



雙邦實業股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時間：民國 113 年 5 月 31 日(星期五)上午十時正

地點：南投市南崗工業區永興路 3 號 1 樓(本公司一廠)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 52,743,939 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 421,534 股)，佔本公司發行股份總數 82,360,826 股之 64.04%，已逾法定股數；本次股東常會分別有張崇棠董事長、陳阿明副董事長、謝錫能董事、林合濱董事、陳根成董事、王言獨立董事(審計委員會召集人)、楊圖信獨立董事、鄭政峯獨立董事，等 8 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：張崇棠董事長



紀錄：林敏珠



列席：柯俊禎會計師、吳光中律師

一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)一一二年度營業報告。(參閱附件一)

(二)一一二年度審計委員會審查報告。(參閱附件二)

(三)一一二年度盈餘分配現金股利發放情形報告。(詳議事手冊)

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說明：1.本公司一一二年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表），業經董事會議決議通過，並送請審計委員會審查竣事。

2.上述財務報表業經維揚聯合會計師事務所查核簽證完竣。

3.檢附一一二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表（含合併財務報表），請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數 52,743,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總數%
贊成權數 51,935,692 權 (其中電子投票行使表決權數 390,253 權)	98.46%
反對權數 10,572 權	0.02%

(其中電子投票行使表決權數 10,572 權)	
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 797,675 權 (其中電子投票行使表決權數 20,709 權)	1.51%

本案投票表決照案通過。

第二案：董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，謹請 承認。

說明：檢附本公司一一二年度盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數 52,743,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總數%
贊成權數 51,936,692 權 (其中電子投票行使表決權數 391,253 權)	98.46%
反對權數 10,572 權 (其中電子投票行使表決權數 10,572 權)	0.02%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 796,675 權 (其中電子投票行使表決權數 19,709 權)	1.51%

本案投票表決照案通過。

五、選舉事項

第一案：董事會提

案由：改選董事案，謹請 選舉。

說明：1.本公司董事任期將於一一三年八月二十六日屆滿，提請本次股東常會全面改選董事。

2.依本公司章程規定，選任九席董事(含獨立董事三席)，新任董事自股東常會結束後即就任，任期自一一三年五月三十一日至一一六年五月三十日，任期三年。

3.董事採候選人提名制度，業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過董事（含獨立董事）候選人名單，請參閱附件五。

選舉結果：董事當選名單及當選權數如下：

職稱	戶名/姓名	當選權數
董事	張崇棠	77,111,049
董事	陳阿明	70,828,495
董事	陳根成	47,212,081
董事	謝錫能	47,212,081

董事	林合濱	47,212,081
董事	鈺旺企業股份有限公司 代表人：梁政炎	47,212,081
獨立董事	鄭政峯	43,371,490
獨立董事	蔡皓欽	43,370,762
獨立董事	陳麗玲	43,369,918

六、其他議案

第一案：董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，謹請 討論。

說明：1.依公司法第二〇九條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

2.緣本公司董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司，並擔任董事或經理人之行為，為配合實際業務需要，在無損本公司之利益下，請股東會同意解除新任董事競業之限制。

3.董事（含獨立董事）兼任其他公司職務之資料表如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	張崇棠	和田科技有限公司董事長、才豐科技興業股份有限公司-法人董事代表人、鞋晶科技股份有限公司-法人董事代表人、鞋晶科技股份有限公司董事長
董事	陳阿明	嘉成工業股份有限公司董事長、鞋晶科技股份有限公司-法人董事代表人
董事	陳根成	佳值集團總裁、東鋼工業股份有限公司董事、佳值貿易有限公司董事
董事	林合濱	合景股份有限公司董事長、福建寶順興貿易有限公司董事長
董事	鈺旺企業股份有限公司 代表人：梁政炎	鈺旺企業股份有限公司董事、鈺豐貿易股份有限公司董事長
獨立董事	蔡皓欽	慶泰樹脂化學股份有限公司董事
獨立董事	陳麗玲	全達會計師事務所會計師 漢平電子工業股份有限公司獨立董事 霖宏科技股份有限公司獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數 52,743,939 權

表決結果	占出席股東 表決權總數%
贊成權數 51,896,212 權 (其中電子投票行使表決權數 350,773 權)	98.39%
反對權數 26,353 權 (其中電子投票行使表決權數 26,353 權)	0.04%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 821,374 權 (其中電子投票行使表決權數 44,408 權)	1.55%

本案投票表決照案通過。

七、臨時動議：

1.議事經過:

游○○(股東戶號 5562 號)發言摘要:

詢問 112 年度財報轉投資公司虧損原因。

以上股東發言經主席說明及回覆:

本公司子公司有兩家，其中一家為紡織業(貼合產品)，112 年因紡織業大環境不佳，業績下滑，造成虧損。另一家經營防水鞋代工，112 年因主要客戶下單減少，致該公司業績下滑，造成虧損。今年這兩家子公司，業績均有回溫，狀況將有改善。

2.上開議事並不構成臨時動議。

八、散 會：同日上午十時二十五分

(註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

双邦實業股份有限公司

營業報告書

一、112 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 112 年度經營成果及 113 年營業計劃及目標報告如下：

(一) 112 年度營業計劃實施成果

本公司 112 年合併營業收入淨額為 1,580,608 仟元，毛利率 7.79%，稅後每股盈餘為新台幣 0.01 元。

112 年因全球經濟不景氣及 111 年歐美因海運不順，重覆下單的影響，合併營收較 111 年度衰退 27.72%，本期營業毛利率較去年同期減少 6.27%。

(二) 112 年度預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測，不做說明。

(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	112 年度	111 年度	變動率（%）
營業收入淨額	1,580,608	2,186,641	(27.72)
營業成本	(1,457,450)	(1,879,287)	(22.45)
營業毛利	123,158	307,354	(59.93)
營業費用	(180,475)	(226,352)	(20.27)
營業淨利(損)	(57,317)	81,002	(170.76)
營業外收(支)淨額	22,525	191,172	(88.22)
稅前淨利(損)	(34,792)	272,174	(112.78)
所得稅費用	15,442	(15,431)	(200.07)
本期淨利(損)	(19,350)	256,743	(107.54)
其他綜合損益	(1,902)	14,943	(112.73)
本期綜合損益總額	(21,252)	271,686	(107.82)

註：以上數字為經會計師查核之合併報表

2.獲利能力分析

項 目 / 年 度		112 年度	111 年度
資 產 報 酬 率 (%)		(0.42%)	10.42%
股東權益報酬率 (%)		(1.47%)	19.43%
估實收資本比率 (%)	營業利益	(6.96%)	9.84%
	稅前純益	(4.22%)	33.05%
純 益 率 (%)		(1.22%)	11.74%
稅後每股盈餘 (元) (註)		0.01	3.20

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)研究發展狀況水性耐候型顏色層/膜

- 水性熱熔膠膜
- 水性熱熔膠
- 高回彈灌注材料
- 吸震灌注材料
- 水性轉貼 PU 樹脂
- 水性透濕樹脂膜
- 生質材濕氣硬化膠
- 高透濕濕氣硬化膠
- R-PET 熱熔膠
- Bluesign approval 透濕膜
- 工業用低透膜量產技術

二、113 度營業計劃

(一)當年度經營方針

- 1.強化集團資源整合，提升經營績效。
- 2.深耕客戶關係，擴展合作效益。
- 3.推廣環保產品，與消費者一同善盡社會責任。
- 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，降低生產成本，強化競爭力。
- 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。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：公噸/仟碼

主要產品	預期 113 年度銷售量
塗佈貼合	16,862
樹脂	2,141
硬化劑	2,572
TPU	967

上列預期銷售數量係依據 112 年度銷售情形，加上開發中新產品預計 113 年度成長趨勢及客戶需求預測，而作以上預測。

(三)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)與上、下游廠商良好互動，掌握穩定的供貨及銷售網路。

(二)積極研發前瞻性的產品，開拓新市場。

(三)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；並調整產品組合，持續開發新產品，拓展市場，提高經營績效。

謹向各位股東報告本公司 112 年度經營狀況及展望本年度之經營方針，双邦將秉持著「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：  經理人：  會計主管： 

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一二年度營業報告書、盈餘分配議案及經維揚聯合會計師事務所柯俊禎會計師、林惠芬會計師查核簽證之個體財務報表暨合併財務報表，業經審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒察。

此致

本公司一一三年股東常會

双邦實業股份有限公司

審計委員會召集人

王言



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

双邦實業股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達双邦實業股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對双邦實業股份有限公司民國112年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對双邦實業股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層透過各項內、外部證據予以評估，故為一關鍵查核事項。因此，本會計師進行之查核程序，係測試與收款有關控制點之有效性；取得應收帳款明細表，選取樣本發函詢證；並取得應收帳款帳齡明細表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳上提列備抵損失是否依損失率提列，評估管理階層針對有關應收帳款減損之認列是否正確。

會計政策如個體財務報表附註四所述。應收帳款之帳面金額，請參閱個體財務報表附註六(三)之揭露。

存貨之評價

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，且由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故管理階層必須評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依過去經驗及對未來產品需求為估計基礎。因此，本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS 2)要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡，另將存貨呆滯損失提列管理辦法跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形。
2. 以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估滯銷或過時存貨其備抵存貨跌價損失之適當性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。存貨之備抵跌價之帳面金額，請參閱個體財務報表附註六(四)之揭露。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

雙邦實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雙邦實業股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

維揚聯合會計師事務所
會計師 柯俊禎

柯俊禎



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)第075627號

會計師 林惠芬

林惠芬



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 1 1 3 年 3 月 1 2 日

 雙邦實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	%	金	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 101,662	4.28	\$ 75,938	3.24
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	3,900	0.16	900	0.04
1150	應收票據淨額	六(三)	62,198	2.62	83,065	3.55
1152	其他應收票據	六(三)	—	—	35	—
1160	應收票據-關係人淨額	六(三)、七	6,412	0.27	7,666	0.33
1170	應收帳款淨額	六(三)	275,045	11.58	329,211	14.04
1180	應收帳款-關係人淨額	六(三)、七	22,763	0.96	11,256	0.48
1199	應收融資租賃款-關係人	七	8,602	0.36	1,280	0.05
1200	其他應收款		1,038	0.04	201	0.01
1210	其他應收款-關係人	七	1,465	0.06	1,266	0.05
130X	存貨	六(四)	233,617	9.83	302,196	12.89
1470	其他流動資產		15,169	0.64	23,051	0.98
11XX	流動資產合計		731,871	30.80	836,065	35.66
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(五)	38,452	1.62	39,169	1.67
1550	採用權益法之投資	六(六)	49,466	2.08	52,920	2.26
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,391,285	58.55	1,259,534	53.72
1755	使用權資產	六(八)	8,578	0.36	8,019	0.34
1780	無形資產	六(九)	3,033	0.13	5,583	0.24
1840	遞延所得稅資產	六(二二)3	27,098	1.14	23,058	0.99
1900	其他非流動資產	六(十)、七	126,521	5.32	120,089	5.12
15XX	非流動資產合計		1,644,433	69.20	1,508,372	64.34
1XXX	資產總計		\$ 2,376,304	100.00	\$ 2,344,437	100.00

(續下頁)

(承上頁)

 雙邦實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	%	金	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	\$ 63,485	2.67	\$ 106,526	4.54
2151	應付票據	六(十二)	444	0.02	322	0.01
2152	其他應付票據	六(十二)	15,493	0.65	48,133	2.05
2170	應付帳款	六(十二)	166,248	7.00	173,809	7.41
2180	應付帳款-關係人	六(十二)、七	1,403	0.06	—	—
2200	其他應付款	六(十三)	57,087	2.40	132,437	5.65
2220	其他應付款項-關係人	六(十三)、七	469	0.02	53	—
2230	本期所得稅負債		5,694	0.24	25,460	1.09
2250	負債準備-流動	六(十四)	7,023	0.30	10,528	0.45
2281	租賃負債-非關係人	六(八)	5,259	0.22	4,396	0.19
2282	租賃負債-關係人	六(八)、七	1,081	0.04	—	—
2300	其他流動負債	六(十五)	4,541	0.19	2,867	0.12
2322	一年內到期長期借款	六(十六)	96,306	4.05	66,231	2.83
21XX	流動負債合計		424,533	17.86	570,762	24.34
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十六)	690,524	29.06	416,571	17.77
2570	遞延所得稅負債	六(二二)3	3,906	0.16	4,288	0.18
2581	租賃負債-非關係人-非流動	六(八)	9,435	0.40	4,812	0.21
2582	租賃負債-關係人-非流動	六(八)、七	1,095	0.05	—	—
2630	長期遞延收入		1,193	0.05	1,875	0.08
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十八)	21,731	0.91	19,459	0.83
2645	存入保證金		921	0.04	753	0.03
25XX	非流動負債合計		728,805	30.67	447,758	19.10
2XXX	負債總計		1,153,338	48.53	1,018,520	43.44
	權益					
3100	股本	六(十九)1				
3110	普通股股本		823,608	34.66	823,608	35.13
3200	資本公積	六(十九)2	10,557	0.44	10,552	0.45
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		169,093	7.12	141,662	6.04
3320	特別盈餘公積		—	—	4,369	0.19
3350	未分配盈餘	六(十九)3	219,708	9.25	345,726	14.75
3XXX	權益總計		1,222,966	51.47	1,325,917	56.56
	負債及權益總計		\$ 2,376,304	100.00	\$ 2,344,437	100.00

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



 雙邦實業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112 年度		111 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十)、七	\$ 1,474,319	100.00	\$ 1,981,438	100.00
5000	營業成本	七	(1,309,322)	(88.81)	(1,669,377)	(84.25)
5900	營業毛利		164,997	11.19	312,061	15.75
5910	未實現銷貨利益		(1,609)	(0.11)	(7,717)	(0.39)
5920	已實現銷貨利益		2,037	0.14	7,636	0.39
5950	營業毛利淨額		165,425	11.22	311,980	15.75
	營業費用					
6100	推銷費用	七	(59,136)	(4.01)	(85,313)	(4.31)
6200	管理費用	七	(61,282)	(4.16)	(97,176)	(4.90)
6300	研究發展費用		(34,271)	(2.32)	(24,713)	(1.25)
6450	預期信用減損(損失)利益		(6,150)	(0.42)	1,068	0.05
6000	營業費用合計		(160,839)	(10.91)	(206,134)	(10.41)
6900	營業利益		4,586	0.31	105,846	5.34
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二一)1、七	23,443	1.59	7,771	0.39
7020	其他利益及損失	六(二一)2	8,121	0.55	185,536	9.37
7050	財務成本	六(二一)4、七	(10,849)	(0.74)	(6,805)	(0.34)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	六(六)	(28,807)	(1.95)	(9,653)	(0.49)
7100	利息收入		909	0.06	257	0.01
7000	營業外收入及支出合計		(7,183)	(0.49)	177,106	8.94
7900	稅前淨(損)利		(2,597)	(0.18)	282,952	14.28
7950	所得稅利益(費用)	六(二二)1	3,233	0.22	(19,213)	(0.97)
8200	本期淨利	六(二一)	636	0.04	263,739	13.31
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)2(5)	(2,377)	(0.16)	13,217	0.66
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二二)2	475	0.03	(2,643)	(0.13)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		—	—	4,369	0.22
8300	其他綜合損益(淨額)		(1,902)	(0.13)	14,943	0.75
8500	本期綜合損益總額		\$ (1,266)	(0.09)	\$ 278,682	14.06
	每股盈餘	六(二五)				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.01		\$ 3.20	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.01		\$ 3.16	

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



雙邦實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目代碼	保留盈餘				其他權益		權益總計 3XXX
		普通股股本 3110	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	合計 3300	
111 年 1 月 1 日餘額	A1	\$ 823,608	\$ 51,718	\$ 134,181	\$ 1,663	\$ 205,141	\$ 340,985	\$ 1,211,942
提列法定盈餘公積	B1	-	-	7,481	-	(7,481)	-	-
提列特別盈餘公積	B3	-	-	-	2,706	(2,706)	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	(123,541)	(123,541)	(123,541)
資本公積配發現金股利	C15	-	(41,180)	-	-	-	-	(41,180)
其他資本公積變動數	C17	-	14	-	-	-	-	14
本年度淨利	D1	-	-	-	-	263,739	263,739	263,739
本年度其他綜合損益	D3	-	-	-	-	10,574	10,574	14,943
本年度綜合損益總額	D5	-	-	-	-	274,313	274,313	278,682
111 年 12 月 31 日餘額	Z1	823,608	10,552	141,662	4,369	345,726	491,757	1,325,917
提列法定盈餘公積	B1	-	-	27,431	-	(27,431)	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	(98,833)	(98,833)	(98,833)
特別盈餘公積迴轉	B17	-	-	-	(4,369)	4,369	-	-
其他資本公積變動數	C17	-	5	-	-	-	-	5
本年度淨利	D1	-	-	-	-	636	636	636
本年度其他綜合損益	D3	-	-	-	-	(1,902)	(1,902)	(1,902)
本年度綜合損益總額	D5	-	-	-	-	(1,266)	(1,266)	(1,266)
對子公司所有權益變動	M7	-	-	-	-	(2,857)	(2,857)	(2,857)
112 年 12 月 31 日餘額	Z1	\$ 823,608	\$ 10,557	\$ 169,093	\$ -	\$ 219,708	\$ 388,801	\$ 1,222,966

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：

經理人：

會計主管：

 雙邦實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	112 年度	111 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (2,597)	\$ 282,952
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	81,634	73,768
A20200	攤銷費用	2,600	3,468
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	6,150	(1,068)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	717	18,077
A20900	利息費用	10,577	6,627
A21200	利息收入	(909)	(257)
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	28,807	9,653
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,425)	(190,010)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(2,601)	(476)
A23900	未實現銷貨利益	1,609	7,717
A24000	已實現銷貨利益	(2,037)	(7,636)
A24100	未實現外幣兌換損失	3,857	2,081
A29900	其他(政府補助收入)	(682)	(682)
A29900	其他	40	—
A20010	收益費損項目合計	125,337	(78,738)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據減少(增加)	22,121	8,765
A31150	應收帳款減少(增加)	32,339	(14,610)
A31180	其他應收款(增加)減少	(549)	75
A31200	存貨減少	68,579	33,583
A31240	其他流動資產減少(增加)	7,882	(4,421)
A31990	其他營業資產減少	35	430
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	130,407	23,822
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據增加(減少)	122	(17,158)
A32150	應付帳款減少	(5,133)	(21,268)
A32180	其他應付款(減少)增加	(73,649)	30,980
A32200	負債準備(減少)增加	(3,505)	2,219
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,705	(53,330)
A32240	淨確定福利負債減少	(105)	(104)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(80,565)	(58,661)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	49,842	(34,839)
A20000	調整項目合計	175,179	(113,577)
A33000	營運產生之現金流入	172,582	169,375
A33100	收取之利息	909	257
A33300	支付之利息	(14,514)	(9,343)
A33500	支付之所得稅	(20,479)	(14,184)
AAAA	營業活動之淨現金流入	138,498	146,105

(續下頁)

代 碼	項 目	112 年度	111 年度
	(承上頁)		
BBBB	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,000)	—
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(2,854)
B01800	取得採用權益法之投資	(28,050)	—
B02700	取得不動產、廠房及設備	(81,519)	(116,283)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,100	461,901
B03700	存出保證金增加	(51)	(2,100)
B03800	存出保證金減少	2,146	—
B04500	取得無形資產	(50)	(828)
B05000	因合併產生之現金流入	—	45
B06000	長期應收租賃款	2,355	1,920
B06700	其他非流動資產增加	(1,718)	(4)
B07100	預付設備款增加	(164,875)	(120,916)
B07600	收取之股利	—	4,450
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(267,662)	225,331
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	536,973	624,098
C00200	短期借款減少	(580,014)	(741,805)
C01600	舉借長期借款	620,000	80,000
C01700	償還長期借款	(315,972)	(126,302)
C03000	存入保證金增加	178	294
C03100	存入保證金減少	(10)	—
C04020	租賃本金償還	(6,696)	(6,814)
C04500	發放現金股利	(98,833)	(164,721)
C09900	其他籌資活動	5	14
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	155,631	(335,236)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(743)	(845)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	25,724	35,355
E00100	期初現金及約當現金餘額	75,938	40,583
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 101,662	\$ 75,938
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 101,662	\$ 75,938

後附之附註係本個體財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

双邦實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

双邦實業股份有限公司及其子公司民國112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達双邦實業股份有限公司及其子公司民國112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對双邦實業股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對双邦實業股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款備抵損失

應收帳款提列減損損失金額係管理階層透過各項內、外部證據予以評估，故為一關鍵查核事項。因此，本會計師進行之查核程序，係測試與收款有關控制點之有效性；取得應收帳款明細表，選取樣本發函詢證；並取得應收帳款帳齡明細表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳上提列

備抵損失是否依損失率提列，評估管理階層針對有關應收帳款減損之認列是否正確。

會計政策如合併財務報表附註四所述。應收帳款之帳面金額，請參閱合併財務報表附註六(三)之揭露。

存貨之評價

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，且由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故管理階層必須評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依過去經驗及對未來產品需求為估計基礎。因此，本會計師特別關注應符合國際會計準則(IAS 2)要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡，另將存貨呆滯損失提列管理辦法跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形。
2. 以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估滯銷或過時存貨其備抵存貨跌價損失之適當性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。存貨之備抵跌價之帳面金額，請參閱合併財務報表附註六(四)之揭露。

其他事項

双邦實業股份有限公司業已編製民國112年及111年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估双邦實業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採

用，除非管理階層意圖清算雙邦實業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雙邦實業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雙邦實業股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

維揚聯合會計師事務所

會計師 柯俊禎

柯俊禎



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(89)台財證(六)第075627號

會計師 林惠芬

林惠芬



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 1 1 3 年 3 月 1 2 日

 雙邦實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	112年12月31日		111年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 120,866	4.83	\$ 134,236	5.44
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(二)	43,500	1.74	1,200	0.05
1150	應收票據淨額	六(三)	68,623	2.74	92,441	3.74
1152	其他應收票據	六(三)	—	—	35	—
1160	應收票據-關係人淨額	六(三)、七	—	—	37	—
1170	應收帳款淨額	六(三)	306,277	12.24	351,942	14.26
1180	應收帳款-關係人淨額	六(三)、七	22,508	0.90	13,634	0.55
1200	其他應收款		1,354	0.05	632	0.03
1210	其他應收款-關係人	七	—	—	130	0.01
1220	本期所得稅資產		31	—	—	—
130X	存貨	六(四)	262,453	10.48	333,091	13.49
1470	其他流動資產		16,181	0.65	24,665	1.00
11XX	流動資產合計		841,793	33.63	952,043	38.57
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(五)	38,452	1.54	39,169	1.59
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,413,721	56.47	1,289,301	52.23
1755	使用權資產	六(七)	26,709	1.07	24,887	1.01
1780	無形資產	六(八)	3,520	0.14	6,390	0.26
1840	遞延所得稅資產	六(二一)3	51,201	2.04	35,076	1.42
1900	其他非流動資產	六(九)、七	127,906	5.11	121,474	4.92
15XX	非流動資產合計		1,661,509	66.37	1,516,297	61.43
1XXX	資產總計		\$ 2,503,302	100.00	\$ 2,468,340	100.00

(續下頁)

(承上頁)

 双邦實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	%	金	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ 64,535	2.58	\$ 118,576	4.80
2151	應付票據	六(十一)	4,052	0.16	4,291	0.17
2152	其他應付票據	六(十一)	15,562	0.62	48,259	1.96
2170	應付帳款	六(十一)	172,492	6.89	180,100	7.30
2180	應付帳款-關係人	六(十一)、七	1,403	0.06	—	—
2200	其他應付款	六(十二)	69,476	2.78	146,389	5.93
2230	本期所得稅負債		5,694	0.23	25,466	1.03
2250	負債準備-流動	六(十三)	8,817	0.35	12,444	0.50
2281	租賃負債-非關係人	六(七)	11,152	0.45	10,306	0.42
2282	租賃負債-關係人	六(七)、七	1,081	0.04	—	—
2300	其他流動負債	六(十四)	4,800	0.19	11,916	0.48
2322	一年內到期長期借款	六(十五)	99,493	3.97	71,476	2.90
21XX	流動負債合計		458,557	18.32	629,223	25.49
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	745,816	29.79	425,753	17.25
2570	遞延所得稅負債	六(二)3	3,959	0.16	4,465	0.18
2581	租賃負債-非關係人-非流動	六(七)	13,625	0.55	14,877	0.60
2582	租賃負債-關係人-非流動	六(七)、七	1,095	0.04	—	—
2630	長期遞延收入		1,193	0.05	1,875	0.08
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十七)	21,731	0.87	19,459	0.79
2645	存入保證金		1,021	0.04	853	0.03
25XX	非流動負債合計		788,440	31.50	467,282	18.93
2XXX	負債總計		1,246,997	49.82	1,096,505	44.42
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六(十八)1				
3110	普通股股本		823,608	32.90	823,608	33.37
3200	資本公積	六(十八)2	10,557	0.42	10,552	0.43
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		169,093	6.75	141,662	5.74
3320	特別盈餘公積		—	—	4,369	0.18
3350	未分配盈餘	六(十八)3	219,708	8.78	345,726	14.00
31XX	母公司業主權益總計		1,222,966	48.85	1,325,917	53.72
36XX	非控制權益		33,339	1.33	45,918	1.86
3XXX	權益總計		1,256,305	50.18	1,371,835	55.58
	負債及權益總計		\$ 2,503,302	100.00	\$ 2,468,340	100.00

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



 雙邦實業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112 年度		111 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十九)、七	\$ 1,580,608	100.00	\$ 2,186,641	100.00
5000	營業成本	七	(1,457,450)	(92.21)	(1,879,287)	(85.94)
5900	營業毛利		123,158	7.79	307,354	14.06
	營業費用					
6100	推銷費用		(65,699)	(4.16)	(92,761)	(4.24)
6200	管理費用		(71,038)	(4.49)	(108,517)	(4.96)
6300	研究發展費用		(37,953)	(2.40)	(27,402)	(1.25)
6450	預期信用減損(損失)利益		(5,785)	(0.37)	2,328	0.10
6000	營業費用合計		(180,475)	(11.42)	(226,352)	(10.35)
6900	營業(損失)利益		(57,317)	(3.63)	81,002	3.71
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十)1	25,079	1.59	8,440	0.38
7020	其他利益及損失	六(二十)2	7,548	0.48	189,958	8.69
7050	財務成本	六(二十)4、七	(11,611)	(0.73)	(7,609)	(0.35)
7100	利息收入		1,509	0.09	383	0.02
7000	營業外收入及支出合計		22,525	1.43	191,172	8.74
7900	稅前淨(損)利		(34,792)	(2.20)	272,174	12.45
7950	所得稅利益(費用)	六(二一)1	15,442	0.98	(15,431)	(0.71)
8200	本期淨(損)利	六(二十)	(19,350)	(1.22)	256,743	11.74
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)2(5)	(2,377)	(0.15)	13,217	0.60
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二一)2	475	0.03	(2,643)	(0.12)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		—	—	4,369	0.20
8300	其他綜合損益(淨額)		(1,902)	(0.12)	14,943	0.68
8500	本期綜合損益總額		\$ (21,252)	(1.34)	\$ 271,686	12.42
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 636	0.04	\$ 263,739	12.06
8620	非控制權益		\$ (19,986)	(1.26)	\$ (6,996)	(0.32)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (1,266)	(0.08)	\$ 278,682	12.74
8720	非控制權益		\$ (19,986)	(1.26)	\$ (6,996)	(0.32)
	每股盈餘	六(二四)				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.01		\$ 3.20	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.01		\$ 3.16	

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

董事長：



經理人：



會計主管：



雙邦實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	司	業	主	之				權	益																												
							保	留	盈餘				其他																											
									法	特				未	國																									
普通	股	本	資	公	積	公	積	公	積	盈	餘	合	計	換	算	之	外	營	運	機	構	財	務	報	表	歸	屬	於	母	公	司	業	主	權	益	總	計	31XX	36XX	3XXX
3110	\$	823,608	\$	51,718	\$	134,181	\$	1,663	\$	205,141	\$	340,985	\$	(4,369)	\$	1,211,942	\$	58,454	\$	1,270,406																				
		-		-		7,481		-		(7,481)		-		-		-		-		-																				
		-		-		-		2,706		(2,706)		-		-		-		-		-																				
		-		-		-		-		(123,541)		(123,541)		-		(123,541)		-		(123,541)																				
		-		(41,180)		-		-		-		-		-		(41,180)		-		(41,180)																				
		-		14		-		-		-		-		-		14		-		14																				
		-		-		-		-		263,739		263,739		-		263,739		(6,996)		256,743																				
		-		-		-		-		10,574		10,574		4,369		14,943		-		14,943																				
		-		-		-		-		274,313		274,313		4,369		278,682		(6,996)		271,686																				
		-		-		-		-		-		-		-		-		(5,550)		(5,550)																				
		823,608		10,552		141,662		4,369		345,726		491,757		-		1,325,917		45,918		1,371,835																				
		-		-		27,431		-		(27,431)		-		-		-		-		-																				
		-		-		-		-		(98,833)		(98,833)		-		(98,833)		-		(98,833)																				
		-		-		-		(4,369)		4,369		-		-		-		-		-																				
		-		5		-		-		-		-		-		5		-		5																				
		-		-		-		-		636		636		-		636		(19,986)		(19,350)																				
		-		-		-		-		(1,902)		(1,902)		-		(1,902)		-		(1,902)																				
		-		-		-		-		(1,266)		(1,266)		-		(1,266)		(19,986)		(21,252)																				
		-		-		-		-		(2,857)		(2,857)		-		(2,857)		2,857		-																				
		-		-		-		-		-		-		-		-		4,550		4,550																				
		\$ 823,608		\$ 10,557		\$ 169,093		\$ -		\$ 219,708		\$ 388,801		\$ -		\$ 1,222,966		\$ 33,339		\$ 1,256,305																				

 雙邦實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

		單位：新台幣仟元	
代 碼	項 目	112 年度	111 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (34,792)	\$ 272,174
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	99,731	91,300
A20200	攤銷費用	2,920	3,815
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	5,785	(2,328)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之損失	717	18,077
A20900	利息費用	11,258	7,430
A21200	利息收入	(1,509)	(383)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,425)	(190,054)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(2,601)	(476)
A24100	未實現外幣兌換損失	4,306	2,611
A29900	其他項目(政府補助收入)	(682)	(682)
A29900	其他項目	40	—
A20010	收益費損項目合計	115,540	(70,690)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據減少	23,855	13,136
A31150	應收帳款減少	26,679	2,742
A31180	其他應收款增加	(108)	(340)
A31200	存貨減少	70,638	40,903
A31240	其他流動資產減少(增加)	8,484	(4,847)
A31990	其他營業資產減少	35	430
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動合計	129,583	52,024
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32130	應付票據減少	(239)	(18,858)
A32150	應付帳款減少	(5,160)	(28,626)
A32180	其他應付款(減少)增加	(75,649)	26,457
A32200	負債準備(減少)增加	(3,627)	2,273
A32230	其他流動負債減少	(7,085)	(46,968)
A32240	淨確定福利負債減少	(105)	(104)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動合計	(91,865)	(65,826)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	37,718	(13,802)
A20000	調整項目合計	153,258	(84,492)
A33000	營運產生之現金流入	118,466	187,682
A33100	收取之利息	1,509	383
A33300	支付之利息	(15,191)	(10,148)
A33500	支付之所得稅	(20,515)	(16,882)
AAAA	營業活動之淨現金流入	84,269	161,035

(續下頁)

代 碼	項 目	112 年度	111 年度
	(承上頁)		
BBBB	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(42,601)	—
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	301	28
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(2,854)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(84,195)	(117,566)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,100	462,002
B03700	存出保證金增加	(51)	(2,100)
B03800	存出保證金減少	2,146	—
B04500	取得無形資產	(50)	(828)
B06700	其他非流動資產增加	(1,718)	—
B07100	預付設備款增加	(164,875)	(120,916)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(283,943)	217,766
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	548,073	626,098
C00200	短期借款減少	(602,114)	(741,805)
C01600	舉借長期借款	675,000	80,000
C01700	償還長期借款	(326,920)	(131,297)
C03000	存入保證金增加	178	295
C03100	存入保證金減少	(10)	—
C04020	租賃本金償還	(12,573)	(12,453)
C04500	發放現金股利	(98,833)	(170,271)
C05800	非控制權益變動	4,550	—
C09900	其他籌資活動	5	14
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	187,356	(349,419)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,052)	(1,126)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,370)	28,256
E00100	期初現金及約當現金餘額	134,236	105,980
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 120,866	\$ 134,236
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 120,866	\$ 134,236

後附之附註係本合併財務報告之一部份。

董事長：

經理人：

會計主管：

 雙邦實業股份有限公司
 一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目		金 額
期初餘額		223,830,282
加：		
本年度稅後淨(損)	635,748	
減：		
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,901,920)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(2,856,943)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額		(4,123,115)
可供分配盈餘		219,707,167
分配項目：		
股東紅利－現金(每股配發 0.4 元)		(32,944,330)
期末未分配盈餘		186,762,837

註：

1. 上述盈餘分配優先分配最近年度盈餘。
2. 上述股東紅利係依本公司截至 113 年 3 月 4 日已發行普通股數為 82,360,826 股為計算基準。

董事長：



經理人：



會計主管：



双邦實業股份有限公司

董事（含獨立董事）候選人名單

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	張崇棠	中興大學化學系	本公司總經理、董事長	双邦實業股份有限公司董事長	6,700,207
董事	陳阿明	成功大學化學系	本公司業務經理、總經理	双邦實業股份有限公司副董事長	4,998,802
董事	陳根成	淡江大學國貿系	佳值集團總裁	佳值集團總裁	567,269
董事	謝錫能	清華大學高分子所碩士	本公司副總經理	双邦實業股份有限公司董事	891,571
董事	林合濱	立人高中	合景(股)公司董事長	合景(股)公司董事長	2,622,121
董事	鈺旺企業股份有限公司 代表人： 梁政炎	屏東高中	鈺旺企業股份有限公司董事	鈺旺企業股份有限公司董事	2,500,000
獨立董事	鄭政峯	北德州大學化學博士	中興大學化學系教授	双邦實業股份有限公司獨立董事	18,468
獨立董事	蔡皓欽	美國休士頓大學工業工程碩士	慶泰樹脂化學股份有限公司總經理	慶泰樹脂化學股份有限公司董事	-
獨立董事	陳麗玲	成功大學會計學博士	全達會計師事務所會計師 安候建業會計師事務所審計部經理	全達會計師事務所會計師 漢平電子工業股份有限公司獨立董事 霖宏科技股份有限公司獨立董事 大同技術學院專任助理教授	-