會計師資訊：本公司在最近二年度及其期後期間無更換會計師情事。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度		109 年截至 3 月 24 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股 數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股 數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股 數增 (減)數
董事長	劉宗熹	993,653	—	2,747,206	—	—	—
董事	徐光輝	—	—	—	—	—	—
董事	闕清賢	—	—	35,714	—	—	-
董事	Stephen Wendell Howard	—	—	—	—	—	-
董事	徐梅菁	39,998	—	99,242	—	—	—
董事	李宏毅(註 1)	—	—	1,162,103	—	—	—
董事	黃聖凱(註 1)	408,331	—	169,728	—	—	—
董事	李浩成(註 1)	40,000	—	109,177	—	20,000	—
獨立董事	潘憲	—	—	—	—	—	—
獨立董事	施新川	—	—	—	—	—	—
獨立董事	吳存義	—	—	—	—	—	—
監察人	江婉薇(註 2)	—	—	37,312	—	—	—
監察人	盧雪鳳(註 2)	—	—	—	—	—	—
大股東	Surpassing International Holdings Ltd.	2,224,911	—	(2,049,520)	—	—	—
大股東	定丞投資股份有 限公司	833,216	—	(5,832,716)	—	—	—
大股東	Bemis Associates UK Limited	—	—	11,761,210	—	—	—
經理人	游憶敏	35,000	—	97,405	—	15,004	—
經理人	施麗芬	20,000	—	72,088	—	13,480	—

註 1：李宏毅、黃聖凱及李浩成於 108 年 9 月 11 日股東臨時會因董事全面改選而卸任。

註 2：本公司於 108 年 9 月 11 日股東臨時會選任三位獨立董事並成立審計委員會，監察人制度於審計委員會成立之日廢除之。

(二)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數(股)	交易價格(元/每股)
劉宗熹	出售	108/3/14	江婉薇	公司董事一親等	27,548	18.15
劉宗熹	出售	108/3/14	李宏毅	公司經理人	559,997	18.15
劉宗熹	出售	108/5/24	李宏毅	公司經理人	189,621	13.89
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/8/20	劉一辰	公司董事之未成年子女	571,430	14
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/8/20	劉昱辰	公司董事之未成年子女	571,430	14
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/8/20	虹熹投資股份有限公司	公司董事擔任董事長之投資公司	1,130,170	14
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/8/20	闕清賢	公司董事	35,714	14
定丞投資股份有限公司	出售	108/9/9	Bemis Associates UK Limited	無	7,900,063	14
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/9/9	Bemis Associates UK Limited	無	3,861,147	14
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/10/02	富邦綜合證券股份有限公司	無	1,200,000	34
Surpassing International Holdings Ltd.	出售	108/10/02	華南永昌綜合證券股份有限公司	無	200,000	34
李宏毅	出售	108/10/02	華南永昌綜合證券股份有限公司	無	100,000	34
李宏毅	出售	108/10/02	財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心	無	1,000	34
Xylary Develop Group Ltd.	出售	108/10/02	Pandiri RamaKrishna	無	100,000	34

(三)股權質押資訊：無。

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

109年3月24日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Surpassing International Holdings Ltd. (代表人：劉宗熹)	13,525,391	21.83%	-	-	-	-	劉宗熹	該公司董事長	-
							Xylary Develop Group Ltd.	董事長為同一人	-
							虹熹投資股份有限公司	董事長為同一人	-
劉宗熹	12,151,359	19.61%	1,522,100	2.46%	23,088,483	37.26%	Surpassing International Holdings Ltd.	該公司董事長	-
							劉一辰	董事長未成年子女	-
							劉昱辰	董事長未成年子女	-
							Xylary Develop Group Ltd.	該公司董事長	-
							虹熹投資股份有限公司	該公司董事長	-
Bemis Associates UK Limited	11,761,210	18.98%	-	-	-	-	-	-	-
虹熹投資股份有限公司 (代表人：劉宗熹)	4,922,580	7.94%	-	-	-	-	Surpassing International Holdings Ltd.	董事長為同一人	-
							劉宗熹	該公司董事長	-
							Xylary Develop Group Ltd.	董事長為同一人	-
Xylary Develop Group Ltd. (代表人：劉宗熹)	4,640,512	7.49%	-	-	-	-	Surpassing International Holdings Ltd.	董事長為同一人	-
							劉宗熹	該公司董事長	-
							虹熹投資股份有限公司	董事長為同一人	-
Winter Holding AG (代表人：Philippe E. Winter)	4,266,461	6.89%	-	-	-	-	-	-	-
李宏毅	1,162,103	1.88%	-	-	-	-	-	-	-
富邦綜合證券股份有限公司	1,118,613	1.81%	-	-	-	-	-	-	-
華南永昌綜合證券股份有限公司	781,100	1.26%	-	-	-	-	-	-	-
Roel Gaasbeek	711,076	1.15%	-	-	-	-	-	-	-

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

無

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：新臺幣元；股

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

註：公司型態為有限公司，無發行價格。

109年3月24日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	61,965,363	28,034,637	90,000,000	興櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

(二)股東結構

109年3月24日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人(註)	合計
人數	0	2	6	176	9	193
持有股數	0	1,899,713	6,173,509	17,676,417	36,215,724	61,965,363
持股比率	0.00%	3.07%	9.96%	28.53%	58.44%	100.00%

註：外國機構及外國人持股中，陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形

109年3月24日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	9	532	0.00%
1,000至 5,000	72	186,086	0.30%
5,001至 10,000	43	316,415	0.51%
10,001至 15,000	17	212,264	0.34%
15,001至 20,000	4	70,247	0.11%
20,001至 30,000	9	205,756	0.33%
30,001至 50,000	8	295,290	0.48%
50,001至 100,000	6	410,669	0.66%
100,001至 200,000	6	832,751	1.35%
200,001至 400,000	3	1,105,169	1.78%
400,001至 600,000	6	3,289,779	5.31%
600,001至 800,000	2	1,492,176	2.41%
800,001至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001股以上	8	53,548,229	86.42%
合計	193	61,965,363	100.01%

特別股：不適用。

(四)主要股東名單：

1.持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例
109年3月24日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
Surpassing International Holdings Ltd.		13,525,391	21.83%
劉宗熹		12,151,359	19.61%
Bemis Associates UK Limited		11,761,210	18.98%
虹熹投資股份有限公司		4,922,580	7.94%
Xylary Develop Group Ltd.		4,640,512	7.49%
Winter Holding AG		4,266,461	6.89%
李宏毅		1,162,103	1.88%
富邦綜合證券股份有限公司		1,118,613	1.81%
華南永昌綜合證券股份有限公司		781,100	1.26%
Roel Gaasbeek		711,076	1.15%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度	107年	108年	截至109年3月31日止	
每股市價 (註1)	最高	未上市	未上市	未上市(櫃)	
	最低	未上市	未上市	未上市(櫃)	
	平均	未上市	未上市	未上市(櫃)	
每股淨值 (註2)	分配前	18.14	15.75	17.88	
	分配後	17.02	13.14	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	42,185	58,559	60,866	
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	3.79	3.08	0.97
		追溯調整後	2.80	—	—
每股股利	現金股利	1.1814	2.5	—	
	無償配股	盈餘配股	3.5444	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註5)	未上市	未上市	未上市(櫃)	
	本利比(註6)	未上市	未上市	未上市(櫃)	
	現金股利殖利率(註7)	未上市	未上市	未上市(櫃)	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘

欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行情況：

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算純益，依下列順序分派之：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，再提列當年度盈餘百分之十為法定盈餘公積，必要時依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時得免繼續提撥；如尚有盈餘，加計前期未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分派議案，報請股東會決議分派之。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。

2. 本年度已議股利分派之情形

單位：新臺幣元

期初未分配盈餘	80,595,517
IFRS調整數	(911,136)
108年度稅後淨利	180,523,236
可供分配盈餘	260,207,617
本期分配項目	
減：提列法定盈餘公積-10%	18,052,324
股東股利-現金（每股2.5元）	154,913,408
期末未分配盈餘	87,241,885

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未有無償配股之議案，故對本公司營業績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司107年度認列員工酬勞及董監酬勞合計40,937千元，股東會決議提列員工酬勞16.61%計38,937千元及董監酬勞0.85%計2,000千元，員工酬勞以股票發放、董監酬勞以現金發放。另帳載數與董事會決議數並無差異。

(2)以股票分派員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司以股票配發員工酬勞38,937千元，占本期稅後純益比例為24.34%，占員工酬勞總額合計數比例為100%。

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

(1)本公司108年04月15日召開之股東常會決議通過配發股東現金股利50,000千元(1.1814元/股)及股票股利150,000千元(3.5444元/股)，另員工及董事酬勞分別為38,937千元及2,000千元。

(2)本公司107年度員工、董事及監察人酬勞業於108年4月15日股東會決議通過，實際分派員工酬勞為新臺幣38,937千元，並以董事會決議日前一日之公允價值作為配發股票股數之計算基礎，共計配發2,145千股並於民國108年度中分次發放；另以現金發放董監酬勞2,000千元，與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：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、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)108年12月24日現金增資之計畫內容：

1.主管機關核准日期及文號：108年12月24日經授中字第1080341035號。

2.本次計畫所需資金總額：新臺幣112,500千元。

3.資金來源：現金增資發行新股2,500千股，每股面額10元，每股發行價格45元，總金額新臺幣112,500千元。

4.計畫項目及預計進度

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109年第一季
充實營運資金	109年1月	112,500千元	112,500千元

5.預計產生效益

本次現金增資計畫係為充實營運資金，將強化本公司營運週轉能力及健全財務結構，進而提高本公司之競爭力。

6.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。

7.輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：108年12月25日。

(二)執行情形與效益：

1.計畫執行情形

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	112,500千元 112,500千元	
充實營運資金	執行進度(%)	預定 實際	100% 100%	已依計畫全數執行完畢。

2.執行效益評估

單位：新臺幣千元

財務結構		期間	108年增資前	109年增資後 (109年第一季)
流動資產			849,447	909,718
流動負債			447,104	385,533
資產總額			1,518,173	1,627,367
負債總額			581,813	519,402
營業收入			1,442,715	384,877
財務結構	負債占資產比率		38.32	31.92
	長期資金占不動產、廠房及設備		163.56	185.09
償債能力	流動比率(%)		189.99	235.96
	速動比率(%)		78.73	103.86

本次現金增資款項112,500千元已於109年2月7日募集完成，並依計劃進行充實營運資金。增資後負債占資產比率下降、流動比率及速動比率均上升，顯示本次現金增資之執行情況應屬良好。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業如下：

- 01.C805010 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- 02.C805020 塑膠膜、袋製造業。
- 03.C805060 塑膠皮製品製造業。
- 04.C805990 其他塑膠製品製造業。
- 05.C305010 印染整理業。
- 06.F401010 國際貿易業。
- 07.C399990 其他紡織及製品製造業。
- 08.CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 09.CM0101 箱、包、袋製造業。
- 10.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新臺幣千元；%

年度 產品別	107年度		108年度	
	金額	%	金額	%
戶外	717,376	53.90%	820,492	56.87%
醫療	426,719	32.06%	439,223	30.44%
救生	146,789	11.03%	154,872	10.74%
工業	40,182	3.02%	28,128	1.95%
合計	1,331,066	100.01%	1,442,715	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目：

- (1)皮布料事業群主要生產為高科技聚氨酯（熱塑性彈性體Thermoplastic Polyurethane，簡稱為TPU），依據TPU之物性及化學性的不同，可以產出機能性皮布料及薄膜兩類，更可應用於以下四大類產品：

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

<p>C. 救生：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢航空救生衣 ➢水上充氣式救生衣 ➢水上救生浮力背心 ➢充氣式逃生滑梯 ➢充氣式救生筏 ➢救生筏帳篷 	<p>D. 工業：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢攔油索 ➢儲油槽 ➢抗靜電桌墊 ➢機械防護罩 ➢車廂門縫密封條 ➢重機、戶外及高溫場所工作者用涼感背心及帽子，其衍生性相關產品，安全帽內襯以及寵物用涼感背心及睡墊等 ➢汽車安全氣囊 ➢車用充氣式護腰支撐器 ➢工業用圍裙、雨衣及防護衣
---	---

(2)成品組件事業群主要生產為各產業之充氣式產品，而在醫療、戶外及其他成品組件客戶，均提供全方位服務及完善的解決方案。如：在開發案件、製程改善以及品質問題等相關事宜。

4.計劃開發之新商品：

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

(1)飛機逃生滑梯：

根據美國市場調研公司Grand View Research發佈的最新報告，航空業是未來需求增長最快的應用領域，預計至2020年複合年增長率將達6.6%，其中以飛機逃生滑梯之挑戰性最高，本公司已以逃生滑梯用之皮布料作為進入航空領域的前鋒，將再持續挑戰更高難度之輕量化逃生滑梯用布。

(2)汽車安全氣囊：

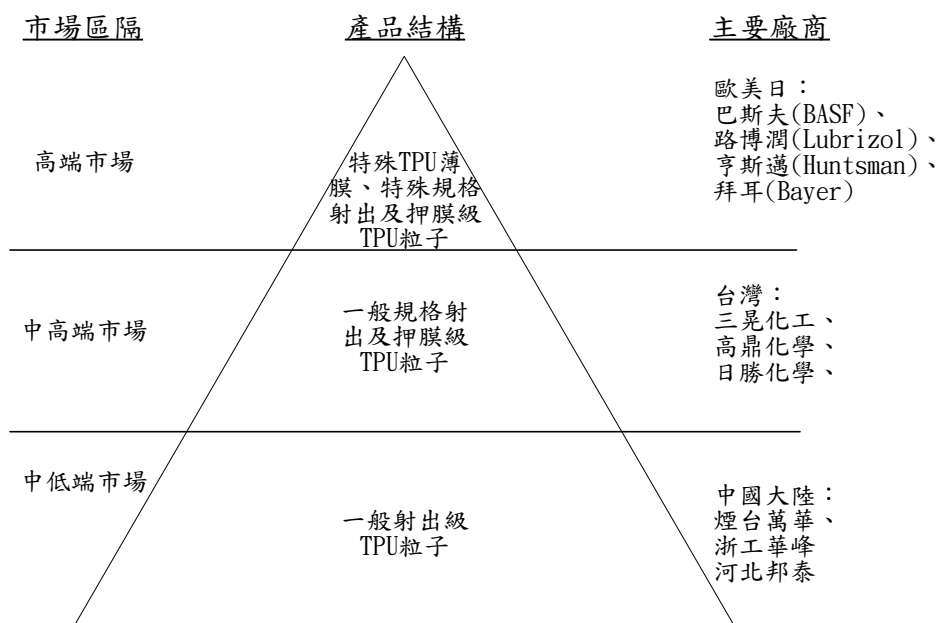
據資料顯示，汽車應用2013年需求為1.16221萬噸左右，占2013年需求總量的24%，主導了TPU薄膜市場，其中如車門吸音板，儀器及防震板，座椅和安全氣囊，其更換或售後市場，都有望成為汽車產業對TPU薄膜需求的新焦點，本公司計劃研發安全氣囊用皮布料攻入汽車產業。

(二)產業概況

1.產業之現況及發展

TPU（熱可塑性聚氨酯彈性體）是具有優異抗拉伸、撕裂強度、耐磨耗、耐老化、抗水解等優異性能的環保材料，廣泛用於軍事、海洋、工業、醫療、現代農業等領域；並可用於鞋材、紡織品、運動器材、箱包、管材、電纜、日用品等。尤其具有無毒無污染可分解的環保特點，已成為當前高分子材料中品種最多、用途最廣、發展最快的新型材料，其原料主要供應商如下所示：

全球TPU主要供應商



資料來源：中國聚氨酯工業協會

(1)產業現況

因TPU具備熱塑性彈性體高強度、高韌性、耐磨、耐油、耐寒、耐老化、環保無毒等優良特性；又具有防水透濕、防風、防寒、抗菌、抗紫外線等優異性能，可應用在眾多工業和民用領域，TPU應用的市場已從傳統的鞋類行業開始拓展到了醫藥、航空、環保等未來發展前景極好的行業，隨著市場的發展，塑料在諸多行業的應用被TPU的替代是必然的趨勢，TPU薄膜與其它聚合物材料性能比較如下：

	TPU 薄膜	PVC	LDPE	天然橡膠	氯丁橡膠
硬度	70-97A	40-90A	90-95A	30-95A	40-95A
比重	1.1-1.3	1.3-1.4	0.9-1.0	0.9-1.5	1.2
斷裂延伸(%)	400-600	200-400	200-600	100-800	100-700
抗拉強度(Psi)	4-10	1-3	1-2	1-4	1.3
耐低溫性	優	較差	良	優	良
耐摩擦性	優	一般	差	良	良
抗撕裂性	優	一般	差	良	良
耐油性	良	較好	一般	差	較好
耐臭氧性	優	優	優	差	良

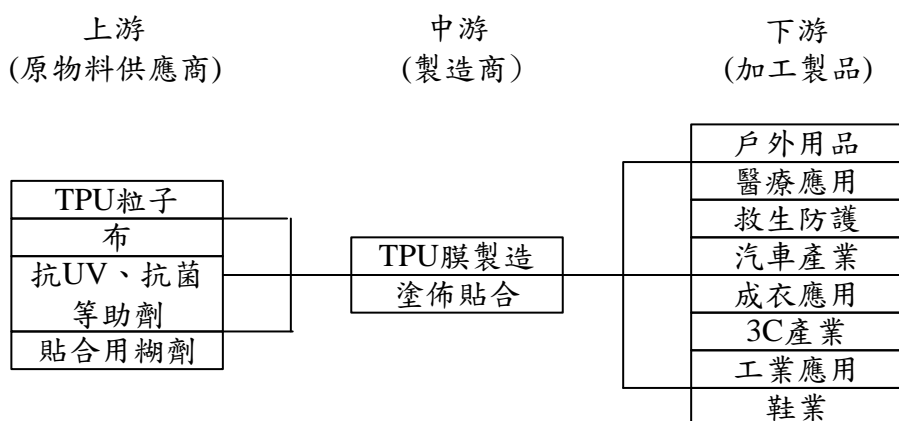
由上表可知，功能性TPU薄膜綜合性能，明顯優於一般通用塑膠和橡膠製作的薄膜。TPU薄膜分為聚酯、聚醚兩大類，其中聚酯類產品具有較好的耐熱性以及耐化

學藥品性，廣泛用在取代PVC製品的用途上。聚醚類則具有較佳的耐低溫性、耐水解性以及防黴抗菌性，廣泛用在與水接觸的相關製品上。

但TPU膜單獨使用的範圍有限，為使其更有效地發揮其功能，將其與紡織品結合運用成了產業的新方向，更因經濟全球化、市場國際化、以及纖維技術的開發與進步，具有機能性的紡織品逐漸受到了人們高度的關注和青睞，功能性布料之需求亦越來越強烈。凡舉戶外用品之透濕防水、耐磨功能；救生衣之防漏氣、耐壓力功能；手術服、病床墊布之抗靜電防菌功能等，均仰賴專業塗佈或貼合加工技術，而此技術亦是我國可與歐美競爭並且領先大陸甚多的加工方法。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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



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

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

由於TPU膜及塗佈貼合成品之應用面非常地廣泛，且競爭激烈，本公司考量與其他同業有所區隔，及在將資源利用最大化的前提下，主要開發戶外、醫療、救生及工業等四大領域的應用產品。

(1) 產業之發展趨勢：

- A. 輕量化
- B. 抗菌
- C. 耐高壓

(2) 產業之競爭情形：

在市場競爭方面，傳統之TPU膜製造商多以吹膜技術為主，或為節省設備成本，採購拼裝的淋膜機，生產的膜容易厚薄不均之情形，易造成貼合後的成品亦有厚薄不均的問題，因此大部份應用在要求較低的鞋業或成衣應用產品上，本公司為強化公司之競爭力，二條淋膜生產線均全部由國外進口，膜厚精準度遠高於同業，因此在高要求的產品上總能獲得客人的青睞，而與客人的頻繁互動也讓本公司可以提早掌握業界的脈動，可以比同業更早進行佈局，搶得市場先機，而非與同業在紅海中進行價格競爭，再加上本公司是同時擁有二次加工及三次加工生產線，可以立即解

決客戶的問題。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司為專門從事熱塑型聚氨酯（TPU）應用的生產製造商，是同時擁有二次加工及三次加工研發技術與量產能力的供應商。

(2)研究發展人員及學經歷

學歷	107年度		108年度		109年截至3月底止	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)	人數	比率(%)
碩士	1	7.69%	1	7.69%	3	20.00%
大專	11	84.62%	11	84.62%	11	73.33%
高中(含)以下	1	7.69%	1	7.69%	1	6.67%
合計	13	100.00%	13	100.00%	15	100.00%

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元

年度 項目	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
研發費用	19,607	31,161	30,076	21,958	24,232
營收淨額	1,155,212	922,320	1,035,118	1,331,066	1,442,715
佔營收淨額比率	1.70%	3.38%	2.91%	1.65%	1.68%

(4)開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品	特性或優勢
103 年度	0.03mm TPU 厚度之機能性皮布料	僅以 0.03mm TPU 生產機能性皮布料，可歸屬於輕量化之產品，重量相當於僅有 PU COATING 製程之皮布料，卻能應用於充氣式產品上，甚至接著強度（黏合性）並無因此影響而下降。
103 年度	厚度小於 0.15mm 以及達到 2.0mm 之 TPU 薄膜	TPU 厚度，無論是小於 0.15mm，亦是厚至 2.0mm，均可生產出各種顏色。
103 年度	氣泡露營睡墊	此睡墊重量輕，而吹（充）氣後，體積少於以往一般而非氣泡式睡墊一半之上。
103 年度	高週波版醫療級氣墊床	在以往醫療氣墊床均以車縫及高週波加工之，而採以高週波製程生產製造氣墊床，其特性為：防污、防血液、抗菌並易清洗。
105 年度	成品可達「防水、防塵等級」用布	國際防護等級認證（International Protection Marking, IEC 60529） 防水：備外殼在明確的條件，包括水壓和時間下，浸入水中（最多浸入 1m）時將不會因浸水而導致設備損壞。 測試時間：30 分鐘。 設備高度低於 850mm 時，設備外殼最

年度	開發成功之技術或產品	特性或優勢
		<p>低點需浸沒於水面以下 1000mm。 設備高度大於 850mm 時，設備外殼最高點需浸沒於水面以下 150mm。 防塵：灰塵無法進入，完全防止接觸。</p>
105 年度	<p>刀輓塗層方式生產製造 (KOR)針織布 knife over roll coating</p>	<p>針織布料相較於一般布料質地較柔軟及彈性較高，均使用輪式塗層方式加工。而採以刀輓塗層方式加工，提升了接著強度（黏合性），與輪式塗層加工比較下，並不會影響針織布本身之彈性。</p>
106 年度	<p>全球最輕量化保暖露營睡墊</p>	<p>睡墊吹（充）氣後，較為平穩，不易捲曲。另外，市面上，一般露營睡墊最輕之重量均介於 12~13oz，而生產製造出重量為 10.6 oz 之露營睡墊，成為全球最輕量化之睡墊，也獲得「2018 Backpacker magazine Editor's Choice Award/2018 年背包客雜誌編輯首選獎」。</p>

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

(1)行銷策略

增加看展、參展以及增加拜訪現有客戶的頻率以深耕其所屬領域的市場，並從中開發潛在客戶。以及通過現有客戶群擴展業務，將其相關產品擴展到新的客戶群。

(2)生產、研發及產品發展方向

給予客戶介紹他們產品的多重管道來瞭解客戶需求，並將客戶的需求轉化成可產生收益的開發項目。以及就現有熟練之產品線及生產設備加以應用，將以利快速贏得新的客群。

(3)營運管理政策

將本公司工程、品保和生產等單位的人員組成跨職能的專案小組，協助客戶所提出之需求並將其轉移到新產品開發項目。而研發資源之30%均會使用於開發新的商機，無論是機能性皮布料、薄膜及成品組件產品。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

整合現有銷售產品通路，強化營運管理及客戶服務，將業務範圍擴展到全球市場。

(2)生產、研發及產品發展方向

依TPU加工後之氣密及防水特性，持續進行新產品研發和製程的優化，使其增長擴展全球市場之相關銷售產品組合。

(3)營運管理政策

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

年度 區域別		107年度		108年度	
		金額	比率	金額	比率
內銷		85,673	6.44%	141,834	9.83%
外銷	美洲	511,927	38.46%	486,491	33.72%
	亞洲	401,825	30.19%	449,464	31.15%
	其他	331,641	24.91%	364,926	25.30%
	小計	1,245,393	93.56%	1,300,881	90.17%
合計		1,331,066	100.00%	1,442,715	100.00%

2.市場占有率

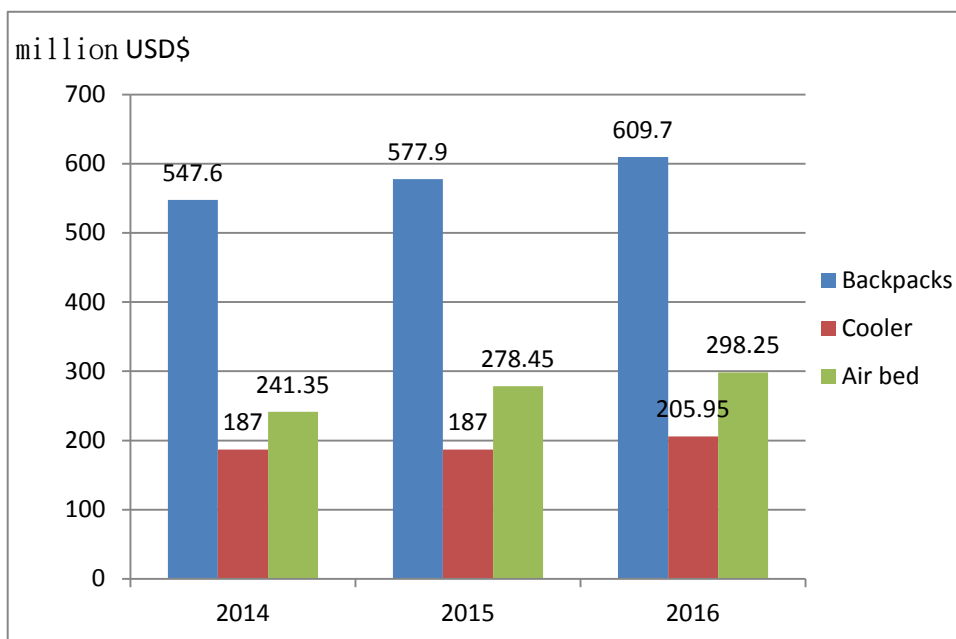
本公司不僅是擁有機能布料二次加工及三次加工產的廠商，主要原料TPU粒子均係向歐美著名廠商採購，提供屬於高端市場之產品銷售全球，主要銷售產品分為四大類。

(1)戶外產品

戶外用品行業是隨著人們親近大自然休閒生活方式興起而發展起來的朝陽產業，它是廣義體育運動產業的一個分支，但在主要消費群體、產品功能、應用環境和文化內涵上又具有自己鮮明的個性。戶外用品指的是參加各種探險旅遊及戶外活動時需要配置的一些設備。這些設備包括：防潮墊或睡墊、帳篷、背包、睡袋、保冷/保溫產品、防風衣褲手套、高山靴、防寒帽等。

本公司產品供戶外用品使用主要係野營裝備中的充氣露營睡墊、保冷袋及防水背包，根據Statistic分析，2014-2016年此三大項產品在美洲的銷售資料如下圖，2016-2020年則將以4.45%的複合年增長率增長。另依據Reportlinker分析，充氣睡墊2018-2022的複合成長率9.53%，是成長最多的產品。

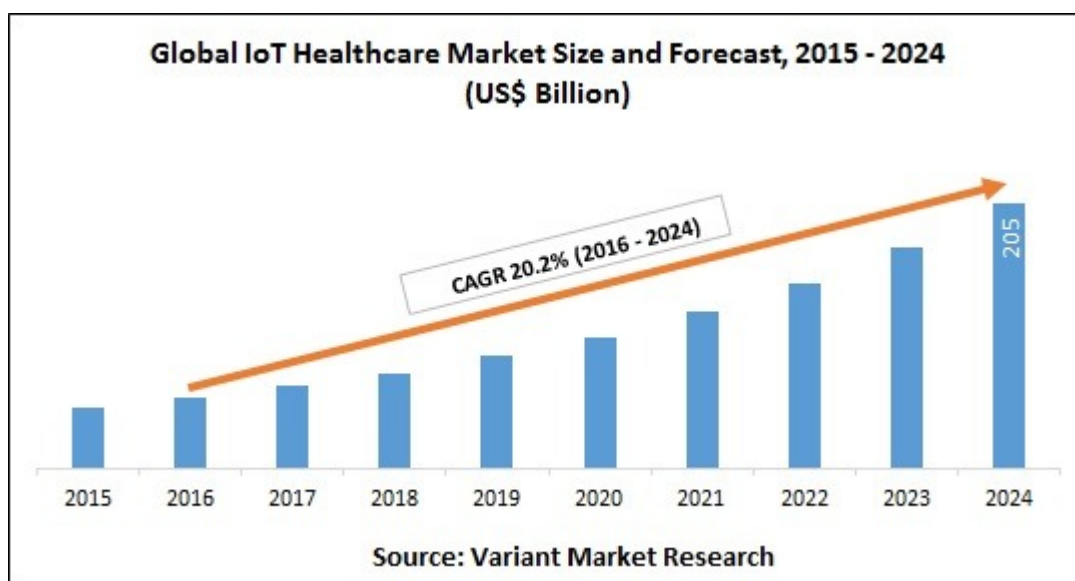
Camping equipment wholesale sales in the U.S.



資料來源：Statistic

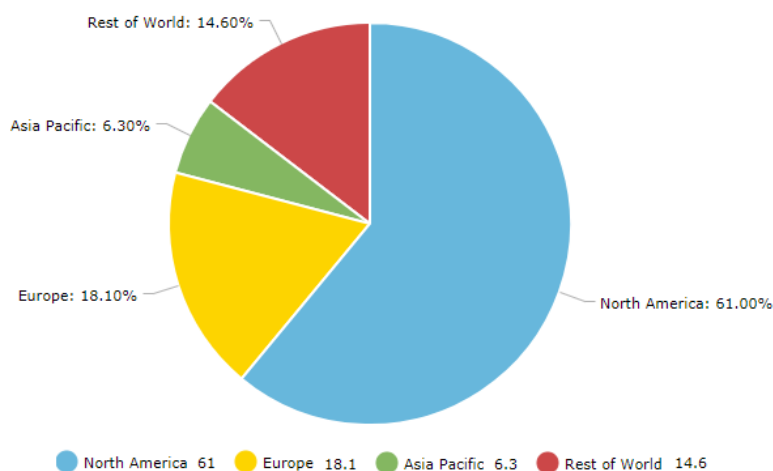
(2) 醫療產品

依Variant Market Research預測，全球醫療保健市場從2016年可以以複合年增長率20.2%成長，預計到2024年將達到2,050億美元。



其中又以北美洲為最大需求地區。

Global Healthcare Analytics Market - By Geography (USD million -2015)



美國川普總統當選後，鼓勵美國廠商將產線移回美國，並透過提升稅賦友善性，以及加快美國FDA審核速度等方式，提升醫材產業發展的環境友善性，影響以可負擔性（Affordable）為思維主軸的美國醫療器材產業發展樣態。此外，歐洲經濟體也面臨龐大挑戰，除了既有難民與經濟議題之外，英國脫歐確認，也影響了西歐國家醫療產業發展的成長性。

全球醫療器材市場受到歐元、日幣與人民幣的匯率自2015年以來變動幅度加大的影響，使得以美元為換算單位的市場金額產生較大的波動。

隨著老年化社會的來臨，壓瘡逐漸成為治療過程常見的問題，除了對病患進行翻身可以減少壓瘡外、防水透氣的床墊亦提供病患較舒適的照護環境，其治療過程需要對氣墊床的使用居家護理都是不可或缺的一環，深及皮膚或皮下層的壓瘡可經由居家照護、翻身、輔以傷口敷料覆蓋得以痊癒。

本公司之醫療產品主要以各式醫療級充氣床、搬運床及擔架用布為大宗，2016年全球醫療床市場規模為25.3億美元，預計2017年至2024年的預測期間複合年增長率為5.4%。

(3) 救生產品

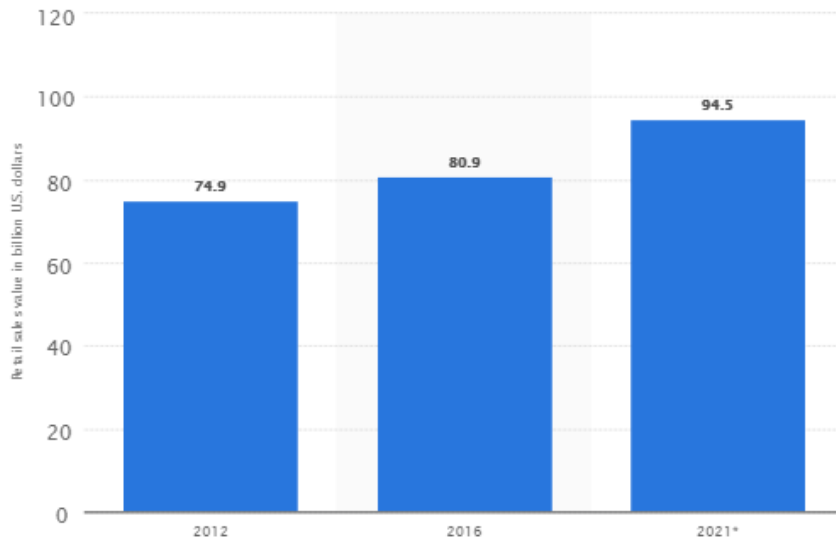
A. 充氣救生衣

充氣救生衣是一種特殊類型的衣服，可以自己膨脹使人浮在水中，可應用於娛樂活動、運動及危險的工作活動；而交通方面，由於水上運動活動日益普及，以及全球旅行活動的成長，需求量將會大幅成長，預計2018-2022年全球充氣救生衣市場的數量複合年增長率為8.7%。

在地理位置上，近年發展中國家可支配收入增加，印度和中國等發展中國家對安全性的認識提高，預計亞太地區複合年成長率的增加將較其他地區高。

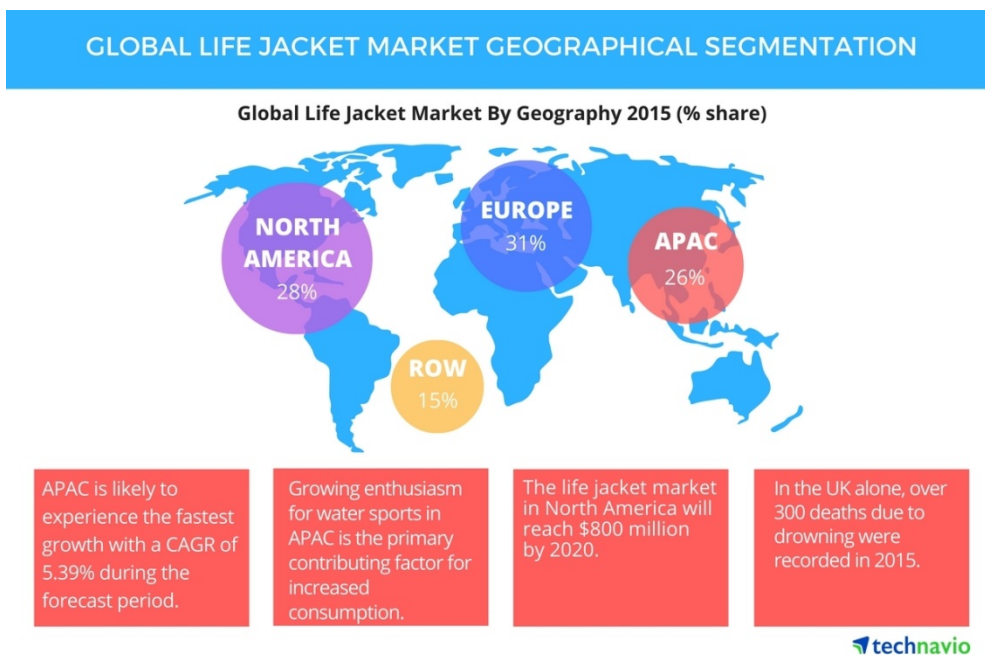
目前北美地區是全球最大的充氣救生衣市場，因為它們正在蓬勃發展水上運動，而且製造商一直致力於修改現有產品和設計配件以增加安全性的充氣救生衣具有多種環境條件。

Retail sales of the jacket and coats market worldwide from 2012 to 2021 (in billion U.S. dollars)



資料來源：Statista

Fact.MR最近發布的報告顯示，全球救生衣市場將以適度穩步增長，到2017-2022年預測期結束時達到超過2,500美元的價值。



B. 航空逃生滑梯

依據全球兩大民用飛機製造商之一的波音公司，於2016年6月的最新航空市場預測報告中指出，未來20年間全球經濟年平均成長率約為2.9%，航空客運量和貨運量的年成長率均大幅高於此一數值，除了歐洲、北美兩地已趨於成熟、穩定的需求之外，中國大陸境內將是航空客運需求最高的地區。波音公司預估，在未來20年間（2016年至2035年）全球航空公司將需要採購大約39,620架的新飛機(包括客機和貨機)。



▲全球航空市場需求預測(資料來源：Boeing，經濟部航空小組整理)

全球飛機逃生系統的市場在預測期間內，預計以5.96%的年複合成長率發展，從2017年的13億美元，成長到2022年的17億3,000萬美元的規模。

3.市場未來之供需狀況與成長性

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

但早期因TPU價格不斐高出PVC的五倍以上，僅少數高端醫療器材使用，而近年因量產廠商增加使得供給增加，價格逐漸下滑至PVC的三倍以下，進而日漸普及，開始大量應用在電子、醫療、航太及汽車等領域。

透過裱糊淋膜貼合加工後賦予布料機能性，機能性布料未來朝複合機能性發展，透過多種機能的結合、產品的創新，未來將具相當市場競爭力。

4.公司競爭利基

(1)產品開發優勢

本公司在皮布料的應用知識豐富，從原料到成品的產品轉換知識高於競爭對手，且本公司在開發過程與客戶緊密互動具有現場工程專業知識及技術作支撐，使得本公司可以提供符合客戶需求及品質穩定的產品而獲得客戶信賴。

(2)生產產能優勢

相較於競爭對手，本公司擁有二組進口淋膜設備，可以較快速提供品質穩定的高端機能性布料外，且本公司目前係同時擁有二次加工及三次加工生產線的供應商，具有的生產產能優勢是競爭對手無法取代的。

(3)研發技術優勢

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

(4)研發技術的掌握與專案管理的效率

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

A. 背景豐富的經營團隊

本公司經營團隊的成員在各相關領域均有豐富的經驗累積，近年來運用累積多年之研發、加工及行銷等經驗，致力於建立公司良好之品牌形象，並與客戶維持互信關係，增強客戶忠誠度，在有遠見的領導力的引導下，為滿足客戶的需求不斷地努力及達成目標。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

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

(2)不利因素

- A. 新應用的開發期較長。
- B. 與世界大廠相較，因其資源較多，會以價格優惠的套餐銷售策略爭取客戶，本公司目前規模較小，無法提出相同的條件，談判籌碼較少。

(3)因應對策

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

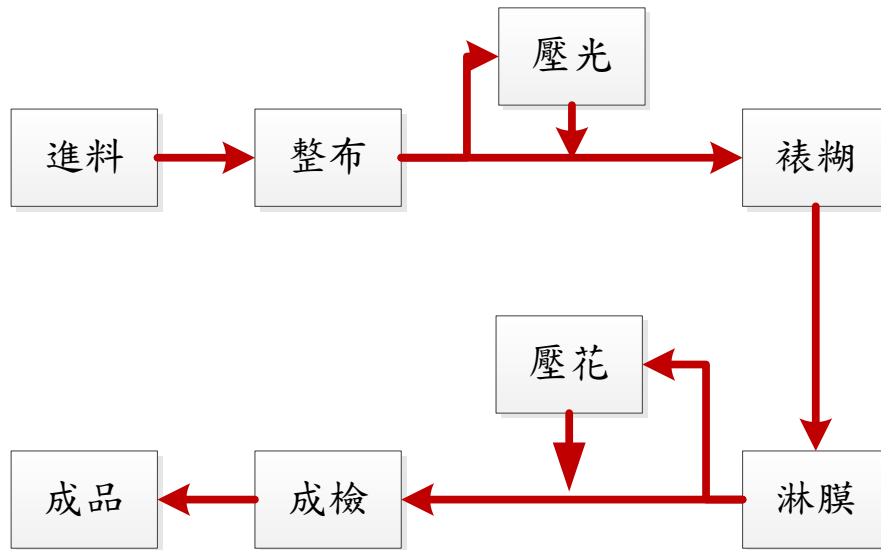
本公司主要從事於開發及生產環保材料TPU(Thermoplastic Urethane, 熱塑性聚氨酯彈性體)機能性布料以及其加工後成品，TPU產品應用領域廣泛，本公司目前主要係以戶外、醫療、救生及工業運用等領域為主軸，並積極開發其他領域。

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

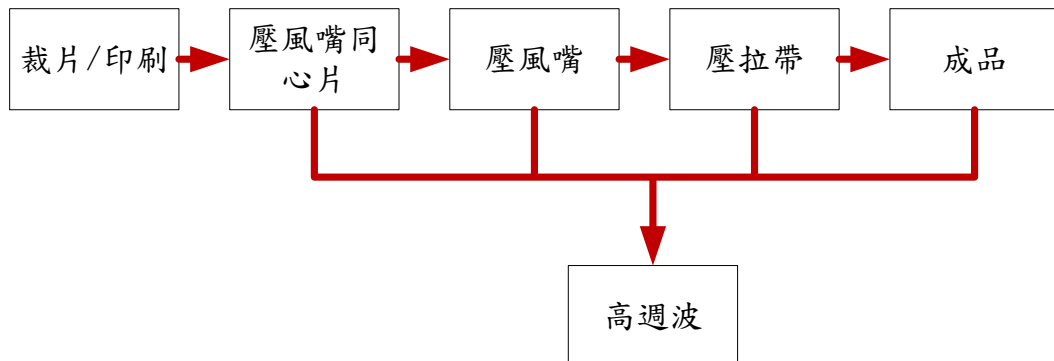
彈性用料				✓
耐油				✓

2. 產品之產製過程

(1) 二次加工：



(2) 三次加工



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

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

單位：新臺幣千元；%

排名	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人關係
1	A	144,953	18.57%	-	A	185,361	25.04%	-	A	34,217	34.37%	-
2	B	81,520	10.44%	-	B	73,540	9.94%	-	B	9,987	10.03%	-
3	其他	554,079	70.99%	-	其他	481,266	65.02%	-	其他	55,349	55.60%	-
	進貨淨額	780,552	100.00%		進貨淨額	740,167	100.00%		進貨淨額	99,553	100.00%	

變動原因：

本公司主要採購項目為TPU膠粒及布料，108年度銷貨增加，故採購金額皆增加。

註：本公司已與A及B廠商簽訂保密合約。

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

單位：新臺幣千元；%

排名	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人關係
1	甲	272,921	20.50%	-	甲	228,585	15.85%	-	甲	61,331	15.94%	-
2	乙	166,084	12.48%	-	乙	199,455	13.82%	-	乙	57,607	14.97%	-
3	丁	133,403	10.02%	-	丁	69,364	4.81%	-	丁	29,082	7.55%	-
	其他	758,658	57.00%	-	其他	945,311	65.52%	-	其他	236,857	61.54%	-
	銷貨淨額	1,331,066	100.00%		銷貨淨額	1,442,715	100.00%		銷貨淨額	384,877	100.00%	

變動原因：

1. 甲客戶因其銷售之產品多樣化，因中美貿易戰，應終端客戶需求而調整交貨地點，因而本公司108年度對其出貨金額及比率減少。

2. 乙客戶因需求增加，本公司對其銷貨金額及比率而增加。

3. 丁客戶因本身進行產品組合調整，108年度減少進貨，本公司對出銷貨金額及比率因而減少。

(五)最近二年度生產量值與銷售量值

1.最近二年度生產量值表

年度 生產量值 產品別	107年			108年		
	產能	產量	產值(千元)	產能	產量	產值(千元)
機能性布料(千Y)	14,573	8,207	867,843	14,573	7,573	889,690
成品及組件						
露營床(PCS)	360,000	247,725	195,666	360,000	138,442	116,846
醫療床墊(PCS)		45,673	56,994		60,795	75,439
管材(PCS)	2,820,000	447,131	75,093	2,820,000	775,401	63,767
其他(PCS)		159,262	73,287		1,013,757	67,686
合計	-	-	1,195,596	-	-	1,145,742

2.最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣千元

年度 銷售量值 產品別	107年				108年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	金額	量	金額	量	金額	量	金額
戶外	-	24,526	-	692,850	-	100,730	-	719,762
醫療	-	47,119	-	379,600	-	33,600	-	405,623
救生	-	6,092	-	140,697	-	4,468	-	150,404
工業	-	7,936	-	32,246	-	3,036	-	25,092
合計	-	85,673	-	1,245,393	-	141,834	-	1,300,881

註：產品別因個別計價單位不同，故在此不列示數量。

增減變動原因說明：

108年度醫療產品因新產品鋪貨、中美貿易戰部份客戶轉單，使得戶外產品部份銷貨量增加，內銷及外銷金額均較107年度增加。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接	158	151	161
	間接	111	105	114
	合計	269	256	275
平均年歲		37.11	37.8	37.9
平均服務年資		3.92	4.3	4.3
學歷分 佈比率 %	碩士	4.09%	3.52%	4.73%
	大專	40.52%	40.62%	38.54%
	高中及以下	55.39%	55.86%	56.73%

四、環保支出資訊

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而遭受重大損失。

五、勞資關係

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

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

1.員工福利措施與實施情形

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

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

2.進修及訓練

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計

畫表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。本公司各項訓練列舉如下：

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

3.退休制度與實施情形

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

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程合約	七福營造有限公司	108.12起至完工	廠房增建之主體工程	無
長期借款	華南銀行	97.4.28~112.4.28	廠房增建及購置設備	無
長期借款	華南銀行	105.11.23~110.11.23	機器貸款申請	無
長期借款	華南銀行	106.1.25~111.1.25	長期擔保放款	無
長期借款	兆豐銀行	104.9.7~116.6.6	一般長期放款	無
長期借款	彰化銀行	108.2.11~111.2.11	土地擔保貸款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.國際財務報導準則(個別)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					109年 3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		417,230	496,303	668,381	785,655	849,447	909,718
不動產、廠房及設備		323,334	524,780	529,841	520,637	626,955	670,931
無形資產		369	284	618	609	549	490
其他資產		11,880	10,371	8,742	10,242	41,222	46,228
資產總額		752,813	1,031,738	1,207,582	1,317,143	1,518,173	1,627,367
流動負債	分配前	229,890	350,270	445,940	454,208	447,104	385,533
	分配後	259,890	380,270	475,940	504,208	602,017	尚未分配
非流動負債		66,574	144,738	129,400	95,124	134,709	133,869
負債總額	分配前	296,464	495,008	575,340	549,332	581,813	519,402
	分配後	326,464	525,008	605,340	599,332	736,726	尚未分配
歸屬於母公司之業主權益		456,349	536,730	632,242	767,811	936,360	1,107,965
股本		240,000	300,000	360,000	423,200	594,653	619,653
資本公積		-	-	-	2,420	19,904	107,404
保留盈餘	分配前	216,349	236,730	272,242	342,191	321,803	380,908
	分配後	126,349	146,730	182,242	142,191	166,890	尚未分配
其他權益		-	-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	456,349	536,730	632,242	767,811	936,360	1,107,965
	分配後	426,349	506,730	602,242	717,811	781,447	尚未分配

註1：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則，並附列104年度比較數字。上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：本公司無子公司，故無合併報表編製需求。

2.我國財務會計準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					109年3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		418,136					
基金及投資		914					
固定資產		323,334					
無形資產		472					
其他資產		9,608					
資產總額		752,464					
流動負債	分配前	229,028					
	分配後	259,028					
長期負債		66,371					
其他負債		-					
負債總額	分配前	295,399					不適用
	分配後	325,399					
股本		240,000					
資本公積		-					
保留盈餘	分配前	217,065					
	分配後	127,065					
金融商品未實現損益		-					
累積換算調整數		-					
未認列為退休金成本之淨損失		-					
股東權益總額	分配前	457,065					
	分配後	427,065					

註1：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則。上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

1.國際財務報導準則(個別)

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年 3 月 31 日	
營業收入	1,155,212	922,320	1,035,118	1,331,066	1,442,715	384,877	
營業毛利	320,378	247,951	233,680	322,250	358,254	101,246	
營業損益	219,110	128,634	136,962	180,668	220,614	67,889	
營業外收入及支出	14,419	12,821	9,919	12,876	4,607	6,241	
稅前淨利	233,529	141,455	146,881	193,544	225,221	74,130	
繼續營業部門 本期淨利	203,033	110,381	125,512	159,949	180,523	59,105	
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	203,033	110,381	125,512	159,949	180,523	59,105	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	203,033	110,381	125,512	159,949	180,523	59,105	
淨利歸屬於母公司業 主	203,033	110,381	125,512	159,949	180,523	59,105	
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	203,033	110,381	125,512	159,949	180,523	59,105	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	8.46	3.68	3.49	3.79	3.08	0.97	

註 1：本公司自 105 年度首次適用國際財務報導準則，並附列 104 年度重編數字。上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：本公司無子公司，故無合併報表編製需求。

2.我國財務會計準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					
		104年	105年	106年	107年	108年	109年3月31日
營業收入		1,155,212					
營業毛利		320,493					
營業損益		219,220					
營業外收入及利益		17,863					
營業外費用及損失		(3,445)					
繼續營業部門稅前損益		233,638					
繼續營業部門損益		203,124					
停業部門損益		-					
非常損益		-					
會計原則變動之累積影響數		-					
本期損益		203,124					
每股盈餘(元)		8.46					

註1：本公司自105年度首次適用國際財務報導準則。上述各年度財務資料係經會計師查核簽證。

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

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤	無保留意見
105年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見
106年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見
107年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見
108年度	安永聯合會計師事務所	黃建澤、傅文芳	無保留意見

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

本公司105年度為配合辦理公開發行及申請股票上市(櫃)規劃，改由二位會計師進行財務報告之查核簽證作業。

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務報導準則(個別)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1 及 2)					109 年 3 月 31 日
			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		39.38	47.98	47.64	41.71	38.32	31.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		161.73	129.86	143.75	165.75	170.84	185.09
償債能力 %	流動比率		181.49	141.69	149.88	172.97	189.99	235.96
	速動比率		74.47	32.98	48.24	54.68	78.73	103.86
	利息保障倍數		69.38	35.02	20.20	28.86	39.82	63.81
經營能力	應收款項週轉率(次)		12.95	9.04	7.07	6.29	6.43	6.39
	平均收現日數		28	40	52	58	57	57
	存貨週轉率(次)		4.34	2.29	2.00	2.10	2.19	2.37
	應付款項週轉率(次)		8.22	6.48	8.91	10.28	8.76	7.29
	平均銷貨日數		84	159	182	174	167	154
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.06	2.17	1.96	2.53	2.51	2.37
	總資產週轉率(次)		1.82	1.03	0.92	1.05	1.02	0.98
獲利能力	資產報酬率(%)		32.48	12.57	11.47	13.12	13.11	15.27
	權益報酬率(%)		57.22	22.23	21.47	22.85	21.19	23.13
	稅前純益占實收資本比率(%)		97.30	47.15	40.80	45.73	37.87	47.85
	純益率(%)		17.58	11.97	12.13	12.02	12.51	15.36
	每股盈餘(元)		8.46	3.68	3.49	3.79	3.08	0.97
現金流量	現金流量比率(%)		108.60	(9.67)	9.19	32.60	80.30	91.94
	現金流量允當比率(%)		100.58	44.95	40.10	44.90	66.42	58.34
	現金再投資比率(%)		35.48	(7.12)	1.06	9.89	21.56	21.96
槓桿度	營運槓桿度		1.50	2.00	2.03	2.09	1.83	1.68
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.03	1.04	1.03	1.02

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

1. 速動比率增加：主要係因 108 年營收增加，帳上現金資產增加，致速動比率增加。
2. 利息保障倍數增加：主要係 108 年稅前純益增加，致利息保障倍數增加。
3. 現金流量比率增加：主要係因營業活動產生淨現金流入增加所致。
4. 現金流量允當比率增加：主要係因最近二年度營業活動現金流入增加所致。

註 1：本公司自 105 年度起首次採用國際財務報導準則，僅重編比較期間 104 年度，尚無法填列 103 年之財務分析資訊。

註 2：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 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 / 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 / 平均權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(二)我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					
			104 年 度	105 年 度	106 年 度	107 年 度	108 年 度	109 年 3 月 31 日
財務結構%	負債占資產比率		39.26					
	長期資金占固定資產比率		161.89					
償債能力%	流動比率		182.57					
	速動比率		76.22					
	利息保障倍數		69.41					
經營能力	應收款項週轉率(次)		12.95					
	平均收現日數		28					
	存貨週轉率(次)		4.34					
	應付款項週轉率(次)		8.22					
	平均銷貨日數		84					
	固定資產週轉率(次)		4.06					
	總資產週轉率(次)		1.82					
獲利能力	資產報酬率(%)		32.50					
	股東權益報酬率(%)		57.14					
	占實收資本比率(%)	營業利益		91.34				
		稅前純益		97.35				
	純益率(%)		17.58					
	每股盈餘(元)		8.46					
現金流量	現金流量比率(%)		107.52					
	現金流量允當比率(%)		99.57					
	現金再投資比率(%)		34.89					
槓桿度	營運槓桿度		1.50					
	財務槓桿度		1.01					

不適用(註 2)

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

自 105 年度採用國際會計準則，故於國際財務報導準則財務比率說明其最近二年度財務比率變動分析。

註 1：104 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 105 年度首度適用國際財務報導準則。

註 3：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 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 / 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 \times (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

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

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。

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

八貫企業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司送之一〇八年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二一九條之規定報告如上，報請鑒核。

此致

八貫企業股份有限公司
一〇八年度股東常會

審計委員會召集人：施新川



中華民國一〇九年二月二十日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		849,447	785,655	63,792	8.12
不動產、廠房及設備		626,955	520,637	106,318	20.42
無形資產		549	609	(60)	(9.85)
其他非流動資產		41,222	10,242	30,980	302.48
資產總額		1,518,173	1,317,143	201,030	15.26
流動負債		447,104	454,208	(7,104)	(1.56)
非流動負債		134,709	95,124	39,585	41.61
負債總額		581,813	549,332	32,481	5.91
股本		594,653	423,200	171,453	40.5
資本公積		19,904	2,420	17,484	722.48
保留盈餘		321,803	342,191	(20,388)	(5.96)
權益總額		936,360	767,811	168,549	21.95
<p>說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>一、重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(一)不動產、廠房及設備增加：主要係 108 年新購土地所致。</p> <p>(二)非流動負債增加：主要係因 108 年新增土地融資款所致。</p> <p>(三)股本、資本公積及權益總額增加：主要係因 108 年盈餘轉增資使股本增加，且 108 年獲利增加，使提撥資本公積金額亦增加。</p> <p>二、影響重大者之未來因應計畫：</p> <p>上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>					

二、財務績效

單位：新臺幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入		1,442,715	1,331,066	111,649	8.39
營業成本		1,084,461	1,008,816	75,645	7.50
營業毛利		358,254	322,250	36,004	11.17
營業費用		137,640	141,582	(3,942)	(2.78)
營業利益(損失)		220,614	180,668	39,946	22.11
營業外收入及支出		4,607	12,876	(8,269)	(64.22)
稅前淨利(損)		225,221	193,544	31,677	16.37
所得稅費用		44,698	33,595	11,103	33.05
本期淨利(損)		180,523	159,949	20,574	12.86
<p>說明公司最近二年度損益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>一、重大變動項目之主要原因及影響： 營業利益、所得稅費用增加：主要係因 108 年客戶訂單增加，獲利成長所致。</p> <p>二、影響重大者之未來因應計畫： 上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項目	108 年度	107 年度	變動金額	變動比率(%)
營業活動淨現金流入 (流出)	359,017	148,091	210,926	142.43
投資活動淨現金流入 (流出)	(170,975)	(56,706)	(114,269)	201.51
籌資活動淨現金流入 (流出)	(134,750)	(100,535)	(34,215)	34.03
一、本年度現金流量變動情形分析：				
(一)營業活動：主要係因 108 年獲利增加，應收款項收款收現較多及存貨減少現金支出減少所致。				
(二)投資活動：主要係因 108 年新購土地，增加現金支出所致。				
(三)籌資活動：主要係因償還借款及支付現金股利使得現金支出因而增加。				

(二)最近年度流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年度(109年)現金流量性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年現 金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				融資計劃	理財計劃
62,269	164,991	(215,454)	11,806	不適用	不適用
一、未來一年現金流量變動情形分析：					
本公司預計 109 年度獲利，營收穩定成長，預計全年現金流入主因為增資及營業活動產生之現金流入。					
二、預計現金不足額之補救措施及流量性分析：預計現金未有不足之情形，故不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司因應未來營運所需，業於108年12月12日經董事會通過於宜蘭縣龍德工業區德興一路3號土地興建新廠案，主要係成品組件事業群生產規模因客戶需求日漸成長，原有空間已不敷使用，擴充廠房後可以增加成品組件事業群產能，對營收及獲利均能產生助益。

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

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

本公司最近年度並無轉投資，未來一年度尚未有轉投資計畫。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1)對公司損益之影響

本公司之融資活動均發生在國內，利息收支主要受國內利率波動影響，但由臺灣銀行一年定存利率最近10年走勢觀之，最近五年國內利率波動不大，本公司107年度及108年度利息支出分別為7,150千元及6,713千元，占各年度營業收入比率及稅前淨利分別為0.54%、0.47%及3.69%、2.98%；另107及108年度利息收入分別為108千元及155千元，占各年度營業收入比率均為0.01%及稅前淨利比率為0.06%、0.07%，因此利率變動對本公司損益影響不大。

(2) 具體因應措施

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

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 對公司損益之影響

本公司主要銷貨收入報價多採行美元計價，另約37%原料採購為外購者則以美元計價，因此可透過自然避險方式降低部分匯率風險。本公司107及108年度之淨外幣兌換(損)益分別為8,383千元及(7,081)千元，占各年度營業收入及稅前淨利比率分別為0.63%、(0.49%)及4.33%、(3.14%)，故匯率波動對本公司損益之影響尚屬有限。

(2) 具體因應措施

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

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 對公司損益之影響

觀察本公司過往營運情形，並無因通貨膨脹而產生重大影響，及本公司最近年度及截至年報刊印日止，亦無顯著之通貨膨脹情形產生，顯見通膨壓力對本公司營運獲利影響應屬有限。

(2) 具體因應措施

本公司除隨時注意原料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係外，亦多方參考各項資訊，再向供應商進行最佳的經濟訂購量，以降低通貨膨脹導致成本變動對公司營運獲利的影響。

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

本公司向來專注本業經營並以財務穩健保守為原則，不從事高風險、高槓桿之交易。另基於營運風險考量，未來若須進行資金貸與他人、背書保證或衍生性商品交易等事項，將依本公司之「資金貸與他人作業管理程序」、「背書保證作業管理程序」、「取得或處分資產處理程序」等規定辦理。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人背書保證及衍生性商品交易等情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要從事高端醫療、救生、航太機能性布料及成品之製造及銷售，研發係本公司賴以發展之重要基礎，除持續了解客戶端之需求，滿足客戶高品質的期望。未來技術及

研發將切入附加價值更高的市場，朝向多元化產品服務之路將市場版圖擴大。

1.未來開發計劃

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

2.研究發展方向

(1)拓展既有產品服務

(2)開發不同領域產品

(3)垂直整合既有市場

3.預計投入之研發費用

本公司係依新產品及新技術之開發進度予以編列研發經費，且持續投入研發資源，以符合市場及滿足客戶之需求，確保公司競爭優勢。故本公司將視公司營運狀況及需求以適當規劃及調整109年預計投入的研發費用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以提出影響性評估及因應計畫。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供問題徵詢及處理公司相關之法律問題。此外，本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策，適時調整本公司營運策略。最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司擁有優秀的研發團隊、尖端的研究設施及彈性的製程調整，透過參加各項國際性展覽及業務端、採購端等多方面蒐集商情，均能迅速掌握科技之脈動並及時調整反應，故於最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因科技改變而產生對財務業務不利之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司因應未來營運所需，業於108年12月12日經董事會通過於宜蘭縣龍德工業區德興一路3號土地興建新廠案，主要係成品組件事業群生產規模因客戶需求日漸成長，原有空間已不敷使用，擴充廠房後可以增加成品組件事業群產能，對營收及獲利均能產生助益。如整體產業景氣不如預期時，可能有產能閒置之風險，而對公司之營運產生壓力，但截至年報刊印日止，尚未有閒置之風險產生。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨：

本公司主要原料為原布、TPU粒子等化工業的成熟產業，廠商眾多且品質、交期均十

分穩定，彼此間可替代性高，並無缺貨之疑慮，不同功能的需求會向不同的供貨廠商進貨，因此供應商之排名會因本公司需求而互有消長。再者，本公司持續增加產品線及開發新的廠商，108年度雖有對單一進貨廠商的進貨金額占全部進貨金額20%以上之情形，應無進貨集中的風險。

2.銷貨：

本公司主要係生產高端醫療、救生及航太用之機能性布料與成品，同時同時締造了TPU之二次加工（初級產品進行再加工）及三次加工（為生產和消費提供各種服務）的技術，投入之設備精準度亦較其他同業高，可以提供品質穩定度高的商品給客戶，近年來一直受到客戶高度的支持，107年度甲客戶因其銷售之產品多樣化，銷售量提升，對本公司之產品需求增加，因而有對單一客戶之銷貨金額占營業收入比率高於20%之情形，係屬其產品組合之調整。108年度本公司積極增加產品開發，拓展產品應用領域，營收增加，對甲客戶之銷貨金額占營業收入比率因而降低而未超過20%，應無銷貨集中之風險。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

八貫企業股份有限公司

個別財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

公司地址：宜蘭縣冬山鄉德興四路 6 號
電話：(03) 910-9568

個別財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-6
四、個別資產負債表	7
五、個別綜合損益表	8
六、個別權益變動表	9
七、個別現金流量表	10
八、個別財務報表附註	
(一)公司沿革	11
(二)通過財務報告之日期及程序	11
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	11-17
(四)重要會計政策之彙總說明	17-28
(五)重要會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29-30
(六)重要會計項目之說明	30-47
(七)關係人交易	47-49
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其他	50-56
(十三)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	57
2、轉投資事業相關資訊	57
3、大陸投資資訊	57
(十四)部門資訊	57-58
九、重要會計項目明細表	59-86

會計師查核報告

八貫企業股份有限公司 公鑒

查核意見

八貫企業股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達八貫企業股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與八貫企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對八貫企業股份有限公司民國一〇八年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

八貫企業股份有限公司於民國一〇八年度認列來自客戶合約之營業收入為1,442,715千元，主要收入來源為高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品之銷售，由於判斷及分析客戶合約之履約義務及其收入認列之時點及金額是否正確及完整對財務報表查核係屬重要，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

會計師查核報告(續)

關鍵查核事項(續)

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

本會計師亦考量有關收入揭露之適當性，請詳個別財務報表附註六。

存貨評價

八貫企業股份有限公司主要係製造及銷售高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品組件，於民國一〇八年十二月三十一日存貨金額為 471,999 千元，佔資產總額約為 31%，其對財務報表係屬重大，且由於管理階層對於備抵呆滯及跌價損失之評估過程涉及主觀判斷，本會計師因此將存貨評價列為關鍵查核事項。

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

本會計師亦考量存貨揭露之適當性，請詳個別財務報表附註五及六。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估八貫企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算八貫企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

八貫企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核報告(續)

會計師查核個別財務報表之責任

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

本會計師依照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. 辨認並評估個別財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對八貫企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使八貫企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致八貫企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

會計師查核報告(續)

會計師查核個別財務報表之責任(續)

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對八貫企業股份有限公司民國一〇八年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

強調事項-新會計準則之適用

如個別財務報表附註三所述，八貫企業股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之個別財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證六字第0970038990號

(90)台財證(六)第100690號

黃建澤

黃建澤



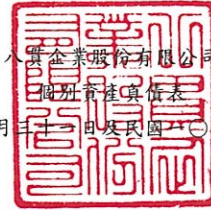
會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國一〇九年二月二十日



八興企業股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日		負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六	\$62,269	4	\$8,977	1	2100	短期借款	四及六	\$147,486	9	\$206,537	16
1150	應收票據淨額	四及六	13,364	1	3,741	-	2130	合約負債-流動	四及六	2,456	-	1,250	-
1170	應收帳款淨額	四及六	196,682	13	230,436	18	2150	應付票據	四	42,701	3	23,383	2
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六及七	2,237	-	748	-	2170	應付帳款	四	108,327	7	73,217	5
1200	其他應收款	四	12,993	1	613	-	2200	其他應付款	四	87,127	6	87,059	7
130x	存貨	四、五及六	471,999	31	520,560	40	2220	其他應付款-關係人	七	3	-	-	-
1410	預付款項		25,422	2	16,720	1	2230	本期所得稅負債	四及六	32,323	2	25,573	2
1470	其他流動資產	六及八	64,481	4	3,860	-	2250	負債準備-流動		2,216	-	1,437	-
11xx	流動資產合計		849,447	56	785,655	60	2280	租賃負債-流動	四及六	13,667	1	-	-
	非流動資產						2300	其他流動負債		10,798	1	35,752	3
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	626,955	41	520,637	39	21xx	流動負債合計		447,104	29	454,208	34
1755	使用權資產	四及六	27,892	2	-	-		非流動負債					
1780	無形資產		549	-	609	-	2540	長期借款	四及六	119,669	8	95,124	7
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	6,641	-	3,197	-	2580	租賃負債-非流動	四及六	15,040	1	-	-
1900	其他非流動資產	六	6,689	1	7,045	1	25xx	非流動負債合計		134,709	9	95,124	7
15xx	非流動資產合計		668,726	44	531,488	40	2xxx	負債總計		581,813	38	549,332	42
								權益					
							3100	股本					
							3110	普通股股本	六	594,653	39	423,200	32
							3210	資本公積	六	19,904	1	2,420	-
							3300	保留盈餘	六				
							3310	法定盈餘公積		61,596	4	45,600	3
							3350	未分配盈餘		260,207	18	296,591	23
								保留盈餘合計		321,803	22	342,191	26
							3xxx	權益總計		936,360	62	767,811	58
1xxx	資產總計		\$1,518,173	100	\$1,317,143	100		負債及權益總計		\$1,518,173	100	\$1,317,143	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



八寶金業股份有限公司

個別綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$1,442,715	100	\$1,331,066	100
5000	營業成本	六	(1,084,461)	(75)	(1,008,816)	(76)
5950	營業毛利淨額		358,254	25	322,250	24
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六	(40,517)	(3)	(32,444)	(2)
6200	管理費用	六	(71,617)	(5)	(87,180)	(7)
6300	研究發展費用	六	(24,232)	(2)	(21,958)	(1)
6450	預期信用減損損失	六	(1,260)	-	-	-
	營業費用合計		(137,626)	(10)	(141,582)	(10)
6500	其他收益及費損淨額		(14)	-	-	-
6900	營業利益		220,614	15	180,668	14
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六	18,490	1	11,962	1
7020	其他利益及損失	六	(7,170)	(1)	8,064	1
7050	財務成本	六	(6,713)	-	(7,150)	(1)
	營業外收入及支出合計		4,607	-	12,876	1
7900	稅前淨利		225,221	15	193,544	15
7950	所得稅費用	四、五及六	(44,698)	(3)	(33,595)	(3)
8200	本期淨利		180,523	12	159,949	12
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$180,523	12	\$159,949	12
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六	\$3.08		\$2.80	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六	\$3.07		\$2.70	

(請參閱個別財務報表附註)

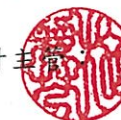
董事長：



經理人： 87



會計主任



八貫企業股份有限公司

個別權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
		3100	3210	3310	3350	3XXX
Z1	民國107年1月1日餘額	\$360,000	\$-	\$33,049	\$239,193	\$632,242
	民國106年度盈餘指撥及分配:					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	12,551	(12,551)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(30,000)	(30,000)
B9	普通股股票股利	60,000	-	-	(60,000)	-
D1	民國107年度淨利	-	-	-	159,949	159,949
D3	民國107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	159,949	159,949
N1	員工酬勞轉增資	3,200	2,420	-	-	5,620
Z1	民國107年12月31日餘額	423,200	2,420	45,600	296,591	767,811
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	(911)	(911)
A5	民國108年1月1日重編後餘額	423,200	2,420	45,600	295,680	766,900
	民國107年度盈餘指撥及分配:					
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,996	(15,996)	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(50,000)	(50,000)
B9	普通股股票股利	150,000	-	-	(150,000)	-
D1	民國108年度淨利	-	-	-	180,523	180,523
D3	民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	180,523	180,523
N1	員工酬勞轉增資	21,453	17,484	-	-	38,937
Z1	民國108年12月31日餘額	\$594,653	\$19,904	\$61,596	\$260,207	\$936,360

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：

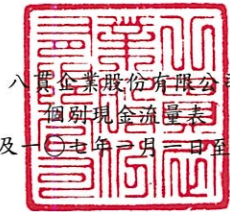


經理人⁸⁸：



會計主管：





八思企業股份有限公司

個別現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	代碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$225,221	\$193,544	B02700	取得不動產、廠房及設備	(170,837)	(56,163)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	128	-
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(260)	(239)
A20100	折舊費用	79,360	65,031	B06700	其他非流動資產增加	(6)	(304)
A20200	攤銷費用	833	789	BBBB	投資活動之淨現金流出	(170,975)	(56,706)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,260	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	6,713	7,150	C00100	短期借款增加	576,877	663,212
A21200	利息收入	(155)	(108)	C00200	短期借款減少	(635,928)	(692,529)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	60	312	C01600	舉借長期借款	114,000	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	24	C01700	償還長期借款	(118,121)	(34,263)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還	(15,753)	-
A31130	應收票據(增加)減少	(9,623)	(3,741)	C04500	發放現金股利	(50,000)	(30,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	32,494	(47,852)	C05600	支付之利息	(5,825)	(6,955)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(1,489)	4,658	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(134,750)	(100,535)
A31180	其他應收款(增加)減少	(12,380)	4,362	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	53,292	(9,150)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	-	157	E00100	期初現金及約當現金餘額	8,977	18,127
A31200	存貨(增加)減少	48,561	(78,891)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$62,269	\$8,977
A31230	預付款項(增加)減少	(8,853)	(5,256)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(161)	1				
A31250	其他金融資產(增加)減少	(60,460)	-				
A32130	應付票據增加(減少)	19,318	6,183				
A32150	應付帳款增加(減少)	35,110	(9,153)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	-	(47)				
A32180	其他應付款增加(減少)	38,745	39,047				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	3	-				
A32200	負債準備增加(減少)	779	324				
A32230	其他流動負債增加(減少)	4,918	(6,800)				
A33000	營運產生之現金流入	400,254	169,734				
A33100	收取之利息	155	108				
A33500	支付之所得稅	(41,392)	(21,751)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	359,017	148,091				

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：89



會計主管：



八貫企業股份有限公司
個別財務報表附註
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

八貫企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十一年六月依公司法規定奉准設立。原名「八貫企業有限公司」，於民國九十六年十二月二十六日經全體股東同意變更組織，更名為「八貫企業股份有限公司」，並於民國九十七年一月完成變更登記。本公司股票自民國一〇八年十月七日起登錄興櫃買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個別財務報告業經董事會於民國一〇九年二月二十日通過發佈。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

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

- A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。
- C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加37,247千元；租賃負債增加38,158千元，差異調整保留盈餘911千元。

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

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為1.803%。
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間並無差異：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾	\$39,478
使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為	<u>\$38,158</u>
民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債	<u>\$38,158</u>

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)	民國109年1月1日
2	重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)	民國109年1月1日
3	利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國109年1月1日

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

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

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估上述新公佈或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

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

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

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

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

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

A. 未來現金流量之估計值

B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及

C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)

B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發佈生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

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

3. 外幣交易

本公司之財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

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

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

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

- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間十二個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

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

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- ① 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- ② 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- ③ 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

7. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

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

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

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

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法

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

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

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

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

9. 不動產、廠房及設備

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

項 目	耐用年數
房屋及建築	20年
機器設備	6-10年
運輸設備	5年
辦公設備	3-10年
使用權資產(註)	2-11年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

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

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

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

10. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

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

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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

公司為承租人

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

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

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

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

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

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

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

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

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

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

11. 非金融資產之減損

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

12. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

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

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

本公司對於所提供之商品並未提供任何保固協議。

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

13. 借款成本

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

14. 退職後福利計畫

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

15. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

(1) 收入認列－銷貨退回及折讓

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

(2) 所得稅

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

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

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

(3) 應收款項－減損損失之估計

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

(4) 存貨

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$763	\$920
活期存款	61,506	8,057
合計	<u>\$62,269</u>	<u>\$8,977</u>

上述現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情事。

2. 應收票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$13,364	\$3,741
應收票據－非因營業而發生	-	-
小計(總帳面價值)	13,364	3,741
減：備抵損失	-	-
合計	<u>\$13,364</u>	<u>\$3,741</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

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

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$197,942	\$230,436
減：備抵損失	(1,260)	-
小計	196,682	230,436
應收帳款－關係人	2,237	748
減：備抵損失	-	-
小計	2,237	748
合 計	\$198,919	\$231,184

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為出貨前收款或出貨後60天內收款。於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為200,179千元及231,184千元，其備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	108.12.31	107.12.31
商 品	\$1,316	\$2,113
原 料	148,012	200,622
在 製 品	92,074	82,044
製 成 品	215,830	242,202
在途存貨	14,767	-
合 計	\$471,999	\$520,560

本公司民國一〇八年度及民國一〇七年度認列為銷貨成本分別為1,084,461千元及1,008,816千元，包括提列存貨跌價損失分別為5,721千元及3,691千元。

本公司存貨未有提供擔保之情事。

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

5. 其他流動資產

	108.12.31	107.12.31
其他金融資產－流動	\$63,460	\$3,000
其他	1,021	860
合 計	\$64,481	\$3,860

6. 不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備皆為自用，並無出租之情事，相關資訊資下：

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
成本：									
108.1.1	\$57,011	\$203,292	\$485,830	\$38,608	\$2,349	\$28,589	\$9,027	\$30,370	\$855,076
增添	-	136	2,510	564	-	6,341	1,083	160,203	170,837
處分	-	-	(540)	(798)	-	(66)	(39)	-	(1,443)
移轉	145,113	-	11,317	-	-	1,192	-	(157,622)	-
其他變動數	-	-	-	-	-	-	-	29	29
108.12.31	\$202,124	\$203,428	\$499,117	\$38,374	\$2,349	\$36,056	\$10,071	\$32,980	\$1,024,499
107.1.1	\$57,011	\$173,560	\$455,437	\$40,059	\$2,349	\$21,897	\$8,560	\$43,468	\$802,341
增添	-	-	5,141	903	-	7,126	467	42,526	56,163
處分	-	-	(409)	(2,354)	-	(641)	-	-	(3,404)
移轉	-	29,732	25,661	-	-	207	-	(55,600)	-
其他變動數	-	-	-	-	-	-	-	(24)	(24)
107.12.31	\$57,011	\$203,292	\$485,830	\$38,608	\$2,349	\$28,589	\$9,027	\$30,370	\$855,076
折舊：									
108.1.1	\$-	\$40,204	\$244,950	\$26,605	\$1,378	\$15,884	\$5,418	\$-	\$334,439
折舊	-	8,547	42,310	4,699	396	7,453	955	-	64,360
處分	-	-	(416)	(777)	-	(23)	(39)	-	(1,255)
108.12.31	\$-	\$48,751	\$286,844	\$30,527	\$1,774	\$23,314	\$6,334	\$-	\$397,544
折舊：									
107.1.1	\$-	\$32,677	\$201,134	\$22,750	\$982	\$10,445	\$4,512	\$-	\$272,500
折舊	-	7,527	44,184	6,109	396	5,909	906	-	65,031
處分	-	-	(368)	(2,254)	-	(470)	-	-	(3,092)
107.12.31	\$-	\$40,204	\$244,950	\$26,605	\$1,378	\$15,884	\$5,418	\$-	\$334,439

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

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	模具設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
淨帳面金額：									
108.12.31	\$202,124	\$154,677	\$212,273	\$7,847	\$575	\$12,742	\$3,737	\$32,980	\$626,955
107.12.31	\$57,011	\$163,088	\$240,880	\$12,003	\$971	\$12,705	\$3,609	\$30,370	\$520,637

不動產、廠房及設備與未完工程及待驗設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	108年度	107年度
未完工程及待驗設備	\$29	\$-
借款成本資本化利率區間	1.55%	-

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

7. 其他非流動資產

	108.12.31	107.12.31
存出保證金	\$4,322	\$4,316
人壽保險現金解約價值	1,827	1,827
其他非流動資產－其他	540	902
合計	\$6,689	\$7,045

8. 短期借款

	108.12.31	107.12.31
擔保銀行借款	\$85,426	\$51,000
信用狀借款	62,060	155,537
合計	\$147,486	\$206,537
利率區間	1.30%~1.70%	1.55%~4.13%

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日本公司尚未使用之短期借款額度約分別為448,755千元(包含USD475千元)及298,512千元(包含USD2,667千元)。

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

上述民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之部分借款係由本公司董事長為連帶保證人。

擔保銀行借款係以部分機器及本票提供擔保，擔保情形請參閱附註八及九。

9. 長期借款

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
華南銀行-機器貸款申請	\$11,749	1.778%	自105年11月23日至110年11月23日，依年金法，於每月23日按月平均攤付本息。
彰化銀行-土地借款	114,000	1.55%	自108年2月11日至111年2月11日，每月11日付息，於到期時償還本金。
小計	125,749		
減：一年內到期	(6,080)		
合計	<u>\$119,669</u>		

債權人	107.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
華南銀行-廠房增建及購置設備	\$11,397	1.798%	自97年4月28日至112年4月28日，每個月為一期，分180期償還，利息按月付息。
華南銀行-中小企業紮根貸款	5,851	1.778%	自104年8月3日至109年8月3日，每個月為一期，分60期償還，利息按月付息。
華南銀行-機器貸款申請	40,348	1.778%	自105年11月23日至110年11月23日，依年金法，於每月23日按月平均攤付本息。
華南銀行-機器貸款申請	6,610	1.778%	自105年11月23日至110年11月23日，依年金法，於每月23日按月平均攤付本息。
華南銀行-長期擔保放款	16,938	1.798%	自106年1月25日至111年1月25日，依年金法，於每月25日按月平均攤付本息。
兆豐銀行-長期擔保放款	3,208	1.885%	自99年6月15日至111年6月15日，每個月為一期，分144期償還，利息按月付息。
兆豐銀行-長期擔保放款	5,017	1.885%	自99年7月20日至111年7月20日，每個月為一期，分144期償還，利息按月付息。
兆豐銀行-一般長期放款	40,501	1.820%	自104年9月7日至116年6月6日，每個月為一期，分期140償還，利息按月付息。
小計	129,870		
減：一年內到期	(34,746)		
合計	<u>\$95,124</u>		

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

上述民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之借款係由本公司董事長為連帶保證人。

長期借款之擔保情形，請詳附註八及九。

10. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,845千元及6,104千元。

11. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為900,000千元及500,000千元，每股票面金額10元，分別為90,000千股及50,000千股，分次發行。實收股本總額分別為594,653千元及423,200千元，每股面額10元，分別為59,465千股及42,320千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一〇八年四月十五日經股東常會決議，以盈餘轉增資150,000千元，發行新股15,000千股，並經董事會決議以民國一〇八年四月二十二日為增資基準日。該項增資案業經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一〇八年四月十五日經股東常會決議，以員工酬勞38,937千元辦理轉增資發行新股2,145千股，並經董事會決議先行發放1,486千股，其增資及除權基準日為民國一〇八年四月二十二日，其餘659千股續後經董事會決議其增資基準日及除權基準日為民國一〇八年九月十二日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

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

本公司於民國一〇七年五月十一日經股東常會決議，以盈餘轉增資60,000千元，發行新股6,000千股，並經董事會決議以民國一〇七年六月四日為增資基準日。該項增資案業經主管機關核准並完成變更登記。

本公司於民國一〇七年五月十一日經股東常會決議，以員工酬勞5,620千元辦理轉增資發行新股320千股，並經董事會決議增資及除權基準日為民國一〇七年六月四日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准並完成變更登記。

(2) 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行溢價	\$19,904	\$2,420

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

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

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

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

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發佈之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇八年及一〇七年一月一日止，首次採用國際財務報導準則之特別盈餘公積金額均為0元。另本公司於民國一〇八年度及一〇七年度並無使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積之情事。

本公司於民國一〇九年二月二十日及民國一〇八年四月十五日之董事會及股東常會，分別決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$18,052	\$15,996	\$-	\$-
普通股現金股利	160,556	50,000	2.5	1.18
普通股股票股利	-	150,000	-	3.54

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

12. 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,442,715	\$1,331,066

本公司民國一〇八年度及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

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

108年度

銷售商品	<u>單一部門</u>
商品銷售收入	<u>\$1,442,715</u>
收入認列時點	
於某一時點	<u>\$1,442,715</u>

107年度

銷售商品	<u>單一部門</u>
商品銷售收入	<u>\$1,331,066</u>
收入認列時點	
於某一時點	<u>\$1,331,066</u>

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
銷售商品	<u>\$2,456</u>	<u>\$1,250</u>	<u>\$8,338</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額本期轉列收入	\$775	\$7,841
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	2,042	775

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額並不重大。

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

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

13. 預期信用減損損失(利益)

	108年度	107年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收款項	\$1,260	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		120天內	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$129,721	\$79,988	\$1,246	\$2,583	\$5	\$213,543
損失率	0.00%	0.07%	9.42%	42.03%	100%	
存續期間預期信用損失	-	52	117	1,086	5	1,260
帳面金額						\$212,283

107.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		120天內	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$139,744	\$85,113	\$3,896	\$2,330	\$101	\$231,184
損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額						\$231,184

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

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

本公司民國一〇八年及一〇七年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收款項
107.1.1 (依照國際會計準則第 39 號規定)	\$-
107.1.1 保留盈餘調整數	-
107.1.1 (依照國際財務報導準則第 9 號規定)	-
本期增加(迴轉)金額	-
107.12.31	-
本期增加(迴轉)金額	1,260
108.12.31	\$1,260

14. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

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

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	108.12.31	107.12.31(註)
房屋及建築	\$21,149	
運輸設備	6,743	
合 計	\$27,892	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年度對使用權資產增添6,749千元。

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

(b) 租賃負債

	108.12.31	107.12.31(註)
租賃負債	\$28,707	
流動	\$13,667	
非流動	15,040	

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	108年度	107年度(註)
房屋及建築	\$11,728	
運輸設備	3,272	
合計	\$15,000	

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	108年度	107年度(註)
短期租賃之費用	\$23	
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	310	

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

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年度租賃之現金流出包含租賃本金償還15,573千元、低價值租賃310千元及短期租賃付現數1千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

無此事項。

(2) 本公司為承租人－營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本公司簽訂廠房、外倉及公務車之商業租賃合約，其平均年限為一至五年，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	108.12.31(註)	107.12.31
不超過一年		\$14,419
超過一年但不超過五年		22,434
超過五年		2,625
合計		<u>\$39,478</u>

營業租賃認列之費用如下：

	108 年度(註)	107 年度
最低租賃給付		<u>\$15,244</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	108年度			107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$120,024	\$52,666	\$172,690	\$119,689	\$76,767	\$196,456
勞健保費用	8,873	3,072	11,945	9,154	3,480	12,634
退休金費用	4,396	1,449	5,845	4,665	1,439	6,104
董事酬金	-	12,512	12,512	-	2,000	2,000
其他員工福利費用	4,557	722	5,279	6,156	683	6,839
折舊費用	72,307	7,053	79,360	61,187	3,844	65,031
攤銷費用	479	354	833	467	322	789

註：本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之員工人數為256人及269人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及1人。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，皆以稅前淨利之5%估計員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為12,512千元及12,512千元；民國一〇七年度分別以稅前淨利之16.61%及0.85%估計員工酬勞及董監酬勞金額，並分別認列為38,937千元及2,000千元，其估計基礎係以當年度獲利狀況決定，前述金額帳列於薪資費用項下。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇八年三月八日董事會決議以股票發放民國一〇七年度員工酬勞，計38,937千元，並以董事會決議日前一日的公允價值作為配發股票股數之計算基礎，共計配發2,145千股並於民國一〇八年度中分次發放；另以現金發放董監酬勞，計2,000千元。

本公司民國一〇七年實際配發員工酬勞與董監酬勞金額其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$155	\$108
其他收入－其他	18,335	11,854
合 計	\$18,490	\$11,962

(2) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(60)	\$(312)
淨外幣兌換(損)益	(7,081)	8,383
什項支出	(29)	(7)
合 計	\$(7,170)	\$8,064

(3) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款之利息	\$(6,070)	\$(7,150)
租賃負債之利息	(643)	(註)
合 計	\$(6,713)	\$(7,150)

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依照該準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間。

17. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公佈之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇八年及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

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

認列於損益之所得稅

	108年度	107年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$48,502	\$35,209
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(359)	(15)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	(3,445)	(1,317)
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅	-	(282)
所得稅費用	<u>\$44,698</u>	<u>\$33,595</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	108年度	107年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	\$225,221	\$193,544
以法定所得稅率計算之所得稅	45,044	38,709
免稅收益之所得稅影響數	-	(7,083)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	13	23
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	(53)
未分配盈餘加徵所得稅	-	2,296
與稅率變動或新稅目課徵有關之所得稅影響數	-	(282)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(359)	(15)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$44,698</u>	<u>\$33,595</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

108年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
短期員工福利	\$287	\$156	\$443
外幣資產/負債評價損(益)	182	569	751
存貨評價	2,395	1,144	3,539
其他	333	1,575	1,908
遞延所得稅(費用)/利益		<u>3,444</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,197</u>		<u>\$6,641</u>

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

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$3,197		\$6,641
遞延所得稅負債	\$-		\$-

107年度

	期初餘額	認列於(損)益	期末餘額
暫時性差異			
短期員工福利	\$189	\$98	\$287
外幣資產/負債評價損(益)	320	(138)	182
存貨評價	872	1,523	2,395
其他	217	116	333
遞延所得稅(費用)/利益		1,599	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$1,598		\$3,197
表達於資產負債表之資訊如下：			
遞延所得稅資產	\$1,598		\$3,197
遞延所得稅負債	\$-		\$-

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日止並無未認列之遞延所得稅資產。

所得稅申報核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇六年度。

18. 每股盈餘

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

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

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

	108年度	107年度
(1) 基本每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$180,523	\$159,949
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	58,559	57,185
加權平均每股盈餘(元)	\$3.08	\$2.80
(2) 稀釋每股盈餘		
普通股持有人之淨利(千元)	\$180,523	\$159,949
經調整稀釋效果後基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	58,559	57,185
基本每股盈餘之普通股加權股數(千股)	58,559	57,185
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(千股)	219	2,145
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	58,778	59,330
稀釋每股盈餘(元)	\$3.07	\$2.70

於報導期間至財務報表通過發佈前，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
繁葵實業股份有限公司	本公司之其他關係人
Bemis Associates Inc.	本公司之其他關係人
Bemis Hong Kong Ltd.	本公司之其他關係人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	108年度	107年度
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$7,975	\$12,717
Bemis Hong Kong Ltd.	2,018	-
合 計	\$9,993	\$12,717

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

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人收款條件為月結30~60天；非關係人之收款條件為月結10~90天；年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。

(2) 進貨

	108年度	107年度
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$29	\$-
Bemis Associates Inc.	2,888	-
合 計	\$2,917	\$-

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

(3) 應收帳款－關係人

	108.12.31	107.12.31
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$1,142	\$748
Bemis Hong Kong Ltd.	1,095	-
合 計	\$2,237	\$748

(4) 其他應付款

	108.12.31	107.12.31
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$3	\$-

(5) 製造費用(雜項購置)

	108年度	107年度
(其他關係人)		
繁葵實業股份有限公司	\$3	\$21

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

(6) 本公司主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$19,977	\$13,263
退職後福利	430	288
股份基礎給付	17,865	703
合計	\$38,272	\$14,254

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	108.12.31	107.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$202,124	\$57,011	長期擔保借款
不動產、廠房及設備－建築物	154,677	163,088	長期擔保借款
不動產、廠房及設備－機器設備	108,774	122,565	長短期擔保借款
其他流動資產－其他金融資產	63,460	3,000	短期擔保借款
合 計	\$529,035	\$345,664	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司尚未完成重大興建廠房之工程其合約總價款為147,000千元，已給付價款22,540千元，尚有124,460千元尚未支付。
2. 截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司提供無擔保關稅保證票據為2,000千元。
3. 截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司因取得銀行融資額度而開立之保證票據為633,000千元；為換匯交易而開立之保證票據為美金100千元。

十、重大之災害損失

無此情事。

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

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇八年十二月十二日經董事會決議通過辦理現金增資 2,500 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 45 元溢價發行，增資基準日為民國一〇九年二月十日。實際現金增資為 2,500 千股，增資總額 112,500 千元，增資後實收股本為 619,653 千元，分為 61,965 千股。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量		
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$61,506	\$8,057
應收款項(含關係人)	212,283	234,925
其他應收款(含關係人)	12,993	613
其他金融資產(帳入其他流動資產)	63,460	3,000
存出保證金(帳入其他非流動資產)	4,322	4,316
合 計	<u>\$354,564</u>	<u>\$250,911</u>

金融負債

	108.12.31	107.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$147,486	\$206,537
應付款項(含關係人)	151,028	96,600
其他應付款(含關係人)	87,130	87,059
長期借款(含一年內到期)	125,749	129,870
租賃負債	28,707	(註)
合 計	<u>\$540,100</u>	<u>\$520,066</u>

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之損益將分別減少/增加3,074千元及1,871千元。

利率風險

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

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

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基準點，對本公司於民國一〇八及一〇七年度之損益將分別減少/增加6千元及18千元。

4. 信用風險管理

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

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

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為67.19%及78.31%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

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

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

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
108.12.31					
借款	\$155,570	\$132,089	\$-	\$-	\$287,659
應付款項	151,028	-	-	-	151,028
其他應付款	87,130	-	-	-	87,130
租賃負債	13,667	11,472	1,633	1,935	28,707
107.12.31					
借款	\$243,048	\$65,813	\$15,735	\$14,649	\$339,245
應付款項	96,600	-	-	-	96,600
其他應付款	87,059	-	-	-	87,059

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.1.1	\$206,537	\$129,870	\$38,158	\$374,565
現金流量	(59,051)	(4,121)	(15,753)	(78,925)
非現金之變動	-	-	6,302	6,302
108.12.31	\$147,486	\$125,749	\$28,707	\$301,942

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

民國一〇七年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
107.1.1	\$235,854	\$164,133	\$399,987
現金流量	(29,317)	(34,263)	(63,580)
107.12.31	\$206,537	\$129,870	\$336,407

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

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

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

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

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日未持有以公允價值衡量之金融工具，故無揭露公允價值之層級資訊。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇八年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
借款	\$-	\$273,235	\$-	\$273,235

民國一〇七年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
借款	\$-	\$336,407	\$-	\$336,407

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

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

外幣單位：千元			
108.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$11,095	29.98	\$332,619
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	841	29.98	25,222
107.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$7,570	30.715	\$232,521
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	1,523	30.715	46,769

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

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

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：本公司並無轉投資事業，故不適用。

3. 大陸投資資訊：本公司並無轉投資大陸之情事，故不適用。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本公司之營收主要來自高端醫療、救生、航太用機能性布料及成品之製造及銷售，本公司營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源分配之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳個別資產負債表及個別綜合損益表。

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

2. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	108年度	107年度
臺 灣	\$141,834	\$85,673
亞 洲(不包含臺灣)	449,464	401,825
美 洲	486,491	511,927
其 他	364,926	331,641
合 計	\$1,442,715	\$1,331,066

(1) 收入以客戶所在國家為基礎。

(2) 本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之非流動資產(遞延所得稅資產除外)金額分別為662,084千元及528,291千元。

3. 重要客戶資訊(佔營業收入10%以上者)

	108年度			107年度		
	客 戶	金 額		佔營收淨額%	客 戶	金 額
	甲	\$228,585	15.84	甲	\$272,921	20.50
	乙	199,455	13.82	乙	166,084	12.48
				丙	133,403	10.02

八貫企業股份有限公司

重要會計項目明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

八貫企業股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣單位：元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>庫存現金及零用金</u>		\$763	
<u>銀行存款</u>			
<u>活期存款-台幣存款</u>			
其 他		5,844	左列現金及約當現金並無提供質押擔保之情事。
<u>外幣活期存款</u>			
星展銀行	USD 1,359,359.3@29.98	40,754	
中信銀行	USD 384,474.63@29.98	11,527	
其 他	(佔該項目餘額5%以下)	3,381	
	小 計	55,662	
	活期存款小計	61,506	
	合 計	\$62,269	

八貫企業股份有限公司

2. 應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
A 客戶	貨 款	\$35,833	
B 客戶	"	24,315	
C 客戶	"	17,557	
D 客戶	"	15,831	
E 客戶	"	10,065	
F 客戶	"	10,015	
其他公司(未逾本科目5%者)	"	85,421	
小 計		199,037	
減：備抵損失		(1,260)	
淨 額		<u>\$197,777</u>	
關係人			
繁葵實業股份有限公司	貨 款	<u>\$1,142</u>	

八貫企業股份有限公司

3.存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
商 品		\$1,458	\$1,316	1.成本與淨變現價 值孰低採逐項比 較法。
原 料		153,890	148,012	
在 製 品		92,469	92,073	
製 成 品		227,111	215,831	
在途存貨		14,767	14,767	
合 計		489,695	\$471,999	2.存貨無提供質押 或擔保之情事。
減：備抵跌價損失		(17,696)		
淨 額		\$471,999		

八貫企業股份有限公司

4.預付款項明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付原料及耗材之款項	\$10,694	
用品盤存	設備之相關備品及零件等	5,243	
預付稅捐	進項留抵稅額等	624	
其他預付費用	係保險費及維修費等	8,861	
合 計		<u>\$25,422</u>	

八貫企業股份有限公司

5.其他流動資產明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他金融資產－流動	係抵質押定存單	\$63,460	
其 他	係暫付差旅費、參展費	1,021	
	及商務卡費等		
		\$64,481	

八貫企業股份有限公司

6.不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
土 地	\$57,011	\$145,113	\$-	\$202,124	詳附註八	
房屋及建築	203,292	136	-	203,428	詳附註八	
機器設備	485,830	13,827	(540)	499,117	詳附註八	
辦公設備	38,608	564	(798)	38,374	無	
運輸設備	2,349	-	-	2,349	無	
模具設備	28,589	7,533	(66)	36,056	無	
租賃改良	9,027	1,083	(39)	10,071	無	
未完工程	30,370	160,232	(157,622)	32,980	無	
合 計	<u>\$855,076</u>	<u>\$328,488</u>	<u>\$(159,065)</u>	<u>\$1,024,499</u>		

八貫企業股份有限公司

7.不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$40,204	\$8,547	\$-	\$48,751	
機器設備	244,950	42,310	(416)	286,844	
辦公設備	26,605	4,699	(777)	30,527	
運輸設備	1,378	396	-	1,774	
模具設備	15,884	7,453	(23)	23,314	
租賃改良	5,418	955	(39)	6,334	
合 計	<u>\$334,439</u>	<u>\$64,360</u>	<u>\$(1,255)</u>	<u>\$397,544</u>	

不動產、廠房及設備所採用之折舊方法及耐用年限相關資訊詳參閱附註四.9

八貫企業股份有限公司

8.使用權資產變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$51,127	\$1,403	\$(5,785)	\$46,745	
運輸設備	12,418	5,346	(4,898) 註	12,866	
合 計	<u>\$63,545</u>	<u>\$6,749</u>	<u>\$(10,683)</u>	<u>\$59,611</u>	

註：本期減少額包含合約修改影響數1,104千元

八貫企業股份有限公司

9.使用權資產累計折舊變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$19,653	\$11,728	\$(5,785)	\$25,596	
運輸設備	6,645	3,272	(3,794)	6,123	
合 計	<u>\$26,298</u>	<u>\$15,000</u>	<u>\$(9,579)</u>	<u>\$31,719</u>	

八貫企業股份有限公司
 10.遞延所得稅資產明細表
 民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存貨評價		\$3,539	
外幣資產/負債評價損益		751	
短期員工福利		443	
其 他		1,908	
		\$6,641	
		\$6,641	

八貫企業股份有限公司
 11.其他非流動資產明細表
 民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	係房屋押金等	\$4,322	
其他金融資產	人壽保險現金解約價值	1,827	
其他什項資產	待分攤費用	540	
合 計		\$6,689	

八貫企業股份有限公司
 12.短期借款明細表
 民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
擔保借款	華南銀行	\$477	108.11.14-109.5.12	1.731%	\$477	詳附註八	
擔保借款	華南銀行	534	108.12.3-109.5.30	1.728%	534	"	
擔保借款	華南銀行	591	108.12.17-109.6.14	1.728%	591	"	
信用借款	兆豐銀行	10,000	108.7.30-109.1.26	1.728%	10,000	無	
信用借款	兆豐銀行	5,000	108.9.23-109.3.21	1.728%	5,000	"	
信用借款	兆豐銀行	3,551	108.11.11-109.3.10	1.728%	3,551	"	
信用借款	兆豐銀行	4,792	108.11.12-109.3.11	1.728%	4,792	"	
信用借款	兆豐銀行	5,235	108.8.5-109.2.1	1.728%	5,235	"	
信用借款	兆豐銀行	11,075	108.9.4-109.3.2	1.728%	11,075	"	
信用借款	兆豐銀行	8,618	108.10.3-109.3.31	1.728%	8,618	"	
信用借款	兆豐銀行	7,372	108.11.5-109.5.3	1.728%	7,372	"	
信用借款	兆豐銀行	6,418	108.12.4-109.6.1	1.728%	6,418	"	
擔保借款	彰化銀行	13,500	108.12.25-109.3.20	1.728%	13,500	詳附註八	
擔保借款	彰化銀行	13,500	108.12.25-109.3.20	1.728%	13,500	"	
擔保借款	彰化銀行	13,500	108.12.27-109.3.26	1.728%	13,500	"	
擔保借款	彰化銀行	13,500	108.12.27-109.3.26	1.728%	13,500	"	
擔保借款	星展銀行	10,000	108.11.21-109.2.19	1.728%	10,000	"	
擔保借款	星展銀行	5,000	108.12.2-109.2.27	1.728%	5,000	"	
擔保借款	星展銀行	5,407	108.11.7-109.2.3	1.728%	5,408	"	
擔保借款	星展銀行	\$5,090	108.11.26-109.3.3	1.728%	\$5,090	詳附註八	
擔保借款	星展銀行	4,326	108.12.9-109.3.4	1.728%	4,326	"	
合 計		<u>\$147,486</u>					

八貫企業股份有限公司

13.應付票據明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A廠商	貨款	\$7,520	
B廠商	"	2,543	
C廠商	"	2,247	
D廠商	"	2,217	
其他(未逾本科目5%者)	"	28,174	
合計		<u>\$42,701</u>	

八貫企業股份有限公司

14.應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
非關係人			
A廠商	貨款	\$7,953	
B廠商	"	11,785	
C廠商	"	8,411	
D廠商	"	19,236	
E廠商	"	6,372	
F廠商	"	14,936	
其他(未逾本項目5%者)	"	39,634	
合計		<u>\$108,327</u>	

八貫企業股份有限公司

15.其他應付款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人		
應付薪資及年終		\$29,761
應付員工紅利及董監酬勞		25,024
A廠商		8,335
其 他(佔該項目餘額5%以下)		24,007
合 計		<u>\$87,127</u>
關係人		
繁葵實業股份有限公司		<u>\$3</u>

八貫企業股份有限公司

16.其他流動負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代 收 款		\$1,200	
一年或一營業週期內到期長期借款		6,080	
其 他(佔該項目餘額5%以下)		3,518	
合 計		<u>\$10,798</u>	

八貫企業股份有限公司

17.長期借款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
華南銀行 新店分行	機器貸款申請	\$11,749	105.11.23-110.11.23	1.778%	詳附註八	
彰化銀行 羅東分行	土地借款	114,000	108.2.11-111.2.11	1.550%	"	
		125,749				
減：一年內到期		(6,080)				
合計		<u>\$119,669</u>				

八貫企業股份有限公司

18.租賃負債明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋及建築		106.4.1~117.2.1	1.79%-1.89%	\$20,682	
運輸設備		105.1.21~113.8.9	1.55%-1.79%	8,025	
小 計				28,707	
減：一年內到期				(13,667)	
合 計				\$15,040	

八貫企業股份有限公司

19.營業收入明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
銷貨收入		
戶外類產品	\$820,492	
醫療類產品	439,223	
救生類產品	154,872	
工業運用產品	28,128	
營業收入淨額	<u>1,442,715</u>	

八貫企業股份有限公司

20.營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$202,021	
加：本期進料	718,019	
減：期末原料	(168,657)	
轉列費用	(9,230)	
出售原料	(20,812)	
直接材料	721,341	
直接人工	78,967	
製造費用	250,122	
製造成本		
加：期初在製品及半成品	82,053	
減：期末在製品及半成品	(92,469)	
製成品成本	1,040,014	
加：期初製成品	246,348	
本期進貨	11,176	
其他	414	
減：期末製成品	(227,111)	
轉列費用	(16,255)	
轉列商品	(2,986)	
自製銷貨成本	1,051,600	
期初商品存貨	2,113	
加：本期進貨	12	
製成品轉入	2,986	
減：期末商品存貨	(1,458)	
轉列費用	(51)	
外購商品銷貨成本	3,602	
加工成本	3,022	
存貨盤(盈)虧	(296)	
存貨跌價及呆滯損失	5,721	
出售原料成本	20,812	
營業成本合計	\$1,084,461	

八貫企業股份有限公司

21.推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$8,397	
旅 費		3,817	
運 費		7,285	
交 際 費		5,997	
進出口費用		8,062	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%者)	6,959	
合 計		<u>\$40,517</u>	

八貫企業股份有限公司

22.管理費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$47,255	
折舊		3,771	
勞務費		5,416	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%者)	15,175	
合 計		<u>\$71,617</u>	

八貫企業股份有限公司

23.研究發展費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$9,546	
折舊及折耗		2,994	
實驗材料		5,689	
模具費		1,734	
其他費用	(各項目餘額未超過本項目金額5%者)	4,269	
合 計		<u>\$24,232</u>	

八貫企業股份有限公司

24.其他利益及損失淨額明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
處分不動產、廠房及設備 淨損失	出售資產淨損失	\$(60)	
淨外幣兌換利益	購料借款、外匯活存 及帳款等之匯兌差額	(7,081)	
什項支出		(29)	
合 計		<u>(\$7,170)</u>	

八貫企業股份有限公司

25.財務成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行借款產生之利息		\$6,070	
租賃負債產生之利息		643	
合 計		<u>\$6,713</u>	

八貫企業股份有限公司

26.本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤消費用功能別彙總表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

功能別 性質別	一〇八年度			一〇七年度		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$120,024	\$52,666	\$172,690	\$119,689	\$76,767	\$196,456
勞健保費用	8,873	3,072	11,945	9,154	3,480	12,634
退休金費用	4,396	1,449	5,845	4,665	1,439	6,104
董事酬金	-	12,512	12,512	-	2,000	2,000
其他員工福利費用	4,557	722	5,279	6,156	683	6,839
折舊費用	72,307	7,053	79,360	61,187	3,844	65,031
攤銷費用	479	354	833	467	322	789

附註：

1. 民國108年12月31日及107年12月31日員工人數分別為256人及269人，其中未兼任員工之董事人數分別為6及1人。
2. (1)民國108年度及107年度平均員工福利費用分別為780千元及832千元。
 (2)民國108年度及107年度平均薪資費用分別為742千元及752千元。
 (3)平均員工薪資費用調整變動情形(1.33)%。

八貫企業股份有限公司
Cathay Consolidated, Inc.



負責人：劉宗熹

