

股票代碼：6506



双邦實業股份有限公司  
*Shuang-Bang Industrial Corp.*

一〇一年度年報

中華民國一〇二年五月十三日刊印

本年報可至公開資訊觀測站  
(<http://mops.tse.com.tw>) 查詢

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：蔡慶榮

職稱：管理部副總經理

電話：(049)225-7450

電子郵件信箱：[crt@sbinet.com.tw](mailto:crt@sbinet.com.tw)

代理發言人

姓名：林敏珠

職稱：財務部協理

電話：(049)225-7450

電子郵件信箱：[nitalin@sbinet.com.tw](mailto:nitalin@sbinet.com.tw)

二、公司及一廠地址：南投縣南投市永興路 3 號

電話：(049)225-7450

二廠地址：南投縣南投市仁和路 155 號

電話：(049)225-1505

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999

網址：[www.capital.com.tw](http://www.capital.com.tw)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

會計師姓名：林艷貞會計師、林惠芬會計師

事務所名稱：維揚聯合會計師事務所

地址：台中市公益路 52 號 10 樓之 1

電話：(04)2319-2789

網址：[www.weyong.com.tw](http://www.weyong.com.tw)

五、海外有價證券掛牌場所：無

六、公司網址：[www.sbinet.com.tw](http://www.sbinet.com.tw)

# 双邦實業股份有限公司

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形 .....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	41
三、特別股辦理情形.....	41
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、限制員工權利新股辦理情形.....	41
七、併購辦理情形.....	41
八、資金運用計劃執行情形.....	41
伍、營運概況 .....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	64
陸、財務概況 .....	65
一、最近五年度簡明財務資料.....	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	74

四、一〇一一年度財務報告.....	75
五、一〇一一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	75
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，其對公司財務狀況之影響.....	75
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>76</b>
一、財務狀況檢討分析.....	76
二、經營結果檢討分析.....	77
三、現金流量分析.....	78
四、一〇一一年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、一〇一一年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	79
六、一〇一一年度及截至年報刊印日止風險事項評估.....	79
七、其他重要事項.....	82
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>83</b>
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	85
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.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	85
五、最近年度截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	85

## 壹、致股東報告書

### 一、一〇一一年度營業報告

首先本人謹代表公司董事會，感謝全體員工的辛勤付出，更感謝各位股東一直以來的支持與愛護。

茲將一〇一一年度經營成果及一〇二年營業計劃及目標報告如下：

#### (一)一〇一一年度營業計劃實施成果

本公司 101 年營業收入淨額為 1,543,829 仟元，毛利率 9.58%，稅後每股盈餘為新台幣 0.33 元。

本公司 101 年度營收較 100 年度衰退 1.69%，致本期毛利率較去年同期下降 1.17%。

#### (二)一〇一一年度預算執行情形

101 年度實際營業收入淨額為 1,543,829 仟元，與預算數 1,552,042 仟元相較，達成率為 99.47%。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1.財務收支概況分析

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	變動率 (%)
營業收入淨額	1,543,829	1,570,361	(1.69)
營業成本	(1,395,911)	(1,401,586)	(0.40)
營業毛利	147,918	168,775	(12.36)
營業費用	(113,072)	(127,810)	(11.53)
營業淨利	34,846	40,965	(14.94)
營業外收(支)淨額	(10,786)	(11,306)	(4.60)
稅前淨利	24,060	29,659	(18.88)
所得稅費用	(2,830)	(7,045)	(59.83)
稅後淨利	21,230	22,614	(6.12)

##### 2.獲利能力分析

項 目 / 年 度	101 年度	100 年度
資 產 報 酬 率 (%)	2.08	2.20
股 東 權 益 報 酬 率 (%)	2.77	3.13
估實收資本比率 (%)	營業利益	5.44
	稅前純益	3.75
純 益 率 (%)	1.38	1.44
稅後每股盈餘 (元) (註)	0.33	0.37

註：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

#### (四)研究發展狀況

- 1.耐熱水洗止水條
- 2.仿皮用途水性樹脂
- 3.生質材料加工應用
- 4.透氣乾爽型濕式樹脂
- 5.濕式樹脂
- 6.水性 PU 皮革
- 7.2.5 層印刷

### 二、一〇二年度營業計劃

#### (一)當年度經營方針

- 1.掌握市場脈動，積極開拓新興市場，整合產品與服務，提高市場佔有率。
- 2.推廣環保產品，與消費者一同善盡社會責任。
- 3.與世界知名大廠建立 OEM 的合作分工。
- 4.改善品管方法，確保品質穩定性，增加客戶滿意度。
- 5.積極投入製程改善計畫，提高產能動用率，以降低生產成本，強化競爭力。
- 6.加強現有大客戶往來產品的深度與廣度，與客戶協同開發。
- 7.加強工業安全、衛生教育與改善，以提升全體員工之工作環境。

#### (二)重要產銷政策

- 1.持續改善製程能力，提高客戶滿意度。
- 2.開發高附加價值產品，提升整體競爭力。
- 3.與國際大廠合作，開拓新市場。
- 4.推廣環保產品，與消費者共同善盡社會責任。

### 三、未來公司發展策略

- (一)積極配合上、下游廠商，建立良好的互動關係，以掌握穩定的供貨及銷售網路。
- (二)推動結合其他產業產品之生產合作計畫。
- (三)分析客戶未來的需求，研發前瞻性的產品，開拓新市場。
- (四)積極培養人才，強化員工教育訓練，以配合經營範圍擴大之需求。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境雖然日益激烈，但在管理階層積極掌控市場動態，並針對複雜且變化莫測之競爭環境適時提出適當之對策，同時結合本公司的研發團隊，持續發展利基型產品與競爭者對抗，因此能在競爭激烈的環境中成長。在法規環境方面，本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核等單位對重要政策及法律變動均能切實掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。而在總體經營環境上，由於原物料波動較大，直接衝擊公司的經營成本，公司經營團隊積極控管庫存，以降低成本；對於利潤不佳的產品，亦藉由新產品的開發將逐漸淘汰，以維持公司的利潤。

謹向各位股東報告本公司一〇一一年度經營狀況及展望本年度之經營方針，雙邦將秉持著「誠信、品質、創新、分享」的理念，塑造公司成為「創造科技產業新價值的世界頂尖公司」，並加速開發新產品及深耕核心關鍵競爭優勢之技術能力，以生產高品質符合顧客需求的產品，並持續拓展業務，擴大市場佔有率。最後再次感謝各位股東過去一年來的信賴與支持，更期望各位股東在未來能持續給予指導與鼓勵。

董事長：張崇崇



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國七十八年十一月十七日。

### 二、公司沿革

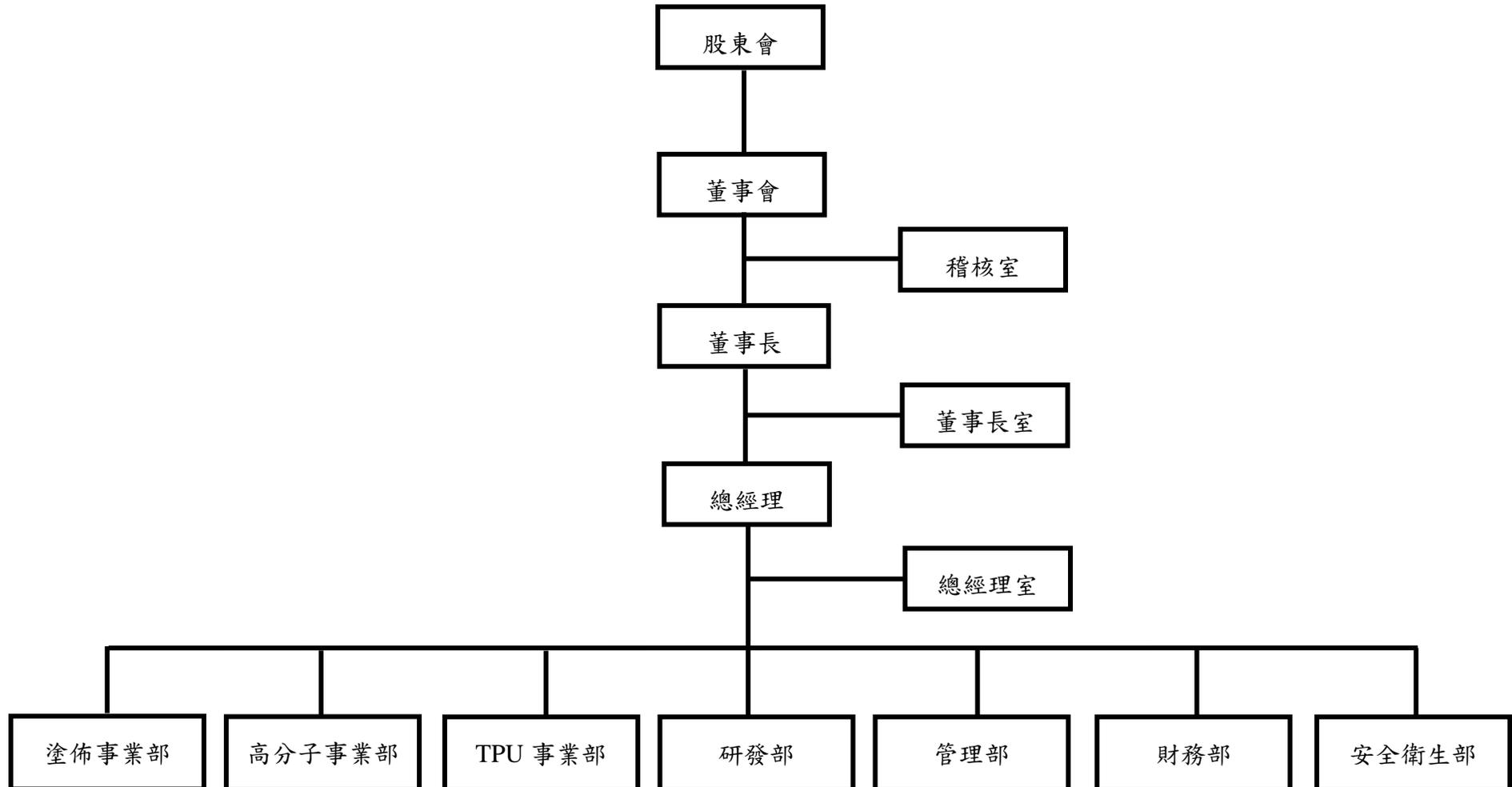
年 度	重	要	沿	革
-----	---	---	---	---

101 年	合併本公司 100%持有之子公司威肯科技材料股份有限公司。			
-------	-------------------------------	--	--	--

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構圖



## (二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	主 要 業 務
稽 核 室	公司內部稽核制度之規劃、執行與稽核，提供管理當局改善意見。
董 事 長 室	轉投資評估相關事宜
總 經 理 室	1. 原物料採購、固定資產採購 2. 公共關係事項
塗 佈 事 業 部	1. 透溼防水布及其他塗佈銷售及客戶服務 2. 透溼防水布及其他塗佈生產加工
高 分 子 事 業 部	1. 樹脂、硬化劑銷售及客戶服務 2. 特用化學品銷售及客戶服務 3. 樹脂及硬化劑生產
T P U 事 業 部	塑膠之生產、銷售及客戶服務
研 發 部	1. 透溼防水布及其他塗佈技術研發 2. 樹脂、硬化劑及特用化學品技術研發
管 理 部	1. 人力資源之規劃，評估與考勤管理 2. 員工福利、勞健保業務 3. ISO-9001 及 ISO-14001 相關文件與資料管制 4. 固定資產維護管理 5. 透溼防水布及其他塗佈加工倉儲及運輸管理 6. 樹脂、硬化劑及特用化學品倉儲及運輸管理 7. 資訊系統開發與管理、軟硬體管理、資訊安全管理
財 務 部	1. 會計帳務處理、報表編列等事宜 2. 預算計劃之編列與差異分析 3. 成本之控制與結算 4. 貨款之收付 5. 營運資金之調度、自有資金之理財規劃 6. 客票之登記與管理 7. 零用金之管理 8. 現金與支票之簽發、交付及登記事項
安 全 衛 生 部	辦理工業安全及勞工衛生之管理

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

1.董事及監察人資料

102年4月2日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	張崇棠	101.06.18	3年	78.11.04	2,586,683	4.12%	3,029,416	4.73%	776,391	1.21%	—	—	中興大學化學系 慶泰樹脂化學(股)業務經理 威肯科技(股)董事	本公司總經理 和田科技有限公司董事長 坤輝科技(股)董事 中富貿易(股)監察人 有化科技(股)董事 SORT COMPANY 董事	無	—	—
副董事長	陳阿明	101.06.18	3年	83.11.10	2,892,264	4.60%	3,055,169	4.77%	2,111,202	3.29%	—	—	成功大學化學系 本公司業務經理、總經理 興采實業(股)業務經理 威肯科技(股)監察人	本公司副總經理 坤輝科技(股)副董事長 嘉成工業股份有限公司董事長	無	—	—
董事	蔡慶榮	101.06.18	3年	85.07.23	1,216,275	1.94%	1,240,600	1.94%	259,047	0.40%	—	—	中原大學化工系 道通汽車用品百貨業務經理 大一化學工業(股)研究室主任 威肯科技(股)董事	本公司副總經理	無	—	—
董事	謝錫能	101.06.18	3年	89.05.21	695,118	1.11%	709,020	1.11%	161,561	0.25%	—	—	清華大學高分子所碩士 三晃(股)研發部副理 大東樹脂(股)高級研究員 中國技術服務社研究員 威肯科技(股)董事長	本公司副總經理	無	—	—
董事	陳根成	101.06.18	3年	95.05.16	442,275	0.70%	451,120	0.70%	—	—	—	—	淡江大學國貿系 佳值集團總裁	佳值集團總裁 東鋼工業(股)董事 東佑興業(股)董事 大華鋼鐵機械(股)監察人 中富貿易(股)董事 佳值貿易有限董事	無	—	—
董事	林合濱	101.06.18	3年	98.06.30	2,016,383	3.21%	2,056,710	3.21%	404,937	0.63%	—	—	立人高中 合景(股)董事長 威肯科技(股)董事	合景(股)董事長 福建寶順興貿易有限公司董事長	無	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	楊圖信	101.06.18	3年	96.12.20	—	—	—	—	—	—	—	—	美國俄亥俄州立大學有機化學博士 中興大學化學系副教授	中興大學化學系教授	無	—	—
獨立董事	王言	101.06.18	3年	96.12.20	—	—	—	—	—	—	—	—	明尼蘇達大學行銷學博士 台灣證券交易所交易部組長 美國明尼蘇達大學研究員	朝陽科技大學財務金融系副教授 幻象投資(股)董事	無	—	—
獨立董事	鄒建中	101.06.18	3年	99.06.08	—	—	—	—	—	—	—	—	師範大學政治學研究所法學博士	朝陽科技大學財務金融系助理教授	無	—	—
監察人	田嘉昇	101.06.18	3年	98.06.30	10,816	0.02%	11,032	0.02%	42,432	0.07	—	—	中興大學 EMBA 東海大學會計系 致遠會計師事務所會計師	陽光會計師事務所之合夥人 原動力企管顧問(股)董事長 東林科技(股)具獨立職能監察人 玉晶光電(股)獨立董事 寬裕投資有限公司董事 麥奇數位(股)董事 彥臣生技藥品(股)公司監察人 傑仕特能源科技(股)公司監察人	無	—	—
監察人	林左裕	101.06.18	3年	95.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	德州農工大學都市與區域科學系不動產金融博士 台中技術學院財政稅務系專任教授	政治大學地政系教授	無	—	—
監察人	李春安	101.06.18	3年	95.05.16	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理博士 逢甲大學講師、副教授 李春安會計師事務所執業會計師	雲林科技大學財務金融系教授	無	—	—
監察人	鈺旺企業股份有限公司 代表人：梁政炎	101.06.18	3年	101.06.18	1,200,000	1.91%	1,800,000	2.81%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
					—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學國貿系	鈺旺企業股份有限公司董事長 鈺豐貿易股份有限公司董事長 舶登股份有限公司監察人 興國實業股份有限公司監察人	無

2.董事、監察人屬法人股東者，其主要股東：

該法人監察人之主要股東：

法人監察人名稱	法人監察人之主要股東
鈺旺企業股份有限公司	梁政炎（49.5%）、陳彩綢（12%）、梁懿婷（6%）

該法人股東其主要股東為法人者：不適用。

3.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										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	
張崇榮			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
陳阿明			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
蔡慶榮			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
謝錫能			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
陳根成			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
林合濱			✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	—
楊圖信	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王言	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鄒建中	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
田嘉昇	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林左裕	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
李春安	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鈺旺企業股份 有限公司代表 人:梁政炎			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月2日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			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	張崇棠	98.12	3,029,416	4.73%	776,391	1.21%	—	—	中興大學化學系 慶泰樹脂化學(股)業務經理 威肯科技(股)董事	本公司董事長 和田科技有限公司董事長 坤輝科技(股)董事 中富貿易(股)監察人 有化科技(股)董事 SORT COMPANY 董事	—	—	—
總經理室副總經理	陳阿明	96.03	3,055,169	4.77%	2,111,202	3.29%	—	—	成功大學化學系 本公司業務經理、總經理 興采實業(股)業務經理 威肯科技(股)監察人	本公司副董事長 坤輝科技(股)副董事長 嘉成工業股份有限公司董事長	—	—	—
管理部副總經理	蔡慶榮	85.12	1,240,600	1.94%	259,047	0.40%	—	—	中原大學化工系 道通汽車用品百貨業務經理 大一化學工業(股)研究室主任 威肯科技(股)董事	無	—	—	—
塗佈事業部副總經理	許國雄	100.09	31,479	0.05%	—	—	—	—	逢甲大學 EMBA 崇越貿易有限公司	本公司執行副總經理	—	—	—
高分子事業部副總經理	許瑜娟	100.09	234,403	0.37%	—	—	—	—	朝陽科技大學(財務金融碩士) 調和聯合會計師事務所	無	—	—	—
TPU 事業部副總經理	謝錫能	100.09	709,020	1.11%	161,561	0.25%	—	—	清華大學高分子所碩士 三晃(股)公司研發部副理 大東樹脂(股)高級研究員 中國技術服務社研究員 威肯科技(股)董事長	無	—	—	—
財務部協理	林敏珠	99.02	34,301	0.05%	—	—	—	—	中興大學 EMBA 安侯建業會計師事務所	無	—	—	—

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一〇一年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外投資業酬								
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註)		員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司						
董事長	張崇棠																											
副董事長	陳阿明																											
董事	蔡慶榮																											
董事	謝錫能																											
董事	陳根成	-	-	-	-	-	-	352	352	1.66	1.66	10,998	10,998	108	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.97	53.97	無
董事	林合濱																											
獨立董事	楊圖信																											
獨立董事	王言																											
獨立董事	鄒建中																											

註：係經董事會擬議但未經股東會決議之金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張崇棠、陳阿明、謝錫能、蔡慶榮、陳根成、林合濱、王言、楊圖信、鄒建中		張崇棠、陳阿明、謝錫能、蔡慶榮、陳根成、林合濱、王言、楊圖信、鄒建中	
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—		張崇棠、陳阿明	
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—		—	
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—		—	
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—		—	
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—		—	
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	—		—	
100,000,000 元以上	—		—	
總計	9 人		9 人	

## (2)一〇一年度監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註三)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	莊宏年(註一)	—	—	—	—	160	160	0.75	0.75	無
監察人	田嘉昇(註二)									
監察人	林左裕									
監察人	李春安									
監察人	鈺旺企業股份有限公司代表人:梁政炎									

註一：監察人莊宏年已於101年6月18日解任。

註二：田嘉昇於101年6月18日由董事轉任監察人。

註三：係經董事會擬議但未經股東會決議之金額。

## 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	財務報告內所有公司 D
低於2,000,000元	莊宏年、田嘉昇、林左裕、李春安、鈺旺企業股份有限公司	莊宏年、田嘉昇、林左裕、李春安、鈺旺企業股份有限公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	5人	5人

## (3)一〇一年度總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註一)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	張崇棠	10,560	10,560	230	230	3,338	3,338	—	—	—	—	66.55	66.55	—	—	—	—	—
副總經理	陳阿明																	
副總經理	蔡慶榮																	
副總經理	謝錫能																	
副總經理	許國雄																	
副總經理	許瑜娟																	

註一：係經董事會擬議但未經股東會決議之金額。

註二：係各種獎金、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。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡慶榮、謝錫能、許國雄、許瑜娟	蔡慶榮、謝錫能、許國雄、許瑜娟
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張崇棠、陳阿明	張崇棠、陳阿明
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	6 人	6 人

## (4)一〇一年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註)	現金紅利 金額(註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	張崇棠	—	—	—	—
	副總經理	陳阿明				
	副總經理	蔡慶榮				
	副總經理	謝錫能				
	副總經理	許國雄				
	副總經理	許瑜娟				
	協理	林敏珠				

註：係經董事會擬議但未經股東會決議之金額。

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

本公司董事及監察人酬金為盈餘分配之董監酬勞及出席董事會車馬費，另本公司董事長、董事執行職務時，其報酬授權董事會依對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準議定之。年度結算如有盈餘先提繳稅款，彌補以往年度虧損，並依法提撥法定盈餘公積百分之十後就其餘額提撥百分之三為董監酬勞。總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利等，係依其學經歷、工作績效及工作年資之差異而訂。董事、監察人、總經理及副總經理酬金則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

職稱	酬金總額佔稅後純益比例(%)	
	100年度	101年度
董事	3.43	—
監察人	0.94	—
總經理及副總經理	74.61	—

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

一〇一年度董事會開會 6 次 (A)，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】(註)	備註
董事長	張崇榮	6	0	100	—
副董事長	陳阿明	6	0	100	—
董事	蔡慶榮	6	0	100	—
董事	謝錫能	6	0	100	—
董事	陳根成	6	0	100	—
董事	林合濱	3	2	50	—
董事	田嘉昇	2	0	100	101.06.18 解任
獨立董事	楊圖信	6	0	100	—
獨立董事	王言	6	0	100	—
獨立董事	鄒建中	4	1	67	—
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。</p> <p>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：本公司董事對於利害關係議案皆有迴避之共識，101 年度未有與董事有利害關係而需迴避之議案。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司相信健全及有效率之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，本公司成立了薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責，並陸續安排董監事參加主管機關舉辦之課程。</p>					

註：以在職期間董事會開會次數及實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

一〇一年度董事會開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	莊宏年	2	100	101.06.18解任
監察人	田嘉昇	4	100	101.06.18就任
監察人	林左裕	6	100	
監察人	李春安	6	100	
監察人	鈺旺企業股份有 限公司 代表人:梁政炎	4	100	101.06.18就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形

監察人得列席董事會，亦可隨時至公司了解公司狀況，或是透過電話、Mail等方式與公司各部門相關人員聯絡。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 1.本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況。
- 2.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。
- 3.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告。
- 4.監察人可定期與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

日期：101.03.16

期別：101年第一次

- |    |   |
|----|---|
| 1. | 議案內容：解除新任董事競業禁止案<br>監察人意見：提醒各位董監事，於類似產業執行業務時，仍須避免內線交易及關係人交易之發生，並符合公司治理之相關規範，以善盡善良管理人之責。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意，於股東常會提出解除新任董事競業禁止案。<br>對監察人陳述意見之處理：適時提醒新任董監事盡善良管理人之責。 |
| 2. | 議案內容：持股100%之子公司威肯科技材料股份有限公司減資彌補虧損案<br>監察人意見：對於轉投資應該謹慎評估，以維護股東權益。<br>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過。<br>對監察人陳述意見之處理：對於轉投資，將定期作效益評估，並積極管理。                                   |

日期：101.10.29
期別：101 年第六次
<p>議案內容：102 年度預計與往來銀行額度續約案</p> <p>監察人意見：實際動用之借款金額之佔額度之比重甚低，是否有定期評估請銀行調降借款利率。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過。</p> <p>對監察人陳述意見之處理：財務部目前已按月與銀行檢討降借款利率，未來將會持續檢討。</p>
<p>議案內容：102 年度會計師委任及報酬案</p> <p>監察人意見：會計師事務所向本公司收取之公費並未偏離市場行情。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過。</p> <p>對監察人陳述意見之處理：未來將會持續進行評估。</p>
<p>議案內容：102 年度營運計畫及預算</p> <p>監察人意見：獲利較不理想的產品，應積極改善。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席董事同意，照案通過。</p> <p>對監察人陳述意見之處理：公司透過不同產品組合，積極提升獲利；獲利較不理想之產品，將持續改善。</p>

註：以在職期間董事會開會次數及實際列席次數計算之。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p>	<p>(一) 對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有投資人提問專區，以處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)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「風險管理辦法」，憑以執行。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司設立獨立董事3名，各董事均了解公司法及本公司章程、董事會議事規則及其他相關法令及規定行使董事職權。</p> <p>(二)本公司每年提供「會計師績效評估辦法」之評估結果，作為董事會通過委任案之依據。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，並在公司網站上設有投資人提問專區，提供e-mail 聯絡管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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）</p>	<p>(一)公司設有網站，對於揭露財務業務及公司治理資訊依法於公開資訊觀測站之官方網站揭露和連結。</p> <p>(二)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及網站，亦依規定落實發言人制度。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>(一)本公司未設有審計委員會</p> <p>(二)本公司設有薪酬委員會，請參閱本年報第20-21頁與薪酬委員會相關之說明。</p>	<p>本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能。符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無差異情形。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司董事及監察人購買責任險：每一賠償請求及保險期間累計賠償限額美金伍佰萬元。</li> <li>2. 員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益。</li> <li>3. 僱員關懷：本公司提供相關福利制度及良好的教育訓練（如員工旅遊、健檢等），與員工建立互相信賴之關係。</li> <li>4. 投資者關係：設有專人服務及股務單位專責處理股東建議。</li> <li>5. 供應商關係：本公司定期為供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。</li> <li>6. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</li> <li>7. 董事及監察人進修情形：請參閱本年報第28-29頁董事及監察人進修情形之說明。</li> <li>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理辦法」，進行各種風險管理及評估。</li> <li>9. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</li> </ol>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司已出具公司治理自評報告，且對「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範，已訂定相關之公司治理實務守則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核制度、取得或處分資產處理程序、背書保證辦法及資金貸與他人作業程序等加以落實進行，但未取得其他專業機構出具之評鑑報告。</p>		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

### 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 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			
獨立董事	楊圖信	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	王言	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	鄒建中	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

### 2.薪資報酬委員會職責

(1)本公司薪資報酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

(2)薪資報酬委員會組織章程請參考本公司網站。

### 3.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。

(2)本屆委員任期：101年8月27日至104年6月17日（同本屆董事會任期截止日）

(3)101 年度薪資報酬委員會開會 2 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)(註)	備註
召集人	王 言	2	0	100	
委員	楊 圖 信	2	0	100	
委員	鄒 建 中	1	1	50	

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）：101年度董事會未有不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：101年度薪資報酬委員會之議決事項，未有成員表示反對或保留意見之情事。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司已制定「企業社會責任守則」，除符合守則外亦積極參與所屬社區活動，包括消防演練、毒災應變區域聯防等，並對於社會公益不遺餘力。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三)董事、監察人適時參加董監進修課程，若有證令等宣導事項時，會以e-mail轉寄周知；本公司已於101年度股東會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，並由管理部副總於月會時對員工宣導企業倫理規範，如：內線交易之防範、個人資料保護法之修訂等。目前尚未將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，未來將視實際情形考量訂定相關制度。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形。</p>	<p>(一)本公司重視廢水、廢氣、毒化物及溶劑之回收並致力於提升各項資源之利用效率，96~101年度累積已對環保設備投入約1億3,000萬元，亦配合環保署垃圾分類回收政策，推行廠內減少廢棄物之廢棄量，以達成回收再利用之目標，並於ISO管理系統文件中制定有害物質及污染監測規範以符合法規及公司環安衛政策之承諾及減低對環境之負荷。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(二)本公司訂有書面環保政策，時時宣導環保的重要性，所推動之環境管理系統亦已取得ISO14001認證。</p> <p>(三)本公司設有環境管理專責單位及專職人員，並成立安全衛生部負責工業安全及勞工衛生之管理，以維護環境。</p> <p>(四)本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量之規定。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)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教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依「工作規則」之規範執行及保障員工全權益，由專人處理員工之工作事宜。</p> <p>(二)本公司設有專職之安全衛生部，負責為員工安全與健康之工作環境把關，並對員工適時實施安全與健康教育宣導及資訊發佈。</p> <p>(三)本公司透過每月之幹部會議及不定期之月會，對員工宣導可能造成重大影響之營運變動情形。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(四)本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。</p> <p>(五)本公司未來將考量在適當的時機藉由與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(六)本公司積極參與所屬社區活動，如：101年3月19日南投縣政府主辦之南投縣101年全民防衛動員(萬安35號)演習、101年9月6日環保署主辦之TDI 聯防組織無預警測試及101年12月28日南投縣消防局主辦之消防聯合演練，並對於社會公益不遺餘力。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制定「企業社會責任守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無重大差異，相關內容請參考本公司網站。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱伍、營運概況項下「五、勞資關係」之說明（詳第63-64頁）。</p>		

(二)人權：本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法，訂定工作規則、定期舉辦勞資會議，並已訂定誠信經營作業程序及行為指南。

(三)平衡職場與生活：本公司依法令規定實施育嬰留職停薪制度，並提供家庭照顧假、陪產假、生理假及哺乳時間室等措施；鼓勵員工休假，提供休假旅遊補助及定期健康檢查。

(四)本公司已為董事及經理人購買責任保險。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，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。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。</p> <p>(三)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」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。</p> <p>(二)本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由管理部負責。</p> <p>(三)對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部主管報告。</p> <p>(四)本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>對於違反誠信經營規定之情事，員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部主管報告。</p> <p>公司查明相關事實後，如確有違反相關法令或誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>本公司管理部應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司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放置公司網站等)。</p>	<p>本公司網站已揭露「誠信經營作業程序及行為指南」。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「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」間並無差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>除上述事項外，本公司所訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」亦規範以下項目</p> <p>(一)禁止提供或收受不正當利益</p> <p>(二)對外宣示誠信經營政策</p> <p>(三)與商業對象說明誠信經營政策</p> <p>(四)契約明訂誠信經營</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.本公司已制訂「公司治理實務守則」及「企業社會責任守則」，詳細內容請參考本公司網站。
- 2.本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，詳細內容請參考本公司網站。
- 3.本公司已制訂「監察人職權範疇規則」，詳細內容請參考本公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.一〇一一年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張崇棠	101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
副董事長	陳阿明				
董事	蔡慶榮	101.04.12	鼎新電腦股份有限公司	企業內部個資保護講師培訓班-台中場	6
		101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
		101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
董事	謝錫能	101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
董事	陳根成				
董事	林合濱				
獨立董事	楊圖信				
獨立董事	王言				
獨立董事	鄒建中				

2.一〇一年度監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	田嘉昇	101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3
監察人	林左裕	101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
監察人	李春安	101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
監察人	梁政炎	101.11.26~ 101.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12

3.一〇一年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	張崇棠	101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
副總經理	陳阿明				
副總經理	許國雄				
副總經理	許瑜娟				
副總經理	謝錫能				
副總經理	蔡慶榮	101.04.12	鼎新電腦股份有限公司	企業內部個資保護講師培訓班-台中場	6
		101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
		101.10.29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
協理	林敏珠	101.09.13~ 101.09.14	財團法人會計研究發展基金會	採用國際會計準則(IFRS)下之財務報表分析【案例篇】	3
				企業「營業秘密」與「競業禁止」之法律責任與實務案例探討	3
				我國企業投資大陸相關法令限制與實務因應作法	3
				「薪資報酬委員會」運作及我國企業員工獎酬工具運用實務	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

雙邦實業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：101年3月20日

- 本公司民國100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100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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101年3月16日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雙邦實業股份有限公司

董事長：張業棠 簽章



總經理：張業棠 簽章



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。

(十) 一〇一一年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人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) 一〇一一年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1. 一〇一一年股東會之重要決議及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
101/06/18 股東常會	一、承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案	決議通過
	二、承認本公司一〇〇年度盈餘分配案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
	三、通過辦理資本公積轉增資發行新股案	
	四、通過修訂「公司章程」案	
	五、通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	
	六、通過修訂「董事及監察人選任程序」案	
	七、通過訂定「監察人職權範疇規則」案	
	八、通過改選董事及監察人案	
	九、通過解除新任董事競業禁止案	決議通過，並已依股東會決議執行完成

2. 一〇一一年度及截至一〇一二年五月十三日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
101.03.16	一、通過本公司一〇〇年度內控聲明書 二、通過本公司一〇〇年度財務報表及營業報告書 三、通過本公司一〇〇年度盈餘分配案 四、通過本公司一〇〇年度資本公積轉增資發行新股案 五、通過本公司修訂「公司章程」案 六、通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案

日期	重要決議事項
101.03.16	七、通過本公司修訂「董事及監察人選任程序」案 八、通過本公司制訂「監察人職權範疇規則」案 九、通過本公司制訂「誠信經營作業程序及行為指南」案 十、通過本公司制訂「企業社會責任守則」案 十一、通過本公司修訂內部控制制度及內部稽核制度案 十二、通過本公司改選董事、監察人案 十三、通過本公司解除新任董事競業禁止案 十四、通過本公司一〇一年股東常會召開時間、地點及議案內容
101.04.27	一、通過本公司一〇一年度 IFRS 開帳之期初資產負債表 二、通過本公司一〇一年第一季財務報表 三、審查本公司一〇一年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單
101.06.18	一、選舉本公司新任董事長及副董事長
101.08.27	一、通過本公司一〇一年上半年度財務報表 二、通過本公司一〇〇年度資本公積轉增資發行新股相關事宜 三、通過本公司現金股利發放相關事宜 四、通過本公司修訂內部控制制度及內部稽核制度案 五、通過聘請本公司薪資報酬委員案 六、通過合併本公司持有 100% 股權之轉投資公司案
101.10.29	一、通過本公司一〇一年第三季財務報表 二、通過本公司一〇二年度營運計劃及預算案 三、通過本公司修訂內部控制制度及內部稽核制度案
102.03.08	一、通過本公司一〇一年度內控聲明書 二、通過本公司一〇一年度財務報表及營業報告書 三、通過本公司一〇一年度盈餘分配案 四、通過本公司一〇一年度資本公積發放現金案 五、通過本公司首次採用國際會計準則(IFRS)之可分配盈餘調整情形及所提列之特別盈餘公積數額 六、通過本公司修訂「資金貸與他人作業程序」案 七、通過本公司修訂「背書保證作業程序」案 八、通過本公司制訂「公司治理實務守則」案 九、通過本公司制訂「風險管理辦法」案 十、通過本公司一〇二年股東常會召開時間、地點及議案內容
102.05.10	一、通過本公司修訂內部控制制度案

(十二) 一〇一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) 一〇一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表：無。

(十四) 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照	人數	
	稽核部門	財務部門
中華民國會計師	0	1
證券發展基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗	1	2

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
維揚聯合會計師事務所	林艷貞	林惠芬	101.01.01~101.12.31	無

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			✓ (註)	
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				

註：包含 IFRS 轉換輔導費及工商登記等公費，101 年度金額合計 226 仟元。

- (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為審計公費之四分之一以上者：無。
- (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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	自民國一〇二年第一季財務報表起		
更換原因及說明	因維揚聯合會計師事務所內部工作調度與安排，簽證會計師由原林艷貞、林惠芬會計師變更為柯俊禎、林艷貞會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	維揚聯合會計師事務所
會計師姓名	柯俊禎會計師 林艷貞會計師
委任之日期	自民國一〇二年第一季財務報表起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	會計師事務所內部調整，故不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	會計師事務所內部調整，故不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

(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	101 年度		102 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	張 崇 棠	102,733	—	460,000	—
副董事長兼副總經理	陳 阿 明	482,905	2,600,000	—	—
董事兼副總經理	蔡 慶 榮	24,325	—	—	—
董事兼副總經理	謝 錫 能	13,902	—	—	—
董 事	陳 根 成	8,845	—	—	—
董 事	林 合 濱	40,327	—	—	—
獨 立 董 事	楊 圖 信	—	—	—	—
獨 立 董 事	王 言	—	—	—	—
獨 立 董 事	鄒 建 中	—	—	—	—
監 察 人	田 嘉 昇	216	—	—	—
監 察 人	林 左 裕	—	—	—	—
監 察 人	李 春 安	—	—	—	—
監 察 人 ( 註 )	鈺旺企業股份有限公司代表人:梁政炎	150,000	—	150,000	—
副 總 經 理	許 瑜 娟	4,596	—	—	—
副 總 經 理	許 國 雄	617	—	—	—
協 理	林 敏 珠	4,613	—	4,000	—

註：係於 101.06.18 新就任之監察人，其 101 年度之股權變動情形自就任之日起計算之。

(二)股權移轉資訊：上述股權移轉之相對人均為非關係人，無需揭露。

(三)股權質押資訊：上述股權質押之相對人均為非關係人，無需揭露。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年4月2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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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(%)	姓名	關係	
陳阿明	3,055,169	4.77	2,111,202	3.29	—	—	劉美青 劉宜雄 陳國欽	配偶 姻親 二親等	
張崇棠	3,029,416	4.73	776,391	1.21	—	—	張咨容	二親等	
劉美青	2,111,202	3.29	3,055,169	4.77	—	—	陳阿明 劉宜雄 陳國欽	配偶 二親等 姻親	
林合濱	2,056,710	3.21	404,937	0.63	—	—	—	—	
陳力彰	1,853,541	2.89	—	—	—	—	—	—	
鈺旺企業股份有限公司 代表人:梁政炎	1,800,000	2.81	—	—	—	—	—	—	
興采實業股份有限公司 代表人:陳國欽	1,558,472	2.43	—	—	—	—	陳阿明 劉美青 劉宜雄	二親等 姻親 姻親	
張咨容	1,287,005	2.01	298,365	0.47	—	—	張崇棠	二親等	
劉宜雄	1,251,316	1.95	—	—	—	—	陳阿明 劉美青 陳國欽	姻親 二親等 姻親	
蔡慶榮	1,240,600	1.94	259,047	0.40	—	—	—	—	

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
78.11	10	8,000	80,000	8,000	80,000	公司設立股本	無	—
80.08	10	10,400	104,000	10,400	104,000	現金增資 24,000 仟元	無	—
87.10	10	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 66,000 仟元	無	—
88.12	10	27,000	270,000	27,000	270,000	現金增資 45,600 仟元 盈餘轉增資 6,800 仟元 資本公積轉增資 47,600 仟元	無	註一
89.06	17	50,000	500,000	34,659	346,590	現金增資 45,000 仟元	無	註二
	盈餘轉增資 31,590 仟元							
90.06	10	50,000	500,000	40,551	405,510	盈餘轉增資 58,920 仟元	無	註三
90.09	12.5	50,000	500,000	44,606	446,061	現金增資 40,551 仟元	無	註四
91.07	10	50,000	500,000	49,067	490,667	盈餘轉增資 16,370 仟元 資本公積轉增資 28,236 仟元	無	註五
93.11	10	50,000	500,000	40,634	406,336	減資彌補虧損 84,332 仟元	無	註六
95.07	10	50,000	500,000	41,971	419,711	資本公積轉增資 13,375 仟元	無	註七
97.10	10	50,000	500,000	43,650	436,499	盈餘轉增資 16,788 仟元	無	註八
98.06	10	70,000	700,000	51,650	516,499	現金增資 80,000 仟元	無	註九
99.08	10	70,000	700,000	53,716	537,159	盈餘轉增資 20,660 仟元	無	註十
100.05	15.5	70,000	700,000	60,432	604,319	現金增資 67,160 仟元	無	註十一
100.11	10	100,000	1,000,000	62,849	628,492	盈餘轉增資 24,173 仟元	無	註十二
101.09	10	100,000	1,000,000	64,106	641,062	資本公積轉增資 12,570 仟元	無	註十三

88~91、93、95、97~101 年度個別增資日期、核准文號及金額：

註一：88.12.21 (八八) 台財證(一)第一〇七二六三號函增資 10,000 仟股，金額計 100,000 仟元(現金 45,600 仟元、盈餘 6,800 仟元、資本公積 47,600 仟元)。

註二：89.06.12 (八九) 台財證(一)第五〇三一號函增資 7,659 仟股，金額計 76,590 仟元(現金 45,000 仟元，盈餘 31,590 仟元)。

註三：90.07.13 (九〇) 台財證(一)第一四四七三九號函增資 5,892 仟股，金額計 58,920 仟元(盈餘 58,920 仟元)。

註四：90.10.03 (九〇) 台財證(一)第一六〇九九三號函增資 4,055 仟股，金額計 40,551 仟元(現金增資 40,551 仟元)。

註五：91.07.25 台財證一字第〇九一〇四一五九一號函增資 4,461 仟股，金額計 44,606 仟元(盈餘 16,370 仟元、資本公積 28,236 仟元)。

註六：93.11.02 金管證一字第〇九三〇一四七六三四號函減資 8,433 仟股，金額計 84,332 仟元。

註七：95.06.06 金管證一字第〇九五〇一二二七三三號函增資 1,337 仟股，金額計 13,375 仟元。

註八：97.08.08 金管證一字第〇九七〇〇四〇三二五號函，盈餘轉增資 1,679 仟股，金額計 16,788 仟元。

註九：98.03.20 金管證一字第〇九八〇〇一〇七九〇號函現金增資 8,000 仟股，金額計 80,000 仟元。

註十：99.08.11 金管證發字第〇九九〇〇四二一〇七號函，盈餘轉增資 2,066 仟股，金額計 20,660 仟元。

註十一：100.03.25 金管證發字第〇一〇〇〇〇一〇九一五號函，現金增資 6,716 仟股，金額計 67,160 仟元。

註十二：100.08.04 金管證發字第〇一〇〇〇〇三六二六八號函，盈餘轉增資 2,417 仟股，金額計 24,173 仟元。

註十三：101.08.15 金管證發字第〇一〇〇〇三五九二八號函，資本公積轉增資 1,257 仟股，金額計 12,570 仟元。

## 2. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股	未發行股份	合計	
記名式普通股	64,106,196	35,893,804	100,000,000	上櫃公司股票

### (二) 股東結構

102年4月2日

股東結構 數量	政 機	府 機	金 機	融 機	其他法人	個 人	外國機構 及 外人	合 計
人 數	—	—	—	—	9	1,700	2	1,711
持有股數（股）	—	—	—	—	3,428,801	60,665,727	11,668	64,106,196
持股比例（%）	—	—	—	—	5.35	94.63	0.02	100.00

### (三) 股權分散情形

102年4月2日

普通股每股面額 10 元

持股分級	股東人數（人）	持有股數（股）	持股比例（%）
1 至 999	412	61,540	0.10
1,000 至 5,000	649	1,286,731	2.01
5,001 至 10,000	185	1,247,070	1.95
10,001 至 15,000	112	1,282,873	2.00
15,001 至 20,000	39	653,456	1.02
20,001 至 30,000	79	1,942,533	3.03
30,001 至 40,000	42	1,398,760	2.18
40,001 至 50,000	35	1,565,333	2.44
50,001 至 100,000	48	3,406,041	5.31
100,001 至 200,000	41	5,714,896	8.92
200,001 至 400,000	29	7,959,416	12.42
400,001 至 600,000	18	8,148,323	12.71
600,001 至 800,000	6	4,301,658	6.71
800,001 至 1,000,000	3	2,569,039	4.00
1,000,001 以上	13	22,568,527	35.20
合 計	1,711	64,106,196	100.00

## (四)主要股東名單

102年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
陳阿明		3,055,169	4.77
張崇棠		3,029,416	4.73
劉美青		2,111,202	3.29
林合濱		2,056,710	3.21
陳力彰		1,853,541	2.89
鈺旺企業股份有限公司		1,800,000	2.81
興采實業股份有限公司		1,558,472	2.43
張咨容		1,287,005	2.01
劉宜雄		1,251,316	1.95
蔡慶榮		1,240,600	1.94

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
每股市價 (註二)	最高		25	16.20	12.45
	最低		10.8	11	11.1
	平均		20.47	13.27	11.82
每股淨值	分配前		12.23	11.91	11.80
	分配後(註三)		12.04	尚未分配	—
每股盈餘	加權平均股數		61,731 仟股	64,106 仟股	64,106 仟股
	每股	追溯調整前	0.37	0.33	0.22
	盈餘	追溯調整後	0.37	尚未分配	—
每股股利	現金股利		配發 0.40	—(註四)	—
	無償	盈餘配股	—	—(註四)	—
	配股	資本公積配股	0.2	—(註四)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分 析 (註二)	本益比		55.32	40.21	—
	本利比		51.18	—	—
	現金股利殖利率		1.95%	—	—

註一：100 年度及 101 年度財務資料係經會計師查核簽證；102 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

註二：本公司股票於 100.05.03 上櫃，100 年度市價資料為公司股票上櫃後至 100 年底之資料。

註三：係依次年度股東會決議分配之情形填列。

註四：截至 102.05.13 止，101 年度之盈餘尚未經本公司股東常會決議通過。

註五：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註六：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註七：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註八：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狀況

### 1.股利政策

本公司目前產業發展屬成長階段，資金需求殷切，故每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積後，如尚有餘額，再行分派如下：

(1)董監事酬勞百分之三

(2)員工紅利百分之十

(3)其餘額並同以往年度累計未分配盈餘餘額，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之（現金股利不低於分派股利百分之十）

當年度盈餘之一部或全部得經股東會決議保留於以後年度發放之。

### 2.本年度股東會擬議之股利分派情況

本公司於一〇二年三月八日經董事會擬議，以超過面額發行股票所得溢價之資本公積提撥新臺幣19,231,859元發放現金，每股配發0.3元。

(七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，本公司目前產業發展屬成長階段，資金需求殷切，故每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積後，如尚有餘額，再行分派如下：

(1)董監事酬勞百分之三

(2)員工紅利百分之十

#### 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國一〇二年三月八日經董事會擬議不配發員工紅利及董事酬勞，其估列係依過去經驗及未來可能發放金額為基礎，帳列營業成本或營業費用，惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動將調整各該年度費用；至股東會決議實際配發金額與估列數仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司一〇二年三月八日經董事會擬議不配發員工紅利及董事酬勞，與一〇一年度認列費用之估列金額間並無差異，惟尚待一〇二年股東常會決議。

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

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.上年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

一〇〇年度盈餘分派議案配發員工現金紅利新台幣2,071,714元及董監事酬勞新台幣621,514元，與一〇〇年度認列費用之估列金額間並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：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、併購辦理情形

本公司於民國 101 年 8 月 27 日經董事會決議，依企業併購法第十九條之規定，簡易合併持有 100% 股權之子公司威肯科技材料股份有限公司（以下簡稱威肯公司）。

因威肯公司為本公司 100% 持有之子公司，故合併時，本公司持有威肯公司之 100% 股權應於合併基準日全數銷除，並無換股比例之設算，合併後本公司之實收資本額不變。此合併案於民國 101 年 11 月 13 日經經濟部核准，以本公司為合併後之存續公司，威肯科技材料股份有限公司合併後之消滅公司，辦理變更登記完竣。

八、資金運用計劃執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：無。

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

- (1)鞋材用 PU 樹脂、乾溼式合成皮用 PU 樹脂等各種合成樹脂製造加工及買賣。
- (2)工業用粘劑之製造加工買賣及其有關助劑之買賣。
- (3)透溼（氣）防水布及人工皮革用之 PU 等塗佈貼合加工買賣。
- (4)硬化劑等之製造及買賣。
- (5)光啟始劑等化學製品之買賣。
- (6)塑膠之製造及買賣。
- (7)前各項有關原、材料買賣業務。
- (8)前各項有關產品之進出口貿易業務。

##### 2.主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	100 年度		101 年度	
	營 業 收 入 淨 額	營 業 收 入 比 重 ( % )	營 業 收 入 淨 額	營 業 收 入 比 重 ( % )
塗 佈 貼 合	768,772	48.96	684,706	44.35
樹 脂	286,913	18.27	190,277	12.33
特 用 化 學 品				
硬化劑	315,597	20.10	431,313	27.94
光啟始劑	123,643	7.87	122,957	7.96
其 他	75,436	4.80	114,576	7.42
合 計	1,570,361	100.00	1,543,829	100.00

##### 3.公司目前之商品項目

本公司目前產品區分為塗佈貼合、樹脂、特用化學品，以下僅就產品種類說明其產業現況如下：

主要產品類別	重要用途或功能
塗 佈 貼 合	鞋類、皮包、成衣、人工皮革用之 PU、TPU 膜貼合及透濕防水塗佈加工
樹 脂	乾濕式合成皮用 PU 樹脂、鞋材用 PU 樹脂、PU 彈性體用樹脂、透濕防水樹脂、水性 PU 樹脂
特 用 化 學 品	
硬 化 劑	工業滾輪、滑板車輪、絕緣汎立水、封裝材料用硬化劑
光 啟 始 劑	UV 油墨、光纖塗料用之光啟始劑

#### 4.計畫開發之新商品

高透濕吹膜級 TPU 粒、高透濕吹膜級 TPU 粒、一般防水吹膜級 TPU 粒、TPU 複合膜、熱熔膠、耐熱劑等。

### (二)產業概況

#### 1.產業之現況與發展

##### (1)產業現況

##### ①塗佈貼合產業

直接塗佈與移轉貼合加工產品，為高分子樹脂產業之下游搭配上游紡織布料而進行加工之產品，屬於印染整理業中之其他整理業，其產品定義即是將水性、溶劑型液體或薄膜之聚胺基甲酸乙酯（PU）、聚氯乙烯（PVC）、矽利康樹脂（Silicon）、亞克力樹脂（Acrylic）、聚丁二烯（Neoprene）、泡棉或其他塑化材料，以浸漬、塗佈、被覆或黏合在紡織材料而成的合成品、紡織品。

隨著經濟全球化，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已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，凡舉潛水衣、風衣、雪衣之透濕防水功能；消防衣之防火功能；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。

其中透濕防水布種（特種布）可說是近年來台灣布廠主要獲利來源之一。台灣許多大廠諸如福懋、南良、力鵬、宏遠、遠東、昶和、銘朗、渤揚、申永明等公司都推出不同類別透濕防水織物，舉凡 Nike、Adidas、Benetton、Hugo Boss、Champion、Columbia、The North Face 等國際知名品牌都向台灣大量採購透濕防水布料，應用於風衣、夾克、登山裝、滑雪裝、帽子、鞋材等方面。而在運動休閒服專賣店中，只要是吊牌中標榜透濕防水或吸濕排汗相關功能服飾，售價貴上幾倍都有可能，例如美商戈爾（Gore）公司推出 GORE-TEX® 防水衣以來，透氣防水布深獲消費者喜愛，已成登山者必需之裝備，但價格高，一般消費者往往因高單價望而卻步。因此，現亦有運用 TPU 素材與針織或梭織布貼合，達到「穿得舒適，價格又能讓廣大消費者接受」的產品，加上全球消費者對透氣防水衣的需求日益殷切，無論運用 PU 塗佈加工、TPU 膜或鐵氟龍薄膜貼合，製成保溫性佳且透氣而不致於有悶熱感之成衣，皆大受歐、美市場青睞。另一方面，戈爾公司所推出 WINDSTOPPER® 系列服飾，應用於騎單車或郊遊等方面，亦獲得很高之評價。

目前國內從事塗佈、貼合之加工廠商眾多，但多數廠商係上下游整合之一貫作業廠，並非僅從事塗佈、貼合加工，故此加工項目佔各廠商之營收比例低。另非一貫作業廠的廠商則視客戶需求，然其最終端市場

則為紡織業最下游之布類，如成衣、醫療用布等，因此其景氣榮枯則與紡織下游成衣業及經濟成長狀況息息相關。

## ②PU 樹脂產業

合成樹脂是石化工業之一環，對於台灣經濟成長一直有卓越的貢獻，為重要的基本工業之一，因其影響的範圍極廣，世界各國莫不投入大量資金和人力，以促使其發展成為國家的主要產業。

我國合成樹脂主要供接著劑、塗料顏料、塑膠加工、FRP 及合成皮等下游產業使用，而我國素有塑膠王國的美譽，塑膠工業帶動國內合成樹脂工業的蓬勃發展。此外，合成樹脂原料來自上游石化工業，而我國石化工業體系完整，再加上台塑六輕完工量產後，使得上游石化原料來源更加穩定。

由於合成樹脂的產品用途廣泛用於民生及工業等各種產品上，使用行業眾多，舉凡電子、電機、建築、汽車、紡織、染整、塑膠、橡膠、製鞋、傢俱、膠帶、油漆、皮革、油墨...等，均為其下游工業，故不易受單一行業景氣變化之影響。下表為最近五年度我國合成樹脂之產銷量值統計表，從表中可看出，合成樹脂之產銷量雖會受金融風暴影響而有所波動，但長期而言仍呈成長趨勢。

合成樹脂產銷量趨勢統計

年度	生產				銷售			
	量	成長率	生產值	值成長率	量	成長率	銷售值	值成長率
	(公噸)	(%)	(百萬元)	(%)	(公噸)	(%)	(百萬元)	(%)
2008	2,459,535	(13.37)	161,790	(9.08)	2,262,774	(13.87)	146,573	(9.32)
2009	2,464,120	0.19	133,204	(17.67)	2,302,441	1.75	122,970	(16.10)
2010	2,838,131	15.18	189,367	42.16	2,601,091	12.97	171,675	39.61
2011	2,609,409	(8.06)	182,598	(3.57)	2,368,246	(8.95)	163,980	(4.48)
2012	2,595,113	(0.55)	170,245	(6.77)	2,341,750	(1.12)	152,811	(6.81)

資料來源：經濟部統計處

註：1.上表合成樹脂包含 ABS 樹脂、不飽和樹脂、環氧樹脂、PU 樹脂、其他樹脂。

2.同期成長率係以去年為基期，換算為同期計算。

## ③特用化學品

我國的特用化學品，依經濟部工業局生產統計月報，以「農藥及環境衛生用製造業」、「塗料、染料及顏料製造業」、「清潔用品製造業」、「化妝品製造業」與「其他化學品製造業」等五大項產業為主，其中的

「其他化學品製造業」中包括「安定劑」、「其他工業觸媒與添加劑」、「工業助劑」、「電子工業化學處理劑」與「其他雜項化學製品」等。

硬化劑產品則為特用化學品產品之一，即二鄰氯苯胺甲烷及二甲基二苯胺，為胺系列產品，目前國內具有量產實力之廠商為數不多，其產品主要功能為 PU 彈性體及環氧樹脂用的硬化劑，其應用領域為工業用滾輪、一般鞋輪、PU 球場跑道、防水材料、封裝材及耐腐蝕塗裝材等用途。目前本公司與國外知名大廠共同發開更多元之產品應用，以研發具市場獨特性及前瞻性之利基產品。

光啟始劑產品亦為特用化學品重要的成員，多用於綠藍黑色之油墨系統，常用於電子工業中之光阻劑或防焊油墨、木漆、上光清漆、透明漆、紙上光漆及紫外光硬化黏著劑，該產品主要生產廠商均為國外大廠，如 CIBA、BASF、LAMBSON 等公司，本公司以優異之品質及合理之價格切入市場，廣受客戶歡迎。

## (2)未來發展

### ①布類加工產業

自 1980 年起，全球產業用紡織品市場規模年平均成長率 3.8%。2005 年，德國、美國產業用紡織品比率已超越 40%，且該比率持續成長中。根據 Technical Textiles 2007 年的資料，2006 年全球產業用紡織品市場為 600 億歐元，其中亞洲市場約佔 40%。根據 CIRFS 的預測，全球產業用紡織品市場至 2012 年將快速發展，下表顯示各國產業用纖維依終端用途區分最保守之成長率，惟各區域與各產品的成長率並不一致。

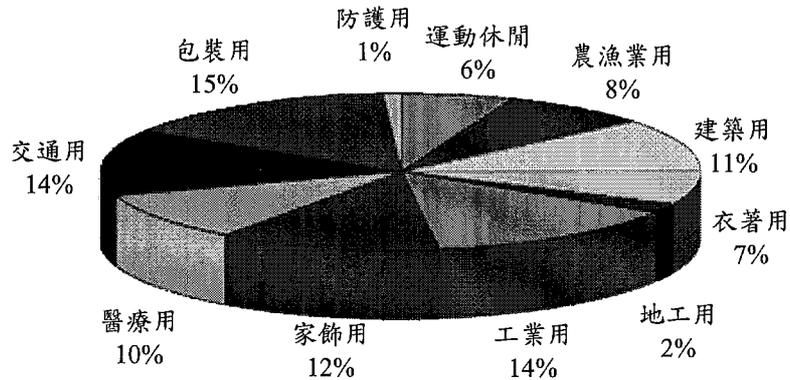
2008、2012 年產業用纖維消費保守估計之年平均成長率(%)—依終端用途區分

項目	西歐		中歐及東歐		土耳其		美國		拉丁美洲		中國大陸		日本	
塗佈基布	2	2	3	3	5	5	2	2	2	2	6	6	1	1
醫療及抗菌用	2	4	6	6	10	8	3	4	7	7	15	14	3	3
建築用	3	3	5	4	10	8	3	3	3	3	10	9	1	1

資料來源：Technical Textiles

在全球紡織品市場成長架構下，產業用與高科技紡織品的發展更是兵家必爭之地，根據 DRA 資料顯示，全球高科技紡織品市場平均年成長率為 3.8%，使用量為 23,774 千噸。

2010 年全球高科技紡織品消耗量分佈比重



資料來源：紡織所

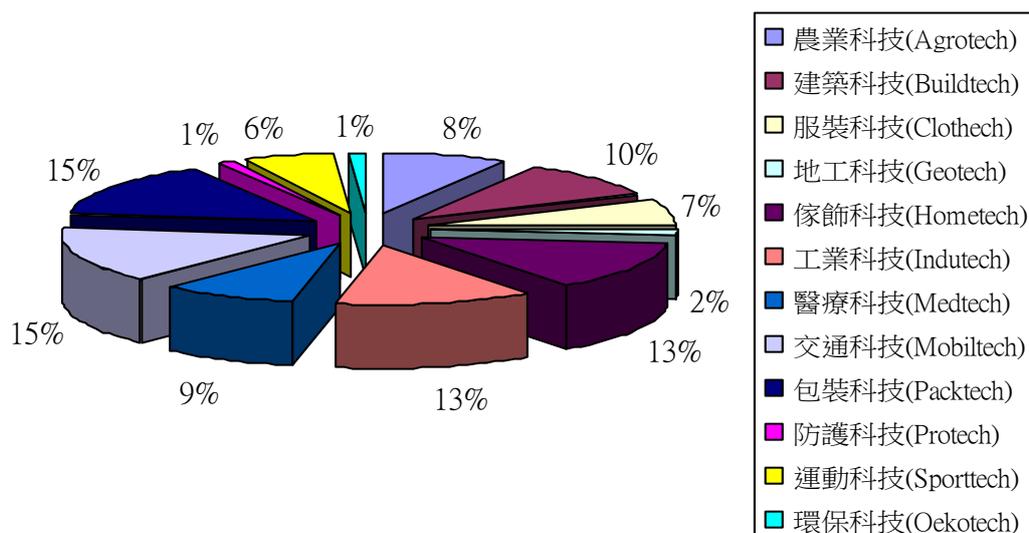
本公司所營之布類產品加工為高科技紡織品，高科技紡織品因具有傳統紡織品所沒的功能與特性，所以一般稱為高科技紡織品（High Performance Textile），可分為兩大領域：1.機能性紡織品，2.產業用紡織品。

根據產業用紡織國際協會 IFAI（Industrial Fabrics Association International）分類為 12 大類：

 汽車、交通科技紡織品 (Mobiltech)	 防護科技紡織品 (Protech)
 建築科技紡織 (Buildtech)	 包裝科技紡織品 (Packtech)
 地工科技紡織品 (Geotech)	 醫療科技紡織品 (Medtech)
 工業生產科技紡織品 (Indutech)	 運動科技紡織品 (Sporttech)
 農業科技紡織品 (Agrotech)	 機能性服裝科技紡織品 (Clothtech)
 環境保護科技紡織品 (Oekotech)	 傢飾科技紡織品 (Homotech)

本公司屬機能性服裝科技紡織品中戶外活動之機能性紡織品的加工業。

高科技紡織品各類別需求百分比



高科技紡織品的市場分析

單位：千噸

年度 \ 區域	1995	2000	2005	2010
美洲	4,288	5,031	5,777	6,821
歐洲	3,494	4,162	4,773	5,577
亞洲	5,716	6,963	8,504	10,645
其他	473	558	628	730
合計	13,971	16,714	19,682	23,773

資料來源：David Rigby Association

功能性戶外成衣市場成長率預估

單位：10 億美元

年度 \ 類別	2004	2010	歷史成長率(%)	2016	預估成長率(%)
功能性戶外成衣	1.80	2.20	22	2.68	22
功能性運動服	5.36	6.75	26	7.95	18
運動服	53.00	57.60	9	64.80	13

資料來源：紡織所

## 功能性戶外成衣市場趨勢

單位：10 億美元

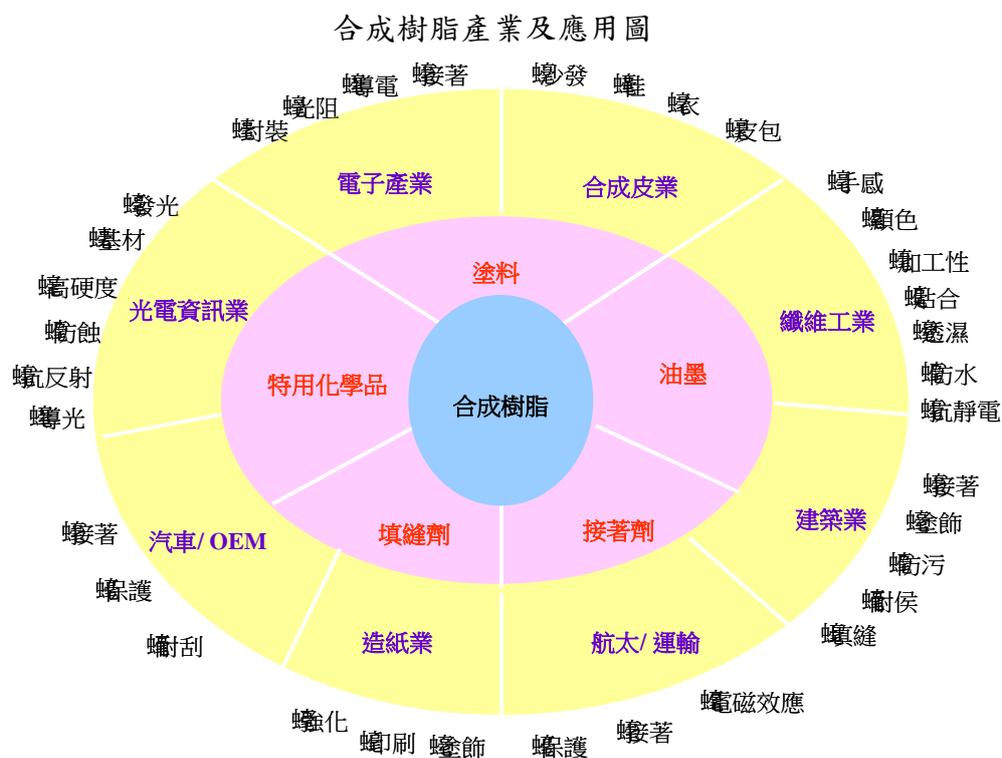
類別 \ 年度	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
功能性戶外成衣	2.16	2.20	2.30	2.40	2.45	2.52	2.60	2.68
功能性運動服	6.50	6.75	6.95	7.20	7.40	7.60	7.80	7.95
運動服	56.90	57.60	58.90	60.70	61.80	62.50	63.50	64.80
功能性戶外成衣年成長率(%)	1.9	1.9	4.5	4.3	2.1	2.9	3.2	3.1
功能性運動服年成長率(%)	1.6	3.8	3.0	3.6	2.8	2.7	2.6	1.9
運動服年成長率(%)	0.0	1.2	2.3	3.1	1.8	1.1	1.6	2.0

資料來源：紡織所

### ②合成樹脂產業

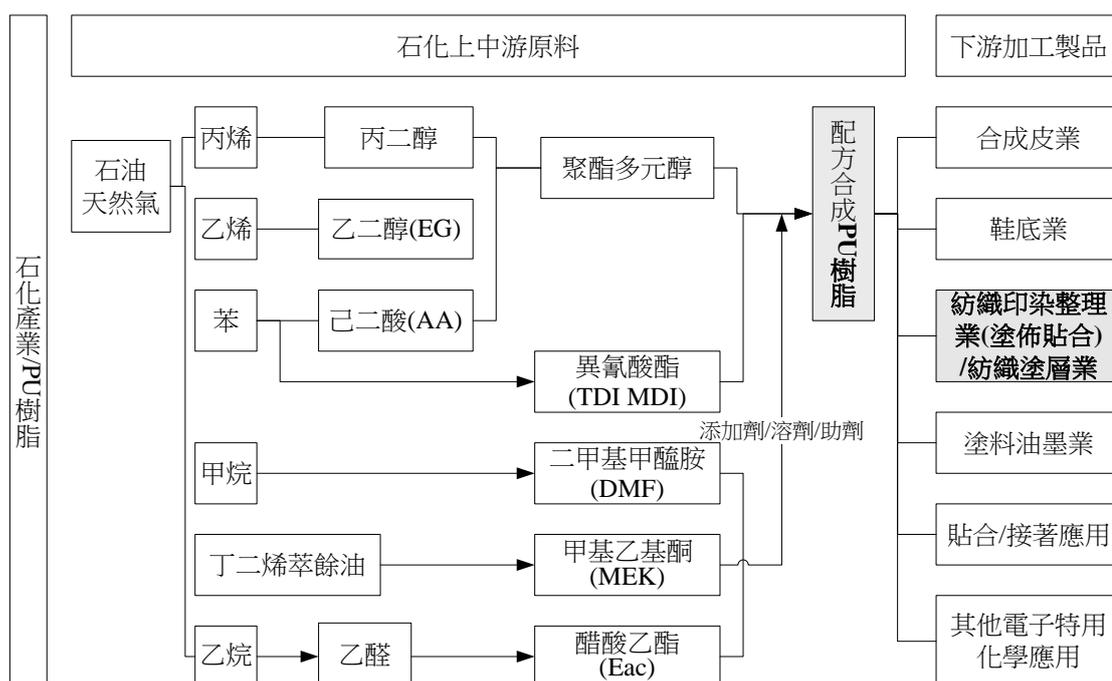
本公司之高分子部門生產合成樹脂之相關產品。合成樹脂是由人工合成的一類高分子聚合物，其最重要的應用是製造塑料，為便於加工和改善性能，常添加助劑，有時也直接用於加工成形。合成樹脂也是製造合成纖維、塗料、膠粘劑、絕緣材料等的基礎原料。

合成樹脂產業之原料為石化產業的下游，而其下游應用相當多，如下圖所示，可概分為塗料、油墨、接著劑、填縫劑與特用化學品等五大用途，並由於其經過配方調整後呈現許多的物性與功能，故能被廣泛利用在電子、合成皮、纖維、建築、航太運輸、造紙、汽車、光電資訊等產業，其發展之良窳，對於一國總體經濟的發展有深遠影響。



資料來源：工研院 IEK

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司產品多用於生產日常用品、紡織品、建材及工業用品等，伴隨經濟持續成長、人口持續增加以及環保的重視，更加深了對合成樹脂的依賴，因此在經濟持續成長的帶動下，需求亦將持續增加。依據經濟部統計處資料顯示，我國近五年平均經濟成長率 3.92%，展望未來，我國及世界經濟仍維持正成長狀態，該行業亦將呈現成長的態勢。

主要國家經濟成長率

單位：%

	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
世界					
Global Insight 估測值	1.6	-2.0	4.3	3.0	2.6
中華民國	0.7	-1.8	10.7	4.0	1.3
美國	-0.3	-3.5	3.0	1.7	2.2
加拿大	0.7	-2.8	3.2	2.5	1.9
日本	-1.0	-5.5	4.4	-0.7	1.9
德國	1.1	-5.1	3.7	3.0	0.9
法國	-0.1	-2.7	1.5	1.6	0.0
英國	-1.1	-4.4	2.1	0.9	0.0
義大利	-1.2	-5.1	1.4	0.4	-2.1
新加坡	1.7	-1.0	14.8	4.9	1.2
韓國	2.3	0.3	6.2	3.6	2.1

	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
香港	2.3	-2.6	7.0	5.0	1.6
中國大陸	9.6	9.0	10.4	9.2	7.8
泰國	2.5	-2.3	7.8	0.1	6.4
馬來西亞	5.1	-1.6	7.2	5.1	5.6
菲律賓	4.2	1.1	7.6	3.7	6.6
印尼	6.0	4.6	6.1	6.5	6.2
巴西	5.2	-0.3	7.5	2.7	1.0
印度	3.9	8.2	9.6	7.1	5.1
俄羅斯	5.2	-7.8	4.0	4.3	3.4
越南	6.2	5.3	6.9	5.9	5.2

資料來源：行政院主計處「國民經濟動向統計季報」；行政院經建會「國際經濟動態指標」；各國統計月報；Global Insight。

### (1)產品之發展趨勢

#### ①塗佈貼合產品

傳統紡織品係經由紡紗、織布、染整過程，即製成成衣，頂多透過塑化原料如 PVC 等加工處理而成，市場成熟且競爭激烈，復以該行業係勞力密集產業，因此多外移至大陸生產。而塗佈貼合加工業係針對傳統紡織品所沒有之特性加以改良，如透濕防水、防火、抗菌、防臭、抗紫外線等，提供消費者更多元化之商品。該行業未來發展趨勢如下：

- A.技術層次較低之塗佈貼合加工方式將逐漸由新興國家所取代。
- B.多樣化加工技術，滿足下游廠商一次購足需求。

經塗佈貼合加工處理後之紡織品，於我國出口分類上係屬特殊布之範疇。此外，隨著國民經濟發展，國民所得提高，消費者對休閒生活、醫療保健及生命安全愈益講究，促使休閒相關之功能性紡織品如潛水衣、雪衣，醫療用紡織品如手術衣、病床墊布及防火材質相關傢飾品需求增加，因此未來功能性紡織品需求仍將持續成長。

#### ②樹脂產品

傳統「溶劑型」PU 樹脂在各種應用上，將逐漸被「無溶劑型」PU 樹脂所取代。前述的改革已成世界的潮流，而先進國家所強調的環保和節省能源，也將是未來產品應用的導向。同時，PU 樹脂在塗料、接著劑大宗用途也將面臨相同的挑戰。由「溶劑型」轉換成「非溶劑型」，雖然只是應用樹脂介質的轉變，可是樹脂的各種性質和應用加工方式也將隨之改變，尤其在 PU 合成皮的應用上，可說是一項全新的嚐試。

水性 PU 樹脂在 PU 合成皮的應用上極具挑戰性。水性 PU 分散液除了可以「後架橋」的方式，來提昇它的應用性質，也可利用水性增稠劑，將水性樹脂增稠，並利用機械起泡的方法製造發泡層，或利用水性

PU 當做接著劑。理論上，水性 PU 取代溶劑型 PU 樹脂在 PU 合成皮的加工上應無問題，只是還有待 PU 界業者共同繼續努力開發。

另一方面，改良傳統「多種混合溶劑型」乾式 PU 樹脂製程中，使配料用溶劑朝向單純化或單一化，亦是面臨 VOCs 排放管制之另一選擇，如此可增加溶劑的回收效率、減少不同種類溶劑的用量、簡化回收流程或提高回收溶劑之品質等。但由於溶劑單純化或單一化，將可能因溶劑揮發性改變導致降低生產速率，而需變更現有製程，因而影響了 PU 產品之成本架構及市場競爭力。所以不論「無溶劑型」PU 樹脂、「水性」PU 樹脂或朝向溶劑單純化，仍有許多待克服的瓶頸需賴產、官、研各界共同的研究與開發，使 PU 合成皮能同時具經濟性及環保性的優點，達到永續發展的目標。

### ③ 特用化學品

特用化學品之研發為我國目前及未來的重要發展工業。此一工業冀求發展低污染、附加價值高之工業產品，且其產品應用廣泛，具有依客戶需求量身訂作之產業特性，因此公司經營團隊之研發能力以及銷售通路之掌握，將是決定公司未來成就與否之主要因素。展望未來，產業發展之趨勢可區分為以下幾點：

- A. 開發新產品，配合下游產業升級。
- B. 小量多樣化發展精緻工業。
- C. 品質提升，創造不同市場區隔。
- D. 建立完整之行銷及服務網。
- E. 透過業界整合與國外競爭或向大廠洽談 OEM 代工生產以減少競爭性。

### (2) 競爭情形

本公司目前分為三大產品線，主要產品包括 PU 合成樹脂、特用化學品及特殊紡織品之塗佈貼合加工等，茲將主要競爭對手及其主要營業項目列示如下：

產品線	主要競爭對手名稱	營業項目
塗佈產品線	樺昌、和謙、華盛興、儀城、聚紡、福懋、達新、宏遠	透濕防水布轉移貼合、布貼合、三明治貼合、濕式貼合
高分子產品線	日勝化工、永捷高分子、大立高分子	PU 樹脂
特用化學產品線	三晃、CIBA	硬化劑、光啟始劑為主

資料來源：台灣區合成樹脂及接著劑同業公會會員名錄

成衣布料加工可分為轉移貼合、濕式塗佈兩大類，由於顧客對產品物性的要求與下游加工環境的不同，產品配方須依客戶要求而調整，故規格繁多；企業由於資源與能力的不同，沒有企業能夠滿足所有客戶在價格與品質上的要求，故少有廠商能獨佔市場；本公司早期投入生產塗佈貼合產品，經長時間經驗累積，研發能力及產品良率皆優於同業，目前國內較具規模之上市櫃同業包括福懋、三芳、厚生、信立、普大、上曜、聚紡等公司，從事專業生產者僅有本公司及聚紡二家廠商，其中本公司因自行生產樹脂後再加工貼合，在成本及技術上具有領先優勢。

樹脂市場競爭相當激烈，且由於近幾年因台幣升值、勞工短缺及工資上漲等投資環境的改變，已有許多下游產業外移至工資較低廉、勞力充裕的大陸及東南亞地區進行生產，由於下游廠商逐漸外移，使得國內產能漸有降低之情形，造成國內 PU 樹脂產能出現供需失衡的現象，同業間價格競爭激烈，壓縮業者獲利空間。但本公司因不斷改良生產設備及製程，提高生產效率降低成本，且持續研究開發高附加價值產品，取代競爭過於激烈之產品，維持合理利潤，因此仍可以合理之價格及媲美進口產品之品質，維持其競爭力。

特用化學品中硬化劑為本公司之獨特產品，在國內只有三晃及本公司從事量產，目前本公司並與國外大廠共同合作開發硬化劑產品之新產品應用，提昇產品利基。另光啟始劑產品在國外大廠之專利到期，本公司以合理之價格優勢，迅速切入市場，因此本公司具有優勢之競爭能力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.研究發展費用

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	102 年第一季
研發費用	12,481	3,717
營業收入淨額	1,543,829	434,911
研發費用佔營收比率	0.81%	0.85%

#### 2.開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
101 年度	耐熱水洗止水條、仿皮用途水性樹脂、生質材料加工應用、透氣乾爽型濕式樹脂、濕式樹脂、水性 PU 皮革、2.5 層印刷

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1)未來研發計畫

未來技術及研發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。未來研發工作狀況敘述如下：

- ①吹膜級 TPU 粒(含高透濕、不膨潤、一般防水型)
- ②TPU 複合膜
- ③熱熔膠
- ④耐熱劑
- ⑤腳踏車椅墊
- ⑥仿軟質皮革之水性 PU 皮
- ⑦高彈性濕式 PU 膜
- ⑧抗螢光色粉移染樹脂開發
- ⑨直塗軟質高透底料
- ⑩3D 紋路產品開發

#### (2)預估投入研發費用

關於研發費用已編入年度預算，本公司 101 年度已投入研發金額 12,481 仟元，未來隨著營業額成長將陸續增聘研發人員並採購研發設備，以支持未來之研發計畫，102 年預計投入研發費用 15,000 仟元。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期計畫

- (1)掌握市場脈動，積極開拓新興市場，整合產品與服務，提高市場佔有率。
- (2)與世界知名大廠建立 OEM 的合作分工。
- (3)改善品管方法，確保品質穩定性，增加客戶滿意度。
- (4)積極投入製程改善計畫，提高產能動用率，以降低生產成本，強化競爭力。
- (5)加強現有大客戶往來產品的深度與廣度，與客戶協同開發。
- (6)加強工業安全、衛生教育與改善，以提升全體員工之工作環境。

## 2. 中、長期計劃

- (1) 積極配合上、下游廠商，建立良好的互動關係，以掌握穩定的供貨及銷售網路。
- (2) 推動結合其他產業產品之生產合作計畫。
- (3) 分析客戶未來的需求，研發前瞻性的產品，開拓新市場。
- (4) 積極培養人才，強化員工教育訓練，以配合經營範圍擴大之需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 本公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域		100 年度		101 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		1,196,404	76.19	1,097,202	71.07
外 銷	歐 洲	17,058	1.09	6,898	0.44
	亞 洲	253,406	16.13	344,999	22.35
	美 洲	98,604	6.28	91,631	5.94
	其 他	4,889	0.31	3,099	0.20
	小 計	373,957	23.81	446,627	28.93
合 計		1,570,361	100	1,543,829	100.00

#### 2. 市場占有率

產 品 別	內 容	
塗 佈 貼 合 加 工	主要利用 PU 貼合生產之透濕防水布、色膠系列醫療用品布、遮光阻燃布、耐高溫水洗布與 TPU 膜貼合之高階布種、防水布、二層貼合布及三層貼合布等，以供應區別之；13%供直接外銷，77%供間接外銷，10%供內銷。外銷地區為歐洲、美國、日本及、東南亞等國家。目前國內市場佔有率約 10%~15%。	
P U 樹 脂	主要銷售產品為成衣用之樹脂：86%內銷、14%供外銷，國內市場佔有率約 20%。	
特 用 化 學 品	硬 化 劑	主要銷售產品為 MOCA 及 MDA 產品：75%外銷至日本、韓國、美國、新加坡等地，25%內銷，國內市場佔有率約 40%。
	光 啟 始 劑	銷售地區在台灣、日本及歐洲、美國，國內市場佔有率約 20%。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)供給方面

我國塗佈貼合加工業因季節性需求明顯，一般中小型加工業者不易因季節旺季需求而擴充機器設備及產能，故未來發展加工業發展將呈現大者恆大之競爭趨勢，短期內供給量亦不易大幅增加。

我國合成樹脂業在歷經數十年之發展已有相當之基礎，由於係屬石化工業之中下游產業，具有技術密集、人員素質高、市場進入障礙高之特性，所以在短期內，新的競爭者不易加入，供給量大幅增加不易。

#### (2)需求方面

機能性服飾 (Performance apparel) 意指使用特殊纖維素材所製成之服飾，與一般服飾的不同點在於機能性服飾所使用的纖維素材具備抗菌、除臭、抗 UV、抗阻力、保溫、阻燃、防水、防風、防靜電等特殊功能，而隨著消費需求趨勢的改變，機能性服飾不僅著重於服飾的機能，也十分重視服裝的舒適度及時尚感等元素。

機能性運動服飾 (Performance sportswear)，是指含有機能性素材纖維之運動服飾，隸屬於專業運動服飾 (Active Sportswear) 的其中一部分。人類在從事運動或戶外活動 (如登山、露營等) 時所穿著的服裝，會影響運動時的舒適度、保暖性、安全性等，特別是從事特殊戶外活動時，對保暖、防風等特殊機能之要求更是關鍵。當今民眾健康意識的崛起及生活型態的多元化，也急速帶動了機能性運動服飾的市場需求，而成為全球各大廠商兵家必爭之地。以下是機能性運動服飾的產業概況分析：

機能性運動服飾之使用者主要為專業運動人士，因而市場需求的驅動力與國際運動賽事高度相關。根據 Just-style (2009) 預估，2008-2012 年間的市場規模將達到 67 億美元；2012-2016 年間的市場規模也將達 75 億美元。另外，機能性運動服飾佔專業運動服飾的份額也將由 2008 年的 11.55% 提高至 2016 年的 12.16%。走過金融海嘯的陰霾後，受惠於 2010 年的南非世界足球賽、2010 年的印度大英國協運動會以及 2012 年的倫敦奧運等國際盛事，預估未來 5-6 年間，機能性運動服飾市場需求將能呈現正向成長的趨勢。

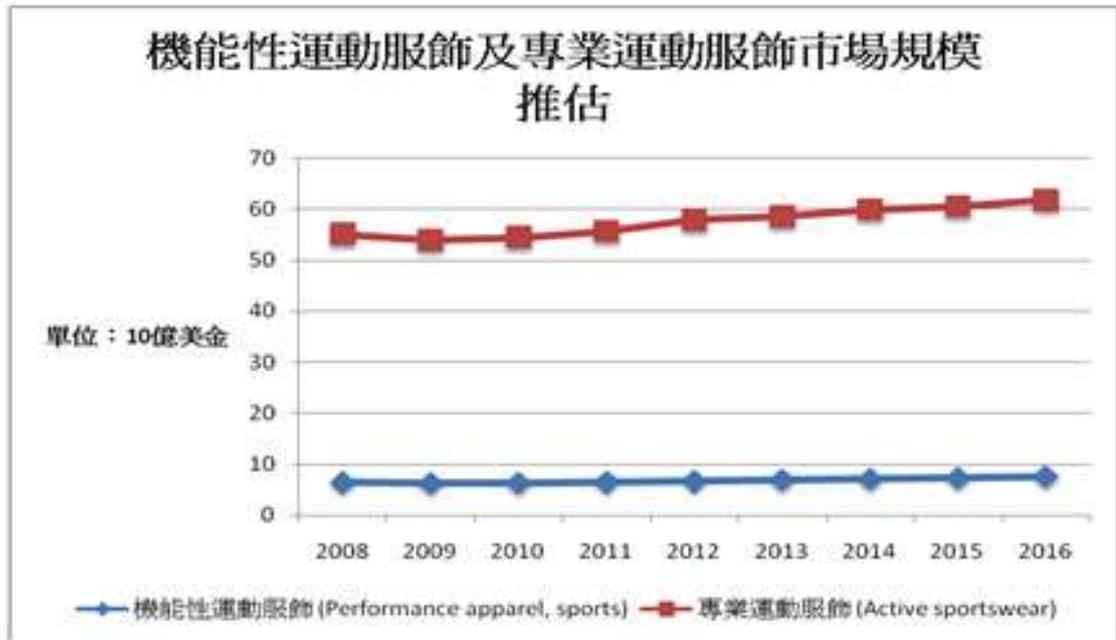
#### 機能性及專業運動服飾市場規模及成長率

單位：10 億美金

	2008	2012	2016	2008~2012 成長率	2012~2016 成長率
機能性運動服飾 (Performance apparel,sports)	6.35	6.7	7.5	5.51%	11.94%
專業運動服飾 (Active sportswear)	55	57.78	61.66	5.05%	6.72%
機能性運動服飾佔專業運動服 飾份額比	11.55%	11.60%	12.16%	0.05%	0.57%

資料來源：Just-style (2009)，"Global market review of performance apparel-forecasts to 2016"

## 2008-2016 年機能性及專業運動服飾市場規模走勢



資料來源：Just-style(2009)，”Global market review of performance apparel-forecaststo 2016”

合成樹脂之整體銷售值仍然呈現逐年成長趨勢，但部分產品之利潤已受市場激烈競爭而無獲利空間，導致低毛利商品隨著下游低階產品需求市場而轉移出去，國內市場需求與生產業者則走向高附加價值產品，需求量，具環保產品和應用在電子的產品如熱熔膠、水性樹脂、光硬化、環氧樹脂、石油樹脂等都呈現成長，就長期而言，合成樹脂之需求應將呈現成長趨勢。

### (3)成長性

機能性運動服飾之使用者主要為專業運動人士，因而市場需求的驅動力與國際運動賽事高度相關。根據 Just-style (2009) 預估，2008-2012 年間的市場規模將達到 67 億美元（成長 5.51%）；2012-2016 年間的市場規模也將達 75 億美元（成長 11.94%）。另外，機能性運動服飾佔專業運動服飾的份額也將由 2008 年的 11.55% 提高至 2016 年的 12.16%。走過金融海嘯的陰霾後，受惠於 2010 年的南非世界足球賽、2010 年的印度大英國協運動會以及 2012 年的倫敦奧運等國際盛事，預估未來 5-6 年間，機能性運動服飾市場需求將能呈現正向成長的趨勢。

## 4.競爭利基

### (1)研發能力

化工業係一技術密集產業，唯有具豐富經驗且有效率之研發團隊，始可提供高品質、高競爭力並迅速佔有化工原料市場。本公司自研發中心成立以來，已成功開發並量產多項塗布貼合、PU 樹脂、硬化劑及光啟始劑產品，且對公司業績均有明顯挹注。因此，具備掌握流行趨勢、市

場脈動並及時開發具市場性產品之研發團隊，實為創造本公司競爭力之核心價值。

## (2)經營團隊素質

本公司經營團隊係由國內化工產業菁英組成，對PU樹脂、特用化學品及塗佈貼合加工之生產技術、研發、行銷業務均十分嫻熟，因此，才能讓公司持續成長。

## (3)行銷通路

本公司經營團隊於化工業均有十年以上資歷，因此對化學品之銷售特性及運作方式都有豐富經驗，復以產品品質優良、成本控管得宜，因此新產品推出都能順利取得不錯之業績，所以行銷通路之掌握為讓本公司持續成長之關鍵因素。

## (4)PU樹脂的部分產品可供塗佈部門使用，可降低生產成本更具競爭力

本公司高分子部門生產高透濕PU樹脂，可運用於塗佈部門做為生產的原料，在新產品的特殊性及推出時效性上均優於競爭對手，再者因樹脂乃自製而競爭對手需外購因此若遇到須價格競爭時本公司仍占相當優勢。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

部 門 別	內 容
塗佈貼合加工	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.高科技紡織品運用越來越廣泛，市場有不斷成長的趨勢。</li> <li>2.為國內早期投入生產塗佈貼合產品廠商之一，經長時間經驗累積，研發能力及產品良率皆優於同業。</li> <li>3.經營團隊經驗豐富，技術純熟，能夠迅速研發新產品並拓展客戶。</li> <li>4.擁有海內外數百家客戶的行銷通路與銷售服務網。</li> </ol>
樹脂產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.研發生產具有高功能性及高品質之產品，不受市場削價競爭之影響。</li> <li>2.國內已開始產製DMF、MEK等重要原料，對PU產業之成本降低有相當助益。</li> </ol>
特用化學品	經營高分子事業部及塗佈事業部累積之豐富經驗，使本公司對特用化學品之中下游產品應用發展相當了解，因而能夠更快速、更準確的開具有市場潛力之產品。

(2)不利因素：

部 門 別	內 容
塗佈貼合 加 工	1.大陸廠商以較低之製造成本及環保要求，從事低階產品之加工生產，影響台灣廠商之獲利。 2.環保意識抬頭，廢料處理成本增加，勞工意識增高、人事成本日益上升。
樹脂產品	1.下游廠商逐漸外移，並減少在台灣採購。 2.環保要求嚴苛增加成本負擔。
特 用 化 學 品	1.特用化學品之價格常因專利權過期，而面臨市場競爭壓力，影響獲利。 2.部份關鍵原料掌握在少數廠商，且售價較高。

(3)因應對策：

部 門 別	內 容
塗佈貼合 加 工	1.積極研發高附加價值之產品，提高產品獲利。 2.加強生產管理，並尋求改善製程之方法，以降低製造成本並減少生產過程污染之排放。 3.建置溶劑回收設備，減少生產過程污染及排放。
樹脂產品	1.拓展海外生產據點，就近服務客戶。 2.加強研發高功能性及高附加價值之產品。
特 用 化 學 品	1.研發提昇產品之功能性，並開發利基產品，以維持產品之高利潤。 2.加強原料之開發，提高原料之自給率，並維持每樣原料皆有至少兩家以上供應商，確保供貨來源和品質。

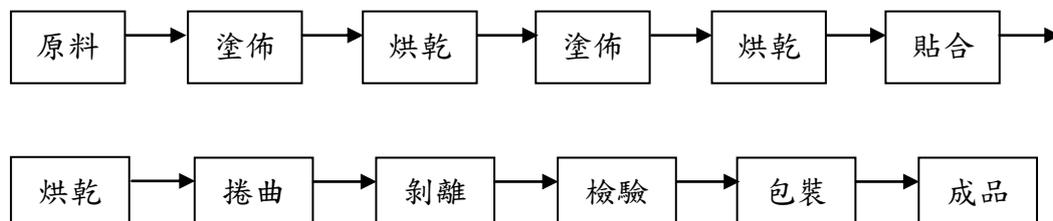
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

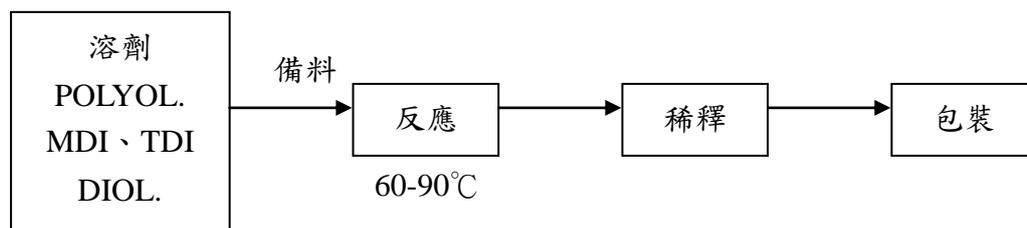
產品別		用途	
布類專業貼合(塗佈加工)	PU	透濕防水布	雪衣、潛水衣、風衣、戶外運動休閒服
	轉	色膠加工布	各種流行服飾之加工，提供色彩及紋路變化
	移	醫療用品布	警示衣、手術衣、病床、墊布、透氣膠帶
	貼	遮光阻燃布	防火建材、窗簾
	合	可熱壓成型膜	電腦手提箱、電動椅
	布料	三明治式貼合	手套、運動服裝、運動鞋之使用
	加工	雙層式貼合	風衣、戶外運動休閒服
樹脂	透濕防水織物用 PU 樹脂		各種布類塗佈、貼合加工使用
	鞋材用 PU 樹脂		各種鞋類之內墊、中插、大底
	合成皮用 PU 樹脂		乾濕式合成皮用
	聚酯多元醇		PU 彈性體、PU 發泡、PU 樹脂
	PU 彈性體用樹脂		防水塗料、耐磨塗料、工業滾輪、工業用品、管線等
特用化學品	硬化劑	亞甲雙-二氯苯胺	製成溜冰輪、滾輪、工業用載重輪、防水材、運動場地板及跑道
		二胺基二苯甲烷	地板材、封裝材、耐腐蝕塗裝材
	光啟始劑		多用於綠藍黑色之油墨系統，常用於電子工業中之光阻劑或防焊油墨、木漆、上光清漆、透明漆、紙上光漆及紫外光硬化黏著劑

2.主要產品之產製過程

(1)透濕防水布塗佈貼合產品之產製過程

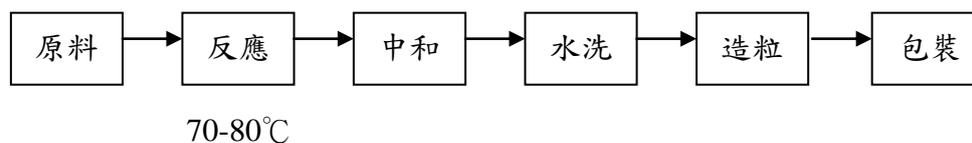


(2)樹脂產品之產製過程

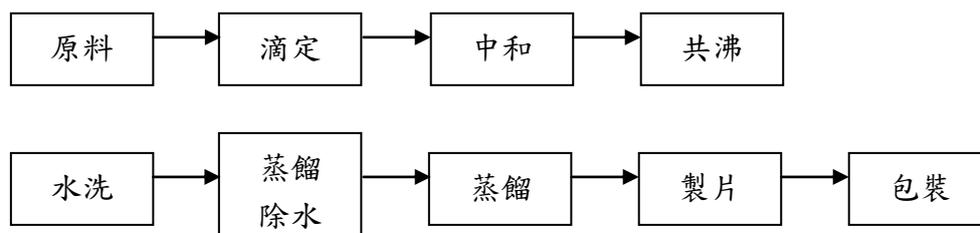


(3)特用化學品之製造過程

①亞甲雙-二氯苯胺



②二氨基二苯甲烷



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
苯胺	國內、國外	良好
OCA	國外	良好
AC-292	國外	良好
MDI-PH	國外	良好
PTMEG-2000	國內	良好
有機溶劑	國內、國外	良好
1.4BG 丁二醇	國內	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額、比例及增減變動原因

1.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年				102年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S1(註)	178,395	11	無	S1(註)	272,301	18	無	S2	44,843	10	無
	其他	1,391,966	89		其他	1,271,528	82		其他	390,068	90	
	銷貨淨額	1,570,361	100		銷貨淨額	1,543,829	100		銷貨淨額	434,911	100	

註：係以本公司合併個體銷售該集團總金額統計。

主要銷貨客戶增減變動原因：

S1公司101年度之營運狀況良好，本公司為其主要供應商，對該公司銷售金額增加。

S2公司102年度之營運狀況良好，本公司為其主要供應商，對該公司銷售金額增加。

2.主要供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年				102年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S3	38,734	4	無	S3	121,078	11	無	S4	37,235	11	無
	其他	1,043,074	96		其他	964,647	89		其他	300,324	89	
	進貨淨額	1,081,808	100		進貨淨額	1,085,725	100		進貨淨額	337,559	100	

主要供應商增減變動原因：

本公司與S3公司之合作已久，101年度對其採購增加係由於其產品品質佳且供貨穩定所致。

本公司向S4公司採購之產品為生產所需之主要原料，於102年第一季採購增加係由於其價格較為優惠所致。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；公噸/仟碼

生產 量值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能 (註一)	產量	產值	產能 (註一)	產量	產值
塗 佈 貼 合		20,000	20,029	697,105	20,000	16,692	586,168
樹 脂		12,000	8,617	602,100	12,000	6,307	424,987
硬 化 劑		3,933	3,349	289,657	3,933	4,423	377,860
其他 (註二)		-	5,248	104,905	-	5,008	127,741
合 計				1,693,767			1,516,756

註一：以 8 小時為正常工時計算產能。

註二：因各類設備之產能計算單位不同且比重甚小，故不擬揭露產能資訊。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；公噸/仟碼

銷售 量值 主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
塗 佈 貼 合		19,455	699,040	556	69,732	16,954	595,395	1,321	89,311
樹 脂		3,346	255,304	355	31,609	2,135	162,815	230	27,462
硬 化 劑		456	57,005	2,475	258,592	1,014	109,606	3,289	321,707
其他 (註)		4,339	185,055	83	14,024	4,658	229,386	125	8,147
合 計			1,196,404		373,957		1,097,202		446,627

註：其他係指商品等銷售收入。

## 三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		100年度	101年度	102年度截至102.04.30
員 工 人 數	管 理 人 員	12	12	12
	間 接 人 員	72	70	73
	直 接 人 員	178	179	195
	合 計	262	261	280
平 均 年 歲		37.65	37.75	37.88
平 均 服 務 年 資		5.41	5.81	6.32
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	0.38%	0.36%
	碩 士	4.96%	5.75%	5.36%
	大 專	30.92%	33.72%	30.71%
	高 中	47.71%	44.83%	45.00%
	高 中 以 下	16.41%	15.32%	18.57%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額、其未來因應對策及可能之支出：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練

###### (1)員工福利措施與實施情形

- 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，另有加保團體保險。
- ③定期辦理員工健康檢查。
- ④勞動節、端午節、中秋節三大節日均有禮金。
- ⑤婚、喪、喜、慶部份，除享有勞基法規定之休假外，並另有福利金補助。
- ⑥公司如有盈餘，員工享有紅利分配。
- ⑦提供住宿和膳食。
- ⑧提供新進人員和在職人員專業訓練。

###### (2)進修及訓練

為提升員工專業技術能力佳、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：

- ①新進人員訓練：提供有關公司之營業項目、工作規則、員工福利、獎懲規定等課程，讓新進人員對公司有基本的認識。
- ②職前訓練：依勞工安全衛生教育訓練規則第十六條之規定，於員工變更新工作時，須接受勞工安全衛生教育訓練。
- ③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。
- ④專業職能訓練：依需要派同人至相關機構受訓，讓同仁取得專業的檢驗認證。

本公司訂有「教育訓練管理辦法」，新進人員與在職員工之教育訓練皆依此辦法執行，並由人事單位每半年彙總執行結果作為績效考核依據。

一〇一年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	396	98
受訓時數	1,584	487
經費支出	-(註一)	116 仟元 (註二)

註一：內部訓練講師為本公司之員工，故無經費支出之情事。

註二：係為訓練課程所支付之費用，未包含交通費、誤餐費等支出。

## 2. 退休制度與其實施情形

- (1) 本公司依勞基法之規定辦理員工退休，其退休金每月依薪資總額 5% 提撥，該款項全數存入政府指定之「台灣銀行信託部」帳戶中。
- (2) 「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起實施，本公司已依該條例規定，對適用該條例之退休金制度勞工，按其每月工資百分之六提撥退休金，並繳納至勞保局。

## 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司每季召開一次勞資會議，就公司概況與促進勞資和諧等事項進行溝通與協調。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司最近兩年來勞資關係和諧，並未發生任何糾紛；且公司尊重員工工作權益，設有各種工作現況反應機制，因此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	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	本公司與台灣中小企業銀行	98.03.11~103.01.15	長期擔保借款合同	無
長期借款	本公司與華南商業銀行	95.08.03~110.08.03 97.06.05~112.06.05 100.06.27~105.06.27 100.09.27~110.09.27	長期擔保借款合同	無
長期借款	本公司與兆豐國際商業銀行	97.10.01~102.10.01	長期擔保借款合同	無
長期借款	本公司與玉山商業銀行	動用後起算三年	長期擔保借款合同	需於 102.01.29~103.01.29 間動用
專利授權及技術服務合約	本公司與 B 公司	100.10.11~120.10.11	專利授權	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至3 月31日財務資 料(註二)
	97年底	98年底	99年底	100年底	101年底	
流動資產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	709,739
基金及投資	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	18,389
不動產、廠房及設備	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	836,857
無形資產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	5,575
其他資產	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	17,033
資產總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1,587,593
流動負債	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	618,938
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
非流動負債	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	209,376
負債總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	828,314
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
歸屬於母公司 業主之權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	759,279
股本	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	641,062
資本公積	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	25,941
保留盈餘	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	93,716
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
其他權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(1,440)
庫藏股票	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	—
非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	—
權益總額	分配前	不適用	不適用	不適用	不適用	759,279
	分配後	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註一：請參閱(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則。

註二：財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至 3月31日財務 資料(註二)
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
營業收入	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	434,911
營業毛利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	54,232
營業淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	19,653
營業外收入及支出	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	(2,954)
稅前淨利	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	16,699
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	211
本期綜合損益總額	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	14,084
淨利歸屬於母公司 業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	13,873
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	14,084
每股盈餘(元)(註三)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.22

註一：請參閱(四)簡明損益表-我國財務會計準則。

註二：財務資料係經會計師核閱。

註三：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

## (三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至3月31日財務資料(註二)
		97年底	98年底	99年底	100年底	101年底	
流動資產		475,119	421,531	538,966	489,582	507,894	不適用
基金及投資		25,476	48,586	44,114	65,871	17,606	不適用
固定資產淨額		827,235	800,454	811,143	846,043	838,009	不適用
無形資產		1,991	941	12,806	9,243	7,413	不適用
其他資產		57,251	33,035	10,452	13,101	8,134	不適用
資產總額		1,387,072	1,304,547	1,417,481	1,423,840	1,379,056	不適用
流動負債	分配前	594,573	367,031	501,110	413,113	425,126	不適用
	分配後	594,573	398,021	537,369	438,253	尚未分配	不適用
長期負債		282,053	281,426	219,086	221,337	168,380	不適用
其他負債		1,910	9,818	19,675	20,737	21,954	不適用
負債總額	分配前	878,536	658,275	739,871	655,187	615,460	不適用
	分配後	878,536	689,265	776,130	680,327	尚未分配	不適用
股本		436,499	516,499	537,159	628,492	641,062	不適用
資本公積		27	1,347	1,347	38,511	25,941	不適用
保留盈餘	分配前	71,893	144,161	161,489	123,671	119,761	不適用
	分配後	71,893	113,171	125,230	98,531	尚未分配	不適用
累積換算調整數		117	(30)	(438)	(537)	(794)	不適用
庫藏股票		—	—	—	—	—	不適用
未認列為退休金成本之淨損失		—	(15,705)	(21,947)	(21,484)	(22,374)	不適用
股東權益總額	分配前	508,536	646,272	677,610	768,653	763,596	不適用
	分配後	508,536	615,282	641,351	743,513	尚未分配	不適用

註一：最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：請參閱(一)簡明資產負債表。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)					102年度截至 3月31日財務 資料(註二)
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
營業收入淨額	1,357,518	946,672	1,478,356	1,570,361	1,543,829	不適用
營業毛利	159,748	146,457	225,187	168,775	147,918	不適用
營業淨利	31,942	44,104	99,890	40,965	34,846	不適用
營業外收入及利益	5,309	59,376	7,640	8,201	4,181	不適用
營業外費用及損失	27,068	20,726	22,300	19,507	14,967	不適用
稅前淨利	10,183	82,754	85,230	29,659	24,060	不適用
稅後淨利	13,333	72,268	68,978	22,614	21,230	不適用
每股盈餘(元)(註三)	0.31	1.42	1.28	0.37	0.33	不適用

註一：最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：請參閱(二)簡明綜合損益表。

註三：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97	維揚聯合會計師事務所	柯俊禎、林靜宜	修正式無保留意見
98	維揚聯合會計師事務所	柯俊禎、林靜宜	修正式無保留意見
99	維揚聯合會計師事務所	柯俊禎、林靜宜	無保留意見
100	維揚聯合會計師事務所	林靜宜、林艷貞	無保留意見
101	維揚聯合會計師事務所	林艷貞、林惠芬	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析 (註一)					102年度截至3月31日財務資料 (註二)	
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	52.17	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	115.75	
償債能力 (%)	流動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	114.67	
	速動比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	77.84	
	利息保障倍數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	8.83	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	5.16	
	平均收現日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	70.71	
	存貨週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	6.78	
	應付款項週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	8.43	
	平均銷貨日數	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	53.84	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.08	
	總資產週轉率 (次)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.17	
獲利能力	資產報酬率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.05	
	權益報酬率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.84	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.07
		稅前純益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	2.60
	純益率 (%)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	3.19	
每股盈餘 (元) (註三)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0.22		
現金流量 (%)	現金流量比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-9.10	
	現金流量允當比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	90.95	
	現金再投資比率	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-4.17	
槓桿度	營運槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	5.05	
	財務槓桿度	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	1.12	
最近兩年度各項財務比例變動大於 20% 之原因說明如下：不適用。								

註一：請參閱(三)合併報表最近五年度財務分析-我國財務會計準則。

註二：財務資料係經會計師核閱。

註三：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

財務分析計算公式如下：

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

4.獲利能力

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

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)最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析 (註一)					102 年度截至 3 月 31 日財務資料 (註二)	
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.34	50.46	52.20	46.02	44.63	不適用	
	長期資金占固定資產比率	95.57	115.90	110.55	117.01	111.21	不適用	
償債能力 (%)	流動比率	79.91	114.85	107.55	118.51	119.47	不適用	
	速動比率	43.96	75.19	67.03	75.05	73.51	不適用	
	利息保障倍數	1.46	6.85	8.47	3.58	3.48	不適用	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.27	4.65	6.13	5.60	5.75	不適用	
	平均收現日數	69.33	78.47	59.54	65.18	63.48	不適用	
	存貨週轉率 (次)	5.00	4.00	6.48	6.83	6.91	不適用	
	應付款項週轉率 (次)	10.87	10.32	10.73	11.36	10.79	不適用	
	平均銷貨日數	73.07	91.18	56.33	53.44	52.82	不適用	
	固定資產週轉率 (次)	1.77	1.16	1.83	1.90	1.83	不適用	
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.70	1.09	1.11	1.10	不適用	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.17	6.12	5.76	2.20	2.08	不適用	
	股東權益報酬率 (%)	2.62	12.52	10.42	3.13	2.77	不適用	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	6.59	8.54	18.60	6.52	5.44	不適用
		稅前純益	2.33	16.02	15.87	4.72	3.75	不適用
	純益率 (%)	0.98	7.63	4.67	1.44	1.38	不適用	
	每股盈餘 (元) (註三)	0.31	1.42	1.28	0.37	0.33	不適用	
現金流量 (%)	現金流量比率	13.94	52.33	16.60	27.46	34.29	不適用	
	現金流量允當比率	47.65	69.46	55.92	57.47	93.48	不適用	
	現金再投資比率	7.39	16.10	4.33	5.72	9.11	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	6.85	4.83	2.93	6.09	7.26	不適用	
	財務槓桿度	4.33	1.47	1.13	1.39	1.39	不適用	

最近兩年度各項財務比例變動大於 20% 之原因說明如下：

1. 稅前純益占實收資本比率下降，係因 101 年度稅前純益下降及實收資本額增加所致。
2. 現金流量比率上升，係因 101 年度營業活動淨現金流量增加所致。
3. 現金流量允當比率上升，係因 101 年度營業活動淨現金流量增加及資本支出減少所致。
4. 現金再投資比率上升，主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加所致。

註一：最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：請參閱(一)最近五年度財務分析。

註三：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(三)合併報表最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度					102 年度截至 3 月 31 日財務 資料 (註二)	
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.34	50.46	51.38	45.98	44.63	不適用	
	長期資金占固定資產比率	95.57	115.90	109.61	111.78	111.21	不適用	
償債能力 (%)	流動比率	80.09	115.11	111.82	122.10	121.27	不適用	
	速動比率	44.14	75.46	71.77	78.68	75.31	不適用	
	利息保障倍數	1.41	6.85	7.94	3.22	3.48	不適用	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.27	4.65	6.15	5.62	5.75	不適用	
	平均收現日數	69.26	78.49	59.35	64.95	63.48	不適用	
	存貨週轉率 (次)	5.00	4.00	6.45	6.82	6.90	不適用	
	應付款項週轉率 (次)	10.87	10.32	10.75	11.42	10.79	不適用	
	平均銷貨日數	73	91.25	56.59	53.52	52.87	不適用	
	固定資產週轉率 (次)	1.77	1.16	1.79	1.81	1.79	不適用	
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.70	1.07	1.09	1.10	不適用	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.18	6.12	5.49	1.84	2.08	不適用	
	股東權益報酬率 (%)	2.62	12.52	9.79	2.40	2.77	不適用	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	6.58	8.53	17.71	5.23	5.43	不適用
		稅前純益	2.33	16.02	15.30	4.14	3.75	不適用
	純益率 (%)	0.98	7.63	4.49	1.13	1.38	不適用	
	每股盈餘 (元) (註三)	0.31	1.42	1.23	0.37	0.33	不適用	
現金流量 (%)	現金流量比率	13.97	52.31	15.64	26.44	34.75	不適用	
	現金流量允當比率	36.12	68.27	53.90	55.41	90.12	不適用	
	現金再投資比率	7.40	16.09	3.95	5.38	9.25	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	6.94	4.84	3.06	7.58	7.26	不適用	
	財務槓桿度	7.80	1.47	1.14	1.55	1.39	不適用	

說明最近兩年度各項財務比例變動大於 20% 之原因說明如下：

1. 純益率上升，係因 101 年度稅後純益增加所致。
2. 現金流量比率上升，係因 101 年度營業活動淨現金流量增加所致。
3. 現金流量允當比率上升，係因 101 年度營業活動淨現金流量增加及資本支出減少所致。
4. 現金再投資比率上升，主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加所致。

註一：最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註二：請參閱(一)最近五年度財務分析。

註三：每股盈餘係依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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、一〇一年度財務報告之監察人審查報告

# 雙邦實業股份有限公司

## 監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一年度營業報告書、盈餘分配之議案及經維揚聯合會計師事務所林艷貞會計師、林惠芬會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表，業經監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

監察人 田嘉昇



監察人 林左裕

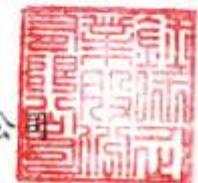


監察人 李春安



監察人 鈺旺企業股份有限公司

代表人 梁政炎



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

四、一〇一年度財務報告：詳第 86-123 頁。

五、一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 124-171 頁。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況檢討分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年底	101 年底	差異	
				金額	%
流動資產		489,582	507,894	18,312	3.74
長期投資		65,871	17,606	-48,265	-73.27
固定資產		846,043	838,009	-8,034	-0.95
無形資產		9,243	7,413	-1,830	-19.80
其他資產		13,101	8,134	-4,967	-37.91
資產總額		1,423,840	1,379,056	-44,784	-3.15
流動負債		413,113	425,126	12,013	2.91
長期負債		221,337	163,380	-57,957	-26.18
其他負債		20,737	21,954	1,217	5.87
負債總額		655,187	615,460	-39,727	-6.06
股本		628,492	641,062	12,570	2.00
資本公積		38,511	25,941	-12,570	-32.64
保留盈餘		123,671	119,761	-3,910	-3.16
累積換算調整數		(537)	(794)	-257	47.86
未認列為退休金成本之淨損失		(21,484)	(22,374)	-890	4.14
權益總額		768,653	763,596	-5,057	-0.66

1. 重大變動項目之說明：

- (1) 長期投資減少，主要係因 101 年度簡易合併威肯公司所致。
- (2) 其他資產減少，主要係攤提遞延費用及預付電腦軟體成本達資本化標準轉入無形資產所致。
- (3) 長期負債減少，主要係清償長期銀行借款所致。
- (4) 資本公積減少，主要係 101 年度辦理資本公積轉增資所致。
- (5) 累積換算調整數增加，主要係認列國外子公司投資利益之匯率波動所致。

2. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

## 二、經營結果檢討分析

單位：新台幣仟元

項 目	100 年度	101 年度	增 (減) 金	變動比例 (%)
營業收入總額	1,589,648	1,554,928	-34,720	-2.18
減：銷貨退回及折讓	(19,287)	(11,099)	8,188	-42.45
營業收入淨額	1,570,361	1,543,829	-26,532	-1.69
營業成本	(1,401,430)	(1,395,902)	5,528	-0.39
營業毛利	168,931	147,927	-21,004	-12.43
聯屬公司間未實現利益	(156)	(9)	147	-94.23
已實現銷貨毛利	168,775	147,918	-20,857	-12.36
營業費用	(127,810)	(113,072)	14,738	-11.53
營業淨利	40,965	34,846	-6,119	-14.94
營業外收入及利益	8,201	4,181	-4,020	-49.02
營業外費用及損失	(19,507)	(14,967)	4,540	-23.27
稅前淨利	29,659	24,060	-5,599	-18.88
所得稅費用	(7,045)	(2,830)	4,215	-59.83
稅後淨利	22,614	21,230	-1,384	-6.12

(1) 增減比例變動分析說明：

- ① 101 年度營業收入淨額較去年同期營業收入下滑 1.69%，主要係塗佈產線營收減少，又在歐債風暴致及全球經濟環境不佳因素影響下，毛利率較去年同期下降。
- ② 101 年度營業費用金額較去年同期減少，主係由於去年度有上櫃掛牌之相關費用，且今年度因獲利減少故所估列之獎金較少所致。
- ③ 營業外淨收入及利益減少，係由於 101 年度兌換利益減少；營業外費用及損失減少，係由於本年度投資損失及減損損失減少所致。
- ④ 本公司民國 101 年度所得稅費用減少係因 101 年度獲利減少所致。

(2) 對公司未來財務業務之可能影響：無。

(3) 未來因應計劃：不適用。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：%

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增（減）比例
現金流量比率	27.46	34.29	24.87
現金流量允當比率	57.47	93.48	62.66
現金再投資比率	5.72	9.11	59.27

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：  
民國 101 年度現金流量比率上升，主要係因 101 年度營業活動淨現金流量增加所致。

(2)現金流量允當比率：  
民國 101 年度現金流量允當比率上升，主要係因 101 年度營業活動淨現金流量增加及資本支出減少所致。

(3)現金再投資比率：  
民國 101 年年度現金再投資比率上升，主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加所致。

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額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	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
37,468	153,416	135,884	55,000	—	—

(1)未來一年（102 年）現金流量變動情形分析：

- ①營業活動：預期 102 年度在正常營運情況下，營業活動應可持續產生現金流入。
- ②投資活動：主要係購買機器設備等，致投資活動產生淨現金流出。
- ③融資活動：預期 101 年償還部份長短期借款及以超過面額發行股票所得溢價之資本公積發放現金致融資活動產生淨現金流出。

(2)預計現金不足額之補救措及流動性分析：不適用。

#### 四、一〇一年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司一〇一年度資本支出為 39,193 仟元，主要係為購買新設備等支出，設備完成後能增加產能及推出新產品，創造營收及增加利潤。

#### 五、一〇一年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

公司為擴展新產品市場，98 年投資威肯科技材料股份有限公司，累積至 100 年底已認列投資損失 10,470 仟元，為降低營業成本及提升經營績效與競爭力，本公司於民國 101 年 8 月 27 日經董事會決議，依企業併購法第十九條之規定，簡易合併持有 100% 股權之子公司威肯科技材料股份有限公司（以下簡稱威肯公司），並於民國 101 年 11 月 13 日經經濟部核准，以本公司為合併後之存續公司，威肯科技材料股份有限公司合併後之消滅公司，辦理變更登記完竣。

#### 六、一〇一年度及截至年報刊印日止風險事項評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### 1.利率

本公司 100 年度及 101 年度利息收入分別為 136 仟元及 143 仟元，主要係銀行存款之利息收入。另利息費用主要係因營運資金需求而向金融機構融通資金之借款產生，100 年度及 101 年度利息支出分別為 10,408 仟元及 9,560 仟元。本公司基於穩健保守之財務管理原則，利率方面則多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化。

##### 2.匯率

本公司最近三年度外購原料占總進貨金額約三~四成，進口採購係以美元為主，外銷占總銷貨金額約二~四成，外銷計價係以美元為主，因此匯率變動對本公司具有一定程度之影響，本公司 100 年度及 101 年度之兌換利益淨額分別為 5,117 仟元及 2,005 仟元，分別佔各該年度稅前淨利之 17% 及 8%，針對前述匯率風險之因應對策如下

- (1)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加強與金融機構之聯繫等方式，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。
- (2)視實際匯率變動趨勢，適時決定國內採購或國外採購以反映成本並確保公司之利潤。
- (3)本公司外銷及外購均以美元及日幣計價為主，其相關人員即時控管進銷外幣部位之平衡，採取最保守避匯方式開立外幣帳戶並隨時搜集有關匯率變動資訊，以視實際資金需求及匯率高低決定換匯時點，以降低營業風險。

### 3.通貨膨脹

我國行政院主計處針對國家經濟指標進行統計分析後之資料顯示，101年我國之消費者物價年增率約 1.93%，尚在可接受之範圍之內。

惟近年來國際原油價格飆漲致燃料用油及有機溶劑之價格大幅上揚，本公司已建置溶劑回收系統，將有機溶劑回收再利用，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事任何高風險及高槓桿投資等交易，對於背書保證，其相關政策執行除審慎評估、定期追蹤控管外，並配合本公司現有經股東會通過之「取得或處分資產處理程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理，本公司最近年度及截至年報刊印日止並無資金貸與他人、背書保證之情形發生。

本公司從事之衍生性商品交易，係以規避營業產生之匯率波動風險為目的，並且依據「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

#### (三)未來研發計畫及預期投入之研發費用

##### 1.未來研發計畫

未來技術及研發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。未來研發工作狀況敘述如下：

- (1)吹膜級 TPU 粒(含高透濕、不膨潤、一般防水型)
- (2) TPU 複合膜
- (3)熱熔膠
- (4)耐熱劑
- (5)腳踏車椅墊
- (6)仿軟質皮革之水性 PU 皮
- (7)高彈性濕式 PU 膜
- (8)抗螢光色粉移染樹脂開發
- (9)直塗軟質高透底料
- (10) 3D 紋路產品開發

## 2. 預估投入研發費用

關於研發費用已編入年度預算，本公司 101 年度已投入研發金額 12,481 仟元，未來隨著營業額成長將陸續增聘研發人員並採購研發設備，以支持未來之研發計劃。

### (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

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。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劃。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。

### (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，公司尚無因企業形象改變而產生對企業之危機。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計劃，故無此項可能產生之風險。

本公司於民國 101 年 8 月 27 日經董事會決議，依企業併購法第十九條之規定，簡易合併持有 100% 股權之子公司威肯科技材料股份有限公司（以下簡稱威肯公司）。

因威肯公司為本公司 100% 持有之子公司，故合併時，本公司持有威肯公司之 100% 股權應於合併基準日全數銷除，並無換股比例之設算，合併後本公司之實收資本額不變，此項合併實質上為公司組織結構之調整，故無可能產生之風險。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要原料為苯胺、光啟始劑、鄰氯苯胺、聚醚多元醇、溶劑、聚多元醇等，由於化工業為成熟產業，供貨廠商眾多且品質、交期均十分穩定，供應商間彼此替代性高。因此，供應商間之排名主係隨採購單價之變化互為消長。

本公司最近三年度及申請年度並無發生任何供貨中斷或短缺之情事，所生產之布類專業貼合塗佈加工、合成樹脂、特用化學等產品品質與穩定度均高，98~101年度對第一大進貨廠商之進貨分別為8.88%、8.40%、6.96%及11%，並無進貨集中之情事，且化工業屬成熟產業其原料供應廠商多，彼此間可替代性高，並無缺貨之疑慮，故並無進貨集中之風險。

本公司主要產品有PU樹脂、硬化劑、透濕防水塗佈加工、及特用化學品等，主要銷售客戶為化學原料製造商、布類透濕防水加工廠及貿易商、代理商等，經觀察最近三年度之銷售狀況，客戶群相當分散，並無對單一客戶銷售金額佔年度營業收入之比例達20%以上之情形，是以本公司應無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，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：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

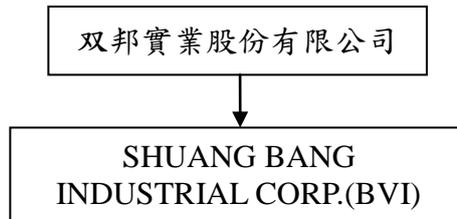
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業概況

##### 1.關係企業組織圖 (101.12.31)



2.依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬關係公司：無。

#### (二)關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

日期：101 年 12 月 31 日

關係企業名稱	與公司之關係	本公司持有		實際投資金額	持有本公司股數及比例
		股數	比率		
SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP.(BVI)	本公司之子公司	11 仟股	100%	26,588	無

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：製造業及投資業。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：102年4月2日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
雙邦實業股份有限公司	董事長	張崇榮	3,029,416	4.73
	副董事長	陳阿明	3,055,169	4.77
	董事	蔡慶榮	1,240,600	1.94
	董事	謝錫能	709,020	1.11
	董事	陳根成	451,120	0.70
	董事	林合濱	2,056,710	3.21
	獨立董事	楊圖信	—	—
	獨立董事	王言	—	—
	獨立董事	鄒建中	—	—
	監察人	田嘉昇	11,032	0.02
	監察人	林左裕	—	—
	監察人	李春安	—	—
	監察人	鈺旺企業股份有限公司代表人：梁政炎	1,800,000	2.81
SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP.(BVI)	董事(代表人)	雙邦實業股份有限公司法人代表：張崇榮	出資額 新臺幣26,588仟元	100

(六)各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，餘為仟元；美金元

日期：101年12月31日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	本期損益 (稅後)	每股 盈餘
双邦實業 股份有限公司	641,062	1,379,056	615,460	763,596	1,543,829	21,230	0.33
SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP.(BVI)	USD 320,000	USD 263,926	-	USD 263,926	-	USD (372)	-

(七)關係企業合併財務報表：

本公司民國101年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。母子公司合併財務報表請詳第124頁至第171頁。

(八)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

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：

本公司承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，並將評量結果於最近期召開之股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時將參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

本公司目前規劃將以民國一〇一年完整之會計年度參加公司治理制度評量；而未來修訂相關內控、內稽制度時將參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

五、最近年度截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二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。

會計師查核報告

雙邦實業股份有限公司 公鑒：

雙邦實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達雙邦實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

雙邦實業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

雙邦實業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

維揚聯合會計師事務所

會計師

林 麗 貞



會計師

林 東 春



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940129831 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0960045973 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

雙邦實業股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	101年底		100年底		附註	負債及股東權益			
		金額	%	金額	%		金額	%		
1100	流動資產	\$ 37,468	2.72	\$ 24,772	1.74	2102	短期銀行借款	\$ 167,658	12.16	11.38
1120	現金及約當現金	78,801	5.71	89,539	6.29	2121	應付票據	11,430	0.83	0.49
1130	應收票據-關係人淨額	460	0.03	10	-	2122	其他應付票據	3,080	0.23	0.51
1140	應收帳款-關係人	160,931	11.67	172,210	12.10	2143	應付帳款	143,471	10.40	6.79
1150	應收帳款-關係人淨額	18,192	1.32	12,926	0.91	2153	應付帳款-關係人	32	-	-
1160	其他應收款	3,245	0.24	2,484	0.17	2160	應付所得稅	7,511	0.53	0.53
1180	其他應收款-關係人	95	0.30	19	-	2170	應付費用	24,832	1.80	1.27
1190	其他金融資產-流動	4,099	0.30	19	-	2210	其他應付款項	27,855	2.02	2.27
1210	存貨淨額	191,253	13.87	176,582	12.40	2272	一年內到期長期借款	43,206	3.13	4.81
1291	受限制資產-流動	1,250	0.09	2,900	0.20	2280	其他流動負債	3,562	0.26	0.34
1280	其他流動資產	12,100	0.88	8,140	0.57	21xx	流動負債合計	425,126	30.83	29.01
11xx	流動資產合計	507,894	36.83	489,582	34.38		長期負債			
1421	基金及投資	7,662	0.56	55,927	3.93	2421	銀行長期借款	165,002	11.96	15.32
1480	採權益法之長期股權投資	9,944	0.72	9,944	0.70	2443	長期應付款	1,172	0.08	0.08
14xx	以成本衡量之金融資產-非流動	17,606	1.28	65,871	4.63	2446	應付租賃款	3,378	0.25	0.15
	基金及投資合計					24xx	長期負債合計	168,380	12.21	15.55
1501	固定資產						其他負債			
1521	地	271,320	19.67	271,320	19.06	2810	應計退休金負債	21,714	1.57	1.28
1531	房屋及建築	297,678	21.59	303,326	21.30	2861	遞延所得稅負債-非流動	240	0.02	0.08
1545	機器設備	413,642	29.99	389,536	27.36	2881	遞延資產-聯屬公司間利益	-	-	0.10
1546	試驗設備	8,182	0.59	7,434	0.52	28xx	其他負債合計	21,954	1.59	1.46
1551	污染防治設備	112,934	8.19	112,338	7.89		負債合計	615,460	44.63	46.02
1551	運輸設備	3,697	0.27	4,530	0.32		股東權益			
1561	生財設備	5,869	0.43	5,869	0.41	3110	普通股股本	641,062	46.48	44.14
1611	租賃設備	7,217	0.52	3,367	0.24		資本公積			
1681	其他設備	89,759	6.51	88,748	6.23	3211	普通股溢價	21,395	1.55	2.39
15x1	成本合計	1,210,298	87.76	1,186,468	83.33	3271	員工認股權	4,546	0.33	0.32
15x9	累計折舊	(378,329)	(27.43)	(348,870)	(24.50)	3310	保留盈餘	48,705	3.53	3.26
1672	預付折舊款	6,040	0.44	8,445	0.59	3320	法定盈餘公積	22,021	1.60	1.57
15xx	固定資產淨額	838,009	60.77	846,043	59.42	3350	未分配盈餘	49,035	3.56	3.85
1730	無形資產						股東權益其他調整項目			
1750	特許權	982	0.07	1,157	0.08	3420	累積換算調整數	(794)	(0.06)	(0.04)
1770	電腦軟體成本	4,984	0.36	1,040	0.07	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(22,374)	(1.62)	(1.51)
1781	遞延退休基金成本	63	-	126	0.01	3xxx	股東權益合計	763,596	55.37	53.98
17xx	專門技術	1,384	0.10	6,920	0.49		負債及股東權益總計	\$ 1,379,056	100.00	100.00
	無形資產合計	7,413	0.53	9,243	0.65					
1820	其他資產									
1838	存出保證金	287	0.02	487	0.03					
1860	遞延費用	1,807	0.13	3,384	0.24					
1887	遞延所得稅資產-非流動	40	-	500	0.04					
1888	受限制資產-非流動	6,000	0.44	6,000	0.42					
18xx	其他資產									
1xxx	其他資產合計	8,134	0.59	13,101	0.92					
	資產總計	\$ 1,379,056	100.00	\$ 1,423,840	100.00					

參閱後附財務報表附註

經理人：張崇榮

董事長：張崇榮

會計主管：林敏珠




  
 雙邦實業股份有限公司  
 損益表  
 民國一〇〇〇年度

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，餘為仟元。

代碼	項 目	附 註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	二(十八)、四(十六)	\$1,554,928	100.72	\$1,589,648	101.22
4170	銷貨退回		(1,223)	(0.08)	(4,315)	(0.27)
4190	銷貨折讓		(9,876)	(0.64)	(14,972)	(0.95)
4100	營業收入淨額	五(二)1	1,543,829	100.00	1,570,361	100.00
5110	營業成本	四(五)、五(二)2,7	(1,395,902)	(90.42)	(1,401,430)	(89.24)
5910	營業毛利		147,927	9.58	168,931	10.76
5930	聯屬公司間已實現利益		(9)	—	(156)	(0.01)
	已實現營業毛利		147,918	9.58	168,775	10.75
	營業費用	五(二)7				
6100	推銷費用		(63,374)	(4.10)	(61,240)	(3.90)
6200	管理費用		(37,217)	(2.41)	(52,326)	(3.33)
6300	研究發展費用		(12,481)	(0.81)	(14,244)	(0.91)
6000	營業費用合計		(113,072)	(7.32)	(127,810)	(8.14)
6900	營業淨利		34,846	2.26	40,965	2.61
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		143	0.01	136	0.01
7122	股利收入	二(八)	469	0.03	562	0.03
7130	處分固定資產利益	二(九)	405	0.03	499	0.03
7160	兌換利益淨額	二(十九)	2,005	0.13	5,117	0.33
7210	租金收入	五(二)7	—	—	20	—
7480	其他收入	五(二)7	1,159	0.07	1,867	0.12
7100	營業外收入及利益合計		4,181	0.27	8,201	0.52
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,560)	(0.62)	(10,408)	(0.66)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二(七)、四(六)	(11)	—	(5,111)	(0.33)
7530	處分固定資產損失	二(九)	(3,317)	(0.22)	(1,131)	(0.07)
7630	減損損失	二(十五)、四(六)	—	—	(1,122)	(0.07)
7880	其他支出		(2,079)	(0.13)	(1,735)	(0.11)
7500	營業外費用及損失合計		(14,967)	(0.97)	(19,507)	(1.24)
7900	繼續營業單位稅前淨利		24,060	1.56	29,659	1.89
8110	所得稅費用	二(二十)、四(十八)	(2,830)	(0.18)	(7,045)	(0.45)
9600	本期淨利		\$ 21,230	1.38	\$ 22,614	1.44
	每股盈餘	四(二十一)	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)		\$ 0.38	\$ 0.33	\$ 0.48	\$ 0.37
9850	稀釋每股盈餘(元)				\$ 0.48	\$ 0.37

參閱後附財務報表附註

董事長：張崇棠



經理人：張崇棠



會計主管：林敏珠



雙邦實業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十年年度

單位：新台幣仟元

項	目	代碼	股本			資本公積			保留盈餘			其他調整項目		合計
			普通股股本	普通股溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積調整數	未認列為退休金成本之淨損失	3430	3xxx		
100年初餘額		A1	\$ 537,159	\$ 27	\$ 1,320	\$ 39,546	\$ 15,734	\$ 106,209	\$ (438)	\$ (21,947)	\$ 677,610			
現金增資		C1	67,160	33,938	3,226	-	-	-	-	-	104,324			
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積		N1	-	-	-	6,898	-	(6,898)	-	-	-			
提列特別盈餘公積		N5	-	-	-	-	6,651	(6,651)	-	-	-			
現金股利		P1	-	-	-	-	-	(36,259)	-	-	(36,259)			
盈餘轉增資		P5	24,173	-	-	-	-	(24,173)	-	-	-			
100年度淨利		M1	-	-	-	-	-	22,614	-	-	22,614			
未認列為退休金成本之淨損失增減		R1	-	-	-	-	-	-	-	463	463			
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減		R5	-	-	-	-	-	-	(99)	-	(99)			
100年底餘額		Z1	628,492	33,965	4,546	46,444	22,385	54,842	(537)	(21,484)	768,653			
資本公積轉增資		E3	12,570	(12,570)	-	-	-	-	-	-	-			
特別盈餘公積迴轉		E9	-	-	-	-	(364)	364	-	-	-			
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積		N1	-	-	-	2,261	-	(2,261)	-	-	-			
現金股利		P1	-	-	-	-	-	(25,140)	-	-	(25,140)			
101年度淨利		M1	-	-	-	-	-	21,230	-	-	21,230			
未認列為退休金成本之淨損失增減		R1	-	-	-	-	-	-	-	(890)	(890)			
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減		R5	-	-	-	-	-	-	(257)	-	(257)			
101年底餘額		Z1	\$ 641,062	\$ 21,395	\$ 4,546	\$ 48,705	\$ 22,021	\$ 49,035	\$ (794)	\$ (22,374)	\$ 763,596			

董事長：張崇榮

參閱後附財務報表附註

經理人：張崇榮

會計主管：林敏珠

雙邦實業股份有限公司  
 現金流量表  
 民國一〇一〇年度

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	101 年度	100 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 21,230	\$ 22,614
A20000	調整項目		
A20300	折舊費用	80,378	64,611
A20400	攤銷費用	8,130	7,696
A20500	呆帳費用提列數	50	411
A21101	備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	266	209
A21200	股份基礎給付酬勞成本	—	3,226
A22000	本期淨退休金成本與提撥數差異	(827)	525
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(2,147)	3,565
A22400	權益法認列之投資損失	11	5,111
A22600	處分及報廢固定資產損失	2,912	632
A22700	固定資產轉列費用數	—	682
A23900	非金融資產減損損失	—	1,122
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融資產減少	—	276
A31120	應收票據減少	10,738	6,470
A31130	應收票據-關係人(增加)減少	(450)	1,447
A31140	應收帳款減少	10,341	11,680
A31150	應收帳款-關係人增加	(5,266)	(10,025)
A31160	其他應收款(增加)減少	111	(253)
A31170	其他應收款-關係人(增加)減少	(95)	6
A31180	存貨(增加)減少	(12,524)	18,482
A31211	其他流動資產(增加)減少	(2,625)	1,756
A31212	其他金融資產(增加)減少	(4,080)	5,288
A31220	遞延所得稅資產減少	982	868
A32120	應付票據增加(減少)	4,365	(1,487)
A32140	應付帳款增加(減少)	46,784	(37,254)
A32150	應付帳款-關係人減少	—	(366)
A32160	應付所得稅減少	(7,511)	(423)
A32170	應付費用增加(減少)	(2,128)	5,658
A32180	其他應付款項減少	(3,410)	(3,439)
A32190	其他應付款項-關係人減少	—	(10)
A32212	其他流動負債增加(減少)	(1,764)	3,391
A32220	遞延所得稅負債減少	(1,260)	(1,500)
A32230	應計退休金負債增加	3,560	2,470
AAAA	營業活動之淨現金流入	145,771	113,439
BBBB	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	—	(28,090)
B01900	購置固定資產	(39,193)	(106,329)
B02000	處分固定資產價款	114	—

(續下頁)

代碼	項 目	101 年度	100 年度
	(承上頁)		
B02500	存出保證金減少	204	—
B02600	遞延費用增加	—	(1,740)
B02800	受限制資產減少	1,650	3,353
B02900	購置無形資產	(5,932)	(4,406)
B04800	其他資產(增加)減少	2,730	(2,730)
B03501	因合併增加之淨現金流入	5,264	—
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,163)	(139,942)
CCCC	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	5,570	(42,282)
C00900	舉借長期借款	—	78,000
C01000	償還長期借款	(78,342)	(79,895)
C01600	存入保證金減少	—	(10)
C02100	發放現金股利	(25,140)	(36,259)
C02200	現金增資	—	101,098
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(97,912)	20,652
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	12,696	(5,851)
E00100	期初現金及約當現金餘額	24,772	30,623
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 37,468	\$ 24,772
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	本期支付利息	\$ 9,608	\$ 11,536
F00200	減：資本化利息	(150)	(1,086)
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,458	\$ 10,450
F00400	支付所得稅	\$ 10,618	\$ 8,100
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期負債	\$ 43,206	\$ 68,446
G00200	一年內到期之應付租賃款	\$ 1,431	\$ 694
G02701	應收帳款出售轉列其他應收款	\$ 2,476	\$ 1,634
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ (36,726)	\$ (101,324)
H00500	其他應付款項減少	(106)	(6,885)
H00500	其他應付票據減少	(4,416)	(874)
H00700	應付租賃款增加	2,055	2,754
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ (39,193)	\$ (106,329)
	無形資產增加數	\$ (4,760)	\$ (2,373)
	長期應付款減少	(1,172)	(2,033)
	購買無形資產支付現金數	\$ (5,932)	\$ (4,406)

參閱後附財務報表附註

董事長：張崇棠



經理人：張崇棠



會計主管：林敏珠



**双邦實業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一及一〇〇年度**  
**(金額除另予註明者外，以新台幣仟元為單位)**

## 一、公司沿革

本公司於民國七十八年十一月依公司法設立，民國一〇〇年五月三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。主要經營業務為：

- (一)鞋材用 PU 樹脂、乾溼式合成皮用 PU 樹脂等各種合成樹脂製造加工及買賣。
- (二)透溼(氣)防水布及人工皮革用之 PU 等塗佈貼合加工買賣。
- (三)硬化劑之製造及買賣。
- (四)光啟始劑之買賣。

本公司民國一〇一及一〇〇年底員工人數分別為261人及262人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (二)資產與負債區分流動與非流動之標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 因營業所產生之資產，預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於資產負債表日後十二個月內用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 因營業而發生之債務，預期將於資產負債表日後十二個月內清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 需於資產負債表日後十二個月內清償之負債。

4. 不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三)約當現金

係自投資日起三個月內到期，其利率變動對其價值之影響甚少之投資，其帳面價值接近公平價值。

### (四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及除依避險會計指定為被避險項目外，於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。

衍生性商品除被指定且為有效避險工具，符合避險會計者外，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

上市(櫃)股票之公平價值係指資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證之公平價值係指資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，則以評價方法估計其公平價值。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (五)應收款項及備抵呆帳

應收款項原始認列時，以公平價值衡量，該公平價值通常為交易價格，續後評價以原始有效利率之攤銷後成本衡量。

本公司於資產負債表日評估應收款項是否存在客觀證據，顯示重大個別應收款項發生減損，以及非屬重大之個別應收款項單獨或共同發生減損，若評估個別應收款項無減損之客觀證據，將再納入一組類似信用風險特徵之應收款項，並評估該組應收款項是否發生減損。

應收款項若有減損之客觀證據，應認列減損損失，減損金額為應收款項之帳面金額與其未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面金額藉由備抵評價科目調降。應收款項於認列減損損失後，若後續減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之減損金額應藉由調整備抵評價科目迴轉，但該迴轉不應使應收款項帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

若屬短期應收款項，其現金流量折現與否無重大影響，則不予以折現。

#### (六)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨跌價損失外，尚依據其未來需求狀況，評估可能發生之呆滯料品後，再予以提列存貨跌價損失。

#### (七)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價，即被投資公司每期發生之損益，本公司按約當持股比例認列投資收益(或損失)；發放現金股利時，作為本公司投資成本減項。另外，於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有減損之客觀證據，則認列減損損失。持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十，或具有控制能力者，於每季編製合併報表。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，即進行減損測試。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除對被投資公司有控制能力，則全數遞延至實現時方予認列當期損益外，餘按期末持股比例予以消除，交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列，未實現損益若為逆流交易產生者，按約當持股比例予以消除。

股票出售成本係按加權平均法計算。

#### (八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括持有未上市(櫃)股票及興櫃股票且未具重大影響力之投資，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，惟依投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

#### (九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。購置或建造固定資產，於取得或完工前因支出款項而負擔之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本；若有相關孳息收入，則於相關之融資利息支出中沖抵。

重大改良及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。

折舊性資產計提折舊係按估計資產之耐用年數，加計一年殘值，採直線法提列。其於耐用年數屆滿時仍繼續使用者，依估計可繼續使用年限重新估計殘值後，續提折舊。固定資產耐用年數如下：

資 產 項 目	耐 用 年 數	資 產 項 目	耐 用 年 數
房 屋 及 建 築	3~50 年	運 輸 設 備	3~5 年
污 染 防 治 設 備	3~25 年	生 財 設 備	5~7 年
機 器 設 備	2~10 年	租 賃 資 產	4~5 年
試 驗 設 備	3~8 年	其 他 設 備	3~25 年

固定資產報廢或出售時，沖轉有關帳列成本及累計折舊，若有處分利益或損失，列為當期營業外損益。目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售且高度有可能於一年內完成出售之固定資產，應將有關之帳列成本及累計折舊予以轉列為待出售非流動資產，並進行資產減損測試。

#### (十)租賃資產

資本租賃之會計處理，係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃負債。每期所付租賃款中隱含利息列為當期之利息費用。凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列折舊，其他資本租賃則按租賃期間提列折舊。

營業租賃會計處理，係以每期所支付之租金列入當期費用。

#### (十一)特許權

以取得成本為入帳基礎，採平均法分六年攤銷。

#### (十二)電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採平均法分三至五年攤銷。

#### (十三)專門技術

以取得成本為入帳基礎，採平均法分三年攤銷。

#### (十四)遞延費用

係機台設備之熱煤油及電力容量增加費等，以取得成本為入帳基礎，採平均法分三至五年攤銷。

#### (十五)資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減

損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產可回收金額增加時，減損應予迴轉認列為利益，惟迴轉後帳面價值不可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價值。但商譽減損損失不得迴轉。

若備供出售金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉，並認列為當期利益。

若以成本衡量之金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (十六)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在八萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### (十七)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

本公司自民國八十七年度起按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，認列退休金費用。前期服務成本及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採平均法攤銷，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷。實際支付員工退休金時，先由勞工退休準備金支付，倘有不足則先沖轉退休金負債，不足時再以當期費用列支。另當補認列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務及前期服務成本未攤銷餘額時，其超過部分則借記未認列為退休金成本淨損失，作為股東權益之減項。

#### (十八)收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理，收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

#### (十九)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率入帳，資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債按該日之即期匯率予以調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率予以調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法之外幣長期股權投資，依被投資公司之外幣財務報表換算，被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率；股利按宣告日之匯率計算；損益科目按當期加權平均匯率計算，外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入「換算調整數」作為股東權益之調整項目。

## (二十)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所得稅所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，若無相關資產或負債者，依預期該遞延所得稅資產或負債實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

本公司依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(二十一)本公司民國一〇〇年度財務報表部分會計科目業經重分類，俾配合民國一〇一一年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)金融商品之會計處理

本公司自民國一〇〇年起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並無重大影響。

## (二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，其與原採用財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」之營運部門並無重大差異，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

項	目	101 年底	100 年底
庫	存	\$ 219	\$ 185
支	票	4,501	5,884
活	期	33,998	21,603
定	期	6,000	6,000
小	計	44,718	33,672
減：	質押定期存款及備償戶	(7,250)	(8,900)
淨	額	\$ 37,468	\$ 24,772

質押定期存款及備償戶係作為短期銀行借款及關稅保證金之擔保，帳列受限制資產，請參閱附註六。

民國一〇一及一〇〇年底定期存款年利率均為 0.52%。

### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司於民國一〇一年度未從事衍生性金融商品交易。

本公司民國一〇〇年度從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司於民國一〇〇年底無未到期之遠期外匯合約，民國一〇〇年度之遠期外匯合約產生之淨損失為 130 仟元。

### (三)應收票據及帳款淨額

項	目	101 年底	100 年底
應	收	\$ 78,801	\$ 89,539
減：	備抵呆帳	—	—
淨	額	\$ 78,801	\$ 89,539
項	目	101 年底	100 年底
應	收	\$ 162,818	\$ 173,781
減：	備抵呆帳	(1,412)	(1,362)
	備抵銷貨折讓	(475)	(209)
淨	額	\$ 160,931	\$ 172,210

民國一〇一及一〇〇年底本公司提供應收票據作為長、短期銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

(四)其他應收款

項 目	101 年底	100 年底
出售應收帳款	\$ 2,476	\$ 1,634
其他	769	850
淨 額	\$ 3,245	\$ 2,484

本公司與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司不需承擔應收款項無法收回之風險，銀行於約定期限將該應收款項扣除本公司需負擔因商業糾紛所造成之損失後，支付予本公司，惟本公司得於約定期限前預支價金。本公司出售應收帳款予銀行時，將符合除列金融資產條件者扣除商業糾紛估計金額後，轉列「其他應收款」。本公司民國一〇一及一〇〇年度讓售應收帳款與銀行之相關資訊如下：

101 年度

讓售應收 帳款金額	已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	保留款及 未預支價金	額 度
台 新 銀 行					
\$ 184,343 (USD6,235,240)	\$ 163,365 (USD5,513,780.8)	\$ 18,884 (USD649,312)	1.57~2.35	\$ 2,094 (USD72,147.2)	美金150萬元
兆 豐 銀 行					
\$ 65,348 (USD2,203,630.84)	\$ 63,441 (USD2,137,949.48)	\$ 1,525 (USD52,545)	1.5~1.58	\$ 382 (USD13,136.36)	美金200萬元

100 年度

讓售應收 帳款金額	已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	保留款及 未預支價金	額 度
台 新 銀 行					
\$ 101,302 (USD3,474,662)	\$ 92,906 (USD3,196,846)	\$ 7,552 (USD250,033)	1.8~2.74	\$ 841 (USD27,783)	美金150萬元
兆 豐 銀 行					
\$ 63,453 (USD2,184,612)	\$ 59,504 (USD2,053,582)	\$ 3,161 (USD104,823)	1.22~1.62	\$ 793 (USD26,207)	美金200萬元

(五)存貨淨額

項	目	101 年底	100 年底
商	品	\$ 17,751	\$ 11,489
製	成 品	82,237	87,792
半	成 品	4,208	6,758
在	製 品	3,527	—
原	料	82,043	67,055
物	料	18,644	22,792
小	計	208,410	195,886
減：	備抵存貨損失	(17,157)	(19,304)
淨	額	\$ 191,253	\$ 176,582

民國一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,395,902 仟元及 1,401,430 仟元。民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括：

項	目	101 年度	100 年度
未分攤	固定製造費用	\$ 25,766	\$ 11,073
存貨	跌價損失	—	3,565
存貨	跌價回升利益	(2,147)	—
存貨	報廢損失	2,039	155
存貨	盤(盈)虧淨額	(275)	(820)

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	101 年底		100 年底	
	金 額	持 股%	金 額	持 股%
SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	\$ 7,662	100	\$ 7,929	100
威肯科技材料股份有限公司	—	—	47,998	100
	\$ 7,662		\$ 55,927	

民國八十七年度本公司為拓展大陸塗佈及化工市場，於英屬維京群島投資設立 SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)。

SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)於民國一〇〇年十月將民國九十四年經經濟部投資審議委員會核准轉投資之中國山東省青州駿蔚精細化工有限公司計美金 200 仟元之股權出售予非關係人，出售價款為人民幣 1,599,600 元，扣除相關費用後，淨出售款項為人民幣 1,266,415 元(折合美金 199,231 元)，於民國一〇一年三月底前已全數收款。

SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)於民國八十七年度設立後，嗣因尚無重大海外投資計劃，為充分有效運用資金，陸續辦理減資彌補虧損及退回股款。截至民國一〇一年年底止，本公司累計出資 26,588 仟元(美金 820 仟元)以持有 SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)全部股權，惟該公司因前述減資彌補虧損，其帳列實收股本

為美金 320 仟元。

本公司於民國九十八年十一月匯出 31,500 仟元投資威肯科技材料股份有限公司，取得 45% 股權，該公司主要經營塑膠製造業務。本公司另於民國一〇〇年十月匯出 28,090 仟元之購買價款，向威肯科技材料股份有限公司之股東購買該公司其餘股份，以取得該公司全部股權。本公司於民國一〇〇年度認列投資該公司之減損損失計 1,122 仟元，並於民國一〇一年三月十六日經董事會決議辦理威肯科技材料股份有限公司減資彌補虧損 22,002 仟元，減資後之實收股本為 47,998 仟元，已於民國一〇一年五月十八日向經濟部辦妥減資之變更登記。

本公司為降低營業成本及提升經營績效與競爭力，於民國一〇一年八月二十七日經董事會決議合併威肯科技材料股份有限公司，並於同日完成合併契約書之簽訂，合併基準日為民國一〇一年九月三十日，本合併案依企業併購法採簡易合併方式，以本公司為存續公司，威肯科技材料股份有限公司為消滅公司，已於民國一〇一年十一月十三日向經濟部辦妥合併之變更登記。民國一〇一年九月三十日合併基準日威肯科技材料股份有限公司財務資料如下：

1. 資產負債表之主要項目

	<u>101 年 9 月 30 日</u>
資產	
流動資產	\$ 6,928
固定資產	34,735
合 計	<u>41,663</u>
負債	—
淨資產	<u>\$ 41,663</u>

2. 損益表之主要項目

	<u>101 年前三季</u>
營業成本	\$ (5,111)
營業費用	(235)
營業外收益及費損	33
本期淨損	<u>\$ (5,313)</u>

民國一〇〇年度本公司編製合併財務報表時，將 SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI) 及威肯科技材料股份有限公司納入合併個體。民國一〇一年度本公司編製合併財務報表時，因前述合併案已完成，故僅將 SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI) 納入合併個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

採權益法之長期股權投資及投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。本公司於民國一〇一年及一〇〇年度認列採權益法評價之被投資公司之投資損益淨額如下：

被 投 資 公 司 名 稱	投資(損)益	
	101 年度	100 年度
SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	\$ (11)	\$ (61)
威肯科技材料股份有限公司	—	(5,050)
	<u>\$ (11)</u>	<u>\$ (5,111)</u>

(七)以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司 名 稱	101 年底		100 年底	
	金 額	持 股%	金 額	持 股%
SORT COMPANY LIMITED(Japan)	\$ 354	15.00	\$ 354	15.00
國慶化學股份有限公司	1,940	0.41	1,940	0.41
才豐科技興業股份有限公司	7,650	17.00	7,650	17.00
合 計	<u>\$ 9,944</u>		<u>\$ 9,944</u>	

上述股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(八)固定資產

項 目	累計折舊	
	101 年底	100 年底
房 屋 及 建 築	\$ 75,960	\$ 68,726
機 器 設 備	202,447	191,866
試 驗 設 備	3,753	4,238
污 染 防 治 設 備	42,250	30,960
運 輸 設 備	2,929	3,680
生 財 設 備	3,282	2,499
租 賃 資 產	1,645	468
其 他 設 備	46,063	46,433
合 計	<u>\$ 378,329</u>	<u>\$ 348,870</u>

民國一〇一及一〇〇年底固定資產提供作為各項借款之擔保情形，請參閱附註六。

民國一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 80,378 仟元及 64,611 仟元。民國一〇一及一〇〇年度資本化利息之金額分別為 150 仟元及 1,086 仟元，利息資本化所採用之年平均利率區間分別為 2.34%~2.352%及 2.256%~2.388%。

## (九)無形資產

		101 年度			
項 目		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本		\$ 19,107	\$ 4,760	\$ (63)	\$ 23,804
累 計 攤 銷		(9,864)	(6,527)	—	(16,391)
淨 額		\$ 9,243	\$ (1,767)	\$ (63)	\$ 7,413
		100 年度			
項 目		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本		\$ 17,731	\$ 2,373	\$ (997)	\$ 19,107
累 計 攤 銷		(4,925)	(5,873)	934	(9,864)
淨 額		\$ 12,806	\$ (3,500)	\$ (63)	\$ 9,243

## (十)短期銀行借款

		101 年底		100 年底	
項 目		年 利率%	金 額	年 利率%	金 額
遠 期 信 用 狀 借 款		1.33~1.95	\$ 159,821	1.367~2.65	\$ 130,615
抵 押 借 款		2	5,000	1.93~2.21	20,000
信 用 借 款		—	—	1.87	10,000
其 他 借 款		1.50~1.58	2,837	1.22~1.62	1,473
合 計			\$ 167,658		\$ 162,088

其他借款係本公司讓售應收帳款尚未符合除列金融資產條件者，向銀行預支之價金。

本公司提供作為短期銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

## (十一)銀行長期借款

借款種類及契約期間	償 還 方 法	101 年底	100 年底
長期擔保借款			
87.10.20~102.09.10	自 90.09.10 起每季為一期，分 49 期償還本金。	\$ —	\$ 7,286
87.11.04~102.09.10	自 90.09.10 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	857
88.06.04~103.06.04	自 91.06.04 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	2,653
90.04.23~105.04.23	自 93.04.23 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	4,041
97.06.05~112.06.05	自 98.07.05 起每月為一期，分 168 期償還本金。	70,500	77,214
100.09.27~110.09.27	自 100.10.27 起每月為一期，分 120 期償還本金。	21,875	24,375

(續下頁)

借款種類及契約期間 (承上頁)	償 還 方 法	101 年底	100 年底
<b>土地專案借款</b>			
95.08.03~110.08.03	自 98.10.15 起每季為一期， 分 48 期償還本金。	58,290	64,970
95.08.03~110.08.03	自 98.09.03 起每月為一期， 分 144 期償還本息。	2,984	3,293
<b>機器借款</b>			
96.06.28~102.04.12	自 97.07.12 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	3,209	9,627
97.10.01~102.10.01	自 98.01.01 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	9,000	18,000
98.03.11~103.01.15	自 98.04.15 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	5,250	9,450
100.06.27~105.06.27	自 100.07.27 起每月為一期， 分 60 期償還本金。	37,100	47,700
<b>中期擔保借款</b>			
96.06.22~101.06.22	自 96.07.22 起每月為一期， 分 60 期償還本息。	—	2,012
98.03.10~101.03.10	自 98.07.15 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	667
<b>中期信用借款</b>			
98.11.20~101.11.20	自 98.12.20 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	9,406
99.06.08~102.06.08	自 99.07.08 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	5,000
合 計		208,208	286,551
減：一年內到期		(43,206)	(68,446)
一年後到期		\$ 165,002	\$ 218,105

民國一〇一及一〇〇年底銀行長期借款之年利率區間均為 1.845%~2.62%。

本公司提供作為銀行長期借款之擔保情形，請參閱附註六。

本公司於民國一〇一年度業已提前清償部份長期銀行借款。

## (十二) 普通股股本

本公司於民國一〇〇年三月十一日經董事會決議辦理股票初次上櫃現金增資發行普通股 6,716 仟股，每股面額 10 元，以每股 15.5 元溢價發行，發行總金額 67,160 仟元；依公司章程保留 672 仟股由員工認購，其餘 6,044 仟股公開對外承銷。增資基準日為民國一〇〇年四月二十九日，並於同年五月十八日向經濟部辦妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議盈餘轉增資 24,173 仟元，發行新股 2,417 仟股，增資基準日為民國一〇〇年九月二十三日，並於同年十一月

一日向經濟部辦妥變更登記。另外，該股東常會並決議將額定資本額由 7 億元提高至 10 億元。

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東常會決議資本公積轉增資 12,570 仟元，發行新股 1,257 仟股，增資基準日為民國一〇一年九月十六日，並於同年九月二十五日向經濟部辦妥變更登記。

截至民國一〇一年底止，本公司於經濟部登記之額定資本總額為 7 億元，實收資本總額為 641,062 仟元，分為 64,106 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (十三) 資本公積

依民國一〇一年一月四日修正公布前之公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，得撥充股本外，餘均僅能彌補虧損。民國一〇一年一月四日修正公布之公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，亦得以發給現金方式分配之。

公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積彌補之。

### (十四) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，需先提列百分之十之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止。法定盈餘公積得用於彌補累積虧損。民國一〇一年一月四日修正公布之公司法規定，於公司無虧損時，得將法定盈餘公積撥充股本外，尚得以發給現金方式分配之。惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (十五) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司分配盈餘時，應依法令規定就股東權益減項金額，自未分配盈餘提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
2. 本公司目前產業發展屬成長階段，資金需求殷切，故每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積，必要時得酌提列特別盈餘公積後，如尚有餘額再行分派如下：

(1) 董監酬勞百分之三。

(2) 員工紅利百分之十。

(3) 其餘額併同以往年度累積未分配盈餘餘額，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之(現金股利不低於分派股利百分之十)。

當年度盈餘之一部或全部得經股東會決議保留於以後年度發放之。

3. 本公司民國一〇一及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為 0 元及 2,072 仟元，董監酬勞估列金額分別為 0 元及 622 仟元，其估列係依過去經驗及未來可能發放金額為基礎，分別按稅後淨利減除提列百分之十法定盈餘公積及補提列(或迴轉)特別盈餘公積後之金額，按其百分之十及百分之三予以分別計算員工紅利及董監酬勞，帳列營業成本或營業費用，與董事會決議之發放金額相同。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。
4. 如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考慮除權除息之影響為計算基礎。
5. 本公司於民國一〇一年三月十六日及一〇〇年三月十一日分別經董事會決議通過之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案業經民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日股東常會決議通過，分配內容如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$ 2,261	\$ 6,898		
特別盈餘公積	(364)	6,651		
普通股現金股利	25,140	36,259	\$ 0.4	\$ 0.6
普通股股票股利	—	24,173	—	0.4
	<u>\$ 27,037</u>	<u>\$ 73,981</u>		

6. 本公司股東會於民國一〇〇年六月九日決議發放民國九十九年度員工紅利與董監酬勞費用金額分別為 6,747 仟元及 2,024 仟元，與民國九十九年度估列之員工紅利及董監酬勞相同。
7. 本公司股東會於民國一〇一年六月十八日決議發放民國一〇〇年度員工紅利與董監酬勞費用金額分別為 2,072 仟元及 622 仟元，與民國一〇〇年度估列之員工紅利及董監酬勞相同。
8. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業收入

項	目	101 年度	100 年度
商	品 銷 售	\$ 1,538,924	\$ 1,570,950
勞	務 提 供	16,004	18,698
合	計	1,554,928	1,589,648
減：	銷貨退回及折讓	(11,099)	(19,287)
淨	額	\$ 1,543,829	\$ 1,570,361

(十七)退休金

「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休辦法。民國九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司確定提撥退休辦法下之退休金費用於民國一〇一及一〇〇年度提撥至勞保局金額分別為 5,641 仟元及 5,240 仟元。

適用「勞動基準法」之退休制度，係屬確定給付退休辦法，每服務滿一年可獲得兩個基數，超過十五年者，每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及退休時前六個月平均薪資計算。本公司按每月實付薪資總額百分之五提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義繳存台灣銀行信託部。

本公司屬確定給付退休辦法下之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目

項	目	101 年度	100 年度
服務成本		\$ 940	\$ 1,102
利息成本		1,401	1,585
退休基金資產預期報酬		(602)	(643)
攤銷與遞延數		2,255	2,338
淨退休金成本		\$ 3,994	\$ 4,382

2. 計算淨退休金成本之重要精算假設

項	目	101 年度	100 年度
折現率		1.75%	2.00%
薪資水準增加率		3.50%	3.50%
退休基金資產之預計投資報酬率		1.75%	2.00%

3. 期末退休基金提撥狀況與帳載應付退休金調節

項	目	101 年底	100 年底
既得給付		\$ 16,271	\$ 17,704
給付義務			
既得給付義務		\$ (15,116)	\$ (16,152)
非既得給付義務		(37,011)	(31,763)
累積給付義務		(52,127)	(47,915)
未來薪資增加之影響數		(24,757)	(22,866)
預計給付義務		(76,884)	(70,781)
退休基金資產公平價值		30,413	29,761
提撥狀況		(46,471)	(41,020)
未認列過渡性淨給付義務		63	125
退休金損失之未攤銷餘額		47,131	44,350
補列之應計退休金負債		(22,437)	(21,609)
應計退休金負債		\$ (21,714)	\$ (18,154)
遞延退休金成本		\$ 63	\$ 126
未認列為退休金成本淨損失		\$ 22,374	\$ 21,484

4. 退休基金之變動情形

項	目	101 年度	100 年度
期 初 餘	額	\$ 29,761	\$ 31,304
提	撥	1,262	1,386
支	付	(903)	(3,316)
孳	息	293	387
期 末 餘	額	\$ 30,413	\$ 29,761

(十八) 所得稅費用

1. 本公司帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅及應付所得稅調節如下：

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅費用	\$ 4,090	\$ 5,042
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(1,582)	1,006
暫時性差異	795	2,398
當年度抵用之投資抵減	(104)	(807)
以前年度所得稅調整	—	215
暫繳稅額抵繳	(4,073)	(329)
扣繳稅額抵繳	(14)	(14)
當年度應納(退)所得稅	(888)	7,511

	101 年度	100 年度
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	(2,817)	(3,745)
投資抵減	2,540	3,113
以前年度所得稅調整	(92)	(177)
暫繳稅額	4,073	329
扣繳稅額	14	14
所得稅費用	\$ 2,830	\$ 7,045
2. 遞延所得稅資產及負債		
(1) 遞延所得稅資產		
	101 年底	100 年底
流動		
投資抵減	\$ —	\$ 2,540
存貨跌價損失	2,917	3,282
存貨報廢損失	566	1,125
其他	381	269
備抵評價	(570)	(3,400)
合 計	\$ 3,294	\$ 3,816
非流動		
處分資產利益	\$ —	\$ 235
預付設備款轉列損失	40	77
投資減損損失	—	191
其他	—	(3)
合 計	\$ 40	\$ 500
(2) 遞延所得稅負債		
	101 年底	100 年底
流動		
退休金費用超額提撥	\$ 28	\$ 494
兌換利益	106	10
其他	66	(4)
合 計	\$ 200	\$ 500
非流動		
無形資產	\$ 240	\$ 1,176
其他	—	24
合 計	\$ 240	\$ 1,200

### 3. 所得稅抵減相關資訊

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 824	\$ 0	102 年度

依稅法規定，投資抵減每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後抵減年度不在此限。當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之。

4. 本公司於民國九十八年十月三十日向經濟部工業局申請核發符合製造業及其相關技術服務業五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法投資案，已於民國一〇〇年五月四日取得經濟部工業局核發五年免徵營利事業所得稅完成證明，投資金額為 65,151 仟元，免稅期間為民國一〇〇年度至一〇四年度。

5. 兩稅合一相關資訊揭露如下：

	101 年底	100 年底
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,132	\$ 4,316
	101 年度(預計)	100 年度(實際)
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	18.62	21.33

6. 未分配盈餘相關資訊揭露如下：

	101 年底	100 年底
87-98 年度	\$ 27,806	\$ 39,546
99 年度以後	21,229	15,296
合 計	\$ 49,035	\$ 54,842

7. 截至民國一〇二年三月八日止，本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

### (十九) 用人、折舊及攤銷費用

101 年度	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 113,599	\$ 45,077	\$ 158,676
勞健保費用	8,133	3,914	12,047
退休金費用	6,681	2,954	9,635
其他用人費用	2,490	3,432	5,922
合 計	\$ 130,903	\$ 55,377	\$ 186,280
折舊費用	\$ 75,397	\$ 4,981	\$ 80,378
攤銷費用	\$ 7,446	\$ 684	\$ 8,130

100 年度	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 114,231	\$ 57,727	\$ 171,958
勞健保費用	7,770	3,614	11,384
退休金費用	6,001	3,621	9,622
其他用人費用	2,095	3,838	5,933
合 計	\$ 130,097	\$ 68,800	\$ 198,897
折舊費用	\$ 60,563	\$ 4,048	\$ 64,611
攤銷費用	\$ 7,407	\$ 289	\$ 7,696

(二十)匯率評價情形

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	101 年底		100 年底	
	外幣	匯率	外幣	匯率
	單位：外幣仟元			
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 11,131	29.03	\$ 1,359	30.26
採權益法之長期股權投資				
美金	264	29.03	264	30.26
金融負債				
貨幣性項目				
美金	1,366	29.03	475	30.26
日圓	25,255	0.3366	19,667	0.3907

(二十一)每股盈餘

	101 年度				
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$24,060	\$21,230	64,106	\$0.38	\$0.33
	100 年度				
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$29,659	\$22,614	61,731	\$0.48	\$0.37
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	179		
稀釋每股盈餘					
本年度淨利加潛在普通股之影響	\$29,659	\$22,614	61,910	\$0.48	\$0.37

本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，於計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，盈餘轉增資、資本公積轉增資無償配股及現金增資之影響已分別列入追溯調整及加權平均股數之計算。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
興采實業股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長之二親等親屬
樺昌工業股份有限公司	該公司總經理為本公司董事長之二親等親屬
威肯科技材料股份有限公司	本公司之被投資公司(本公司原持股 45%，於民國一〇〇年十月二十七日後持股 100%，並於民國一〇一年九月三十日合併該公司)
華碩科技股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之一親等親屬
和田科技有限公司	該公司與本公司之董事長為同一人
京元實業有限公司	該公司董事長為本公司之監察人(已於民國一〇一年六月十八日卸任)
福建寶順興貿易有限公司	該公司董事長為本公司董事
嘉成工業股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長
吳麗雪	本公司董事長之配偶
陳吳麗秀	本公司董事長配偶之二親等親屬
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

### (二)本公司與關係人間之重大交易事項如下：

#### 1. 營業收入淨額

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
和田科技有限公司	\$ 46,504	3.01	\$ 24,224	1.54
興采實業股份有限公司	16,551	1.07	19,968	1.27
嘉成工業股份有限公司	2,854	0.18	—	—
福建寶順興貿易有限公司	256	0.02	—	—
華碩科技股份有限公司	122	0.01	2,766	0.17

	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
威肯科技材料股份有限公司	—	—	2,802	0.18
合 計	\$ 66,287	4.29	\$ 49,760	3.16

本公司售與關係人之收款期間如下：

	101 年度		100 年度	
和田科技有限公司	月結 75 天匯款		月結 75 天匯款	
興采實業股份有限公司	月結 45 天匯款		月結 45 天匯款	
嘉成工業股份有限公司	月結 60 天及 月結 90 天期票		—	
福建寶順興貿易有限公司	月結 45 天匯款		—	
華碩科技股份有限公司	月結 60 天期票		月結 45 天及 月結 75 天期票	
威肯科技材料股份有限公司	—		月結 105 天期票	

本公司售與威肯科技材料股份有限公司之交易價格係參考交易時市場價格為計價依據。

本公司售與其餘關係人之交易價格，除未達經濟規模產品外，與一般客戶並無重大差異。

本公司售與關係人之收款期間與一般客戶並無重大差異。

## 2. 進貨淨額

	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
華碩科技股份有限公司	\$ 270	—	\$ 45	—

本公司對關係人之付款期間如下：

	101 年度		100 年度	
華碩科技股份有限公司	月結 30 天匯款		月結 30 天匯款	

本公司向關係人進貨之交易價格及付款期間與一般廠商並無重大差異。

## 3. 應收票據-關係人

	101 年底		100 年底	
	金 額	%	金 額	%
嘉成工業股份有限公司	\$ 380	82.61	\$ —	—
華碩科技股份有限公司	80	17.39	10	100.00
合 計	\$ 460	100.00	\$ 10	100.00

4. 應收帳款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金 額	%	金 額	%
和田 科技 有 限 公 司	\$ 12,265	67.42	\$ 9,726	75.24
興 采 實 業 股 份 有 限 公 司	4,385	24.10	3,200	24.76
嘉 成 工 業 股 份 有 限 公 司	1,542	8.48	—	—
合 計	\$ 18,192	100.00	\$ 12,926	100.00

5. 其他應收款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金 額	%	金 額	%
嘉 成 工 業 股 份 有 限 公 司	\$ 95	100.00	\$ —	—

6. 應付帳款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金 額	%	金 額	%
華 碩 科 技 股 份 有 限 公 司	\$ 32	100.00	\$ 32	100.00

7. 其他

(1) 本公司於民國一〇一年及一〇〇年度出售關係人回收溶劑之收入如下，帳列營業成本減項。

	101 年度		100 年度	
樺昌工業股份有限公司	\$	3,454	\$	6,669
嘉成工業股份有限公司		897		—
合 計	\$	4,351	\$	6,669

(2) 本公司承租關係人吳麗雪與陳吳麗秀座落台北市之建築物為北部辦公室，租賃期間至一〇三年底止，每月租金均為 42 仟元，存出保證金均為 110 仟元。民國一〇一年底預付租金均為 500 仟元。民國一〇一及一〇〇年度帳列租金支出均為 1,000 仟元。

(3) 本公司於民國一〇〇年度向威肯科技材料股份有限公司承租機器設備，帳列租金支出 36 仟元。

(4) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度支付京元實業有限公司介紹產品之佣金，帳列佣金支出分別為 306 仟元及 212 仟元。

(5) 威肯科技材料股份有限公司承租本公司仁和路部份廠房，租賃期間自民國九十九年十月一日至一〇一年九月三十日止，每月租金 2.5 仟元，民國一〇〇年度帳列租金收入為 20 仟元。

(6) 本公司於民國一〇〇年度向關係人收取之試驗產品及水電費等收入為 49 仟

元，帳列其他收入。

(7)本公司於民國一〇〇年十一月與京元實業有限公司簽訂顧問合約，提供本公司塗佈相關技術特許權之諮詢服務，並約定自該技術授權完成日起十年，本公司須支付相關產品銷售淨額 2.5%之顧問費予京元實業有限公司，但總支付金額以 25,000 仟元為上限。截至民國一〇一年底止，相關產品尚未開始銷售。

(三)民國一〇一及一〇〇年度董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊如下：

項 目	101 年度	100 年度
薪 資	\$ 11,151	\$ 10,947
獎 金	1,522	4,071
特 支 費	2,328	1,915
業 務 執 行 費 用	—	—
紅 利 總 額	—	828
合 計	\$ 15,001	\$ 17,761

本公司董事會於民國一〇二年三月八日決議不分配一〇一年度盈餘，待經一〇二年股東常會決議通過，因是民國一〇一年度之薪酬資訊中無分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

## 六、質押或抵押資產

資 產 名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		101 年底	100 年底
應收票據	長、短期銀行借款	\$ 7,314	\$ 9,957
土地	長、短期銀行借款	269,786	269,786
房屋及建築	長、短期銀行借款	191,552	223,419
機器設備	銀行長期借款	91,992	110,982
污染防治設備	銀行長期借款	44,709	56,848
其他設備	銀行長期借款	3,087	2,731
受限制資產	短期銀行借款、關稅保證金	7,250	8,900
合 計		\$ 615,690	\$ 682,623

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年底止，除財務報告附註五(二)7.所揭示外，本公司計有下列重大承諾及或有事項：

(一)已開立尚未使用信用狀餘額為美金 1,306 仟元及日幣 7,900 仟元。

(二)已簽約尚未支付之購置設備款為 3,991 仟元。

(三)已簽約尚未支付之授權金為 500 仟元。

(四)本公司於民國一〇〇年十月十一日與國外公司簽訂專利授權及技術服務合約，雙方約定本公司除支付日幣 3,000 仟元外，尚須自簽約日起二十年，按使用該專利授權產品銷售金額之 5% 支付該外國公司專利授權金，並按該外國公司派員指導本公司技術之日數支付技術服務費用。

八、重大之災害損失：無此情形。

九、重大之期後事項：無此情形。

十、其他

(一)衍生性金融商品之相關資訊

本公司於民國一〇一年度未從事衍生性金融商品交易，民國一〇〇年度交易目的之金融商品產生損失為 130 仟元。

本公司於民國一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司於民國一〇一及一〇〇年底均無未到期之遠期外匯合約。

(二)金融商品之公平價值

項 目	101 年底		100 年底	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
資 產				
以成本衡量之金融資產	\$ 9,944	\$ —	\$ 9,944	\$ —
存出保證金-非流動	287	287	487	487
受限制資產-非流動	6,000	6,000	6,000	6,000
負 債				
銀行長期借款 (含一年內到期之部分)	208,208	208,208	286,551	286,551
長期應付款	—	—	1,172	1,138
應付租賃款-非流動	3,378	3,378	2,060	2,060

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、受限制資產-流動、短

期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付票據、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。

2. 以成本衡量之金融資產係未上市櫃公司股權，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 非流動性質之存出保證金因金額不大，故依預期未來現金流入之折現值估計公平價值即為帳面價值。
4. 非流動性質之受限制資產為質押定期存款，係採金融機構機動利率計息，因與市場利率相近，故依預期未來現金流入之折現值估計公平價值即為帳面價值。
5. 銀行長期借款係採金融機構機動利率計息，因與市場利率相近，故依預期未來現金流出之折現值估計公平價值即為帳面價值。
6. 長期應付款及應付租賃款依預期未來現金流出金額，按市場利率 3.5%~15.6%折現估計之公平價值與帳面價值相近。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

項 目	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101 年底	100 年底	101 年底	100 年底
非衍生性金融商品				
資 產				
存出保證金-非流動	\$ —	\$ —	\$ 287	\$ 487
受限制資產-非流動	—	—	6,000	6,000
負 債				
銀行長期借款 (含一年內到期之部分)	—	—	208,208	286,551
長期應付款	—	—	—	1,172
應付租賃款	—	—	3,378	2,060

(四) 本公司於民國一〇〇年度以評價方法估計之公平價值變動而認列之損益為淨損失 130 仟元。

(五) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 143 仟元及 136 仟元；利息費用總額分別為 9,710 仟元及 11,494 仟元。

(六) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

項 目	101 年底	100 年底
公平價值風險		
金融資產	\$ —	\$ —

項 目	101年底	100年底
金融負債	—	—
現金流量風險		
金融資產	39,998	27,603
金融負債	375,866	448,639

#### (七)財務風險資訊

##### 1. 市場風險

係市場匯率風險或價格風險。本公司部分應收帳款及短期銀行借款係以外幣計價，因此本公司將暴露於因匯率波動產生之市場價格變動風險。本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益與被避險項目之損益相互抵銷後，市場風險應不重大。

##### 2. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收款項之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

由於本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收款項之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

##### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期有重大流動性風險。

##### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司每年現金流出增加約 1,650 仟元。

### 十一、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證者：無此情形。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 累積買進或賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百

分之二十以上者：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易者：詳附註十(一)。
10. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表二。

## (二)轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力及控制能力之被投資公司者：無此情形。
2. 直接或間接具有重大影響力及控制能力之被投資公司應揭露之資訊
  - (1) 資金貸與他人者：無此情形。
  - (2) 為他人背書保證者：無此情形。
  - (3) 期末持有有價證券情形：無此情形。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (9) 從事衍生性商品交易者：無此情形。

## (三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益之有關資訊。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情形。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此情形。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情形。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：  
無此情形。

## 十二、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露營運部門資訊。

双邦實業股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元、仟股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行公司與本公司之關係	帳列科目	期 末 餘 額(註二)			
					股數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)
双邦實業(股)公司	股票或股權	SORT COMPANY LIMITED(Japan)	(註二)	以成本衡量之金融資產	30 株	354	15	—
		國慶化學股份有限公司	(註二)	以成本衡量之金融資產	298	1,940	0.41	—
		才豐科技興業股份有限公司	(註二)	以成本衡量之金融資產	765	7,650	17	—
		SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	(註二)	採權益法之長期股權投資	11	7,662	100	7,662

註一：採權益法評價之未上市(櫃)公司股票及股權市價係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表其股權淨值乘以持股比例計算。

註二：參閱財務報告附註四(六)及四(七)。

双邦實業股份有限公司  
 被投資公司之相關資訊  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註二)		期末持有			被投資公司本期損益(註一)	本期認列之投資損益(註一)
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面價值		
双邦實業(股)公司	SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	英屬維京群島	一般投資	26,588	26,588	11	100	7,662	(11)	(11)

註一：係按被投資公司經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：參閱財務報告附註四(六)。

双邦實業股份有限公司  
 大陸間接投資明細表  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資 金 額	本期匯出或收回 投 資 金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資（損）益	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額（註三）	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額（註一）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 （註二）
24,849	24,849	458,158

註一：經濟部投審會核准投資金額變更情形請參閱財務報告附註四（六）。

註二：依本公司資產負債表日股權淨值 763,596 仟元×60%=458,158 仟元。

註三：涉及外幣者，除原始投資以歷史匯率換算外，餘以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註四：本公司目前已無轉投資大陸情形。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：雙邦實業股

負責人：張崇棠



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒：

双邦實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達双邦實業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

維揚聯合會計師事務所

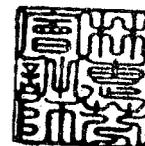
會計師

林 麗 貞



會計師

林 東 谷



行政院金融監督管理委員會核准文號  
台財證六字第 0940129831 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0960045973 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

雙邦實業股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國一〇一〇年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	101 年底		100 年底		附註	負債及股東權益		101 年底		100 年底	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>											
1100	現金及約當現金	\$ 45,130	3.27	\$ 35,973	2.53	2102	短期銀行借款	\$ 167,658	12.16	\$ 162,088	11.39	
1120	應收票據-淨額	78,801	5.71	89,539	6.29	2121	應付票據	11,430	0.83	7,064	0.50	
1130	應收票據-關係人淨額	460	0.03	10	-	2122	其他應付票據	3,080	0.22	7,495	0.53	
1140	應收帳款-淨額	160,931	11.67	172,430	12.12	2143	應付帳款	143,471	10.40	96,687	6.80	
1150	應收帳款-關係人淨額	18,192	1.32	12,926	0.91	2153	應付帳款-關係人	32	-	32	-	
1160	其他應收款	3,245	0.24	4,506	0.32	2160	應付所得稅	-	-	7,511	0.53	
1180	其他應收款-關係人	95	0.01	-	-	2170	應付費用	24,832	1.80	26,961	1.89	
1190	其他金融資產-流動	4,099	0.29	19	-	2210	其他應付款項	27,855	2.02	32,324	2.27	
1210	存貨-淨額	191,253	13.87	176,590	12.41	2272	一年內到期長期借款	43,206	3.14	68,446	4.81	
1291	受限制資產-流動	1,250	0.09	2,900	0.20	2280	其他流動負債	3,562	0.26	4,889	0.34	
1280	其他流動資產	12,100	0.88	9,989	0.70	21xx	流動負債合計	425,126	30.83	413,497	29.06	
11xx	流動資產合計	515,556	37.38	504,882	35.48							
	<b>基金及投資</b>											
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	9,944	0.72	9,944	0.70	2421	銀行長期借款	165,002	11.96	218,105	15.33	
14xx	基金及投資合計	9,944	0.72	9,944	0.70	2443	長期應付款	-	-	1,172	0.08	
	<b>固定資產</b>					2446	應付租賃款	3,378	0.25	2,060	0.15	
	成本					24xx	長期負債合計	168,380	12.21	221,337	15.56	
1501	土地	271,320	19.67	271,320	19.07							
1521	房屋及建築	297,678	21.59	303,326	21.32	2810	其他負債	21,714	1.57	18,154	1.28	
1531	機器設備	413,642	29.99	435,038	30.57	2861	應計退休金負債	240	0.02	1,200	0.08	
1545	試驗設備	8,182	0.59	7,658	0.54	28xx	遞延所得稅負債-非流動	21,954	1.59	19,354	1.36	
1546	污染防治設備	112,934	8.19	112,338	7.90	2xxx	其他負債合計	615,460	44.63	654,188	45.98	
1551	運輸設備	3,697	0.27	4,530	0.32							
1561	生財設備	5,869	0.43	5,869	0.41							
1611	租賃資產	7,217	0.52	3,367	0.24	3110	母公司股東權益	641,062	46.48	628,492	44.17	
1681	其他設備	89,759	6.51	90,768	6.38		普通股股本	21,395	1.55	33,965	2.39	
15x1	成本合計	1,210,298	87.76	1,234,214	86.75	3211	資本公積	4,546	0.33	4,546	0.32	
15x9	累計折舊	(378,329)	(27.43)	(367,018)	(25.09)	3271	普通股股票溢價	48,705	3.53	46,444	3.27	
1672	預付設備款	6,040	0.44	8,445	0.59	3320	員工認股權	22,021	1.60	22,385	1.57	
15xx	固定資產淨額	838,009	60.77	885,641	62.25	3350	保留盈餘	49,035	3.56	54,842	3.85	
	<b>無形資產</b>						法定盈餘公積	(794)	(0.06)	(537)	(0.04)	
1730	特許權	982	0.07	1,157	0.08		特別盈餘公積	(22,374)	(1.62)	(21,484)	(1.51)	
1750	電腦軟體成本	4,984	0.36	1,040	0.07		未分配盈餘	763,596	55.37	768,653	54.02	
1770	遞延退休金成本	63	0.01	126	0.01		股東權益其他調整項目					
1781	專門技術	1,384	0.10	6,920	0.49		累積換算調整數					
17xx	無形資產合計	7,413	0.54	9,243	0.65		未認列為退休金成本之淨損失					
1820	其他資產	287	0.02	491	0.03		母公司股東權益合計	763,596	55.37	768,653	54.02	
	存出保證金						股東權益合計	763,596	55.37	768,653	54.02	




 雙邦實業股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國一〇〇〇年度

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，餘為仟元。

代碼	項 目	附 註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	二(十八)	\$ 1,554,928	100.72	\$ 1,590,952	101.22
4170	銷貨退回		(1,223)	(0.08)	(4,315)	(0.27)
4190	銷貨折讓		(9,876)	(0.64)	(14,988)	(0.95)
4100	營業收入淨額	四(十五)、五(二)1	1,543,829	100.00	1,571,649	100.00
5110	營業成本	五(二)2,9	(1,395,911)	(90.42)	(1,408,317)	(89.61)
5910	營業毛利		147,918	9.58	163,332	10.39
	營業費用	五(二)7				
6100	推銷費用		(63,374)	(4.10)	(62,122)	(3.95)
6200	管理費用		(37,238)	(2.41)	(53,870)	(3.43)
6300	研究發展費用		(12,481)	(0.81)	(14,468)	(0.92)
6000	營業費用合計		(113,093)	(7.32)	(130,460)	(8.30)
6900	營業淨利		34,825	2.26	32,872	2.09
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		145	0.01	218	0.01
7122	股利收入	二(八)	469	0.03	562	0.04
7130	處分固定資產利益	二(九)	405	0.03	-	-
7160	兌換利益淨額	二(五)、二(十九)、四(二)	2,013	0.13	5,017	0.32
7480	其他收入	五(二)7	1,159	0.07	1,926	0.12
7100	營業外收入及利益合計		4,191	0.27	7,723	0.49
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,560)	(0.62)	(10,582)	(0.67)
7530	處分固定資產損失	二(九)	(3,317)	(0.22)	(1,131)	(0.07)
7540	處分投資損失	二(八)	-	-	(23)	-
7630	減損損失	二(十五)	-	-	(1,122)	(0.07)
7880	其他支出		(2,079)	(0.13)	(1,736)	(0.11)
7500	營業外費用及損失合計		(14,956)	(0.97)	(14,594)	(0.92)
7900	繼續營業單位稅前淨利		24,060	1.56	26,001	1.66
8110	所得稅費用	二(二十)、四(十七)	(2,830)	(0.18)	(8,295)	(0.53)
9600	合併總純益		\$ 21,230	1.38	\$ 17,706	1.13
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$ 21,230	1.38	\$ 22,614	1.44
9602	少數股權		-	-	(4,908)	(0.31)
			\$ 21,230	1.38	\$ 17,706	1.13
	每股盈餘	四(二十)				
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)		\$ 0.38	\$ 0.33	\$ 0.48	\$ 0.37
9850	稀釋每股盈餘(元)				\$ 0.48	\$ 0.37

參閱後附合併財務報表附註

董事長：張崇棠



經理人：張崇棠



會計主管：林敏珠



雙邦實業股份有限公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇一〇年度

單位：新台幣仟元

項 目	代碼	股本			資本公積		保 留 盈 餘		其他調整項目			母公司股東權益總計	少數股權	合計
		普通股股本	普通股票溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休基金成本之淨損失	累 計	少 數			
100 年初餘額	A1	\$ 537,159	\$ 27	\$ 1,320	\$ 39,546	\$ 15,734	\$ 106,209	\$ (438)	\$ (21,947)	\$ 677,610	\$ 31,876	\$ 709,486		
現金增資	C1	67,160	33,938	3,226	-	-	-	-	-	104,324	-	104,324		
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	N1	-	-	-	6,898	-	(6,898)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	N5	-	-	-	-	6,651	(6,651)	-	-	-	-	-		
現金股利	P1	-	-	-	-	-	(36,259)	-	-	(36,259)	-	(36,259)		
盈餘轉增資	P5	24,173	-	-	-	-	(24,173)	-	-	-	-	-		
100 年度合併總純益	M1	-	-	-	-	-	22,614	-	-	22,614	(4,908)	17,706		
未認列為退休基金成本之淨損失增減	R1	-	-	-	-	-	-	463	463	463	-	463		
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	-	-	-	-	-	-	(99)	(99)	(99)	-	(99)		
少數股權增減	S1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,968)	(26,968)		
100 年底餘額	Z1	628,492	33,965	4,546	46,444	22,385	54,842	(537)	(21,484)	768,653	-	768,653		
資本公積轉增資	E3	12,570	(12,570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	E9	-	-	-	-	(364)	364	-	-	-	-	-		
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	N1	-	-	-	2,261	-	(2,261)	-	-	-	-	-		
現金股利	P1	-	-	-	-	-	(25,140)	-	-	(25,140)	-	(25,140)		
101 年度合併總純益	M1	-	-	-	-	-	21,230	-	-	21,230	-	21,230		
未認列為退休基金成本之淨損失增減	R1	-	-	-	-	-	-	(890)	(890)	(890)	-	(890)		
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	R5	-	-	-	-	-	-	(257)	(257)	(257)	-	(257)		
101 年底餘額	Z1	\$ 641,062	\$ 21,395	\$ 4,546	\$ 48,705	\$ 22,021	\$ 49,035	\$ (794)	\$ (22,374)	\$ 763,596	\$ -	\$ 763,596		

董事長：張崇榮



參閱後附合併財務報表附註

經理人：張崇榮



會計主管：林敏珠



雙邦實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	101 年度	100 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 21,230	\$ 17,706
A20000	調整項目		
A20300	折舊費用	80,378	69,990
A20400	攤銷費用	8,130	7,801
A20500	呆帳費用提列數	50	407
A21101	備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	266	209
A21200	股份基礎給付酬勞成本	—	3,226
A22000	本期淨退休金成本與提撥數差異	(827)	525
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(2,147)	2,482
A22600	處分及報廢固定資產損失	2,912	2,514
A22700	固定資產轉列費用數	—	682
A23300	處分投資損失	—	23
A23900	非金融資產減損損失	—	1,122
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融資產減少	—	276
A31120	應收票據減少	10,738	6,470
A31130	應收票據-關係人增加	(450)	(10)
A31140	應收帳款減少	10,341	9,987
A31150	應收帳款-關係人增加	(5,266)	(10,043)
A31160	其他應收款減少	2,074	1,173
A31170	其他應收款-關係人增加	(95)	—
A31180	存貨(增加)減少	(12,524)	21,038
A31211	其他流動資產(增加)減少	(2,625)	1,336
A31212	其他金融資產(增加)減少	(4,080)	5,706
A31220	遞延所得稅資產減少	982	2,118
A32120	應付票據增加(減少)	4,365	(1,770)
A32140	應付帳款增加(減少)	46,784	(37,254)
A32150	應付帳款-關係人增加	—	32
A32160	應付所得稅減少	(7,511)	(423)
A32170	應付費用增加(減少)	(2,128)	5,441
A32180	其他應付款項減少	(3,410)	(4,410)
A32212	其他流動負債增加(減少)	(1,764)	3,371
A32220	遞延所得稅負債減少	(1,260)	(1,500)
A32230	應計退休金負債增加	3,560	2,470
A32240	遞延貸項減少	—	(1,382)
AAAA	營業活動之淨現金流入	147,723	109,313
BBBB	投資活動之現金流量		
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	—	3,903
B01400	增加採權益法之長期股權投資	—	(28,090)
B01900	購置固定資產	(39,193)	(125,715)
B02000	處分固定資產價款	114	—
B02500	存出保證金減少	204	—
B02600	遞延費用增加	—	(1,741)
B02800	受限制資產減少	1,650	3,353
B02900	購置無形資產	(5,932)	(4,406)

(續下頁)

代碼	項 目	101 年度	100 年度
	(承上頁)		
B04800	其他資產(增加)減少	2,730	(2,730)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(40,427)	(155,426)
CCCC	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款(增加)減少	5,570	(42,282)
C00900	舉借長期借款	—	78,000
C01000	償還長期借款	(78,342)	(79,896)
C02100	發放現金股利	(25,140)	(36,259)
C02200	現金增資	—	101,098
CCCC	融資活動之淨現金入(流出)	(97,912)	20,661
DDDD	匯率影響數	(227)	96
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	9,157	(25,356)
E00100	期初現金及約當現金餘額	35,973	61,329
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 45,130	\$ 35,973
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	本期支付利息	\$ 9,608	\$ 11,560
F00200	減：資本化利息	(150)	(1,109)
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$ 9,458	\$ 10,451
F00400	支付所得稅	\$ 10,618	\$ 8,100
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期負債	\$ 43,206	\$ 68,446
G00200	一年內到期之應付租賃款	\$ 1,431	\$ 694
G02701	應收帳款出售轉列其他應收款	\$ 2,476	\$ 1,634
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ (36,726)	\$ (112,151)
H00500	其他應付款項減少	(106)	(13,835)
H00500	其他應付票據減少	(4,416)	(2,483)
H00700	應付租賃款增加	2,055	2,754
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ (39,193)	\$ (125,715)
	無形資產增加數	\$ (4,760)	\$ (2,373)
	長期應付款減少	(1,172)	(2,033)
	購買無形資產支付現金數	\$ (5,932)	\$ (4,406)

參閱後附合併財務報表附註

董事長：張崇棠



經理人：張崇棠



會計主管：林敏珠



**双邦實業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國一〇一及一〇〇年度**  
(金額除另予註明者外，以新台幣仟元為單位)

**一、公司沿革**

双邦實業股份有限公司於民國七十八年十一月依公司法設立，民國一〇〇年五月三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。主要經營業務為：

1. 鞋材用 PU 樹脂、乾溼式合成皮用 PU 樹脂等各種合成樹脂製造加工及買賣。
2. 透溼(氣)防水布及人工皮革用之 PU 等塗佈貼合加工買賣。
3. 硬化劑之製造及買賣。
4. 光啟始劑之買賣。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及其持股(權)情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持股(權)%	
			101 年底	100 年底
本公司	SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	投資業務	100	100
	威肯科技材料股份有限公司	塑膠製造業	—	100

SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)(以下簡稱 SHUANG BANG (BVI))，係本公司於民國八十七年度為投資大陸公司以拓展大陸市場，於英屬維京群島投資設立之子公司，嗣因尚無重大海外投資計劃，為充分有效運用資金及改善財務結構，陸續辦理減資彌補虧損及退回股款。截至民國一〇一年年底止，本公司累計出資 26,588 仟元(美金 820 仟元)以持有 SHUANG BANG (BVI)全部股權，惟該公司因前述減資彌補虧損，其帳列實收股本為美金 320 仟元。

本公司於民國九十八年十一月匯出 31,500 仟元投資威肯科技材料股份有限公司，取得 45%股權，嗣於民國一〇〇年十月匯出 28,090 仟元之購買價款，向威肯科技材料股份有限公司之股東購買該公司其餘股份，以取得該公司全部股權，該公司主要經營塑膠製造業務。本公司於民國一〇一年三月十六日經董事會決議辦理威肯科技材料股份有限公司減資彌補虧損 22,002 仟元，減資後該公司之實收股本為 47,998 仟元，已於民國一〇一年五月十八日向經濟部辦妥減資之變更登記。

本公司為降低營業成本及提升經營績效與競爭力，於民國一〇一年八月二十七日經董事會決議合併威肯科技材料股份有限公司，並於同日完成合併契約書之簽訂，合併基準日為民國一〇一年九月三十日，本合併案依企業併購法採簡易合併方式，以本公司為存續公司，威肯科技材料股份有限公司為消滅公司，已於民國一〇一年十一月十三日向經濟部辦妥合併之變更登記。

本公司及列入合併報表之子公司民國一〇一及一〇〇年底之員工合計人數分別為262人及263人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

### (一)合併財務報表編製準則

本公司直接或間接對被投資公司具有控制能力者(子公司)，其財務報表均已編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重要交易事項及其餘額均已銷除。若投資成本超過被投資公司可辨認淨資產公平價值，其超過部分，則列記為商譽。

納入合併之國外子公司財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：

資產及負債科目，按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數作為股東權益之調整項目。

### (二)會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 因營業所產生之資產，預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於資產負債表日後十二個月內用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 因營業而發生之債務，預期將於資產負債表日後十二個月內清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 需於資產負債表日後十二個月內清償之負債。
4. 不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (四)約當現金

係自投資日起三個月內到期，其利率變動對其價值之影響甚少之投資，其帳面價值接近公平價值。

#### (五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及除依避險會計指定為被避險項目外，於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價時以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。

衍生性商品除被指定且為有效避險工具，符合避險會計者外，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

上市(櫃)股票之公平價值係指資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證之公平價值係指資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，則以評價方法估計其公平價值。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### (六)應收帳款及備抵呆帳

應收款項原始認列時，以公平價值衡量，該公平價值通常為交易價格，續後評價以原始有效利率之攤銷後成本衡量。

本公司及子公司於資產負債表日評估應收款項是否存在客觀證據，顯示重大個別應收款項發生減損，以及非屬重大之個別應收款項單獨或共同發生減損，若評估；個別應收款項無減損之客觀證據，將再納入一組類似信用風險特徵之應收款項，並評估該組應收款項是否發生減損。

應收款項若有減損之客觀證據，應認列減損損失，減損金額為應收款項之帳面金額與其未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面金額藉由備抵評價科目調降。應收款項於認列減損損失後，若後續減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之減損金額應藉由調整備抵評價科目迴轉，但該迴轉不應使應收款項帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

若屬短期應收款項，其現金流量折現與否無重大影響，則不予以折現。

#### (七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時，除同類別存

貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨跌價損失外，尚依據其未來需求狀況，評估可能發生之呆滯料品後，再予以提列存貨跌價損失。

(八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括持有未上市(櫃)股票及興櫃股票且未具重大影響力之投資，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，惟依投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。購置或建造固定資產，於取得或完工前因支出款項而負擔之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本；若有相關孳息收入，則於相關之融資利息支出中沖抵。

重大改良及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出作為資本支出；修理及維護支出，則列為當期費用。

折舊性資產計提折舊係按估計資產之耐用年數，加計一年殘值，採直線法提列。其於耐用年數屆滿時仍繼續使用者，依估計可繼續使用年限重新估計殘值後，續提折舊。固定資產耐用年數如下：

資 產 項 目	耐 用 年 數	資 產 項 目	耐 用 年 數
房屋及建築	3~50年	運輸設備	3~5年
污染防治設備	3~25年	生財設備	5~7年
機器設備	2~10年	租賃資產	4~5年
試驗設備	3~8年	其他設備	3~25年

固定資產報廢或出售時，沖轉有關帳列成本及累計折舊，若有處分利益或損失，列為當期營業外損益。目前狀況下，可依一般條件及商業慣例立即出售且高度有可能於一年內完成出售之固定資產，應將有關之帳列成本及累計折舊予以轉列為待出售非流動資產，並進行資產減損測試。

(十)租賃資產

資本租賃之會計處理，係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃負債。每期所付租賃款中隱含利息列為當期之利息費用。凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列折舊，其他資本租賃則按租賃期間提列折舊。

營業租賃會計處理，係以每期所支付之租金列入當期費用。

(十一)特許權

以取得成本為入帳基礎，採平均法分六年攤銷。

(十二)電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採平均法分三至五年攤銷。

(十三)專門技術

以取得成本為入帳基礎，採平均法分三年攤銷。

(十四)遞延費用

係機台設備之熱煤油及電力容量增加費等，以取得成本為入帳基礎，採平均法分三至五年攤銷。

(十五)資產減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產可回收金額增加時，減損應予迴轉認列為利益，惟迴轉後帳面價值不可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價值。但商譽減損損失不得迴轉。

若備供出售金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉，並認列為當期利益。

若以成本衡量之金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十六)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在八萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

(十七)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

本公司自民國八十七年度起按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，認列退休金費用。前期服務成本及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採平均法攤銷，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷。實際支付員工

退休金時，先由勞工退休準備金支付，倘有不足則先沖轉退休金負債，不足時再以當期費用列支。另當補認列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務及前期服務成本未攤銷餘額時，其超過部分則借記未認列為退休金成本淨損失，作為股東權益之減項。

SHUANG BANG (BVI)為控股公司，無需訂定退休金辦法及制度。

#### (十八)收入認列

本公司及子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理，收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

#### (十九)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率入帳，資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債按該日之即期匯率予以調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率予以調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法之外幣長期股權投資，依被投資公司之外幣財務報表換算，被投資公司外幣財務報表之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率；股利按宣告日之匯率計算；損益科目按當期加權平均匯率計算，外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入「換算調整數」作為股東權益之調整項目。

#### (二十)所得稅

本公司及子公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所得稅所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，若無相關資產或負債者，依預期該遞延所得稅資產或負債實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。

本公司及子公司依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」

之規定，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

SHUANG BANG (BVI)依據英屬維京群島稅法規定，屬境外營運之所得，免徵所得稅。

(二十一)本公司及子公司民國一〇〇年度合併財務報表部分會計科目業經重分類，俾配合民國一〇一年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)金融商品之會計處理

本公司及子公司自民國一〇〇年起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司及子公司民國一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

#### (二)營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自民國一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，其與原採用財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」之營運部門並無重大差異，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

項	目	101 年底	100 年底
庫	存	\$ 219	\$ 189
支	票	4,501	5,884
活	期	41,660	28,400
定	期	6,000	10,400
小	計	52,380	44,873
減：質押定期存款及備償戶		(7,250)	(8,900)
淨	額	\$ 45,130	\$ 35,973

質押定期存款及備償戶係作為短期銀行借款及關稅保證金之擔保，帳列受限制資產，請參閱附註六。

民國一〇一及一〇〇年底定期存款年利率分別為 0.52% 及 0.52%~0.94%。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司及子公司於民國一〇一一年度未從事衍生性金融商品交易。

民國一〇〇年度從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司於民國一〇〇年底無未到期之遠期外匯合約，民國一〇〇年度之遠期外匯合約產生之淨損失為 130 仟元。

(三) 應收票據及帳款淨額

項 目	101 年底	100 年底
應 收 票 據	\$ 78,801	\$ 89,539
減：備抵呆帳	—	—
淨 額	\$ 78,801	\$ 89,539
項 目	101 年底	100 年底
應 收 帳 款	\$ 162,818	\$ 174,001
減：備抵呆帳	(1,412)	(1,362)
備抵銷貨折讓	(475)	(209)
淨 額	\$ 160,931	\$ 172,430

民國一〇一及一〇〇年底本公司提供應收票據作為長、短期銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

(四) 其他應收款

項 目	101 年底	100 年底
出 售 應 收 帳 款	\$ 2,476	\$ 1,634
其 他	769	2,872
淨 額	\$ 3,245	\$ 4,506

本公司與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定，本公司不需承擔應收款項無法收回之風險，銀行於約定期限將該應收款項扣除本公司需負擔因商業糾紛所造成之損失後，支付予本公司，惟本公司得於約定期限前預支價金。本公司出售應收帳款予銀行時，將符合除列金融資產條件者扣除商業糾紛估計金額後，轉列「其他應收款」。本公司民國一〇一及一〇〇年度讓售應收帳款與銀行之相關資訊如下：

## 101 年度

讓售應收 帳款金額	已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	保留款及 未預支價金	額 度
台 新 銀 行					
\$ 184,343 (USD6,235,240)	\$ 163,365 (USD5,513,780.8)	\$ 18,884 (USD649,312)	1.57~2.35	\$ 2,094 (USD 72,147.2)	美金150萬元
兆 豐 銀 行					
\$ 65,348 (USD2,203,630.84)	\$ 63,441 (USD2,137,949.48)	\$ 1,525 (USD 52,545)	1.50~1.58	\$ 382 (USD 13,136.36)	美金200萬元

## 100 年度

讓售應收 帳款金額	已收現金額	截至期末 已預支金額	已預支金額 年利率(%)	保留款及 未預支價金	額 度
台 新 銀 行					
\$ 101,302 (USD3,474,662)	\$ 92,906 (USD3,196,846)	\$ 7,552 (USD250,033)	1.8~2.74	\$ 841 (USD27,783)	美金150萬元
兆 豐 銀 行					
\$ 63,453 (USD2,184,612)	\$ 59,504 (USD2,053,582)	\$ 3,161 (USD104,823)	1.22~1.62	\$ 793 (USD26,207)	美金200萬元

## (五)存貨—淨額

項 目	101 年底	100 年底
商 品	\$ 17,751	\$ 11,490
製 成 品	82,237	87,792
半 成 品	4,208	6,838
在 製 品	3,527	—
原 料	82,043	67,105
物 料	18,644	22,792
小 計	208,410	196,017
減：備抵存貨損失	(17,157)	(19,427)
淨 額	\$ 191,253	\$ 176,590

民國一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,395,911 仟元及 1,408,317 仟元。民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括：

項 目	101 年度	100 年度
未分攤固定製造費用	\$ 25,766	\$ 16,712
存貨跌價損失	—	3,565
存貨跌價回升利益	(2,147)	(1,083)
存貨報廢損失	2,039	155
存貨盤(盈)虧淨額	(275)	(820)

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司 名 稱	101 年度		100 年底	
	金 額	持 股%	金 額	持 股%
SORT COMPANY LIMITED(Japan)	\$ 354	15.00	\$ 354	15.00
國慶化學股份有限公司	1,940	0.41	1,940	0.41
才豐科技興業股份有限公司	7,650	17.00	7,650	17.00
合 計	\$ 9,944		\$ 9,944	

上述股權投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)於民國一〇〇年十月將民國九十四年經經濟部投資審議委員會核准轉投資之中國山東省青州駿蔚精細化工有限公司計美金200仟元之股權出售予非關係人，出售價款為人民幣1,599,600元，扣除相關費用後，淨出售款項為人民幣1,266,415元(折合美金199,231元)，已於民國一〇一年三月底前全數收款。

(七)固定資產

101 年度	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
成 本					
土 地	\$ 271,320	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 271,320
房屋及建築	303,326	—	(6,454)	806	297,678
機器設備	435,038	4,066	(32,883)	7,421	413,642
試驗設備	7,658	280	(1,636)	1,880	8,182
污染防治設備	112,338	787	(616)	425	112,934
運輸設備	4,530	93	(926)	—	3,697
生財設備	5,869	—	—	—	5,869
租賃資產	3,367	3,850	—	—	7,217
其他設備	90,768	4,787	(19,639)	13,843	89,759
小 計	1,234,214	13,863	(62,154)	24,375	1,210,298
預付設備款	8,445	22,863	—	(25,268)	6,040
合 計	1,242,659	\$ 36,726	\$ (62,154)	\$ (893)	1,216,338

(續下頁)

101 年度	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
(承上頁)					
累計折舊					
房屋及建築	68,726	\$ 13,023	\$ (5,862)	\$ 73	75,960
機器設備	199,328	42,803	(31,212)	(8,472)	202,447
試驗設備	4,447	819	(1,541)	28	3,753
污染防治設備	30,960	11,858	(568)	—	42,250
運輸設備	3,680	172	(923)	—	2,929
生財器具	2,499	783	—	—	3,282
租賃資產	468	1,177	—	—	1,645
其他設備	46,910	9,743	(18,660)	8,070	46,063
合計	357,018	\$ 80,378	\$ (58,766)	\$ (301)	378,329
固定資產淨額	\$ 885,641				\$ 838,009

100 年度	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	其他	期末餘額
成本						
土地	\$ 271,320	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 271,320
房屋及建築	264,922	2,915	(1,215)	36,704	—	303,326
機器設備	365,965	7,596	(9,738)	73,741	(2,526)	435,038
試驗設備	7,458	130	(625)	754	(59)	7,658
污染防治設備	82,525	1,404	(170)	28,579	—	112,338
運輸設備	3,709	—	—	821	—	4,530
生財設備	5,911	356	(398)	—	—	5,869
租賃資產	2,200	1,167	—	—	—	3,367
其他設備	83,774	5,079	(5,604)	7,491	28	90,768
小計	1,087,784	18,647	(17,750)	148,090	(2,557)	1,234,214
未完工程	12,830	21,741	—	(34,571)	—	—
預付設備款	50,883	71,763	—	(114,201)	—	8,445
合計	1,151,497	\$112,151	\$ (17,750)	\$ (682)	\$ (2,557)	1,242,659
累計折舊						
房屋及建築	57,420	\$ 12,395	\$ (1,089)	\$ —	\$ —	68,726
機器設備	170,343	38,983	(9,331)	—	(667)	199,328
試驗設備	4,252	822	(612)	—	(15)	4,447
污染防治設備	22,219	8,887	(146)	—	—	30,960
運輸設備	3,599	81	—	—	—	3,680
生財器具	2,113	731	(345)	—	—	2,499
租賃資產	—	468	—	—	—	468
其他設備	44,376	7,623	(5,096)	—	7	46,910
合計	304,322	\$ 69,990	\$ (16,619)	\$ —	\$ (675)	357,018
固定資產淨額	\$ 847,175					\$ 885,641

民國一〇一及一〇〇年底固定資產提供作為各項借款之擔保情形，請參閱附註

六。

民國一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 80,378 仟元及 69,990 仟元。民國一〇一及一〇〇年度資本化利息之金額分別為 150 仟元及 1,109 仟元，利息資本化所採用之年平均利率分別為 2.34%~2.352%及 2.256%~2.748%。

(八)無形資產

		101 年度			
項 目		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本		\$ 19,107	\$ 4,760	\$ (63)	\$ 23,804
累 計 攤 銷		(9,864)	(6,527)	—	(16,391)
淨 額		\$ 9,243	\$ (1,767)	\$ (63)	\$ 7,413

		100 年度			
項 目		期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本		\$ 17,731	\$ 2,373	\$ (997)	\$ 19,107
累 計 攤 銷		(4,925)	(5,873)	934	(9,864)
淨 額		\$ 12,806	\$ (3,500)	\$ (63)	\$ 9,243

(九)短期銀行借款

項 目	101 年底		100 年底	
	年 利率%	金 額	年 利率%	金 額
遠期信用狀借款	1.33~1.95	\$ 159,821	1.367~2.65	\$ 130,615
抵 押 借 款	2	5,000	1.93~2.21	20,000
信 用 借 款	—	—	1.87	10,000
其 他 借 款	1.50~1.58	2,837	1.22~1.62	1,473
合 計		\$ 167,658		\$ 162,088

其他借款係本公司讓售應收帳款尚未符合除列金融資產條件者，向銀行預支之價金。

本公司及子公司提供作為短期銀行借款之擔保情形，請參閱附註六。

(十)銀行長期借款

借款種類及契約期間	償 還 方 法	101 年底	100 年底
長期擔保借款			
87.10.20~102.09.10	自 90.09.10 起每季為一期，分 49 期償還本金。	\$ —	\$ 7,286
87.11.04~102.09.10	自 90.09.10 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	857
88.06.04~103.06.04	自 91.06.04 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	2,653
90.04.23~105.04.23	自 93.04.23 起每季為一期，分 49 期償還本金。	—	4,041

(續下頁)

借款種類及契約期間 (承上頁)	償 還 方 法	101 年底	100 年底
97.06.05~112.06.05	自 98.07.05 起每月為一期， 分 168 期償還本金。	70,500	77,214
100.09.27~110.09.27	自 100.10.27 起每月為一 期，分 120 期償還本金。	21,875	24,375
土地專案借款			
95.08.03~110.08.03	自 98.10.15 起每季為一期， 分 48 期償還本金。	58,290	64,970
95.08.03~110.08.03	自 98.09.03 起每月為一期， 分 144 期償還本息。	2,984	3,293
機器借款			
96.06.28~102.04.12	自 97.07.12 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	3,209	9,627
97.10.01~102.10.01	自 98.01.01 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	9,000	18,000
98.03.11~103.01.15	自 98.04.15 起每季為一期， 分 20 期償還本金。	5,250	9,450
100.06.27~105.06.27	自 100.07.27 起每月為一期， 分 60 期償還本金。	37,100	47,700
中期擔保借款			
96.06.22~101.06.22	自 96.07.22 起每月為一期， 分 60 期償還本息。	—	2,012
98.03.10~101.03.10	自 98.07.15 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	667
中期信用借款			
98.11.20~101.11.20	自 98.12.20 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	9,406
99.06.08~102.06.08	自 99.07.08 起每月為一期， 分 36 期償還本金。	—	5,000
合 計		208,208	286,551
減：一年內到期		(43,206)	(68,446)
一年後到期		\$165,002	\$ 218,105

民國一〇一及一〇〇年底銀行長期借款之年利率區間均為 1.845%~2.62%。

本公司及子公司提供作為銀行長期借款之擔保情形，請參閱附註六。

本公司及子公司於民國一〇一年度業已提前清償部分長期銀行借款。

#### (十一)普通股股本

本公司於民國一〇〇年三月十一日經董事會決議辦理股票初次上櫃現金增資發行普通股 6,716 仟股，每股面額 10 元，以每股 15.5 元溢價發行，發行總金額 67,160 仟元；依公司章程保留 672 仟股由員工認購，其餘 6,044 仟股公開對外承銷。增資基準日為民國一〇〇年四月二十九日，並於同年五月十八日向經濟部辦

妥變更登記。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東常會決議盈餘轉增資 24,173 仟元，發行新股 2,417 仟股，增資基準日為民國一〇〇年九月二十三日，並於同年十一月一日向經濟部辦妥變更登記。另外，該股東常會決議將額定資本額由 7 億元提高至 10 億元。

本公司於民國一〇一年六月十八日經股東常會決議資本公積轉增資 12,570 仟元，發行新股 1,257 仟股，增資基準日為民國一〇一年九月十六日，並於同年九月二十五日向經濟部辦妥變更登記。

截至民國一〇一年底止，本公司於經濟部登記之額定資本總額為 7 億元，實收資本總額為 641,062 仟元，分為 64,106 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

#### (十二)資本公積

依民國一〇一年一月四日修正公布前之公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，得撥充股本外，餘均僅能彌補虧損。民國一〇一年一月四日修正公布之公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，亦得以發給現金方式分配之。

公司非於盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積彌補之。

#### (十三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘彌補以前年度虧損後之餘額，需先提列百分之十之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止。法定盈餘公積得用於彌補累積虧損。民國一〇一年一月四日修正公布之公司法規定，於公司無虧損時，得將法定盈餘公積撥充股本外，尚得以發給現金方式分配之。惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (十四)盈餘分配及股利政策

1. 本公司分配盈餘時，應依法令規定就股東權益減項金額，自未分配盈餘提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
2. 本公司目前產業發展屬成長階段，資金需求殷切，故每年決算後所得純益，除依法提繳所得稅外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額依法提列法定盈餘公積，必要時得酌提列特別盈餘公積後，如尚有餘額，再行分派如下：

(1)董監酬勞百分之三。

(2)員工紅利百分之十。

(3)其餘額併同以往年度累積未分配盈餘餘額，由董事會擬具股東紅利分派議

案，提請股東會決議分派之(現金股利不低於分派股利百分之十)。

當年度盈餘之一部或全部得經股東會決議保留於以後年度發放之。

3. 本公司民國一〇一年及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為 0 元及 2,072 仟元，董監酬勞估列金額分別為 0 元及 622 仟元，其估列係依過去經驗及未來可能發放金額為基礎，分別按稅後淨利減除提列百分之十法定盈餘公積及補提列(或迴轉)特別盈餘公積後之金額，按其百分之十及百分之三予以分別計算員工紅利及董監酬勞，帳列營業成本或營業費用，與董事會決議之發放金額相同。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。
4. 如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考慮除權除息之影響為計算基礎。
5. 本公司於民國一〇一年三月十六日及一〇〇年三月十一日分別經董事會決議通過之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案業經民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日股東常會決議通過，分配內容如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年度	99 年度	100 年度	99 年度
法定盈餘公積	\$ 2,261	\$ 6,898		
特別盈餘公積	(364)	6,651		
普通股現金股利	25,140	36,259	\$ 0.4	\$ 0.6
普通股股票股利	—	24,173	—	0.4
	<u>\$ 27,037</u>	<u>\$ 73,981</u>		

6. 本公司股東會於民國一〇〇年六月九日決議發放民國九十九年度員工紅利與董監酬勞費用金額分別為 6,747 仟元及 2,024 仟元，與民國九十九年度估列之員工紅利及董監酬勞相同。
7. 本公司股東會於民國一〇一年六月十八日決議發放民國一〇〇年度員工紅利與董監酬勞費用金額分別為 2,072 仟元及 622 仟元，與民國一〇〇年度估列之員工紅利及董監酬勞相同。
8. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業收入

項 目	101 年度	100 年度
商 品 銷 售	\$ 1,538,924	\$ 1,572,254
勞 務 提 供	16,004	18,698
合 計	1,554,928	1,590,952
減：銷貨退回及折讓	(11,099)	(19,303)
淨 額	\$ 1,543,829	\$ 1,571,649

### (十六)退休金

#### 1. 本公司及國內子公司之退休金制度

「勞工退休金條例」係屬確定提撥退休辦法。民國九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六，提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司確定提撥退休辦法下之退休金費用於民國一〇一及一〇〇年度分別提撥至勞保局金額為 5,641 仟元及 5,323 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每服務滿一年可獲得兩個基數，超過十五年者，每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付係依據服務年資及退休時前六個月平均薪資計算。本公司按每月實付薪資總額百分之五提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義繳存台灣銀行信託部。

本公司屬確定給付退休辦法下之退休金相關資訊揭露如下：

#### (1)淨退休金成本組成項目

項 目	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 940	\$ 1,102
利息成本	1,401	1,585
退休基金資產預期報酬	(602)	(643)
攤銷與遞延數	2,255	2,338
淨退休金成本	\$ 3,994	\$ 4,382

#### (2)計算淨退休金成本之重要精算假設

項 目	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產之預計投資報酬率	1.75%	2.00%

## (3) 期末退休基金提撥狀況與帳載應付退休金調節

項 目	101 年底	100 年底
既得給付	\$ 16,271	\$ 17,704
給付義務		
既得給付義務	\$ (15,116)	\$ (16,152)
非既得給付義務	(37,011)	(31,763)
累積給付義務	(52,127)	(47,915)
未來薪資增加之影響數	(24,757)	(22,866)
預計給付義務	(76,884)	(70,781)
退休基金資產公平價值	30,413	29,761
提撥狀況	(46,471)	(41,020)
未認列過渡性淨給付義務	63	125
退休金損失之未攤銷餘額	47,131	44,350
補列之應計退休金負債	(22,437)	(21,609)
應計退休金負債	\$ (21,714)	\$ (18,154)
遞延退休金成本	\$ 63	\$ 126
未認列為退休金成本淨損失	\$ 22,374	\$ 21,484

## (4) 退休基金之變動情形

項 目	101 年度	100 年度
期 初 餘 額	\$ 29,761	\$ 31,304
提 撥	1,262	1,386
支 付	(903)	(3,316)
孳 息	293	387
期 末 餘 額	\$ 30,413	\$ 29,761

2. SHUANG BANG (BVI) 主要從事財務投資，無需訂定退休辦法及制度。

## (十七) 所得稅

1. 本公司及子公司帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅及應付所得稅調節如下：

	101 年度	100 年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅費用	\$ 4,090	\$ 5,042
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(1,582)	1,006
暫時性差異	795	2,398
當年度抵用之投資抵減	(104)	(807)
以前年度所得稅調整	—	215
暫繳稅額抵繳	(4,073)	(329)

(續下頁)

	101 年度	100 年度
(承上頁)		
扣繳稅額抵繳	(14)	(14)
當年度應納(退)所得稅	(888)	7,511
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異	(2,817)	(3,745)
投資抵減	2,540	3,113
虧損扣抵	—	1,250
以前年度所得稅調整	(92)	(177)
暫繳稅額	4,073	329
扣繳稅額	14	14
所得稅費用	\$ 2,830	\$ 8,295

## 2. 遞延所得稅資產及負債

### (1) 遞延所得稅資產

	101 年底	100 年底
流動		
投資抵減	\$ —	\$ 2,540
存貨跌價損失	2,917	3,282
存貨報廢損失	566	1,125
其他	381	269
備抵評價	(570)	(3,400)
合 計	\$ 3,294	\$ 3,816
非流動		
虧損扣抵	\$ —	\$ 3,693
處分資產利益	—	235
預付設備款轉列損失	40	77
投資減損損失	—	191
其他	—	4
備抵評價	—	(3,700)
合 計	\$ 40	\$ 500

### (2) 遞延所得稅負債

	101 年底	100 年底
流動		
退休金費用超額提撥	\$ 28	\$ 494
兌換利益	106	10

(續下頁)

	101 年底	100 年底
(承上頁)		
其他	66	(4)
合 計	\$ 200	\$ 500
非流動		
無形資產	\$ 240	\$ 1,176
其他	—	24
合 計	\$ 240	\$ 1,200

### 3. 所得稅抵減相關資訊

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 824	\$ 0	102 年度

依稅法規定，投資抵減每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後抵減年度不在此限。當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之。

4. 本公司於民國九十八年十月三十日向經濟部工業局申請核發符合製造業及其相關技術服務業五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法投資案，已於民國一〇〇年五月四日取得經濟部工業局核發五年免徵營利事業所得稅完成證明，投資金額為 65,151 仟元，免稅期間為民國一〇〇年度至一〇四年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊揭露如下：

	101 年底	100 年底
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 9,132	\$ 4,316
	101 年度(預計)	100 年度(實際)
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	18.62	21.33

6. 本公司未分配盈餘相關資訊揭露如下：

	101 年底	100 年底
87-98 年度	\$ 27,806	\$ 39,546
99 年度以後	21,229	15,296
合 計	\$ 49,035	\$ 54,842

7. 截至民國一〇二年三月八日止，本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

8. SHUANG BANG (BVI) 為控股公司，無所得稅負。

## (十八) 用人、折舊及攤銷費用

101 年度	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 113,599	\$ 45,077	\$ 158,676
勞健保費用	8,133	3,914	12,047
退休金費用	6,681	2,954	9,635
其他用人費用	2,490	3,432	5,922
小 計	\$ 130,903	\$ 55,377	\$ 186,280
折舊費用	\$ 75,397	\$ 4,981	\$ 80,378
攤銷費用	\$ 7,446	\$ 684	\$ 8,130
100 年度	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 114,307	\$ 59,926	\$ 174,233
勞健保費用	7,770	3,755	11,525
退休金費用	6,001	3,704	9,705
其他用人費用	2,096	3,876	5,972
小 計	\$ 130,174	\$ 71,261	\$ 201,435
折舊費用	\$ 65,818	\$ 4,172	\$ 69,990
攤銷費用	\$ 7,512	\$ 289	\$ 7,801

## (十九) 匯率評價情形

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	101 年底		100 年底	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 11,395	29.03	\$ 1,623	30.26
金融負債				
貨幣性項目				
美金	1,366	29.03	475	30.26
日圓	25,255	0.3366	19,667	0.3907

## (二十) 合併每股盈餘

	101 年度				
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$24,060	\$21,230	64,106	\$0.38	\$0.33

	100 年度				
	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$29,659	\$22,614	61,731	\$0.48	\$0.37
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	179		
稀釋每股盈餘					
本年度淨利加潛在普通股之影響	\$29,659	\$22,614	61,910	\$0.48	\$0.37

本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，於計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，盈餘轉增資無償配股及現金增資之影響已分別列入追溯調整及加權平均股數之計算。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
興采實業股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長之二親等親屬
樺昌工業股份有限公司	該公司總經理為本公司董事長之二親等親屬
華碩科技股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之一親等親屬
和田科技有限公司	該公司與本公司之董事長為同一人
京元實業有限公司	該公司董事長為本公司之監察人(已於民國一〇一年六月十八日卸任)
福建寶順興貿易有限公司	該公司董事長為本公司董事
嘉成工業股份有限公司	該公司董事長為本公司副董事長
吳麗雪	本公司董事長之配偶
陳吳麗秀	本公司董事長配偶之二親等親屬
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項如下：

### 1. 營業收入淨額

	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
和田科技有限公司	\$ 46,504	3.01	\$ 24,224	1.54
興采實業股份有限公司	16,551	1.07	19,968	1.27
嘉成工業股份有限公司	2,854	0.18	—	—
福建寶順興貿易有限公司	256	0.02	—	—
華碩科技股份有限公司	122	0.01	2,766	0.17
合 計	\$ 66,287	4.29	\$ 46,958	2.98

本公司售與關係人之收款期間如下：

	101 年度	100 年度
和田科技有限公司	月結 75 天匯款	月結 75 天匯款
興采實業股份有限公司	月結 45 天匯款	月結 45 天匯款
嘉成工業股份有限公司	月結 60 天及 月結 90 天期票	—
福建寶順興貿易有限公司	月結 45 天匯款	—
華碩科技股份有限公司	月結 60 天期票	月結 45 天及 月結 75 天期票

本公司售與關係人之交易價格，除未達經濟規模產品外，與一般客戶並無重大差異。

本公司售與關係人之收款期間與一般客戶並無重大差異。

### 2. 進貨淨額

	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
華碩科技股份有限公司	\$ 270	—	\$ 45	—

本公司對關係人之付款期間如下：

	101 年度	100 年度
華碩科技股份有限公司	月結 30 天匯款	月結 30 天匯款

本公司向關係人進貨之交易價格及付款期間與一般廠商並無重大差異。

### 3. 應收票據-關係人

	101 年底		100 年底	
	金 額	%	金 額	%
嘉成工業股份有限公司	\$ 380	82.61	\$ —	—
華碩科技股份有限公司	80	17.39	10	100.00
合 計	\$ 460	100.00	\$ 10	100.00

4. 應收帳款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金額	%	金額	%
和田科技有限公司	\$ 12,265	67.42	\$ 9,726	75.24
興采實業股份有限公司	4,385	24.10	3,200	24.76
嘉成工業股份有限公司	1,542	8.48	—	—
合計	\$ 18,192	100.00	\$ 12,926	100.00

5. 其他應收款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金額	%	金額	%
嘉成工業股份有限公司	\$ 95	100.00	\$ —	—

6. 應付帳款-關係人

	101 年底		100 年底	
	金額	%	金額	%
華碩科技股份有限公司	\$ 32	100.00	\$ 32	100.00

7. 其他

(1) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度出售關係人回收溶劑之收入如下，帳列營業成本減項。

	101 年度		100 年度	
樺昌工業股份有限公司	\$	3,454	\$	6,669
嘉成工業股份有限公司		897		—
合計	\$	4,351	\$	6,669

(2) 本公司承租關係人吳麗雪與陳吳麗秀座落台北市之建築物為北部辦公室，租賃期間至一〇三年底止，每月租金均為 42 仟元，存出保證金均為 110 仟元。民國一〇一年底預付租金均為 500 仟元。民國一〇一及一〇〇年度帳列租金支出均為 1,000 仟元。

(3) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度支付京元實業有限公司介紹產品之佣金，帳列佣金支出分別為 306 仟元及 212 仟元。

(4) 本公司於民國一〇〇年度向關係人收取之試驗產品收入為 33 仟元，帳列其他收入。

(5) 本公司於民國一〇〇年十一月與京元實業有限公司簽訂顧問合約，提供本公司塗佈相關技術特許權之諮詢服務，並約定自該技術授權完成日起十年，本公司須支付相關產品銷售淨額 2.5% 之顧問費予京元實業有限公司，但總支付金額以 25,000 仟元為上限。截至民國一〇一年底止，相關產品尚未開始銷售。

(三)民國一〇一及一〇〇年度董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊如下：

項 目	101 年度	100 年度
薪 資	\$ 11,151	\$ 10,947
獎 金	1,522	4,071
特 支 費	2,328	1,915
業務執行費用	—	—
紅 利 總 額	—	828
合 計	\$ 15,001	\$ 17,761

本公司董事會於民國一〇二年三月八日決議不分配一〇一年度盈餘，待經一〇二年股東常會決議通過，因是民國一〇一年度之薪酬資訊中無分配予董事、監察人酬勞及管理階層之紅利。

## 六、質押或抵押資產

資 產 名 稱	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		101 年底	100 年底
應收票據	長、短期銀行借款	\$ 7,314	\$ 9,957
土地	長、短期銀行借款	269,786	269,786
房屋及建築	長、短期銀行借款	191,552	223,419
機器設備	銀行長期借款	91,992	110,982
污染防治設備	銀行長期借款	44,709	56,848
其他設備	銀行長期借款	3,087	2,731
受限制資產	短期銀行借款、關稅保證金	7,250	8,900
合 計		\$ 615,690	\$ 682,623

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年底止，除財務報告附註五(二)7.所揭示外，本公司及子公司計有下列重大承諾及或有事項：

(一)已開立尚未使用信用狀餘額為美金 1,306 仟元及日幣 7,900 仟元。

(二)已簽約尚未支付之購置設備為 3,991 仟元。

(三)已簽約尚未支付之授權金為 500 仟元。

(四)本公司於民國一〇〇年十月十一日與國外公司簽訂專利授權及技術服務合約，雙方約定本公司除支付日幣 3,000 仟元外，尚須自簽約日起二十年，按使用該專利授權產品銷售金額之 5% 支付該外國公司專利授權金，並按該外國公司派員指導本公司技術之日數支付技術服務費用。

八、重大之災害損失：無此情形。

九、重大之期後事項：無此情形。

## 十、其他

### (一) 衍生性金融商品之相關資訊

本公司及子公司於民國一〇一度未從事衍生性金融商品交易，民國一〇〇年度交易目的之金融商品產生損失 130 仟元。

本公司及子公司於民國一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年底無未到期之遠期外匯合約。

### (二) 金融商品之公平價值

項 目	101 年底		100 年底	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
資 產				
以成本衡量之金融資產	\$ 9,944	\$ —	\$ 9,944	\$ —
存出保證金-非流動	287	287	491	491
受限制資產-非流動	6,000	6,000	6,000	6,000
負 債				
銀行長期借款 (含一年內到期之部分)	208,208	208,208	286,551	286,551
長期應付款	—	—	1,172	1,138
應付租賃款-非流動	3,378	3,378	2,060	2,060

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、受限制資產-流動、短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付票據、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
2. 以成本衡量之金融資產係未上市櫃公司股權，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

3. 非流動性質之存出保證金因金額不大，故依預期未來現金流入之折現值估計公平價值即為帳面價值。
4. 非流動性質之受限制資產為質押定期存款，係採金融機構機動利率計息，因與市場利率相近，故依預期未來現金流入之折現值估計公平價值即為帳面價值。
5. 銀行長期借款係採金融機構機動利率計息，因與市場利率相近，故依預期未來現金流出之折現值估計公平價值即為帳面價值。
6. 長期應付款及應付租賃款依預期未來現金流出金額，按市場利率 3.5%~15.6%折現估計之公平價值與帳面價值相近。

(三)本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

項 目	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101 年底	100 年底	101 年底	100 年底
非衍生性金融商品				
資 產				
存出保證金-非流動	\$ —	\$ —	\$ 287	\$ 491
受限制資產-非流動	—	—	6,000	6,000
負 債				
銀行長期借款 (含一年內到期之部分)	—	—	208,208	286,551
長期應付款	—	—	—	1,172
應付租賃款	—	—	3,378	2,060

(四)本公司及子公司於民國一〇〇年度以評價方法估計之公平價值變動而認列之損益為淨損失 130 仟元。

(五)本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 145 仟元及 218 仟元；利息費用總額分別為 9,710 仟元及 11,692 仟元。

(六)具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

項 目	101 年底	100 年底
公平價值風險		
金融資產	\$ —	\$ 4,400
金融負債	—	—
現金流量風險		
金融資產	47,659	34,400
金融負債	375,866	448,639

## (七)財務風險資訊

### 1. 市場風險

係市場匯率風險或價格風險。本公司及子公司部分應收帳款及短期銀行借款係以外幣計價，因此將暴露於因匯率波動產生之市場價格變動風險。本公司及子公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益與被避險項目之損益相互抵銷後，市場風險應不重大。

### 2. 信用風險

本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收款項之金融商品。本公司及子公司之現金及約當現金存放於不同金融機構。並控制暴露於每一金融機構之信用風險，因此認為本公司及子公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

由於本公司及子公司並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收款項之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司及子公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司及子公司以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司及子公司每年現金流出增加約 1,650 仟元。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證者：無此情形。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 累積買進或賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易者：詳附註十(一)。
10. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表二。

## (二)轉投資事業相關資訊

1. 具有重大影響力及控制能力之被投資公司者：無此情形。
2. 直接或間接具有重大影響力及控制能力之被投資公司應揭露之資訊
  - (1) 資金貸與他人者：無此情形。
  - (2) 為他人背書保證者：無此情形。
  - (3) 期末持有有價證券情形：無此情形。
  - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
  - (9) 從事衍生性商品交易者：無此情形。

## (三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益之有關資訊。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情形。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此情形。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情形。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情形。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情形。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此情形。

## 十二、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於事業單位，共有四個應報導部門：塗佈、樹脂、硬化劑及 TPU。塗佈產線主要係從事透溼防水布加工及銷售業務；樹脂產線主要係從事 PU 樹脂等各種合成樹脂製造加工及銷售業務；硬化劑產線主要係從事硬化劑製造及銷售業務及特用化學品買賣；TPU 產線主要係從事塑膠之製造及銷售業務。

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。

合併公司未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(1) 本公司及子公司民國一〇一一年度有關營運部門財務資訊列示如下：

	塗佈產線	樹脂產線	硬化劑產線	TPU 產線	其他	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 721,877	\$236,781	\$ 554,271	\$ 30,900	\$ —	\$ —	\$1,543,829
部門間收入	\$ —	\$251,631	\$ —	\$ —	\$ —	\$(251,631)	\$ —
部門損益	\$ (11,249)	\$ 11,830	\$ 42,989	\$ (19,510)	\$ (11)	\$ 11	\$ 24,060
部門資產	\$ 680,332	\$243,472	\$ 262,778	\$ 73,756	\$126,380	\$ (7,662)	\$1,379,056

(2) 本公司及子公司民國一〇〇年度有關營運部門財務資訊列示如下：

	塗佈產線	樹脂產線	硬化劑產線	TPU 產線	其他	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$809,352	\$311,152	\$ 439,240	\$ 11,905	\$ —	\$ —	\$1,571,649
部門間收入	\$ 126	\$267,790	\$ —	\$ —	\$ —	\$(267,916)	\$ —
部門損益	\$ 13,711	\$ (5,418)	\$ 37,998	\$(25,340)	\$ (61)	\$ 5,111	\$ 26,001
部門資產	\$758,247	\$258,958	\$ 225,714	\$ 77,215	\$160,017	\$ (57,310)	\$1,422,841

### 十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

(一)依行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱 IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由蔡慶榮副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫重要內容／預計完成時程	主要執行單位 (或負責人員)	目前 執行情形
<p>1. 評估階段</p> <p>(1)訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組。</p> <p>(2)進行第一階段之員工內部訓練。</p> <p>(3)比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異。</p> <p>(4)評估現行會計政策應作之調整。</p> <p>(5)評估「首次採用國際會計準則」公報之豁免及選擇對本公司之影響。</p> <p>(6)評估相關資訊系統及內部控制應作之調整。</p>	<p>蔡慶榮副總經理</p> <p>蔡慶榮副總經理</p> <p>財務部</p> <p>財務部</p> <p>財務部</p> <p>資訊組及稽核室</p>	<p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p>
<p>2. 準備階段</p> <p>(1)決定 IFRSs 會計政策。</p> <p>(2)選定「首次採用國際會計準則」公報之各項豁免及選擇。</p> <p>(3)調整相關資訊系統及內部控制。</p> <p>(4)進行第二階段之員工內部訓練。</p>	<p>財務部</p> <p>財務部</p> <p>資訊組及稽核室</p> <p>財務部</p>	<p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p> <p>已完成</p>
<p>3. 實施階段</p> <p>(1)完成依 IFRSs 編製開帳日資產負債表。</p> <p>(2)完成依 IFRSs 編製民國一〇一年比較財務報表。</p> <p>(3)完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整。</p>	<p>財務部</p> <p>財務部</p> <p>各部門</p>	<p>已完成</p> <p>積極進行中</p> <p>已完成</p>

(二)謹就本公司及子公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

101 年 1 月 1 日財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產-流動(1)	3,816	(3,816)	—
固定資產淨額(3)	885,641	(885,641)	—
不動產、廠房及設備淨額(3)(4)	—	878,600	878,600
遞延退休金成本(2)	126	(126)	—
預付設備款-非流動(3)	—	8,445	8,445
遞延費用(4)	3,410	(3,410)	—
遞延所得稅資產-非流動(1)	500	10,326	10,826
其他非流動資產-其他(4)	2,730	2,006	4,736
總資產	1,422,841	6,384	1,429,225
應付費用(5)	26,961	(26,961)	—
其他應付款(5)	32,324	26,961	59,285
負債準備-流動(2)	—	2,765	2,765
遞延所得稅負債-流動(1)	500	(500)	—
應計退休金負債(2)	18,154	25,066	43,220
遞延所得稅負債-非流動(1)	1,200	10	1,210
總負債	654,188	27,341	681,529
未分配盈餘(1)(2)(6)	54,842	(42,978)	11,864
累積換算調整數(6)	(537)	537	—
未認列為退休金成本之淨損失(2)	(21,484)	21,484	—
股東權益	768,653	(20,957)	747,696

(1)所得稅

遞延所得稅資產和負債之分類

遞延所得稅資產或負債係依其資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，若無相關資產或負債者，依預期該遞延所得稅資產或負債實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依 IFRSs 規定，遞延所得稅資產或負債一律歸類為非流動。因此，將屬流動項目之遞延所得稅資產與負債重分類為非流動項目。

遞延所得稅資產之認列

依 IFRSs 規定所精算補認列之應計退休金負債，估列其相關之遞延所得稅

資產。

(2) 員工福利

最低退休金負債

累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，為應認列退休金負債的下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。惟依 IFRSs 規定，無最低退休金負債之規定。因此，將最低退休金負債、未認列為退休金成本之淨損失及遞延退休金成本轉銷，差額認列於保留盈餘。

退休金負債

依據 IFRSs 規定所出具之精算報告，認列應計退休金負債並調整保留盈餘。

不休假獎金之會計處理

不休假獎金係於員工實際支付時認列。惟依 IFRSs 規定，可累積之不休假獎金應於報導期間結束日估列已累積未使用之未休假獎金費用，因此，予以估算並認列為保留盈餘及負債準備-流動。

(3) 預付設備款

轉換至 IFRSs 後，預付設備款重分類至其他非流動資產項下之預付設備款。

(4) 遞延費用

遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及長期預付費用。

(5) 其他應付款

將應付費用依 IFRSs 之會計項目重分類為其他應付款。

(6) 累積換算調整數

本公司選擇於轉換至 IFRSs 日，將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

## 101 年 12 月 31 日財務狀況調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產-流動(1)	3,294	(3,294)	—
固定資產淨額(3)	838,009	(838,009)	—
不動產、廠房及設備淨額(3)(4)	—	832,635	832,635
遞延退休金成本(2)	63	(63)	—
預付設備款-非流動(3)	—	6,040	6,040
遞延費用(4)	1,807	(1,807)	—
遞延所得稅資產-非流動(1)	40	12,094	12,134
其他非流動資產-其他(4)	—	1,141	1,141
總資產	1,379,056	8,737	1,387,793
應付費用(5)	24,832	(24,832)	—
其他應付款(5)	27,855	24,832	52,687
負債準備-流動(2)	—	2,974	2,974
遞延所得稅負債-流動(1)	200	(200)	—
應計退休金負債(2)	21,714	27,139	48,853
遞延所得稅負債-非流動(1)	240	200	440
總負債	615,460	30,113	645,573
未分配盈餘(1)(2)(6)	49,035	(39,918)	9,117
累積換算調整數(6)	(794)	537	(257)
未認列為退休金成本之淨損失(2)	(22,374)	22,374	—
確定福利計劃之精算損失(2)	—	(5,269)	(5,269)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(1)	—	900	900
股東權益	763,596	(21,376)	742,220

## 101 年度損益調節表

單位：新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業成本(7)(8)	(1,395,911)	1,685	(1,394,226)
營業毛利	147,918	1,685	149,603
營業費用	(113,093)	474	(112,619)
營業淨利	34,825	2,159	36,984
稅前淨利	24,060	2,159	26,219
所得稅費用(1)(2)(7)(8)	(2,830)	900	(1,930)
稅後淨利	21,230	3,059	24,289
其他綜合損益-國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(6)	—	(257)	(257)
其他綜合損益-確定福利計劃之精算損 失(2)	—	(5,269)	(5,269)
與其他綜合損益組成部份相關之所得 稅(1)	—	900	900

## (1)所得稅

遞延所得稅資產和負債之分類

遞延所得稅資產或負債係依其資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，若無相關資產或負債者，依預期該遞延所得稅資產或負債實現或清償之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依 IFRSs 規定，遞延所得稅資產或負債一律歸類為非流動。因此，將屬流動項目之遞延所得稅資產與負債重分類為非流動項目。

遞延所得稅資產之認列

依 IFRSs 規定所精算補認列之應計退休金負債，估列其相關之遞延所得稅資產。

## (2)員工福利

最低退休金負債

累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分，為應認列退休金負債的下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。惟依 IFRSs 規定，無最低退休金負債之規定。因此，將最低退休金負債、未認列為退休金成本之淨損失及遞延退休金成本轉銷，差額認列於保留盈餘。

退休金負債

依據 IFRSs 規定所出具之精算報告，認列應計退休金負債並調整保留盈

餘。

#### 不休假獎金之會計處理

不休假獎金係於員工實際支付時認列。惟依 IFRSs 規定，可累積之不休假獎金應於報導期間結束日估列已累積未使用之未休假獎金費用，因此，予以估算並認列為保留盈餘及負債準備-流動。

#### (3)預付設備款

轉換至 IFRSs 後，預付設備款重分類至其他資產項下之預付設備款。

#### (4)遞延費用

遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及長期預付費用。

#### (5)其他應付款

將應付費用依 IFRSs 之會計項目重分類為其他應付款。

#### (6)累積換算調整數

本公司選擇於轉換至 IFRSs 日，將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

(7)不休假獎金依 IFRSs 規定，於報導期間結束日估列本期累積未使用之未休假獎金費用，致使營業成本及營業費用各增加 125 仟元及 84 仟元。

(8)應計退休金負債係依精算師採用 IFRSs 規定所出具之精算報告估列，致使營業成本及營業費用各減少 1,810 仟元及 558 仟元。

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1)本公司及子公司選擇不追溯適用國際會計準則第 3 號。

(2)本公司及子公司未發行員工認股權憑證，僅依公司法及章程之規定於現金增資時，保留一定比例供員工認購，且於轉換至國際財務報導準則日均已既得，因此，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」。

(3)本公司及子公司選擇根據轉換至國際財務報導準則日所存在之事實及情況，判斷存在於該日之安排是否包含租賃。

(4)本公司及子公司之確定福利計畫，選擇於轉換至國際財務報導準則日認列全部累計精算損益，依照國際會計準則第 19 號規定所計算之累積精算損益予以全數認列。

(5)本公司及子公司選擇此項豁免規定，轉換至國際財務報導準則日國外營運機構之累積換算差異數認定為零；及後續處分任何國外營運機構之損益應排除轉換至國際財務報導準則日之前所產生之換算差異數，但應包含以後之換算差異數。

(6)本公司及子公司基於成本效益之考量，未來選擇採用 IFRS1. D16(a)方式衡量子公司財務報表之資產及負債。關聯企業亦採用類似之選擇。

(四)本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之西元二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於民國一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響。

**十四、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。**

双邦實業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元、仟股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行公司與本公司之關係	帳列科目	期末餘額(註二)			
					股數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)
双邦實業(股)公司	股票或股權	SORT COMPANY LIMITED(Japan)	(註二)	以成本衡量之金融資產	30 株	354	15	—
		國慶化學股份有限公司	(註二)	以成本衡量之金融資產	298	1,940	0.41	—
		才豐科技興業股份有限公司	(註二)	以成本衡量之金融資產	765	7,650	17	—
		SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	(註二)	採權益法之長期股權投資	11	7,662	100	7,662

註一：採權益法評價之未上市(櫃)公司股權市價係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表其股權淨值乘以持股比例計算。

註二：參閱合併財務報表附註一及四(六)。

双邦實業股份有限公司及子公司  
 被投資公司之相關資訊  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註二)		期末持有			被投資公司本期損益(註一)	本期認列之投資損益(註一)
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面價值		
双邦實業(股)公司	SHUANG BANG INDUSTRIAL CORP. (BVI)	英屬維京群島	一般投資	26,588	26,588	11	100	7,662	(11)	(11)

註一：係按被投資公司經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：參閱合併財務報表附註一及四(六)。

双邦實業股份有限公司及子公司  
大陸間接投資明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會 核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註二)
24,849	24,849	458,158

註一：經濟部投審會核准投資金額變更情形請參閱財務報告附註一。

註二：依本公司資產負債表日股權淨值 763,596 仟元 $\times$ 60%=458,158 仟元。

註三：涉及外幣者，除原始投資以歷史匯率換算外，餘以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

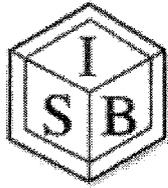
註四：本公司目前已無轉投資大陸情形。

双邦實業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
	一〇一年度						
	無交易情形						
	一〇〇年度						
0	双邦實業股份有限公司	威肯科技材料股份有限公司	1	營業收入	2,802	月結 105 天期票	—
1	威肯科技材料股份有限公司	双邦實業股份有限公司	2	銷貨成本	2,802	月結 105 天期票	—
0	双邦實業股份有限公司	威肯科技材料股份有限公司	1	租金收入	20	—	—
				製-租金支出	36	—	—
1	威肯科技材料股份有限公司	双邦實業股份有限公司	2	管-租金支出	20	—	—
				租金收入	36	—	—
0	双邦實業股份有限公司	威肯科技材料股份有限公司	1	其他收入-其他	16	—	—
1	威肯科技材料股份有限公司	双邦實業股份有限公司	2	管-水電費	16	—	—

註：與交易人之關係：1. 母公司對子公司；2. 子公司對母公司。



双邦實業有限公司  
*Shuang-Bang Industrial Corp.*



董事長：張崇崇

