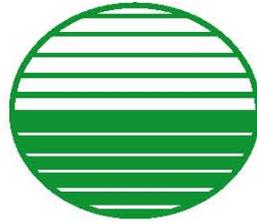


股票代號：9935



慶豐富實業股份有限公司  
CHING FENG HOME FASHIONS CO., LTD

一〇四年度年報

刊印日期 一〇五年六月二十九日

本年報揭示於：  
<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.chingfeng.com>



Category | Window coverings . Table linen . Bath accessories . Bedding . Pet accessories .

### 一、發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

姓 名：許竣然  
職 稱：總經理  
電 話：(04)780-1967  
電子郵件信箱：melo@chingfeng.com

### 二、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

姓 名：黃惠萍  
職 稱：經理  
電 話：(04)780-1967  
電子郵件信箱：ping @chingfeng.com

### 三、總公司及工廠所在地及電話

總公司：彰化縣福興鄉福南村沿海路四段 373 號  
電 話：(04)780-1967  
二 廠：彰化縣福興鄉同安村員鹿路一段 339 號  
電 話：(04)777-8885

### 四、辦理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  
地 址：台北市大安區敦化南路二段 9 7 號地下二樓  
電 話：(02)2702-3999  
網 址：agency.capital.com.tw

### 五、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：呂松裕、吳乾萌  
事務所名稱：群智聯合會計師事務所  
地 址：台中市南區忠明南路 787 號 20 樓  
電 話：(04)2261-2200  
網 址：www.slmcpas.com.tw

### 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

### 七、公司網址：<http://www.cfdiy-group.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統.....	6
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、最近年度支付董事、監察人及總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	28
六、更換會計師資訊 .....	29
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	30
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	30
九、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料.....	31
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	31
肆、募資情形 .....	32
一、資本及股份應記載事項.....	32
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	37
三、特別股辦理情形.....	38
四、附認股權特別股辦理情形.....	38
五、海外存託憑證辦理情形.....	38
六、員工認股權憑證辦理情形.....	38
七、限制員工權利新股辦理情形.....	38
八、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形.....	38
九、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形.....	38
十、被併購及受讓公司辦理情形.....	38
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
十二、資金運用計劃執行情形.....	38

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>39</b>
一、業務內容 .....	39
二、市場及產銷概況 .....	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	48
四、環保支出資訊 .....	48
五、勞資關係 .....	49
六、重要契約 .....	52
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>53</b>
一、最近五年度簡明財務資料 .....	53
二、最近五年度財務分析 .....	57
三、最近年度私募有價證券辦理情形報告 .....	63
四、近年度財務報告之監察人審查報告 .....	63
五、最近年度財務報表含會計師審查報告 .....	63
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	63
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 .....	63
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>65</b>
一、財務狀況 .....	65
二、經營結果分析 .....	65
三、現金流量之分析與檢討 .....	66
四、最近年度重大資本支出對財務之影響 .....	66
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	66
六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理 .....	67
七、其他重要事項 .....	68
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>69</b>
一、關係企業相關資料 .....	69
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	71
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 .....	71
四、其他必要補充說明事項 .....	71
五、發生證券交易法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響之 事項 .....	71
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	<b>71</b>

# 慶豐富實業股份有限公司

## 壹、致股東報告書

### 一、民國 104 年度營業報告

首先要感謝各位股東長期對我們的支持，以及撥空蒞臨參加公司 105 年股東常會。今年度，對內我們訂定了四大重點目標：一、繼續落實樽節開銷的原則，達成 105 年度預算目標，再不擴大編制的前提，維持相同的管理費用。二、配合自動化機台以及製程改善，提升效率及整體毛利率。三、全面檢討用人制度，訂定良好的任用、升遷、獎懲、教育訓練及留才計畫，人才將是慶豐富最重要的資產。四、提高研發費用，不停的嘗試創新，成為窗簾業界的領頭羊。

對外，我們將穩健的維持現有客戶，受到國際情勢影響，我們將不會大舉開發新業務、新市場，我們將更專注在現有客戶的服務上，我們將提供給現有客戶更好的服務、更快的交期、更好的品質。

#### (一)營業計劃實施成果：

單位：仟元

項 目	104 年度		103 年度		增(減)金額	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,273,766	100.00	2,848,502	100.00	425,264	14.93
營業毛利	537,159	16.41	302,169	10.61	234,990	77.77
營業費用	455,949	13.93	474,353	16.65	(18,404)	(3.88)
營業利益(損)	81,210	2.48	(172,184)	(6.04)	253,394	(147.16)
稅前淨利	71,595	2.19	78,942	2.80	(7,347)	(9.31)
稅後淨利	70,070	2.14	65,479	2.30	4,591	7.01
稅後 EPS(元)	0.50		0.50			

#### (二)財務收支及獲利能利分析

分析項目	年 度	103 年	104 年
	財務結構(%)	負債占資產比率(%)	74.65
長期資金占固定資產比率(%)		151.50	165.62
償債能力(%)	流動比率(%)	70.10	72.01
	速動比率(%)	37.71	37.64
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	3.05	3.32
	股東權益報酬率(%)	8.12	7.11
	純益率(%)	2.30	2.14

## 二、民國 105 年度營運計劃概要

### (一)經營方針

慶豐富歷經數年內部溝通及整合，終於成功突破市場困境。2015 年連續四季營收呈現正成長，除了美國市佔率穩定提升外，歐洲市場也打開新頁，讓營收挹注活水，整體營收持續成長，同時透過行銷模式的提升，公司已由原本的通路代工，逐步提升成為通路服務，協助通路增加對客戶的服務，並在一條鏈的成本架構中，協助管控，營銷模式也逐步橫跨代工與客製化。

「新的時代，新的思維，新的領導方式，新的經營方式。」面對未來的多變國際環境，下一步，本公司提出四大創新。

#### 1. 產品創新：

慶豐富由研發團隊致力研究的無拉繩安全窗簾在功能上具有競爭優勢，且所有的無拉繩產品皆通過美國窗簾安全協會的認證，並可免費使用其標章。

#### 2. 生產創新：

過去企業在乎生產毛利，現在慶豐富在乎的是管理毛利，將持續強化內部管理，並注入自動化來改善產品的成本與加速開發時間，讓客戶更信賴慶豐富的研發製造能力。

#### 3. 營銷模式創新：

在紅海持續掙扎的企業將逐漸失去競爭力，只有率先拋開競價觀念，重新制定競爭策略，有所取捨，選擇目標，量身訂做自我企業核心價值的公司才能在叢林法則中存活下來，這是一個新的商業思惟。尤其，「物聯網」時代已到來，透過網際網路，新的商業模式將打破藩籬，少數、大型通路商將面對一個資訊過度透明的消費模式，慶豐富將於此致力於更加親民的營銷模式。

#### 4. 文化創新：

慶豐富的核心價值在於「豐富每個人的家居生活」，因此，本公司將擺脫傳統的代工觀念，建立與消費者新的互動橋樑，「我們最終端服務的不是通路商，而是消費者」、「我們將協助改善消費者與工廠之間的關係」。

慶豐富的企業文化，將以人為本，重新定義。對外，就是要讓消費者因慶豐富的产品而感到幸福，對內，就是要讓員工以慶豐富為榮。

對外，我們將把產品重心專注在安全規格，近 10 年來，全台就有 6 位兒童因窗簾拉繩纏頸因而致死，慶豐富在 8 年前就投入對安全窗簾的研發，依序開發出「無拉繩蜂巢簾」、「無拉繩百葉簾」、「無拉繩羅馬簾」等相關產品。慶豐富將會持續致力於開發更多安全與綠能的窗簾產品，來滿足更多消費者的需求，未來，「慶豐富的經營方式將不在侷限於代工，那裡有消費者，那裡就是我們的市場。」

對內，我們將健全用人制度。透過良好的升遷、獎懲、績效考核、留才及教育訓練等計畫，讓慶豐富成為人才所止(停留、匯聚)之地。

### 三、未來公司發展策略

在發展策略上，因原有 PVC 類之有拉繩硬式窗簾，正受到歐美國家安全規範的挑戰，市場逐步轉成 PVC 類之無拉繩硬式窗簾，本公司於數年前，為確保在市場的領先地位，已提早開發多套無拉繩系統結構專利，並同步申請台灣、中國、美國、英國、德國、日本及澳洲等地之專利權。近年來，雖收到新興國家以價制衡的挑戰，但憑恃著專利權及優良的研發能力，未來將更著重在附加價值高的產品，逐步汰換低利產品，將戰場區分開來，公司的未來，將以創新、研發為目的，航向廣闊的藍海，而不再深陷以價格廝殺戰為主的紅海。

此外，為了區分市場性及綠能環保概念，以台灣為基地的工廠，將只從事布料類之軟式窗簾的生產，其產品特色著重於，高端市場(或高單價)、客製化服務、永續經營及安全法規。

另外，在營運策略上，慶豐富公司也將持續進行水平分工、垂直整合的概念，併整合現有空間及設施，重新分配各工廠的產線、動能，提升營運效率，確保公司持續發展與創造成長動能。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年來，受到原油價格下跌影響，本公司之主要原料之一 PVC 粉價格相對優惠，使本公司近年獲利相對穩定，惟自 105 年下半年起，原油價格回升，帶動著 PVC 粉也回升，未來將不易取得相對低價之材料。

另外，美國的升息政策立場分歧，歐元的貨幣寬鬆政策，對提振消費效果有限，英國脫歐更是一個震撼彈，再加上美國的種族紛爭，各國在南海的緊張對立，歐洲各國，遭遇層出不窮的恐怖攻擊及中東地緣政治衝突，均造成全球經濟面臨不少變數，原油價格波動不斷，皆使全球經濟成長疲乏。

對此，本公司雖受惠於前幾年相對優惠的原料價格，及因歐美各國加強安規，所遭遇的產業轉型(由有拉繩窗簾逐步轉成無拉繩窗簾)。惟面對中國及其他新興國家，採用破壞性低價，來搶單的行銷策略，仍受到部分衝擊。

惟整體概述，在全球經濟面臨風雨欲來的多項不確定性風險下，本公司將更專注改善自身體質，維持競爭優勢，以「毋恃敵之不來 恃吾有以待之」之態度，應付各種大環境的挑戰。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：許閔琬



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十六年三月九日

二、總公司及工廠所在地及電話

總公司：彰化縣福興鄉福南村沿海路四段 373 號

電話：(04)780-1967

二 廠：彰化縣福興鄉同安村員鹿路一段 339 號

電話：(04)777-8885

三、公司沿革：

民國 66 年：本公司創辦人許培勳及許培祥昆仲在本年 3 月 9 日於福興鄉福南村振興巷 9 號正式成立慶豐竹業股份有限公司，登記資本額新台幣 1,000,000 元，以生產傳統竹簾為主，66 年營業額為 6,000,000 元。

民國 66~72 年：66 年至 72 年皆生產竹簾為主，竹簾為勞力密集工業，因此雖在技術暨設備改良之下其營業額最高亦僅 3 仟萬元左右，因而積極找尋能讓公司升級之行業或產品。72 年研究將 P.V.C 帶進窗簾界，以期能自動化且高效率生產，而將公司經營導入另一境地。

民國 73 年：塑膠百葉窗(PVC MINI BLIND)試車成功之後，資本額增加為 6,000,000 元，公司名稱改為慶豐窗簾製品股份有限公司，營業額增至 180,000,000 元。

民國 75 年：本公司創辦人許培勳獲選由行政院青年輔導委員會指導，中國青年創業協會主辦的第八屆創業青年楷模。

民國 77 年：公司名稱變更為慶豐窗簾工業股份有限公司，本年度在中華民國進出口績優廠商名錄首度排名第 636 名。

民國 78 年：商業週刊第 136 期將本公司列為未上市前 500 大企業中塑膠業成長率全國排名第三。

民國 80 年：發展高級產品，將 MINI BLIND 和 PLEATED SHADE 的專利引入市場。增加產能購置機器設備增加資本額至新台幣 228,000,000 元並補辦公開發行。

民國 84 年：資本額增至 440,000,000 元，並因應多角化經營之所需，公司名稱改為「慶豐富實業股份有限公司」。

民國 85 年：辦理盈餘轉增資 58,000,000 元，資本額增為 500,000,000 元。

民國 86 年：辦理盈餘轉增資，資本額為 525,000,000 元。

民國 88 年：(1) 民國 88 年 2 月 1 日正式上櫃掛牌。  
(2) 增加仿木百葉門及寢具等產品之生產。  
(3) 辦理盈餘轉增資 28,746,360 元及現金增資 90,000,000 元。

民國 89 年：民國 89 年 9 月 11 日正式上市掛牌。

民國 90 年：盈餘轉增資 37,500,000 元，實收資本額為新臺幣 787,500,000 元正。

民國 91 年：公司業績並未受到景氣低迷或美國 911 事件影響，根據商業週刊一千大企業排名榜，首度進入五百大。

民國 98 年：本公司 98 年 4 月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為 960,000,000 元，授信期間為五年。

民國 99 年：本公司 99 年 4 月辦理第一次及第二次有擔保公司債，發行總額 500,000,000 元，票面利率 0%，發行期間五年，本轉換公司債價格為 12.78 元。

民國 100 年：本公司 100 年 10 月 6 日經行政院金融監督管理委員會申報通過減少資本銷除普通股 51,620,571 股，每股面額 10 元，總額新台幣 516,205,710 元及私募有價證券之股東銷除股數計普通股 8,379,429 股，共計 60,000,000 股，原 179,009,816 股，經減少資本後為 119,009,816 股。

民國 101 年：本公司於 101 年 4 月 27 日進行第六屆董監改選，由立邦興投資股份有限公司代表人許閔琰先生當選本公司董事長。

民國 102 年：本公司 102 年 12 月辦理現金增資私募普通股 11,090,909 股，金額 61,000,000 元，經濟部 103 年 01 月 16 日經授商字第 10301009350 號函核准在案。

民國 103 年：本公司 103 年 12 月辦理現金增資私募普通股 10,204,082 股，金額 80,000,000 元，經濟部 104 年 01 月 28 日經授商字第 10301272770 號函核准在案。

103 年 11 月 12 日董事會通過原總經理鄧鎮岳調任海外事業部，由原業務部副總經理許竣然接任。

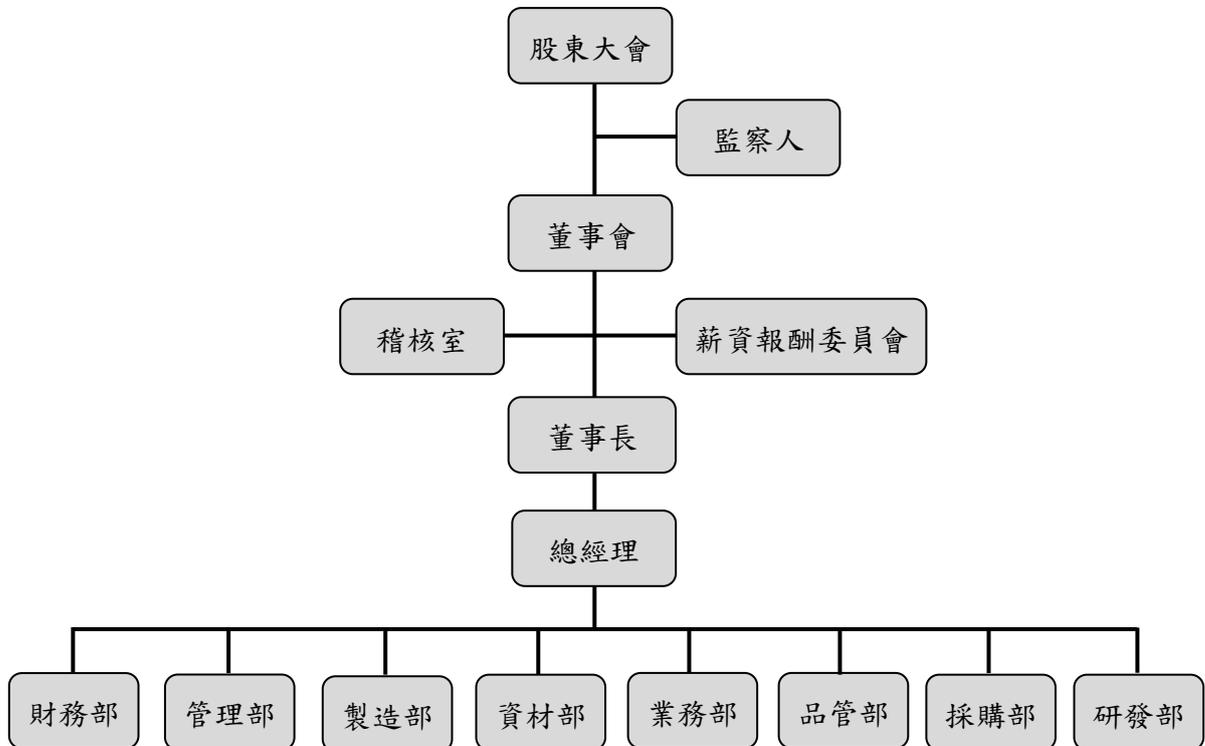
民國 104 年：本公司於 103 年 6 月 17 日進行第七屆董監事改選，由許閔琰當選本公司董事長，許竣然擔任總經理。

本公司榮獲 LG sourcing 及 IKEA 頒發供應商年度大獎。

本公司於 104 年 12 月 8 日辦理現金增資私募普通股 13,318,535 股，金額 120,000,000 元，經濟部 105 年 1 月 13 日經授商字第 10401280260 號函。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統



稽核室：負責內部控制稽核相關業務執行、整合及跟催改善。

總經理：負責公司經營企劃。

財務部：1.負責銀行融資額度、現金流量規劃管控及投資專案分析評估。  
2.負責會計制度建立、各項帳務、稅務及成本結之相關會計處理。

管理部：負責人事制度制訂與作業協調，人事行政事項處理及教育訓練的整體規劃、擬訂與推廣。

製造部：負責產品的生產及製造。

資材部：負責統籌原物料之管理。

業務部：負責市場開發與推廣以及客戶服務。

品管部：負責品質管理業務，提供最佳有效率之品質管理，並推動全員品質理念。

採購部：負責原物料採購策略、整合國際採購調配。

研發部：1.新產品之開發與改良及產品的設計、發展、驗證與測試。  
2.新技術及新程式之開發、改良驗證與測試。  
3.整合技術研發與產品研發，新技術與新產品的評估導入。  
4.負責製程技術、自動化技術及前段設備資材採購案。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

105 年 04 月 30 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	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	%	股數	%	股數	%	股數	%			股數	比率	職稱	姓名
董事長	中華民國	許閔琮	104.06.17	3 年	102.06.24	2,893,075	2.06	6,222,709	4.05	--	--	--	--	台灣師範大學生物系 陽明大學生化所 中研院生醫所助理	慶豐富實業股份有限公司 董事長	總經理	許峻然	兄弟	
董事	中華民國	許峻然	104.06.17	3 年	103.06.12	1,761,731	1.26	5,091,365	3.31	69,000	0.04	--	--	大陸元鼎飾材實業(鎮江)股份有限公司 慶豐富實業股份有限公司 業務部副總經理	慶豐富實業股份有限公司 總經理	董事長	許閔琮	兄弟	
董事	中華民國	立邦興投資股份有限公司 代表人-鄧鎮岳	104.06.17	3 年	98.06.19	1,192,974	0.85	1,192,974	0.78	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
董事	中華民國	豪堂投資股份有限公司	104.06.17	3 年	92.06.10	5,331,151	3.80	5,331,151	3.47	--	--	--	--	阿拉巴馬州立大學 MBA ING 銀行-副董事 英商嘉富證券-副總裁	--	--	--	--	--
董事	中華民國	林則安	104.06.17	3 年	100.07.01	--	--	--	--	--	--	--	--	清華大學物理系 美國西北大學 材料科學工程系碩士 化學工程系博士	亞智科技研發處副董事長	--	--	--	--
董事	中華民國	大慶投資股份有限公司	104.06.17	3 年	98.06.19	2,609,510	1.86	2,609,510	1.70	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
董事	中華民國	賴瑞華	104.06.17	3 年	98.06.19	--	--	--	--	--	--	--	--	凱威管理顧問公司總經理 雲林科技大學講師 朝陽科技大學講師 帝寶工業(股)公司總經理	--	--	--	--	--

職稱	國籍或註冊地	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	%	股數	%	股數	%	股數	%			股數	%	職稱
獨立董事	中華民國	莊曜凱	104.06.17	3年	104.06.17	--	--	--	--	--	--	--	--	崑山科技大學會計資訊系助理教授兼系主任 大仁科技大學醫務管理學系專任助理教授、專任講師 屏東科技大學兼任助理教授	--	--	--	
獨立董事	中華民國	賴俊佑	104.06.17	3年	104.06.17	--	--	--	--	--	--	--	--	建華法律事務所律師 國城建設股份有限公司法律師 財團法人法律扶助基金會扶助律師 犯罪被害人保護協會扶助律師	--	--	--	
監察人	中華民國	許淑娥	104.06.17	3年	95.05.26	1,535,669	1.09	1,535,669	1.00	60,060	0.04	--	國中畢業	--	--	--	--	
監察人	中華民國	賴汝鑑	104.06.17	3年	99.06.25	--	--	--	--	--	--	--	逢甲大學會計系 東海大學企業管理碩士 中國東北財經大學 博士研究生 逢甲、東海、中興大學 兼任講師	開物科技(股)公司總經理	--	--	--	
監察人	中華民國	周桂棻	104.06.17	3年	101.04.27	--	--	--	--	--	--	--	實踐大學經貿研究所碩士 實踐大學會計系學士	安貞聯合會計師事務所 合夥會計師 中國科技大學兼任講師 安堡建業會計師事務所 審查員	--	--	--	

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日 單位：股

職稱	國籍	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			經理人取得股票權憑證情形
				股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	許閔琰	101.05.03	6,222,709	4.05	--	--	--	--	台灣師範大學生物系 陽明大學生化所 中研院生醫所助理	--	總經理	許峻然	兄弟	--
總經理	中華民國	許峻然	103.12.01	5,091,365	3.31	69,000	0.04	--	--	大陸元鼎飾材實業(鎮江)股份有限公司 慶豐富實業股份有限公司 業務部副總經理	--	董事長	許閔琰	兄弟	--
副總經理	中華民國	彭榮禎	104/09/01	134,000	0.09	30,000	0.02	--	--	GREENWICH UNIVERSITY MBA 碩士 潤泰紡織-生產副總經理 新至陸科技股份有限公司-協理	--	--	--	--	--
財務主管	中華民國	黃惠萍	102.06.24	439,308	0.29	--	--	--	--	慶豐富實業股份有限公司-稽核主管	--	--	--	--	--
會計主管	中華民國	楊東錦	101.03.16	38,265	0.02	--	--	--	--	彰化師範大學 EMBA 中國財稅聯合會計師事務所 陳英得會計師事務所	--	--	--	--	--

(三)董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形

105年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務 所需之國家考 試及格領有專 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	
許閔琬			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
許竣然			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
立邦興投資(股)公司代表 人：鄧鎮岳			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
大慶投資(股)公司 代表人：賴瑞華	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
豪堂投資(股)公司 代表：林則安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
莊曜凱	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴俊佑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許淑娥			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
賴汝鑑	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周桂茶		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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。
- (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。

(四)董事屬法人股東者之主要股東

1.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
豪堂投資(股)公司	梅傑森(16.67%)、薛耀淵(10%)、王梅芳(10%)、洪敏祥(16.67%)、洪誼靜(23.33%)、許淑娟(23.33%)
大慶投資(股)公司	洪誼靜(50%)、許雅鈞(10%)、許牧學(10%)、許淑娟(20%)、薛耀淵(10%)
立邦興投資(股)公司	黃菁薇(15%)、許仁欽(10%)、黃策威(17.5%)、陳永欽(20%)、黃政元(17.5%)、黃婷鈺(5%)、黃惠娟(15%)

2.法人股東之主要股東屬法人股東代表：無

### 三、最近年度支付董事、監察人及總經理及副總經理之酬金

#### (一)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		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工酬勞(G)	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)		財務報告內所有公司
董事長	許閔琄	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	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	許竣然	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	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	立邦興投資(股)公司 代表人:鄧鎮岳	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	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	大慶投資(股)公司 代表人:賴瑞華	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	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	豪堂投資(股)公司 代表人:林則安	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	本公司財務報告內所有公司	本公司財務報告內所有公司
獨立董事	莊曜凱	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	本公司財務報告內所有公司	本公司財務報告內所有公司
獨立董事	賴俊佑	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	本公司財務報告內所有公司	本公司財務報告內所有公司
		--	--	--	720	1.03	4,336	--	--	--	--	7.20	7.20

#### 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)
低於2,000,000元	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	--	許閔琄、林則安、賴瑞華、鄧鎮岳、許竣然、莊曜凱、賴俊佑
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	--	--
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	--	--
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	--	--
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	--	--
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	--	--
100,000,000元以上	--	--
總計	7人	7人

(二) 監察人之酬金

單位：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		有無來自公司投資 無領子外轉業金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	許淑娥	--	--	--	--	360	360	0.51	0.51	無
監察人	賴汝鑑	--	--	--	--	360	360	0.51	0.51	無
監察人	周桂棻	--	--	--	--	360	360	0.51	0.51	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	許淑娥、賴汝鑑、周桂棻	合併報表內所有公司 D 許淑娥、賴汝鑑、周桂棻
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	3 人	3 人

(三).總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
董事長	許閔璇																		
總經理	許竣然	6,231		--		--		--					8.87		--		--		
副總經理	彭榮禎																		

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	許閔璇、許竣然、彭榮禎	許閔璇、許竣然、彭榮禎
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	3	3

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：無

(五).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之關聯性

1.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稅後純益比例之分析：

職 稱	酬金總額占稅後純益比例			
	103 年度		104 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	6.12	6.12	7.20	7.20
監察人	0.54	0.54	0.51	0.51
總經理及副總理	5.30	5.30	6.17	6.17

2.給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理之酬金，主要係發放董監車馬費及兼任員工領取之各項酬金，而給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與與經營績效及未來風險之關聯性均依照本公司章程及管理辦法之規定辦理。

董事及監察人之酬勞包括車馬費、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定，其報酬之給付標準依照本公司人事管理辦法之規定辦理之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(104)董事會開會 7 次，董事出席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	許閔琰	7	0	100.00	
董事	許竣然	3	4	42.86	
董事	立邦興投資(股)公司 代表人：鄧鎮岳	1	1	14.26	
董事	大慶投資(股)公司 代表人：賴瑞華	6	0	85.71	
董事	豪堂投資(股)公司 代表人：林則安	4	0	57.14	
獨立董事	莊曜凱	2	0	50.00	104/06/17 新任
獨立董事	賴俊佑	3	0	75.00	104/06/17 新任

其他應記載事項：

- 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。
- 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：無。
- 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：無。

(二)審計委員會運作情形：本公司目前尚未設置審計委員會，不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104 年度)董事會開會 7 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	許淑娥	4	57.14	
監察人	賴汝鑑	4	57.14	
監察人	周桂茶	5	71.43	

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：監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

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：無。

(四)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	是 否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司訂有「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司治理守則，請至本公司網站查詢。	無
二、公司股權結構及股東權益			
(1) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑議、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施	✓	(1) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。	無
(2) 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	✓	(2) 本公司對持股5%以上股東及董監事、經理人，持股有增減抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事、經理人及持股10%以上股東部份，每月均依規定輸入證券主管機關指定之資訊申報網站公開揭露。	無
(3) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	✓	(3) 本公司與關係企業公司之間財務、業務相關作業辦法，已訂定具體書面制度並據以實行。	無
(4) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(4) 本公司已訂有『內部重大資訊處理作業程序』規範知悉內部重大資訊之內部人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，符合本公司『公司治理守則』相關規範；另本公司已擬定『誠信經營守則』及『道德行為守則』，規範內部人不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易，3份守則均已提董事會通過。	無
三、董事會之組成及職責			
(1) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行	✓	(1) 本公司董事會成多元化，董事會成員具備不同專業背景及工作領域，以健全本公司之董事會結構。	無
(2) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(2) 本公司業已依規定設置薪資報酬委員會，由外部專家擔任委員會委員，惟尚未設置其他類似功能性委員會。	目前未設置其他功能性委員會
(3) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	(3) 本公司由薪資報酬委員會定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度標準與結構。	無
(4) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(4) 本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立情形。	無

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人之重要企業社會責任？	✓		已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道，同時於公司網站中利害關係人專區提供公司最新訊息與重要企業社會責任議題之溝通管道。	無
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任群益金鼎證券股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無
六、資訊公開				
(1) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	✓		(1) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。	無
(2) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	✓		(2) 本公司已架設網站： 網址為 <a href="http://www.cfdiy-group.com">http://www.cfdiy-group.com</a> ；投資人可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	無
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？				
(1).員工權益	✓		(1) 本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。	無
(2) 僱員關懷	✓		(2) 透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。	無
(3) 投資者關係	✓		(3) 設置投資人關係室專責處理股東建議。	無
(4) 供應商關係	✓		(4) 本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。	無
(5) 利害關係人之權利	✓		(5) 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。	無
(6) 董事及監察人進修之情形	✓		(6) 本公司之董事均具有產業之專業背景及經營管理實務經驗。	無
(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情況	✓		(7) 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。	無
(8) 客戶政策之執行情形	✓		(8) 本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。	無
(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形	✓		(9) 本公司已為董事及監察人購買責任保險。	無
八、公司是否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？		✓	1.本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司第一屆公司治理評鑑，結果於2016年4月公佈。 2.有關本公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形，亦可至本公司網站查詢本公司之公司治理守則。	本公司尚無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。

(五)公司如有設置薪酬委員會者，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2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員數	備註 (註3)
		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有證書之專門技術人員	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	莊曜凱	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	賴俊佑		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
其他	鄭國枝	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：104年6月26日至107年4月25日，最近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	賴俊佑	1	0	100%	104/06/26 就任
委員	莊曜凱	1	0	100%	104/06/26 就任
委員	鄭國枝	2	0	100%	
召集人	林雅儒	1	0	100%	104/06/26 辭任
委員	林伸全	1	0	100%	104/06/26 辭任

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)。
- 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：不適用。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

民國一〇四年經理人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
財務主管	黃惠萍	102.06.24	104/11/17	104/11/17	證券暨期貨發展基金會	製造業資材體系查核實務研習班	6	是
			104/12/14	104/12/14		管理執行與稽核實務研習班	6	
會計主管	楊東錦	101.03.16	104/12/24	104/12/25	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
稽核主管	林敏華	102.06.24	104/11/17	104/11/17	證券暨期貨發展基金會	製造業資材體系查核實務研習班	6	是
			104/12/14	104/12/14		管理執行與稽核實務研習班	6	

(六)履行社會責任情形：

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形？	✓		(一)本公司已訂定「治理實務守則」規範，落實企業社會責任之執行包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利、積極執行環保節能工作，並參與社會公益活動。	無
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)不定期邀請相關社會人士、教授來廠舉辦演講會，並訂有員工訓練辦法、預算制度、獎勵辦法執行。	無
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三)本公司責任福委會、法務單位、客服人員辦理。	無
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四)本公司已訂定合理薪資報酬辦法，並由薪酬委員會審議通過，並透過各項會議或訓練時，持續宣導企業經營理念，且訂有企業社會責任守則、工作規則等相關辦法規範企業應有之倫理，明確訂定獎懲標準，並列入考績之評核項目。	無
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形？	✓		(一)本公司責成管理部針對廢棄物處理委外專責單位負責，相對內部亦設有資源再用之單位處理之。	無
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	✓		(二)配合各工商會團體派人員專業安檢訓練、安衛人員專業訓練。	無
(三)公司是否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？	✓		(三)本公司為節能減碳，內部訂有各項作業規定，防止環境污染等相關措施。	無

項目	是	否	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、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)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，建立適當之管理方法與程序及落實情形： 1.提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。 2.辦理員工教育訓練。 3.落實保險計劃與假勤制度。 4.依法提撥退休金。 5.晉用人員無性別之差別待遇，尊重兩性平等，且依法晉用殘障人士，亦訂定員工申訴及性騷擾申訴與調查內部規範。	無
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)本公司在員工經常出入場所設置「員工意見箱」，各意見箱由專人進行瞭解及回覆，以暢通工意見溝通管道，確保勞資關係和諧。	無
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司設有安全衛生辦法及專人訓練維護工安及定期舉辦員工健檢。	無
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)本公司架構全方位的溝通管道，並於每季召開勞資會議與職福會，由高階管理階層所組成的資方代表與由基層同仁選出的勞方代表直接面對面進行雙向溝通。	無
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)本公司訂定考績評核及人力資源管理辦法，透過考績評核制度及經理人會議發掘公司優秀具潛力之員工，施予培訓及輪調等訓練，推動員工職場發展。	無
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司訂有客訴程序，法務專人、品保單位針對消費者權益、服務及問題處理。	無
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司已通過ISO9001品質管理系統之驗證，塑質百葉窗產品經法國國際檢驗局Bureau Veritas及國際檢驗認證機構SGS測試通過，並向國泰世紀產險及美商安達產物保險公司投保產品責任險。	無

項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司與供應商訂有長期合約，針對品質安全、環保能源有所約束，共同致力社會責任之擔當。	無
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)本公司與主要供應商簽訂契約時，均包含遵守雙方之企業社會責任政策，如供應商違反政策而對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	✓		<p>本公司已架設網站，揭露公司相關之社會責任資訊，並利用公開資訊觀測站，揭露財務業務資訊及公開重大訊息。</p> <p>本公司於年報揭露公司對社會責任所採行制度與措施及履行社會責任情形。</p>	無
<p>五、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：</p> <p>本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟已建立內部控制制度、子公司監控管理規定，並設有發言人制度等治理機制，故本公司實務上已依照公司治理精神並執行其相關規範，未來公司將研議配合法令訂定「公司治理實務守則」。</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)社會服務、社會公益：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.掃街清淨家園響應環保，敦親睦鄰與居民互動，回饋鄉民村民長期對公司的支持。</li> <li>2.鄰近鄉鎮關懷佈施活動，與福興鄉公所與埔鹽鄉公所及中華誠信慈善協會共同合作，針對兩鄉中急需關懷與救助家庭提供了物資及急難救助金的援助。</li> <li>3.舉辦員工運動會及園遊會，敦親睦鄰與居民同樂，促進消費活絡地方經濟。</li> <li>4.協同福興鄉公所及中華誠信慈善協會舉辦愛心佈施活動，於公司總部發放民生物資給需關懷與救助家庭。</li> <li>5.響應新北市家扶中心冬季愛心送暖活動，捐助兩用被協助山區偏鄉兒童渡過寒冬。</li> </ol> <p>(二)安全衛生：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1：訂定完善之標準作業程序，嚴格要求員工遵守。</li> <li>2：要求員工穿戴防護用具，如護目鏡、安全鞋、防護衣等。</li> <li>3：設置完善之緊急救護器具，並定期檢視、更新。</li> <li>4：定期實施工業安全相關之內、外部教育訓練及環安檢查，相關缺失將影響績效獎金之發放。</li> <li>5：每年實施員工健康檢查，並對特殊作業人員增加檢查項目。</li> <li>6：公司本著安全照護每一員工之信念與責任，於廠區設置AED全自動體外電擊器，提高員工生命安全保障。</li> </ol> <p>(三)其他社會責任活動：提倡健康之重要，推動員工登山健行及旅遊休閒活動。</p>				
<p>七、公司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。</p>				

(七)公司落實誠信經營情形及採行措施

項 目	是	否	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)公司是否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落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司本著誠實、踏實、結實之經營理念，遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃相關管理規章、法令及內控制度、會計制度，建立良好之公司治理與風險控管機制以落實執行。</p> <p>本公司於「人事管理規則」等規章制度中明示誠信經營之道德規範政策，並針對本公司董事、監察人及經理人訂定「道德行為準則」，董事會與管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。</p> <p>(二)本公司於「人事管理規則」、「工作規則」等規章制度中訂定嚴謹行為規範及道德準則，並明訂相關獎懲規定，凡本公司董事、監察人、經理人、受雇人或具有實質控制能力者，嚴禁直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或作出其他違反誠信、不法或違備受託義務之行為，以防範營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、洩密或謊報等不誠實行為。</p> <p>(三)針對從事較不高誠信行為風險之營業活動者，本公司於「人事管理規則」及「工作規則」等明訂不得接受廠商之邀請飲宴，不得收受餽贈或其他利益，違者懲處，另相關職務推動輪調機制，以防範各類弊端之發生。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信條款。另針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。</p> <p>(二)本公司由管理部及總經理室推動企業誠信經營運作，並將內部稽核報告送董事會核閱，定期報告。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

項 目	是	否	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司「董事會議規則」及「道德行為準則」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損公司利益之虞時，不得加入討論及表決；董事間亦應自律，不得相互支援。本公司於「人事管理規則」等明定員工應嚴守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，本公司亦設置「員工意見箱」提供員工申訴任何違法或不當行為之陳述。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建立有效完善之會計及內控制度，全面推行作業電腦化，由電腦相互串連勾稽，執行異常管理；另本公司亦建立獨立之內部稽核運作架構，並要求公司各部門定期進行自主性之業務檢查，以落實內控精神。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)以誠信經營為主題之教育訓練，本公司秉持鼓勵董監事參與主管機關舉辦之相關課程，一直持續進行中，未來將併同公司治理列入董事及監察人之進修重點。	無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設置「員工意見箱」提供員工檢舉任何違法或申訴不當行為之管道，並於「人事管理規則」及「工作規則」等，訂定違反誠信行為之相關懲處。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)本公司「申訴辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，遵守個資保密及嚴禁對同仁從事報復行為。	無
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司設有保密機制保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置之措施。與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。	無

項 目	是	否	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>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>本公司於公司網站(<a href="http://www.cfdiy-group.com">http://www.cfdiy-group.com</a>)及公開資訊觀測站揭露「道德行為準則」之規定及「誠信經營守則」相關資訊及推動成效。與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>	無
<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：</p> <p>本公司於103年11月12日經董事會決議通過訂定「公司誠信經營守則」，雖依本公司實務略為修正，惟訂定之守則與「上市上櫃公司誠信經營守則」規範之精神一致。</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(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司為落實誠信經營政策，要求與本公司有往來合作關係之全球供應商簽署「廠商承諾書」，期待本公司所有員工及以及與本公司有合作關係者了解並尊重本公司的道德標準。</p> <p>本公司並持續進行宣導、定期發表法務智權電子報宣導相關法律議題，讓「誠信」成為本公司最基本的核心文化。此外，本公司每年從事一次商業道德法規風險評估，透過內部控制制度檢視本公司之商業道德管理且為商業道德法規鑑別與更新。</p>				

(八)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.本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

- |                |                  |
|----------------|------------------|
| (1)股東會議事規則     | (6)背書保證作業程序      |
| (2)董事會議事規則     | (7)從事衍生性商品交易處理程序 |
| (3)董事及監察人選舉辦法  | (8)董監事及經理人道德行為準則 |
| (4)取得或處分資產處理程序 | (9)誠信經營守則        |
| (5)資金貸與他人作業程序  | (10)公司治理實務守則     |

2.查詢方式

本公司網站(<http://www.cfdiy-group.com>)「公司治理」項下查詢或於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

 <p>慶豐富實業股份有限公司 內部控制制度聲明書</p>	日期：105年03月25日
<p>本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p>	
<p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p>	
<p>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。</p>	
<p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p>	
<p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p>	
<p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p>	
<p>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。</p>	
<p>七、本聲明書業經本公司民國105年03月25日董事會通過，出席董事6人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>	
慶豐富實業股份有限公司	
董事長：	 簽章
總經理：	 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書：無此情事。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

開會日期	會議別	重要決議事項
104.03.27	董事會	一、承認本公司 103 年度財務報表。 二、通過本公司 103 年度盈虧撥補案。 三、通過本公司 103 年度自行檢查內部控制制度程序暨出具「內部控制制度聲明書」。 四、通過改選董事及監察人案。 五、通過解除新選任第七屆董事及其代表人競業禁止限制案。 六、通過召開本公司 104 年股東常會案。 七、通過海外子公司泰國廠 PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD.授權辦理簽署銀行相關事宜案。 八、通過洽金融機構申請各項融資額度及增加額度。
104.05.06	董事會	一、通過本公司擬辦理私募發行普通股案。 二、通過本公司擬辦理現金增資新台幣伍仟萬股(含)內案。 三、通過本公司擬辦理私募國內轉換公司債新台幣伍億元(含)內案。 四、通過受理股東提案暨獨立董事候選人提名審查結果案。 五、通過修訂本公司公司章程部分條文案。 六、通過變更本公司 104 年 6 月 17 日股東常會議案。 七、通過向金融機構申請各項融資額度及增加額度案。
104.05.13	董事會	一、通過本公司 104 年第一季合併財務報表案。 二、通過出售善德生化科技股份有限公司股票案。 三、通過借款給 PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD. 案。
104.06.17	股東常會	一、承認 103 年營業報告書及財務報表案。 二、承認 103 年度盈虧撥補案。 三、通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 四、通過訂定本公司「誠信經營守則」案。 五、通過修訂本公司「道德行為準則」案。 六、通過修訂本公司「公司章程」案。 七、通過本公司擬辦理私募發行普通股案。

- 
- | 開會日期      | 會議別 | 重要決議事項   |
|-----------|-----|--|
|           |     | 八、通過本公司擬辦理現金增資案。   |
|           |     | 九、通過本公司擬辦理私募發行國內轉換公司債案。  |
|           |     | 十、改選董事及監察人案。   |
|           |     | 十一、通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制。  |
| 104.06.26 | 董事會 | 一、通過選舉董事長一案案。  |
|           |     | 二、通過發言人異動案。  |
|           |     | 三、通過委任第三屆「薪資報酬委員會」委員委任案。   |
| 104.08.06 | 董事會 | 一、通過本公司 104 年第二季合併財務報表案。   |
|           |     | 二、通過向金融機構申請各項融資額度及增加額度案。   |
| 104.11.13 | 董事會 | 一、通過本公司 104 年第三季合併財務報表案。   |
|           |     | 二、通過向金融機構申請各項融資額度及增加額度案。   |
| 104.12.08 | 董事會 | 一、報告購買「董監事責任保險」案。  |
|           |     | 二、通過 105 年度稽核計劃案。  |
|           |     | 三、通過本公司本次以現金私募方式募集資金 120,000,000 元，每股私募價格 9.01 元，增加普通股份 13,318,535 股，每股面額 10 元，總額 133,185,350 元之現金增資基準日暨相關作業日程案。 |
|           |     | 四、通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。  |
|           |     | 五、通過本公司自行評估可獨立完成整份財務報告案。   |
|           |     | 六、通過向金融機構申請各項融資額度及增加額度案。   |
| 105.03.25 | 董事會 | 一、承認本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。   |
|           |     | 二、通過本公司 104 年度盈虧撥補案。   |
|           |     | 三、通過本公司自行評估可獨立完成整份財務報告案。   |
|           |     | 四、通過本公司 104 年度自行檢查內部控制制度程序暨出具「內部控制制度聲明書」。  |
|           |     | 五、通過修訂本公司公司章程部分條文案。  |
|           |     | 六、通過本公司 105 年股東常會案。  |
|           |     | 七、通過更換會計師案案。   |
| 105.05.12 | 董事會 | 一、承認公司 105 年第一季合併財務報表案。  |
|           |     | 二、通過本公司自行評估可獨立完成整份財務報告案。   |
|           |     | 三、通過向金融機構申請各項融資額度及增加額度案。   |

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情：無。

## 五、會計師公費資訊

### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
群智聯合會計師事務所	呂松裕 黃奕睿	4,840	0	0	0	77	77	104 年度	

### 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
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				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：不適用

(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：不適用

(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：不適用

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	105 年 3 月 25 日		
更 換 原 因 及 說 明	內部工作調整。		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	NA	NA
	不再接受(繼續)委任	NA	NA
最 新 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因	均簽發修正式無保留意見之查核報告書 原因：係依其他會計師查核		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其 他 揭 露 事 項 ( 本 準 則 第 十 條 第 五 款 第 一 目 第 四 點 應 加 以 揭 露 者 )	無		

### (二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	群智聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	呂松裕、吳乾萌
委 任 之 日 期	105 年 3 月 25 日
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	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	不適用

(四)前任會計師對本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。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 3 月 31 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	許閔璇	3,329,634	(2,893,075)	--	--
總經理	許竣然	3,329,634	(1,761,731)	--	--
董事	豪堂投資(股)公司代表人-林則安	--	--	--	--
董事	立邦興投資(股)公司代表人-鄧鎮岳	--	(1,192,974)	--	--
董事	大慶投資(股)公司代表人-賴瑞華	--	(2,609,510)	--	--
獨立董事	莊曜凱	--	--	--	--
獨立董事	賴俊佑	--	--	--	--
監察人	許淑娥	--	--	--	--
監察人	賴汝鑑	--	--	--	--
監察人	周桂茶	--	--	--	--
財務主管	黃惠萍	--	--	--	--
會計主管	楊東錦	--	--	--	--
持股比例超過 10%大股東	許培祥	--	--	--	--
持股比例超過 10%大股東	洪誼靜	--	--	--	--

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東、其相互間之關係資料

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報備註		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
洪櫻美	6,951,290	4.53	6,502,969	4.23	--	--	許培祥	夫妻	--
許培祥	6,502,969	4.23	6,951,290	4.53	--	--	洪櫻美	夫妻	--
許閔璇	6,222,709	4.05	--	--	--	--	許竣然	兄弟	--
建方投資股份有限公司	5,791,183	3.77	--	--	--	--	--	--	--
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶	5,456,727	3.55	--	--	--	--	--	--	--
豪堂投資股份有限公司	5,331,151	3.47	--	--	--	--	--	--	--
許竣然	5,091,365	3.31	69,000	0.04	--	--	許閔璇	兄弟	--
胡智凱	3,443,782	2.24	--	--	--	--	--	--	--
羅佳玲	3,431,878	2.23	--	--	--	--	--	--	--
蘇盟元	2,693,000	1.75	--	--	--	--	--	--	--

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份應記載事項

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

104年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	153,623,342	146,376,658	300,000,000	--

##### 2.股本形成經過

單位：股/新台幣元

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
						現金增資	盈餘轉增資		
66.01	1,000元	1,000	1,000,000	1,000	1,000,000	1,000,000	---	無	
73.02	1,000元	6,000	6,000,000	6,000	6,000,000	5,000,000	---	無	
76.10	1,000元	2,960,000	29,600,000	2,960,000	29,600,000	23,600,000	---	無	
77.11	10元	13,960,000	139,600,000	13,960,000	139,600,000	110,000,000	---	無	
78.10	10元	17,000,000	170,000,000	17,000,000	170,000,000	30,400,000	---	無	
78.12	10元	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	29,000,000	---	無	
80.09	10元	22,885,000	228,850,000	22,885,000	228,850,000	---	29,850,000	無	註1
81.11	10元	30,372,525	303,725,250	30,372,525	303,725,250	60,000,000	14,875,250	無	註2
82.07	10元	34,017,228	340,172,280	34,017,228	340,172,280	---	36,447,030	無	註3
83.07	10元	39,119,812	391,198,120	39,119,812	391,198,120	---	51,025,840	無	註4
84.01	10元	44,118,455	441,184,550	44,118,455	441,184,550	49,986,430	---	無	註5
85.12	10元	50,000,000	500,000,000	50,000,000	500,000,000	---	58,815,450	無	註6
86.08	10元	52,500,000	525,000,000	52,500,000	525,000,000	---	25,000,000	無	註7
87.07	10元	56,175,000	561,750,000	56,175,000	561,750,000	---	36,750,000	無	註8
88.06	10元	100,000,000	1,000,000,000	68,049,636	680,496,360	90,000,000	28,746,360	無	註9
89.07	10元	100,000,000	1,000,000,000	75,000,000	750,000,000	---	69,503,640	無	註10
90.08	10元	100,000,000	1,000,000,000	78,750,000	787,500,000	---	37,500,000	無	註11
91.09	10元	100,000,000	1,000,000,000	81,200,000	812,000,000	---	24,500,000	無	註12
91.10	10元	100,000,000	1,000,000,000	99,950,000	999,500,000	187,500,000	---	無	註13
92.10	10元	190,000,000	1,900,000,000	107,488,500	1,074,885,000	---	75,385,000	無	註14
93.05	10元	190,000,000	1,900,000,000	108,823,813	1,088,238,130	---	---	無	註15
93.07	10元	190,000,000	1,900,000,000	118,012,999	1,180,012,990	---	91,774,860	無	註16
94.06	10元	190,000,000	1,900,000,000	139,798,193	1,397,981,930	---	217,968,940	無	註17
95.01	10元	190,000,000	1,900,000,000	143,183,205	1,431,832,050	---	---	無	註18
95.07	10元	190,000,000	1,900,000,000	146,018,109	1,460,181,090	---	28,349,040	無	註19
96.07	10元	190,000,000	1,900,000,000	148,909,711	1,489,097,110	---	28,916,020	無	註20
96.10	10元	190,000,000	1,900,000,000	147,471,711	1,474,717,110	---	---	無	註21

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
						現 金 增 資	盈 餘 轉 增 資		
96.11	10 元	190,000,000	1,900,000,000	172,471,711	1,724,717,110	250,000,000	----	無	註 22
97.07	10 元	190,000,000	1,900,000,000	179,009,816	1,790,098,160	----	65,381,050	無	註 23
100.10	10 元	300,000,000	3,000,000,000	119,009,816	1,190,098,160	(600,000,000)	----	無	註 24
103.01	10 元	300,000,000	3,000,000,000	130,100,725	1,301,007,250	61,000,000	----	無	註 25
103.12	10 元	300,000,000	3,000,000,000	140,304,807	1,403,048,070	80,000,000	----	無	註 26
104.12	10 元	300,000,000	3,000,000,000	153,623,342	1,536,233,420	120,000,000	----	無	註 27

- 註 1：盈餘增資：29,850,000 元。奉財政部證券管理委員會 80 年 9 月 24 日(80)台財證(一)第 02745 號函核准。
- 註 2：現金增資：60,000,000 元，盈餘增資：14,875,250 元。奉財政部證券管理委員會 81 年 11 月 10 日(81)台財証(一)第 02915 號函核准。
- 註 3：盈餘增資：36,447,030 元。奉財政部證券管理委員會 82 年 07 月 05 日(82)台財証(一)第 01623 號函核准。
- 註 4：盈餘增資：51,025,840 元。奉財政部證券管理委員會 83 年 07 月 21 日(83)台財証(一)第 31883 號函核准。
- 註 5：現金增資：49,986,430 元。奉財政部證券管理委員會 83 年 10 月 24 日(83)台財証(一)第 43278 號函核准。
- 註 6：盈餘增資：58,815,450 元。奉財政部證券管理委員會 85 年 12 月 03 日(85)台財証(一)第 69628 號函核准。
- 註 7：盈餘增資：25,000,000 元。財政部證券管理委員會 86 年 08 月 22 日(86)台財証(一)第 66558 號函核准。
- 註 8：盈餘增資：36,750,000 元。財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 07 月 09 日(87)台財証(一)第 58984 號函核准。
- 註 9：現金增資：90,000,000 元，盈餘增資：28,746,360 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 06 月 23 日(88)台財証(一)第 54902 號函核准。
- 註 10：盈餘增資：69,503,640 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 07 月 17 日 (89)台財証(一)第 59293 號函核准。
- 註 11：盈餘增資：37,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 08 月 28 日(90)台財証(一)第 160451 號函核准。
- 註 12：盈餘增資：24,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 09 月 25 日(91)台財証(一)第 0910151775 號函核准。
- 註 13：現金增資：187,500,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 10 月 28 日(91)台財証(一)第 0910157905 號函核准。
- 註 14：盈餘增資：75,385,000 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 10 月 7 日(92)台財証(一)第 0920147195 號函核准。
- 註 15：可轉債轉換普通股 1,335,313 股。
- 註 16：盈餘增資：91,774,860 元。奉財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 7 月 6 日(92)證期一字第 0930129792 號函核准。
- 註 17：盈餘增資：217,968,940 元。奉行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 1 日金管證一字第 0940122031 號函核准。
- 註 18：可轉債轉換普通股 3,385,012 股。
- 註 19：盈餘增資：28,349,040 元。行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 21 日金管證一字第 0950131978 號函核准。
- 註 20：盈餘增資：28,916,020 元。奉行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 11 日金管證一字第 0960035863 號函核准。
- 註 21：註銷買回普通股 1,438,000 股。買回股份執行情形呈奉行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0930146690 號函核准。
- 註 22：現金增資私募普通股：250,000,000 元。經濟部 96 年 11 月 30 經授商字第 09601292640 號函核准。
- 註 23：盈餘增資 56,381,050 元及私募有價證券之股東配發之股數 9,000,000 元，合計為 65,381,050 元。奉行政院金融監督管理委員會 97 年 11 月 4 日金管證一字第 0970035162 號函核准。
- 註 24：經行政院金融監督管理委員會 100 年 10 月 06 日金管證發字第 1000046842 號函核准，減少資本銷除普通股 51,620,571 股，每股面額 10 元，總額新台幣 516,205,710 元及私募有價證券之股東銷除股數計普通股 8,379,429 股，共計 60,000,000 股，原 179,009,816 股，經減少資本後為 119,009,816 股。
- 註 25：現金增資私募金額 61,000,000 元，私募普通股 11,090,909 股，經濟部 103 年 01 月 16 經授商字第 10301009350 號函核准。
- 註 26：現金增資私募金額 80,000,000 元，私募普通股 10,204,082 股，經濟部 104 年 01 月 28 經授商字第 10301272770 號函核准。
- 註 27：現金增資私募金額 120,000,000 元，私募普通股 13,318,535 股，經濟部 104 年 12 月 11 經授商字第 1040128026 號函核准。

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

105年4月30日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	1	28	17	10,560	10,606
持有股數	0	1,000,000	20,675,411	5,732,404	126,215,527	153,623,342
持股比例	0.00	0.65%	13.46%	3.73%	82.16%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股股份股權分散情形

每股面額十元：105年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	7,374	695,014	0.45%
1,000至 5,000	1,684	4,177,446	2.72%
5,001至 10,000	553	4,450,209	2.90%
10,001至 15,000	199	2,609,342	1.70%
15,001至 20,000	176	3,307,574	2.15%
20,001至 30,000	159	4,247,656	2.77%
30,001至 40,000	72	2,599,778	1.69%
40,001至 50,000	52	2,475,535	1.61%
50,001至 100,000	144	10,895,501	7.09%
100,001至 200,000	80	11,342,043	7.38%
200,001至 400,000	58	17,122,917	11.15%
400,001至 600,000	13	6,341,150	4.13%
600,001至 800,000	12	8,309,931	5.41%
800,001至 1,000,000	8	7,358,474	4.79%
1,000,001以上	22	67,690,772	44.06%
合計	10,606	153,623,342	100.00%

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股份。

## (四)主要股東名單：

105年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
洪櫻美		6,951,290	4.53
許培祥		6,502,969	4.23
許閔璇		6,222,709	4.05
建方投資股份有限公司		5,791,183	3.77
中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問 (香港)有限公司投資專戶		5,456,727	3.55
豪堂投資股份有限公司		5,331,151	3.47
許竣然		5,091,365	3.31
胡智凱		3,443,782	2.24
羅佳玲		3,431,878	2.23
蘇盟元		2,693,000	1.75

## (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；仟股

項目/年度		103年度	104年度	105年5月31日	
每股市價	最高	13.80	12.75	12.20	
	最低	5.73	7.43	9.65	
	平均	8.74	9.94	10.77	
每股淨值	分配前	6.77	7.75	6.71	
	分配後	--	--	--	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	130,101	153,623	140,305	
	每股盈餘	0.50	0.50	0.17	
每股股利	現金股利	--	--	--	
	無償配股	盈餘配股	--	--	--
		資本公積配股	--	--	--
	累積未付股利	--	--	--	
投資報酬分析	本益比	--	--	--	
	本利比	--	--	--	
	現金股利殖利率	--	--	--	

註：本公司103年度及104年度未發放股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司於年度結算如有「當期淨利」，應先彌補虧損，如尚有盈餘，於提列百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列百分比分配之：

(1)董監事酬勞金不高於百分之三 (2)員工酬勞不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工酬勞分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

由於本公司104年度稅後待彌補虧損727,680仟元，故本期無股利分配，擬提報股東會通過之。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度擬議盈餘分派並無無償配股情形。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：無。

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司於年度結算如有「當期淨利」，應先彌補虧損，如尚有盈餘，於提列百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列百分比分配之：

(1)董監事酬勞金不高於百分之三 (2)員工酬勞不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工酬勞分配股票之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞成數或範圍：無。

3. 經董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

(2)擬議配發員工股票金額及占本體或各別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(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

### (一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)	第 一 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 (註 5)	第 二 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 (註 5)
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	99.05.03	99.05.03
面 額	100,000	100,000
發 行 及 交 易 地 點 ( 註 3 )	--	--
發 行 價 格	12.78	12.78
總 額	400,000,000	100,000,000
利 率	0%	0%
期 限	五 年 期 到 期 日 : 104.05.03	五 年 期 到 期 日 : 104.05.03
保 證 機 構	臺 灣 土 地 銀 行	日 盛 國 際 商 業 銀 行
受 託 人	兆 豐 國 際 商 業 銀 行 ( 股 ) 公 司	兆 豐 國 際 商 業 銀 行 ( 股 ) 公 司
承 銷 機 構	兆 豐 證 券 股 份 有 限 公 司	兆 豐 證 券 股 份 有 限 公 司
簽 證 律 師	黃 泰 源 / 惠 國 法 律 事 務 所	黃 泰 源 / 惠 國 法 律 事 務 所
簽 證 會 計 師	黃 祥 穎、陳 靜 宜	黃 祥 穎、陳 靜 宜
償 還 方 法	除 債 權 人 依 本 辦 法 第 十 條 轉 換 為 本 公 司 普 通 股 或 依 本 辦 法 第 十 八 條 由 本 公 司 提 前 贖 回，或 本 辦 法 第 十 九 條 債 權 人 提 前 賣 回，或 本 公 司 由 證 券 商 營 業 處 所 買 回 註 銷 者 外，本 公 司 於 本 轉 換 債 到 期 時 按 債 券 面 額 以 現 金 一 次 償 還	除 債 權 人 依 本 辦 法 第 十 條 轉 換 為 本 公 司 普 通 股 或 依 本 辦 法 第 十 八 條 由 本 公 司 提 前 贖 回，或 本 辦 法 第 十 九 條 債 權 人 提 前 賣 回，或 本 公 司 由 證 券 商 營 業 處 所 買 回 註 銷 者 外，本 公 司 於 本 轉 換 債 到 期 時 按 債 券 面 額 以 現 金 一 次 償 還
未 償 還 本 金	0	0
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	--	--
限 制 條 款 ( 註 4 )	一 般 限 制 條 款	一 般 限 制 條 款
信 用 評 等 機 構 名 稱、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果	不 適 用	不 適 用
附 其 他 權 利	截 至 年 報 刊 印 日 止 已 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 普 通 股、海 外 存 託 憑 證 或 其 他 有 價 證 券 之 金 額	--
	發 行 及 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 辦 法	依 發 行 及 轉 換 辦 法 第 18 條
發 行 及 轉 換、交 換 或 認 股 辦 法、發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響	--	--
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	--	--

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

註 7：本公司已於 104 年 5 月 3 日將第一次有擔保轉換公司債及第二次有擔保轉換公司債到期，已依本轉換公司債按面額以現金一次償還。

- (二)轉換公司債資料：無
- (三)交換公司債資料：無
- (四)總括申報發行公司債情形：無
- (五)附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形：無

四、附認股權特別股辦理情形：無

五、海外存託憑證辦理情形：無

六、員工認股權憑證辦理情形：無

七、限制員工權利新股辦理情形：無

八、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無

九、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無

十、被併購及受讓公司辦理情形：無

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

十二、資金運用計劃執行情形：

截至刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚無未完成之事項。

本公司 104 年 12 月 8 日辦理私募有價證券其資金運用計劃已於 105 年第一季執行完畢，並無尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益未顯現情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業之主要內容

本公司主要生產內容為塑膠類百葉窗、紡織類窗簾、衛浴、餐飾及寢具系列五大家飾類產品及各項附屬相關零配件製造買賣。

##### 2.公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
窗簾	1,919,307	67.38	2,151,954	65.73
家飾	501,927	17.62	829,318	25.33
塑膠製品	423,496	14.87	253,425	7.74
其他	3,772	0.13	39,069	1.20
合計	2,848,502	100.00	3,273,766	100.00

##### 3.計畫開發之新商品

- (1)百葉窗簾功能之延伸。
- (2)降低材料之成本，增加窗簾之功能。
- (3)以市場區別家居用品，以安全規範、安全材料及安全標示為主軸之窗簾產品。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

本公司以專精研發家飾精品，以窗簾、家飾品掌握設計與製造優勢，採用新穎的材質面料，加上創新設計，樸實中顯示質感。

本公司產品行銷海外市場，主要產品為窗簾製品、家飾品等，以個人品味、DIY 混搭組合設計及多重選擇的窗簾為訴求，配合多種花樣設計，不時增加創意花色增添浪漫氣紛，再加上諸如防曬、隔間等功能性，不僅提升居家生活樂趣，更符合市場多樣變化及個人風格。

目前窗簾市場發展多樣化，須將上下游廠商從設計、配件、加工、包裝與通路的建立等垂直整合，挾全球市場對台灣的設計與製造之高評價優勢，開創產業藍海。

## A. 窗簾產品

窗簾市場穩定發展中，根據美國貿易部及 BTA(Business Trend Analysts Inc.;BTA)之統計並預估在 2013 年國內生產廠商之產值將達 50 億美元之規模；另依窗簾種類可再區分為布料窗簾(Draperies)、窗簾桿(Draperies Hardware)、捲簾(Venetian Blinds)及遮光窗簾(Window Shades)等，若依美國貿易部及 BTA 之產品種類分析及統計，布料窗簾(Draperies)預估到 2013 年可達約 20 億美元水準，計算 10 年間之平均年成長率約在 1.2%，呈現穩定成長趨勢；另外窗簾桿(Draperies Hardware)、捲簾(Venetian Blinds)及遮光窗簾(Window Shades)等產品。

目前因美國消費者產品安全委員會(CPSC)宣布，預防幼童被傳統窗簾繩勒住窒息致死，美國地區包括沃爾瑪(Walmart)、JCPenney 和 Pottery Barn 在內之大型通路商，均配合消費者產品安全委員會，禁止販售包括羅馬遮簾、捲軸式窗簾和百葉窗等產品，部份州政府將考慮立法禁止使用；本公司開發取得專利之蜂巢式無拉繩窗簾，採用簡易且耐用之機械構造，窗簾本體之耐拉測試可達 7,000 次，預期將使具安全性窗簾產品在北美市場銷售極具成長空間。

## B. 家飾產品

家飾用紡織品與居家生活美感息息相關，因此消費趨勢除了經濟因素外，也受到社會文化及人文因素的影響；雖受到全球金融風暴使得家飾用紡織品買氣低迷，但即使荷包縮水，宅經濟風潮卻讓消費者願意投資長時間使用的居家商品，使市場仍呈現成長狀態，進而影響家飾用紡織品市場的主要因素包括：

### (a) 宅經濟興起

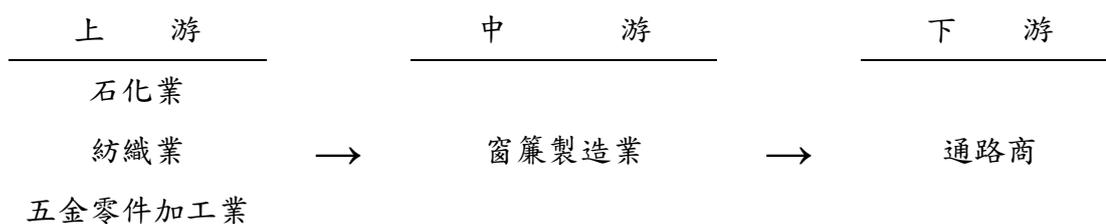
受到企業裁員及放無薪假的影響，消費者居家的時間增加，也使得住家成為長期居住的場所；此外房市隨不景氣而降溫，對換屋或重新裝潢卻步的消費者，改以購買單價相對較低的家飾用品以改變居家風格，而網路上垂手可得的居家佈置指南及琳瑯滿目的居家飾品之虛擬商店，皆為家飾用紡織品可開發拓展之新市場商機。

### (b) 消費型態轉變

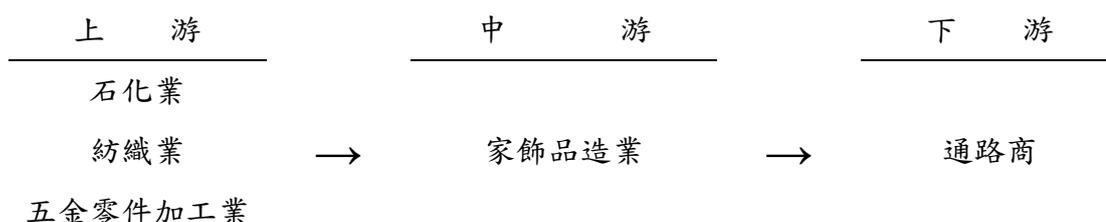
金融風暴使得民眾消費意願低落，也培養出一套更精明的採購哲學；消費意願不等於購買力，在 M 型社會的消費型態下，物超所值也取代過去標榜價格的促銷方式，成為吸引消費者下手的關鍵；在物超所值的背後是消費者心中品質勝於價格的感受，消費人潮熱絡的現象正說明了物超所值的吸引力。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 窗簾



### (2) 家飾品



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 窗簾

窗簾未來趨勢朝多樣化材質、合理價格、環保訴求等發展，本公司提供之多種材質窗簾將可符合大眾需求，於窗簾界佔有一席之地。

### (2) 家飾品

美國大型零售商以提供物美價廉的產品主，低價產品目前正受新崛起之金磚四國嚴重挑戰。

### (3) 高附加價值產品陸續推出

公司近年來推出之高附加價值產品，逐漸為客戶所接受且普遍得到認同。尤其是國內產品品質穩定，追加訂單及市場能見度均紛紛提昇。

### (4) 原物料價格漲勢已穩定

國際原油價格漸趨穩定，且本公司針對向客戶之特殊需求為開發重點，加強整合產品模組化，以提升自我產品競爭力。

### (5) 新台幣匯率漸漸回穩

由於世界各地對美金的匯率有持續上漲趨勢，應屬相對穩定的價位，對於公司接單而言，具有相當程度之助益。依照目前匯率來看，未來將會在 33 元附近震盪。

### (6) 市場重新洗牌，大陸低價競爭企業紛紛縮手

在經歷原物料一波漲勢之後，大陸許多以低價競爭之企業，紛紛不敵成本上升而退出市場，而此時這是本公司重新規劃市場擴大佔有率之契機。

國內上市櫃公司中，僅存本公司一家以窗簾為本業之公司。國外多家知名品牌透過各種管道擬將本公司納入其版圖，惟本公司基於維護國內企業之立場，希望能透過政府挺銀行，銀行挺企業模式，努力承接高毛利訂單且不裁員，與員工同心協力，度過此一金融風暴的難關。也避免本公司投入窗簾界研究發展三十餘年之成果拱手讓人。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

公司自成立即專注於窗簾產品之研發，並投注相當之資源於材質及功能樣式之開發，同時對於製程之改善亦不餘遺力以期掌握製程能力，其目的不外乎提高產品價值性，以達產品售價之提高及降低產品製造成本提升產品競爭力。

目前已開發出新型無拉繩蜂巢簾，除保留原有傳統窗簾保護消費者隱私之功能外，蜂巢式之簾身設計業經國外測試驗證具有阻絕室外熱能進入室內之功能，對環保需求意識之節能減碳，可多再貢獻一分心力；再者無外露拉繩之操作方式可避免操作者造成身體之傷害，對於使用者之生命更多一份保障，此種操作方式已取得中華民國外等多國專利。本產品除具有節能減碳之特性外，該無拉繩之操作方式更可擺脫傳統窗簾在市場上價格競爭之低利潤的漩渦。

#### 2.研究發展人員與其學經歷

截至 105 年 4 月 30 日止，研發人員學歷分佈及平均年資如下：

單位：人

年度 學歷	103 年度		104 年度		105 年 4 月 30 日	
	人數	%	人數	%	人數	%
碩士	--	--	--	--	--	--
大專	9	81.82	9	81.82	9	81.82
高中	2	18.18	2	18.18	2	18.18
合計	11	100.00	11	100.00	11	100.00

#### 3.最近五年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元

項目年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
研發費用	28,065	25,034	34,920	38,405	20,392
營業收入淨額	3,651,481	3,429,203	3,259,316	2,848,502	3,273,766
比例 (%)	0.77	0.73	1.07	1.35	0.62

#### 4.最近五年度開發成功之技術或產品：

- (A)無拉繩系列： 改良滑塊式無拉繩窗簾  
玻纖式無拉繩窗簾  
玻纖式無拉繩百葉窗  
拉桿式無拉繩羅馬簾  
框式無拉繩羅馬簾
- (B)珠鍊系列： 珠鍊式窗簾結構改良
- (C)印刷改良： 3D印刷改良
- (D)外觀改良： 窗簾上樑改良
- (E)環保系列： 可拆洗式羅馬簾
- (F)安全系列： 羅馬簾安全組裝結構

本公司經由內部研發小組的研究，對於提高品質的穩定性、減少不良率、製程品質即時反應系統及線上監控，生產及維修作業之省力化、自動化提升有關課題，提出具體可行之方案，建立自主之技術、歷年來在製程改善之研就發展上，已有數項成果。

#### (四) 長、短期業務計畫

1. 短期：橫向整合客戶，有效擴展通路。
2. 長期：致力高附加價值產品，至一線中大型通路商推展，降低客戶集中風險，提昇企業獲利。

##### A.加強專利產品之開發，提高毛利率

以本公司已開發之無拉繩窗簾為例，由於窗簾本身沒有拉繩，在兒童安全的考量下，普遍受到歐美家庭之青睞，父母皆願意以較高單價之產品，以確保兒童不被拉繩所傷害。而該專利係由本公司開發，不但毛利率可達到 30%，且在專利的保護下，可以避免市場被仿冒之風險。各項極具市場競爭力之專利產品均已在積極進行量產之可行性評估當中。

##### B.運用 PVC 之基礎，生產 Non Dop 之 PVC

本公司生產之窗簾產品以 PVC 為大宗。從原始的 PVC 粉到造粒及押出等程序，已投入超過二十年之經驗與開發。目前，本公司藉由上下游整合之方式，已經可以生產醫療用之醫療級 PVC 塑膠粒，將可供應洗腎導管等 PVC 醫療耗材之使用。在不脫離本業範圍的基礎下，積極拓展公司具有潛力之發展方向。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

地區		年度	103 年度		104 年度	
			金額	%	金額	%
內 銷			174,299	6.12	206,148	6.30
外 銷	美洲		2,244,151	78.78	2,693,855	82.29
	其他		430,052	15.10	373,763	11.41
合 計			2,848,502	100.00	3,273,766	100.00

#### 2.市場分析：

##### (1)本公司主要商品之銷售地區

本公司產品銷售以美洲及歐洲為主，並在當地設有貨物集散中心，以就近服務客戶。

##### (2)市場占有率及未來供需狀況

本公司 103 年銷售美國約 78.78%，在全球窗簾安全規範問題發燒之際，無拉窗簾為熱銷之產品，在產品的研發、設計、製造上占有一席之地。

#### 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)PVC 材質之窗簾技術完備。

##### (2)研發成功人造木材產品，尋找新市場領域。

##### (3)非 PVC 材質之窗簾技術開發完成。

##### (4)產製少量多樣產品，滿足不同等級市場之需求

#### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

A.產製眾多材質之窗簾，多能滿足不同之消費需求。

B.家飾品係為民生必需品，長期需求穩定。

C.人造木材百葉門高附加價值及運用廣泛，未來市場之拓展可期。

D.隨各國醫療改革政策及人口老化趨勢，醫療器材產業將維持長期穩定成長趨勢。

##### (2)不利因素與因應對策

A.生產基地外移並面臨中國及印度價格競爭。

因應對策：

用專利高附加價值產品及品牌行銷能力，拉開中國及印度廠商在中低價紅海市場之競爭，悠遊在專利及技術保護的藍海市場中。

B.銷貨區域市場集中度高，相對增加營運風險。

因應對策：

本公司主要以北美市場為主，在該市場之消費者意識高漲，在產品使用面著重人體安全性及舒適性，若出現明顯產品缺陷導致傷害，生產廠商易面臨大額求償及產品下架風險，故需以研發首重安全功能之產品，以保護消費者安全及權益為出發點，以避免增加不可知之不利因素。

## 5. 拓展計劃與計畫開發之新商品

窗簾是傳統製造業中相當成熟的行業，為了因應商業潮流的改變，以及歐美市場對安全、環保意識的抬頭，本公司將從原本知名廠商的 OEM 廠逐步轉型，透過 B2B 的概念垂直整合客戶與供應商的關係，並極力拓展客製化窗簾市場，結合 B2C 的概念，利用互聯網的資源，提供客製化的服務，以期透過提供客戶一站式(one-stop shopping)的服務，將毛利與客製化市占率提高。

此外，歐美各國在近幾年安全及環保意識抬頭，美國消費者產品安全委員會(CPSC)更不停地呼籲有拉窗簾的禁止政策，為此，本公司在前幾年已經推出各式無拉繩設計的安全產品，並逐步拓展從窗簾系列到百葉門系列。另外，本公司現有無拉繩窗簾系列產品已經取得一連串的認證，包含兒童安全(Child Safety)、室內有機氣體低排放標準(知名認證單位 UL 所發行針對室內 VOC 所作的檢測)等認證標章。

未來，本公司將更專注投入開發更符合兒童安全的產品，將無拉繩系列運用到全部品項的產品，或利用創新等概念，發展出更多元化的安全窗簾。例如，利用磁吸原理的無拉羅馬簾、利用齒輪原理的捲動式捲簾、利用電能原理的電動式窗簾等。除此之外，並不停投入環保材質的開發，比如將奈米粒子與不織布結合使之成為環保綠色材質。

本公司將期許自身透過創新及開發，持續地推出更符合市場需求的新商品。

### (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

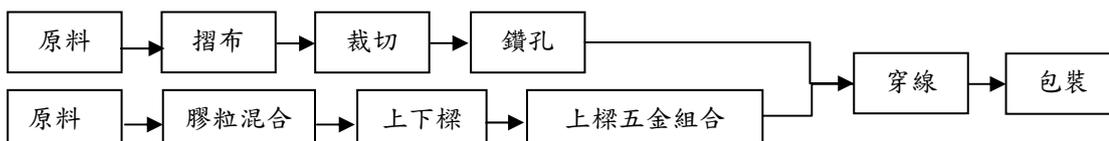
項目	產品類型	產品細項	產品說明
1	百葉窗(Blinds)	1. 塑膠百葉窗	能有效阻擋紫外線，具隱密性，並可隨使用者喜好任意調整所需角度、光線等。整體易於家居裝潢結合，兼具美觀。
		2. 鋁片百葉窗	
		3. 仿木百葉窗	
		4. 立式百葉窗	
		5. 橫式百葉窗	
		6. 木頭百葉窗	
2	窗簾(Shades)	1. 羅馬簾	除傳統窗簾效果外，額外加強安全性及美觀，使窗簾的層次更上一層。
		2. 蜂巢簾	
3	家飾(Home Textile)	1. 浴簾	多元化的家飾用品，豐富家居生活。
		2. 桌巾	
		3. 毛毯	

## (2)主要產品之產製過程

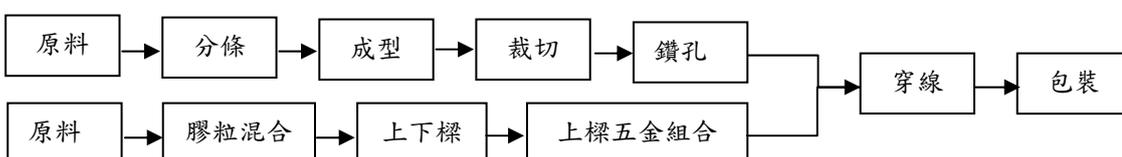
### A.百葉窗



### B.百摺簾



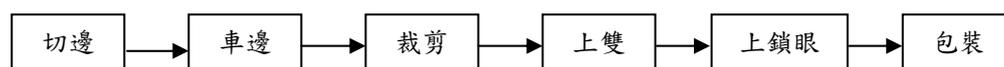
### C.蜂巢簾



### D.羅馬簾



### E.浴簾



### F.家飾品



### G.百葉門



## (三)主要原料之供應狀況：

本公司窗簾之主要原料為塑膠粉、塑膠粒、安定劑及碳酸鈣等塑化原料，其供應商皆為國內知名大廠，故供給穩定且無缺料之虞。百摺簾、浴簾、桌飾及寢具之主要原料為不織布及蕾絲等布種，故供給穩定且無缺料之虞。

(四)最近二年度佔進(銷)貨金額百分之十以上之客戶，其進(銷)貨金額與比例，變動情形說明如下：

1.主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A	1,007,554	35.37	無	A	1,039,974	31.77	無	A	282,020	35.76	無
2	B	315,199	11.06	無	B	580,010	17.71	無	B	117,979	14.96	無
3	其他	1,525,751	53.57	--	其他	1,653,782	50.52	--	其他	388,558	49.28	--
	銷貨淨額	2,848,502	100.00	--	銷貨淨額	3,273,766	100.00	--	銷貨淨額	788,557	100.00	--

2.主要進貨廠商名單

單位:新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A	217,138	8.53	無	A	472,151	22.97	無	A	92,098	22.75	無
2	B	203,370	7.99	無	B	166,506	8.10	無	B	47,537	11.74	無
3	C	163,859	6.43	無	C	139,293	6.78	無	C	35,745	8.83	無
	其他	1,961,966	77.05		其他	1,277,129	62.15		其他	229,398	56.68	
	進貨淨額	2,546,333	100.00		進貨淨額	2,055,079	100.00		進貨淨額	404,778	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：噸；仟件；仟元

主要商品 (或部門別)	年度 生產 量值	103年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
窗簾(件)		13,142	12,160	1,921,362	13,028	11,725	1,751,937
家飾(件)		3,396	3,246	499,817	5,098	4,588	761,611
塑膠製品(KG)		29,160	27,760	444,162	40,483	38,459	223,059
其他(註)		--	--	--	--	--	--
合計(註)		45,698	43,166	2,865,341	58,609	54,772	2,736,607

註：因計量單位不同，故無法加總計算

(六)最近二年度銷售量值表

單位：噸；仟件；仟元

主要商品 (或部門別)	103 年度		104 年度		103 年度		104 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
窗簾(件)	--	--	11,424	1,919,307	1,066	206,118	10,659	1,945,836
家飾(件)	1,958	174,299	3,681	327,628	4	30	4,588	829,288
塑膠製品(KG)	--	--	22,289	423,496	--	--	--	253,425
其他(註)	--	--	0	3,772	--	--	--	39,069
合 計(註)	1,958	174,299	37,394	2,674,203	1,070	206,148	15,247	3,067,618

註：因計量單位不同，故無法加總計算。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年 度		103 年	104 年	105 年 5 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	19	19	19
	間 接 員 工	246	281	266
	直 接 員 工	1,014	947	923
	合 計	1,279	1,247	1,208
平均年歲(單位：歲)		37.98	38.49	37.76
平均服務年資(單位：年)		5.23	5.70	5.46
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.32	0.28	0.28
	大 學	15.18	18.98	18.91
	大 專	10.28	9.89	11.17
	高 中	43.66	40.37	39.26
	高 中 以 下	30.56	30.48	30.38

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司所屬行業並無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情形。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無
  - (1) 目前的污染狀況：不適用
  - (2) 環境污染改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：不適用
  - (3) 未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用

## 五、勞資關係

1. 員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向以誠信對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。本公司雖未設置產業工會之組織，歷年來本公司員工亦能發揮出團對精神，配合公司決策，彼此合作無間，使勞資之間充滿和諧的氣氛，以下是本公司致力於勞資和諧關係之具體措施：

### ①員工福利措施：

成立職工福利委員會，目前職工福利委員會推動之福利措施如下：

- A.贈送生日禮品及禮金。
- B.聯歡會摸彩。
- C.補助員工社團活動及文康娛樂。
- D.節目禮品(勞動節、端午節及中秋節)。
- E.健診補助及醫療諮詢。
- F.員工喪葬慰問金。
- G.員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧。
- H.員工結婚、生育禮金。
- I.員工教育訓練補助。
- J.團保。

### ②員工進修與訓練

教育訓練是本公司員工的基本福利之一。本公司鼓勵全體員工「工作中學習，學習中工作」，透過教育訓練提升個人素質，增加工作技能，增進團隊績效，促進集團「長期、穩定、發展、科技、國際」經營目標的實現。本公司訂定有「員工教育訓練辦法」，依員工教育訓練辦法，主要訓練內容如下：

#### A.技術發展委員會

透過技術發展委員會的橫向整合，員工依個人工作屬性及專業領域分屬不同技委會。技委會為各專業領域引進最新知識技術，促進技術交流，並為員工規劃完整的專業技術人才培訓架構。

#### B.管理才能發展

公司依照不同管理階層的管理需求，為不同管理階層員工量身訂作屬於自己的管理才能發展訓練，培育方式多元活潑。

#### C.新世紀幹部培訓班

每年進行年度新秀招募，培育優秀、有潛力的役畢青年。先施以基礎通識教育，再實施製造基地實作並輔以專業技術解說，以瞭解集團發展全貌並體悟生產製造機能及系統，讓所有新秀均能快速學習成長，擁有精實的專業技術與國際化的運籌能力。

### ③員工行為或倫理守則

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。各相關辦法簡述如下：

- A.核決權限及分層負責規定：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上的權力。
- B.各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。
- C.編製員工手冊，協助所有同仁瞭解相關辦法與規定：
  - a.新進員工輔導課程：使新進同仁於報到後，及早消除對新環境的不安全感，儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排身心就緒，發揮其生產力，並降低新進員工流動率。
  - b.員工出勤辦法：健全考勤制度以建立員工良好的工作紀律。
  - c.獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲罰。
  - d.員工休假辦法：為員工休假、請假有所依循。
  - e.員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放教育訓練課程安排的依據。

### ④工作環境與員工人身安全的保護措施

- A.勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。

B.安全衛生管理單位及人員：

- a.依勞工安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位。總務部為安全衛生之執行單位。並編制有安全管理師、安全衛生管理員。
- b.依規定實施安全衛生自動檢查。

C.設施安全

- a.制定機械設備之防護及管理規定。
- b.危險性機械(升降機)，委託合格廠商每月保養。
- c.主管機關規定，危險性機械每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。
- d.承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。

D.環境衛生

- a.依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
- b.員工每年實施全身健康檢查，費用由福委會提撥。

E.消防安全

- a.依消防法之規定設置完整之消防系統。
- b.每半年實施消防訓練。

⑤關於退休制度：

- A.本公司依據勞基法及勞工退休金條例，分別訂有確定給付及確定提撥之員工退休辦法。前者每月依法提撥員工薪資總額之2%「退休準備金」，並儲於中央信託局；後者每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。
- B.本公司於民國76年1月成立勞工退休準備金監督委員會。以覆核勞工退休準備金提數額、存儲支用、給付等事宜，確保勞工權益。
- C.自民國96年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之勞工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

⑥其他重要協議：無。

本公司有關勞資互動之間問題必事先與員工溝通，強調以人性化管理為首要精神，並經由定期與不定期之溝通，建立共識，勞資雙方相處和諧。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所受損失：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有重大勞資糾紛或勞資協議情事。

## 六、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工作契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
聯貸合約	合作金庫等五家銀行	98.4.10~106.4.10	額度為 960,000 仟元，授信期間為五年。	借款人應維持下列各款之財務比率： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.流動比率：民國 102 年會計年度起不得低於 100%。</li> <li>2.流動比率：民國 102 年會計年度起不得高於 220%;民國 103 年會計年度起不得高於 200%。</li> <li>3.利息保障倍數：民國 102 年會計年度起不得低於 2.5 倍。</li> <li>4.有形淨值：民國 102 年會計年度起不得低於壹拾貳億伍仟萬元。</li> </ol>
慶豐富第一次有擔保轉換公司債	台灣土地銀行	99.5.3~104.5.3	發行總額四億 發行期間五年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。</li> <li>2.本轉換債債權人如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，應於保證期間內向受託人提出請求，受託人接獲本轉換債債權人請求後，應通知保證銀行所請求之全部金額，保證銀行將於接獲受託人依本轉換債規定請求付款之通知後十四個銀行營業日內付款予受託人。</li> <li>3.在保證期間，本公司若發生未能按期還本，或違反與受託人簽訂之公司債受託契約，或經保證銀行認定違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換債持有人權益時，本轉換債即視為全部到期。</li> </ol>
慶豐富第二次有擔保轉換公司債	日盛國際商業銀行	99.5.3~104.5.3	發行總額一億 發行期間五年	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 國際財務報導準則

##### 1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		--	2,284,998	2,070,181	1,492,117	1,516,095	1,517,168
不動產、廠房及設備		--	1,204,110	878,667	889,677	849,561	843,822
無形資產		--	490,239	448,713	414,047	377,119	360,808
其他資產		--	650,223	652,300	680,584	769,640	741,902
資產總額		--	4,629,570	4,043,584	3,476,425	3,512,415	3,463,700
流動負債	分配前	--	2,892,723	2,792,463	2,128,564	2,105,364	2,064,063
	分配後	--	--	--	--	--	--
非流動負債		--	626,079	519,738	466,648	317,220	308,566
負債總額	分配前	--	3,518,802	3,312,201	2,595,212	2,422,584	2,372,629
	分配後	--	--	--	--	--	--
歸屬於母公司業主之權益		--	1,108,391	728,604	878,374	1,087,211	1,088,501
股本		--	1,190,098	1,251,098	1,381,008	1,536,233	1,536,233
資本公積		--	357,222	357,222	307,312	272,087	272,087
保留盈餘	分配前	--	(400,462)	(868,143)	(798,755)	(727,680)	(712,474)
	分配後	--	--	--	--	--	--
其他權益		--	(38,467)	(11,573)	(11,191)	6,571	(7,345)
庫藏股票		--	--	--	--	--	--
非控制權益		--	2,377	2,779	2,839	2,620	2,570
權益總額	分配前	--	1,110,768	731,383	881,213	1,089,831	1,091,071
	分配後	--	--	--	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

##### 2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		--	3,429,203	3,259,316	2,848,502	3,273,766	788,557
營業毛利		--	462,176	207,145	302,169	537,159	147,813
營業損益		--	29,800	(395,925)	(172,184)	81,210	26,318
營業外收入及支出		--	(62,060)	(83,430)	251,126	(9,615)	(4,413)
稅前淨利		--	(32,260)	(479,355)	78,942	71,595	21,905
繼續營業單位本期淨利		--	(67,601)	(467,106)	65,479	70,070	15,157
停業單位損失		--	--	--	--	--	--
本期淨利(損)		--	(67,601)	(467,106)	65,479	70,070	15,157
本期其他綜合損益(稅後淨額)		--	(35,728)	26,721	4,351	18,548	(13,917)
本期綜合損益總額		--	(103,329)	(440,385)	69,830	88,618	1,240
淨利歸屬於母公司業主		--	(58,958)	(467,274)	65,479	70,070	15,157
淨利歸屬於非控制權益		--	(8,643)	168	(34)	(154)	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		--	(102,277)	(440,787)	69,770	88,837	1,290
綜合損益總額歸屬於非控制權益		--	(1,052)	402	60	(219)	(50)
每股盈餘		--	(0.5)	(3.93)	0.50	0.50	不適用

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

### 3.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		--	1,138,270	982,223	950,261	1,147,549
不動產、廠房及設備		--	502,055	467,019	483,470	484,982
無形資產		--	227,383	192,641	159,480	126,799
其他資產		--	1,746,708	1,476,805	1,292,741	1,373,289
資產總額		--	3,614,416	3,118,688	2,885,952	3,132,619
流動負債	分配前	--	1,941,363	1,794,428	1,345,037	1,623,691
	分配後	--	--	--	--	--
非流動負債		--	564,662	595,656	556,501	4,217,17
負債總額	分配前	--	2,506,025	2,390,084	2,007,578	2,045,408
	分配後	--	--	--	--	--
歸屬於母公司業主之權益		--	1,108,391	728,604	878,374	1,087,211
股本		--	1,190,098	1,251,098	1,301,008	1,536,233
資本公積		--	357,222	357,222	307,312	272,087
保留盈餘	分配前	--	(400,462)	(868,143)	(798,755)	(727,680)
	分配後	--	--	--	--	--
其他權益		--	(38,467)	(11,573)	(11,191)	6,571
庫藏股票		--	--	--	--	--
非控制權益		--	--	--	--	--
權益總額	分配前	--	1,108,391	728,604	878,374	1,087,211
	分配後	--	--	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

### 4.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		--	3,052,006	3,000,303	2,722,363	3,252,049
營業毛利		--	276,825	149,078	184,212	323,998
營業損益		--	53,875	(80,058)	(33,432)	107,196
營業外收入及支出		--	(77,646)	(399,197)	113,113	(26,621)
稅前淨利		--	(23,771)	(479,255)	79,681	80,575
繼續營業單位本期淨利		--	(58,958)	(467,274)	65,513	70,224
停業單位損失		--	--	--	--	--
本期淨利(損)		--	(58,958)	(467,274)	65,513	70,224
本期其他綜合損益(稅後淨額)		--	(43,319)	26,487	4,257	18,613
本期綜合損益總額		--	(102,277)	(440,787)	69,770	88,837
淨利歸屬於母公司業主		--	(58,958)	(467,274)	65,513	70,224
淨利歸屬於非控制權益		--	--	--	--	--
綜合損益總額歸屬於母公司業主		--	(102,277)	(440,787)	69,970	88,837
綜合損益總額歸屬於非控制權益		--	--	--	--	--
每股盈餘		--	(0.5)	(3.93)	0.50	0.50

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

(二) 我國財務會計準則

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		2,927,264	2,288,770	--	--	--
基金及投資		8,045	15,010	--	--	--
固定資產		1,300,917	1,271,361	--	--	--
無形資產		42,103	755,004	--	--	--
其他資產		323,531	291,444	--	--	--
資產總額		4,601,860	4,621,589	--	--	--
流動負債	分配前	2,486,672	2,891,768	--	--	--
	分配後	2,486,672	2,891,768	--	--	--
長期負債		724,158	570,602	--	--	--
其他負債		42,517	42,288	--	--	--
負債總額	分配前	3,253,347	3,504,658	--	--	--
	分配後	3,253,347	3,504,658	--	--	--
股本		1,190,098	1,190,098	--	--	--
資本公積		374,901	360,917			
保留盈餘	分配前	(343,747)	(403,181)	--	--	--
	分配後	(343,747)	(403,181)	--	--	--
金融商品未實現損益		--	--	--	--	--
未認列為退休金成本之淨損失		--	--	--	--	--
股東權益總額	分配前	1,348,513	1,116,931	--	--	--
	分配後	1,348,513	1,116,931	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年(註3)	101年	102年	103年	104年
營業收入		3,6514,81	3,429,203	--	--	--
營業毛利		363,406	462,176	--	--	--
營業損益		(43,740)	28,979	--	--	--
營業外收入及利益		307,486	73,847	--	--	--
營業外費用及損失		230,718	135,906	--	--	--
繼續營業部門稅前損益		33,028	(33,080)	--	--	--
停業部門損益		--	--	--	--	--
非常損益		--	--	--	--	--
會計原則變動之累積影響數		--	--	--	--	--
本期損益		(9,611)	(68,351)	--	--	--
每股盈餘		0.09	(0.50)	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

### 3.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		2,059,128	1,142,045	--	--	--
基金及投資		913,979	1,697,489	--	--	--
固定資產		526,634	500,622	--	--	--
無形資產		--	--	--	--	--
其他資產		307,370	266,768	--	--	--
資產總額		3,807,111	3,606,924	--	--	--
流動負債	分配前	1,846,388	1,940,970	--	--	--
	分配後	1,846,388	1,940,970	--	--	--
長期負債		639,016	455,086	--	--	--
其他負債		87,189	96,386	--	--	--
負債總額	分配前	2,572,593	2,492,442	--	--	--
	分配後	2,572,593	2,493,442	--	--	--
股本		1,190,098	1,190,098	--	--	--
資本公積		374,901	360,917	--	--	--
保留盈餘	分配前	(343,474)	(403,181)	--	--	--
	分配後	(343,701)	(403,181)	--	--	--
金融商品未實現損益		--	--	--	--	--
累積換算調整數		12,993	(33,352)	--	--	--
未認列為退休金成本之淨損失		--	--	--	--	--
股東權益總額	分配前	1,234,518	1,114,482	--	--	--
	分配後	1,234,518	1,114,482	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

### 4.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年(註3)	101年	102年	103年	104年
營業收入		3,056,968	3,052,007	--	--	--
營業毛利		234,242	271,044	--	--	--
營業損益		32,567	48,964	--	--	--
營業外收入及利益		288,636	60,365	--	--	--
營業外費用及損失		266,385	133,919	--	--	--
繼續營業部門稅前損益		54,818	(24,590)	--	--	--
繼續營業部門損益		10,861	(59,707)	--	--	--
停業部門損益		--	--	--	--	--
非常損益		--	--	--	--	--
會計原則變動之累積影響數		--	--	--	--	--
本期損益		10,861	(59,707)	--	--	--
每股盈餘		0.09	(0.50)	--	--	--

註1：上列各年度均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
100	黃奕睿、呂松裕	群智聯合會計師事務所	修正式無保留意見
101	黃奕睿、呂松裕	群智聯合會計師事務所	修正式無保留意見
102	黃奕睿、呂松裕	群智聯合會計師事務所	修正式無保留意見
103	黃奕睿、呂松裕	群智聯合會計師事務所	修正式無保留意見
104	黃奕睿、呂松裕	群智聯合會計師事務所	修正式無保留意見

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

年度	公司說明	前任會計師說明	繼任會計師說明
105 年第一季	應業務需要	應業務需要	應業務需要

## 二、最近五年度財務分析

財務分析(IFRS 合併)

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構%	負債占資產比率	--	76.01	81.91	74.65	68.97	68.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	--	144.24	142.39	151.50	165.62	165.87
償債能力%	流動比率	--	78.99	74.13	70.10	72.01	73.50
	速動比率	--	47.58	46.84	37.71	37.64	38.94
	利息保障倍數	--	0.60	(4.50)	2.33	2.30	2.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	--	4.21	3.58	4.34	7.04	6.30
	平均收現日數	--	86.64	101.82	84.10	51.84	57.96
	存貨週轉率(次)	--	3.84	3.93	3.84	4.06	3.70
	應付款項週轉率(次)	--	3.12	3.54	3.92	3.99	4.15
	平均銷貨日數	--	95.05	92.87	95.05	89.90	98.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	--	2.85	3.71	3.20	3.85	3.74
	總資產週轉率(次)	--	0.74	0.81	0.82	0.93	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)	--	(0.02)	(9.10)	3.05	3.32	0.73
	權益報酬率(%)	--	(5.52)	(50.71)	8.12	7.11	1.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)	--	(2.71)	(40.28)	6.07	4.66	1.71
	純益率(%)	--	(1.97)	(14.33)	2.30	2.14	1.92
	每股盈餘(元)	--	(0.50)	(3.93)	0.50	0.50	0.10
現金流量	現金流量比率(%)	--	0.33	(7.84)	(20.89)	6.85	(1.64)
	現金流量允當比率(%)	--	161.78	107.16	(65.81)	(16.83)	(110.74)
	現金再投資比率(%)	--	0.6	(19.68)	(35.29)	11.26	(2.59)
槓桿度	營運槓桿度	--	(14.33)	(0.43)	3.83	7.50	6.75
	財務槓桿度	--	(0.59)	0.82	0.74	3.13	1.88

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之說明：

1. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本年度稅前虧損較上年度增加所致。

2. 現金流量允當比率減少：主要係最近五年度營業活動淨現金流量較上年度減少所致。

財務分析 (IFRS 個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構%	負債占資產比率	--	69.33	76.64	69.56	65.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	--	333.24	283.56	296.79	311.13
償債能力%	流動比率	--	58.63	54.74	65.49	70.68
	速動比率	--	40.10	42.26	45.18	48.81
	利息保障倍數	--	0.49	(9.42)	3.00	3.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	--	6.08	4.81	5.41	7.13
	平均收現日數	--	60.40	75.83	67.44	51.22
	存貨週轉率(次)	--	8.30	10.73	13.35	16.35
	應付款項週轉率(次)	--	3.43	3.47	4.60	6.58
	平均銷貨日數	--	43.99	34.02	27.34	22.33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	--	6.08	6.42	5.63	6.71
	總資產週轉率(次)	--	0.84	0.96	0.94	1.04
獲利能力	資產報酬率(%)	--	(0.55)	(12.75)	3.29	3.35
	權益報酬率(%)	--	(5.03)	(50.87)	8.15	7.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	--	(2.00)	(38.31)	5.77	5.24
	純益率(%)	--	(1.93)	(15.57)	2.41	2.16
	每股盈餘(元)	--	(0.50)	(3.93)	0.50	0.50
現金流量	現金流量比率(%)	--	4.44	(8.64)	2.16	3.84
	現金流量允當比率(%)	--	305.68	225.71	162.18	425.56
	現金再投資比率(%)	--	4.80	(10.72)	1.93	3.79
槓桿度	營運槓桿度	--	(11.59)	(0.31)	2.31	4.02
	財務槓桿度	--	7.40	0.64	0.46	1.53

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之說明：

- 1.稅前純益占實收資本額比率：主要係本年度稅前虧損較上年度增加所致。
- 2.現金流量允當比率減少：主要係最近五年度營業活動淨現金流量較上年度減少所致。

## 我國財務會計準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.70	75.83	--	--	--	
	長期資金占固定資產比率	159.32	132.73	--	--	--	
償債能力 (%)	流動比率	117.72	79.15	--	--	--	
	速動比率	90.55	48.46	--	--	--	
	利息保障倍數	1.35	0.59	--	--	--	
經營能力	應收款項週轉(次)	4.62	4.21	--	--	--	
	平均收現日數	79.02	86.64	--	--	--	
	存貨週轉率(次)	4.98	3.84	--	--	--	
	應付款項週轉率(次)	6.40	3.12	--	--	--	
	平均銷貨日數	73.30	95.17	--	--	--	
	固定資產週轉率(次)	2.81	2.70	--	--	--	
	總資產週轉率(次)	0.79	0.74	--	--	--	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.51	(0.04)	--	--	--	
	股東權益報酬率(%)	(0.72)	(5.54)	--	--	--	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(3.68)	2.44	--	--	--
		稅前純益	2.78	(2.78)	--	--	--
	純益率(%)	(0.26)	(1.99)	--	--	--	
	每股盈餘(元)	0.09	(0.50)	--	--	--	
現金流量	現金流量比率(%)	16.90	(0.21)	--	--	--	
	現金流量允當比率(%)	145.76	154.46	--	--	--	
	現金再投資比率(%)	16.05	(0.33)	--	--	--	
槓桿度	營運槓桿度	11.00	(13.97)	--	--	--	
	財務槓桿度	0.32	(0.57)	--	--	--	

## 我國財務會計準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.57	69.10	--	--	--	
	長期資金占固定資產比率	355.76	313.52	--	--	--	
償債能力 (%)	流動比率	111.52	58.84	--	--	--	
	速動比率	93.30	41.48	--	--	--	
	利息保障倍數	1.82	0.47	--	--	--	
經營能力	應收款項週轉(次)	5.83	8.69	--	--	--	
	平均收現日數	62.60	42.00	--	--	--	
	存貨週轉率(次)	8.61	8.37	--	--	--	
	應付款項週轉率(次)	5.51	2.97	--	--	--	
	平均銷貨日數	42.40	43.60	--	--	--	
	固定資產週轉率(次)	5.80	6.10	--	--	--	
	總資產週轉率(次)	0.80	0.85	--	--	--	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.70	(0.57)	--	--	--	
	股東權益報酬率(%)	0.93	(5.08)	--	--	--	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.74	4.11	--	--	--
		稅前純益	4.61	(2.07)	--	--	--
	純益率(%)	0.36	(1.96)	--	--	--	
	每股盈餘(元)	0.09	(0.50)	--	--	--	
現金流量	現金流量比率(%)	24.45	4.57	--	--	--	
	現金流量允當比率(%)	451.02	297.18	--	--	--	
	現金再投資比率(%)	19.46	4.15	--	--	--	
槓桿度	營運槓桿度	4.27	(11.02)	--	--	--	
	財務槓桿度	0.94	20.70	--	--	--	

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 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。（註4）

#### 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）。（註5）

#### 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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度私募有價證券辦理情形報告

104 年度私募有價證券資料：

項 目	104 年私募 發行日期：104 年 12 月 08 日																																						
	私募有證種類	普通股																																					
股東會通過日期與數額	104 年 6 月 17 日股東會通過，以不超過 50,000 仟股範圍。																																						
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格之訂定，以定價日前五個營業日計算：普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。																																						
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六相關規定辦理。																																						
辦理私募之必要理由	維持穩健財務結構及充實營運資金之資金需求。																																						
價款繳納完成時間	104 年 12 月 24 日																																						
應募人資料	<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象</th> <th>資格條件</th> <th>認購數量 (仟股)</th> <th>與公司 之關係</th> <th>參與公司 經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建方投資股份有限公司</td> <td rowspan="8">證券交易法第四十三條之六第一項第二款</td> <td>2,220</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>新鴻基投資股份有限公司</td> <td>2,220</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>許閔璇</td> <td>3,330</td> <td colspan="2">本公司董事長</td> </tr> <tr> <td>許峻然</td> <td>3,330</td> <td colspan="2">本公司總經理</td> </tr> <tr> <td>黃榮福</td> <td>999</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>陳建樺</td> <td>111</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>羅佳玲</td> <td>1,110</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>	私募對象	資格條件	認購數量 (仟股)	與公司 之關係	參與公司 經營情形	建方投資股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	2,220	無	無	新鴻基投資股份有限公司	2,220	無	無	許閔璇	3,330	本公司董事長		許峻然	3,330	本公司總經理		黃榮福	999	無	無	陳建樺	111	無	無	羅佳玲	1,110	無	無				
	私募對象	資格條件	認購數量 (仟股)	與公司 之關係	參與公司 經營情形																																		
	建方投資股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	2,220	無	無																																		
	新鴻基投資股份有限公司		2,220	無	無																																		
	許閔璇		3,330	本公司董事長																																			
	許峻然		3,330	本公司總經理																																			
	黃榮福		999	無	無																																		
	陳建樺		111	無	無																																		
羅佳玲	1,110		無	無																																			
實際認購價格	NT\$ 9.01 元																																						
實際認購價格參考價格差異	不適用																																						
辦理私募對股東權益之影響	本次辦理私募普通股所得之資金，用於充實營運資金，預定達成之效益為穩健公司財務結構，強化公司競爭力，提升營運效能及節省利息支出，對股東權益有正面助益。																																						
私募資金運用情形計劃執行進度	充實營運資金，改善公司財務結構，已於 105 年第 1 季執行完畢。																																						
私募效益顯現情形	本次辦理私募普通股所得之資金，用於充實營運資金，預定達成之效益為穩健公司財務結構，強化公司競爭力，提升營運效能及節省利息支出，對股東權益有正面助益。																																						

### 四、近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱本年報第 64 頁

### 五、最近年度財務報表含會計師審查報告

請參閱本年報第 72 至第 123 頁

### 六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱本年報第 124 頁至第 181 頁

### 七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情形：無。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

慶豐富實業股份有限公司監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司一〇四年度財務報表及合併財務報表，業經群智聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表連同營業報告書及盈虧撥補案經本監察人查核，認為無有不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

慶豐富實業股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：許 淑 娥



賴 汝 鑑



周 桂 棻

周桂棻

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

# 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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		1,516,095	1,492,117	23,978	1.61
非流動資產		1,996,320	1,984,308	12,012	0.61
資產總額		3,512,415	3,476,425	35,990	1.04
流動負債		2,105,364	2,128,564	(23,200)	(1.09)
非流動負債		317,220	466,648	(149,428)	(32.02)
負債總額		2,422,584	2,595,212	(172,628)	(6.65)
股本		1,536,233	1,301,008	235,225	18.08
資本公積		272,087	307,312	(35,225)	(11.46)
保留盈餘		(727,680)	(798,755)	71,075	(8.90)
其他權益		6,571	(11,191)	17,762	158.72
非控制權益		2,620	2,839	(219)	(7.71)
權益總額		1,089,831	881,213	208,618	23.67

兩期增減變動原因說明：  
 (一) 前後期增減變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1000 萬元者，主要原因及影響說明如下：  
 1. 非流動負債較前期減少：係為長期借款減少。  
 2. 其他權益較前期增加：係因辦理私募普通股案，股本增加所致。  
 (二) 其影響及未來因應計劃：無。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證

## 二、經營結果分析

### (一) 經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入		3,273,766	2,848,502	425,264	14.93
營業成本		2,736,607	2,546,333	190,274	7.47
營業毛利		537,159	302,169	234,990	77.77
營業費用		455,949	474,353	(18,404)	(3.88)
營業淨利(損)		81,210	(172,184)	253,394	(147.16)
營業外收入及支出		(9,615)	251,126	(260,741)	(103.83)
稅前淨利(損)		70,070	65,479	4,591	7.01
所得稅利益(費用)		1,525	13,463	(11,938)	(88.67)
繼續營業部門稅後淨利(損)		70,070	65,479	4,591	7.01

1. 前後期增減變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1000 萬元者，主要原因及影響說明如下：  
 (1) 營業毛利及營業淨利：  
 104 年毛利及淨利較上期增加主要係因推動生產優化及自動化達到生產效率提升及毛利較高之專利產品銷售比例增加所致。  
 (2) 營業外收入及支出：103 年處分待出售非流動資產利益所致。

註：上列財務資訊均經會計師查核簽證

## (二).預期銷售數量及其依據

本公司所營行業為家居生活用品，隨著換屋及租屋率變動之預估及增添生活品味更換窗簾品項，未來一年度預算銷售量與今年相當，但毛利率提升。

## 三、現金流量之分析與檢討

### (一)本年度現金流量

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流量	匯率變動影響數	現金剩餘(不足)數量	現金不足之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
177,131	(144,254)	(127,903)	27,231	220,713	--	

### (二)本年度現金流量變動情形分析

	104年	103年	差異金額	說明
營業活動	144,254	(444,745)	588,999	去年處分華盟資產
投資活動	(164,573)	358,200	(522,773)	去年處分華盟資產
融資活動	36,670	17,582	19,088	本年底現金增資
淨現金流量	43,582	43,258	324	--

### (三)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數量	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
220,713	161,060	(127,161)	254,612	--	

#### 未來一年現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：本公司接獲大賣場之訂單，營收穩定，縮短帳期，營業活動淨現金流隨之增加。
- (2) 投資活動：改變生產製程，減少工程工序，增加自動化生產。
- (3) 融資活動：聯貸重組，償還借款。

## 四、最近年度重大資本支出對財務之影響：無。

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

- (一) 轉投資政策：本公司將視客戶需求規劃增加海外生產據點或擴充產能。
- (二) 獲利或虧損之主要原因與其改善計畫：改善生產流程降低生產成本，以自動化生產降低工時，以達獲利目標。
- (三) 未來一年投資計畫：本公司未來一年以改變生產製程，增加自動化生產為主。

## 六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理

(一) 風險因素：分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項

1. 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) 利率風險之影響：

本公司一向維持良好的財務結構，做為對金融機構議價及談判的有利籌碼，並與各銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

(2) 匯率變動風險之影響：

本公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，故匯率風險並不重大。

(3) 通貨膨脹之影響：無重大影響。

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

本年度提列應收帳款、存貨、其他應收款等備抵呆帳及投資損失、兌換損失、減損損失、金融資產評價損失及處分固定資產。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 本公司產品生命週期長，設備投資大，主要生產技術經引進改良以臻成熟；並提升為自行研發節能、生能、減低污染及維護產品品質等項目。

(2) 計畫開發之新產品：電動無拉百葉窗的延伸，可替代 PVC 塑膠原料之材質百葉窗。

(3) 本公司 4 年內預計投入約 1 億元之研發費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(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：無

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

本公司設有專責之發言人及代理發言人，負責與投資人及社會大眾間之關係維護及公司形象之樹立。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變之情事，故未對公司產生重大影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持三家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商兼均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料之來源不虞匱乏。

銷貨方面：本公司銷貨雖稍有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。

(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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

本公司因九十三年度及九十四年度間，前董事長許培祥等九人涉嫌虛增營業收入、營業成本並取得虛設行號聯廷科技及允大水電公司發票虛增資產負債乙案，遭彰化地檢署提起公訴，於一百零一年三月，台灣彰化地院判處前董事長許培祥等六人予以緩刑(其餘等人無罪)，一百零三年一月渠等上訴二審高等法院台中分院遭駁回上訴，一百零四年四月上訴最高法院遭駁回上訴，自此，渠等緩刑定讞。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

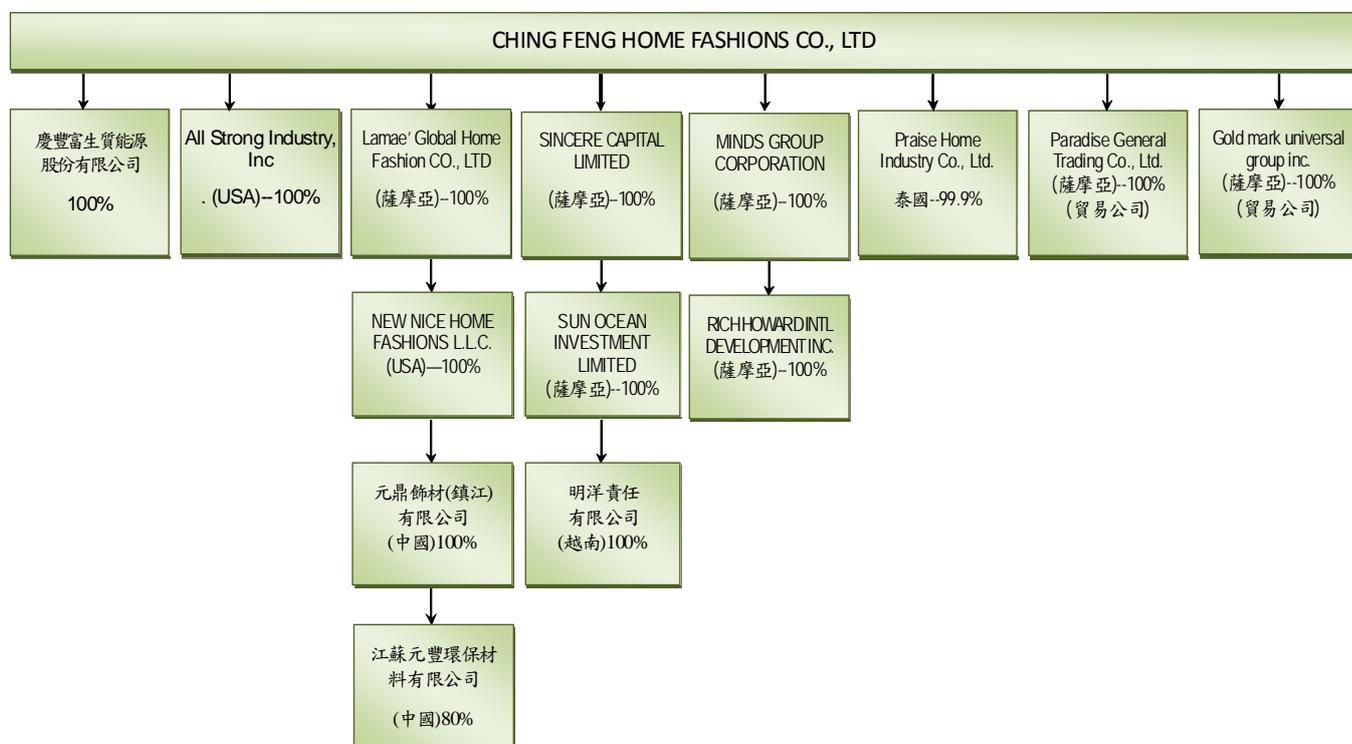
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告

#### 1. 關係企業組織圖



#### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣(美金、人民幣)仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	投資股份			關係 業本 股	企 有 司 數
		金額	股數	持 股 比 例		
慶豐富實業股份有限公司	ALL STRONG	227,509	6,507,035	100.00	無	
	LAMAE' GLOBAL	627,314	23,642,125	100.00	無	
	MINDS GROUP	8	2,000,100	100.00	無	
	SINCERE CAPITAL	102,345	5,939,935	100.00	無	
	慶豐富生質能源(股)公司	1,100	500,000	100.00	無	
	PRAISE HOME INDUSTRY	255,322	2,999,700	99.99	無	
	GOLD MARK	(83,039)	742,904	100.00	無	
	PARADISE GENERAL	(5,794)	436,771	100.00	無	
Lamae' Group Home Fashion Co., LTD	NEW NICE HOME FASHION L.L.C	USD 17,855	12,000,000	100.00	無	
MINDS GROUP CORPORATION	RICH HOWARDINT'L DEVELOPMENT INC..	USD --	2,000,100	100.00	無	
Sincere Capital Trading Co., LTD	Sun Ocean Investment LTD.	USD 3,120	6,329,435	100.00	無	
Sun Ocean Investment LTD.	明洋責任有限公司	USD 2,100	5,242,204	100.00	無	

註 1：上述關係企業並未持有本公司之股份。

單位：台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ALL STRONG INDUSTRY INC	1993.9.13	751N VINTAGE AVENUE,ONTARIO,CO 91761	NT\$ 202,863	服飾品、首飾及貴金屬、化妝品、衛浴設備建材批發與零售等。
LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD	2003.8.13	OFFSHORE CHAMBERS,P.O. BOX217,APIA,SAMOA	NT\$ 685,416	轉投資公司
MINDS GROUP CORPORATION	2007.5.23	LEVOLZ,LOTEMAU CONTRE,VAEA STREET,APIA SAMOA	NT\$ 65,613	轉投資公司
SINCERE CAPITAL LIMITED	2007.9.3	LEVOLZ,LOTEMAU CONTRE,VAEA STREET,APIA SAMOA	NT\$ 183,745	轉投資公司
慶豐富生質能源(股)公司	2008.5.27	彰化縣福興鄉福寶村新生路33-6號	NT\$ 5,000	農作物栽培能源技術服務等
PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD.	1999.8.16	88/14-17 M002 T. NONGCHAK A. BANBUNG CHONBUR; 20170 THAILAND	NT\$ 382,948	背心袋及購物袋製造
GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC	2005.4.11	LEVEI2,LOTEMAU CENTRE,VAEA STREET,APIA,SAMOA	NT\$ 24,056	國際貿易
PARADISE GENERAL TRADING CO.,LTD	2005.4.6	LEVEI2,LOTEMAU CENTRE,VAEA STREET,APIA,SAMOA	NT\$ 14,315	國際貿易

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東：無此情事。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：各項百葉窗產品、傢飾用品、國際貿易及能源術。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ALL STRONG INDUSTRY INC	董事長	許培祥	6,507,035	100%
LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD	董事	許閔璇	23,642,125	100%
MINDS GROUP CORPORATION	董事	許培祥	2,000,100	100%
SINCERE CAPITAL LIMITED	董事	許培祥	5,939,935	100%
PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD.	總經理	洪炯耀	2,999,700	99.99%
GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC	董事	許閔璇	742,904	100%
PARADISE GENERAL TRADING CO.,LTD	董事	許閔璇	436,771	100%

## 6.關係企業營運概況

104年12月31日單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值/市價	會計處理方法	最近期間投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例			投資損益	分配股利	
All Strong Industry Inc.	各種百葉窗、百摺窗之買賣業務	202,863	227,509	6,507,035	100	227,509	權益法	9,493	--	--
Lamae' Global Home Fashion Co., LTD	投資公司	685,416	627,314	23,642,125	100	627,314	權益法	(11,950)	--	--
Minds Group Corporation	投資公司	65,613	8	2,000,100	100	8	權益法	--	--	--
Sincere Capital Limited	投資公司	183,745	102,345	5,939,935	100	102,345	權益法	(4,771)	--	--
慶豐富生質能源(股)公司	農作物栽培、能源技術服務等	5,000	1,100	500,000	100	1,100	權益法	--	--	--
Praise Home Industry Co., Ltd.	塑膠製品	382,948	255,322	2,999,700	99.99	255,322	權益法	(12,834)	--	--
Gold Mark Universal Group Inc.	國際貿易	24,056	(83,039)	742,904	100	(83,039)	權益法	4,837	--	--
Paradise General Trading Co., Ltd.	國際貿易	14,315	(5,794)	436,771	100	(5,794)	權益法	412	--	--
三晃生物科技(股)公司	西藥批發及零售	3,612	3,612	371,349	4.95	--	成本法	--	--	--

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：詳第 63 頁。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、發生證券交易法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



群智聯合會計師事務所  
SOLOMON & CO., CPAs

### 會計師查核報告

慶豐富實業股份有限公司 公鑒：

慶豐富實業股份有限公司(慶豐富公司)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。如個體財務報表附註六(七)所述，慶豐富公司採權益法評價之被投資公司中，民國 104 年及 103 年度有關 ALL STRONG INDUSTRY INC. 及 PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD. 之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日慶豐富公司對上述被投資公司採用權益法之投資金額合計數分別為新台幣(以下同)482,831 仟元及 490,989 仟元，各占資產總額 15.41%及 17.01%；民國 104 年及 103 年度對上述被投資公司認列之綜合損益總額分別為(8,158)仟元及 28,132 仟元，各占綜合損益總額之(9.18)%及 40.32%。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告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及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達慶豐富公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

慶豐富公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0950134197 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0960003779 號

會計師：黃奕睿

黃奕睿



會計師：呂松裕

呂松裕



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

慶豐實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及105年12月31日



單位：新臺幣仟元

科目 代號	資 產	附 註	104年12月31日		103年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 191,031	6.1	\$ 112,610	3.9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(十二)	—	—	2,423	0.1
1150	應收票據—淨額		1,680	0.1	2,193	0.1
1170	應收帳款—淨額	六(二)、七及八	498,577	15.9	410,189	14.2
1200	其他應收款	七	25,592	0.8	23,551	0.8
1310	存貨—淨額	六(三)	171,970	5.5	186,259	6.5
1460	待出售非流動資產	六(四)	—	—	8,319	0.3
1470	其他流動資產	六(五)、七及八	258,699	8.3	204,717	7.0
11XX	流動資產合計		<u>1,147,549</u>	<u>36.7</u>	<u>950,261</u>	<u>32.9</u>
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	六(六)	3,612	0.1	5,633	0.2
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,213,598	38.7	1,223,977	42.4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	484,982	15.5	483,470	16.8
1780	無形資產	六(九)	126,799	4.0	159,480	5.5
1840	遞延所得稅資產	六(十四)	22,492	0.7	35,638	1.2
1915	預付設備款		106,919	3.4	7,632	0.3
1920	存出保證金	八	9,168	0.3	2,361	0.1
1937	催收款項	六(十)	—	—	—	—
1990	其他非流動資產	八	17,500	0.6	17,500	0.6
15XX	非流動資產合計		<u>1,985,070</u>	<u>63.3</u>	<u>1,935,691</u>	<u>67.1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,132,619</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 2,885,952</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琬



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦



慶豐富實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

科目 代號	負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 746,483	23.8	\$ 596,547	20.7
2150	應付票據	七	128,367	4.1	108,374	3.8
2170	應付帳款	七	335,884	10.7	317,839	11.0
2200	其他應付款	七	271,674	8.7	260,339	9.0
2250	負債準備		3,101	0.1	3,101	0.1
2310	預收款項		629	—	808	—
2321	一年內執行賣回權公司債	六(十二)	—	—	32,027	1.1
2322	一年內到期長期借款	六(十三)、七及八	136,662	4.4	123,018	4.3
2399	其他流動負債		891	—	9,024	0.3
21XX	流動負債合計		<u>1,623,691</u>	<u>51.8</u>	<u>1,451,077</u>	<u>50.3</u>
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)、七及八	268,988	8.6	396,890	13.8
2640	淨確定福利負債	六(十七)	42,431	1.4	44,145	1.5
2645	存入保證金		—	—	200	—
2655	股東往來	七	420	—	17,817	0.6
2670	其他非流動負債	六(七)	109,878	3.5	97,449	3.4
25XX	非流動負債合計		<u>421,717</u>	<u>13.5</u>	<u>556,501</u>	<u>19.3</u>
2XXX	負債合計		<u>2,045,408</u>	<u>65.3</u>	<u>2,007,578</u>	<u>69.6</u>
	權益	六(十五)				
	股本					
3110	普通股股本		1,536,233	49.0	1,301,008	45.1
3140	預收股本		—	—	80,000	2.8
3100	股本合計		<u>1,536,233</u>	<u>49.0</u>	<u>1,381,008</u>	<u>47.9</u>
3200	資本公積		272,087	8.7	307,312	10.6
	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六(十四)	(727,680)	(23.2)	(798,755)	(27.7)
3400	其他權益		6,571	0.2	(11,191)	(0.4)
3XXX	權益合計		<u>1,087,211</u>	<u>34.7</u>	<u>878,374</u>	<u>30.4</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 3,132,619</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 2,885,952</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琬



經理人：許峻然



會計主管：楊東錦



## 慶豐實業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，  
惟每股盈餘為元

科目代號	附 註	104年度		103年度		
		金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入	七	\$ 3,252,049	100.0	\$ 2,722,363	100.0
5000	營業成本	六(十六)、六(十七)及七	2,928,051	90.0	2,538,151	93.2
5900	營業毛利		323,998	10.0	184,212	6.8
5910	未實現銷貨利益		(21,045)	(0.8)	(6,652)	(0.2)
5920	已實現銷貨利益		6,652	0.2	6,616	0.2
5950	已實現營業毛利		309,605	9.4	184,176	6.8
	營業費用	六(十六)及六(十七)				
6100	推銷費用		97,678	3.0	111,088	4.1
6200	管理費用		84,339	2.6	68,115	2.6
6300	研發費用		20,392	0.6	38,405	1.4
6000	營業費用合計		202,409	6.2	217,608	8.1
6900	營業利益(損失)		107,196	3.2	(33,432)	(1.3)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十八)	905	—	2,047	0.1
7020	其他利益及損失	六(十九)	24,280	0.7	(25,788)	(0.9)
7050	財務成本	六(二十)	(36,993)	(1.1)	(39,913)	(1.5)
7070	採用權益法認列子公司利益(損失)之份額		(14,813)	(0.5)	176,767	6.5
7000	營業外收入及支出合計		(26,621)	(1.0)	113,113	4.1
7900	稅前淨利		80,575	2.2	79,681	2.8
7950	所得稅費用	六(十四)	10,351	0.3	14,168	0.5
8200	本年度淨利		70,224	1.9	65,513	2.3
	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		1,025	—	4,667	0.2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	(174)	—	(792)	—
			851	—	3,875	0.2
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		21,401	0.7	461	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	(3,639)	(0.1)	(79)	—
			17,762	0.6	382	—
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		18,613	0.6	4,257	0.2
8500	本年度綜合益總額		\$ 88,837	2.5	\$ 69,770	2.5
	每股盈餘	六(二十一)				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.50		\$ 0.50	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.50		\$ 0.50	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琰



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦





慶豐業股份有限公司

個體財務變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本	預收股款	資本公積	待彌補虧損	其他權益項目		權益合計
					國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
103年1月1日餘額	\$ 1,190,098	\$ 61,000	\$ 357,222	\$ (868,143)	\$	(11,573)	728,604
預收股款轉列股本	110,910	(61,000)	(49,910)	-	-	-	-
103年度私募增資	-	80,000	-	-	-	-	80,000
103年度淨利	-	-	-	65,513	-	-	65,513
103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	3,875	382	-	4,257
103年12月31日餘額	1,301,008	80,000	307,312	(798,755)	(11,191)	-	878,374
預收股款轉列股本	102,040	(80,000)	(22,040)	-	-	-	-
104年度私募增資	133,185	-	(13,185)	-	-	-	120,000
104年度淨利	-	-	-	70,224	-	-	70,224
104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	851	17,762	-	18,613
104年12月31日餘額	\$ 1,536,233	\$ -	\$ 272,087	\$ (727,680)	\$ 6,571	\$	\$ 1,087,211

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)



董事長：許閔琬



經理人：許峻然



會計主管：楊東錦



民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度		103年度	
	金	額	金	額
營業活動之現金流量：				
稅前淨利	\$	80,575	\$	79,681
調整項目：				
折舊費用		28,751		27,533
攤銷費用		34,567		35,461
呆帳費用提列(迴轉)數		(21,823)		6,979
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)		2,423		(5,970)
財務成本		36,993		39,913
利息收入		(162)		(195)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額		14,813		(176,767)
處分不動產、廠房及設備損失		1,765		8
處分待出售非流動資產損失(利益)		(317)		800
處分以成本衡量之金融資產利益		(1,063)		—
未實現銷貨利益		14,393		36
存貨跌價損失(回升利益)		(10,016)		8,600
營業資產及負債之淨變動：				
應收票據		513		2,851
應收帳款		(66,565)		171,473
其他應收款		(2,041)		(13,696)
存貨		24,305		(879)
其他流動資產		(77,842)		(79,182)
應付票據		19,993		11,308
應付帳款		18,045		(262,614)
其他應付款		9,844		141,284
預收款項		(179)		130,139
其他流動負債		(8,133)		(8,318)
淨確定福利負債		(689)		843
營運產生之現金流入		98,150		109,288

(接下頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
	金 額	金 額
支付之利息	(36,031)	(40,066)
收取之利息	162	195
返還所得稅	—	190
營業活動之淨現金流入	62,281	69,607
投資活動之現金流量：		
受限制流動資產減少(增加)	23,844	(38,208)
處分以成本衡量之金融資產價款	3,084	—
取得採用權益法之投資	—	(4,363)
採權益法之被投資公司退回股款	15,003	10,163
取得不動產、廠房及設備	(35,971)	(43,307)
處分不動產、廠房及設備價款	3,943	—
處分待出售非流動資產價款	8,636	1,931
預付設備款增加	(99,287)	(2,842)
存出保證金減少(增加)	(6,807)	3,001
其他非流動資產增加	—	(17,500)
無形資產增加	(1,886)	(2,300)
投資活動之淨現金流出	(89,441)	(93,425)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	149,936	30,624
存入保證金減少	(200)	(180)
股東往來增加(減少)	(17,397)	17,817
舉借長期借款	9,409	—
償還長期借款	(123,667)	(78,159)
預收股款增加	—	80,000
公司債贖回價款	(32,500)	—
現金增資	120,000	—
籌資活動之淨現金流入	105,581	50,102
本年度現金及約當現金淨增加數	78,421	26,284
年初現金及約當現金餘額	112,610	86,326
年底現金及約當現金餘額	\$ 191,031	\$ 112,610

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琬



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦



# 慶豐富實業股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

本公司於 66 年 3 月 9 日登記設立，截至 104 年 12 月 31 日止，額定股本為 3,000,000 仟元，實收股本為 1,536,233 仟元，分為 153,623,342 股，每股面額 10 元。

本公司股票自 89 年 8 月 18 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於 105 年 3 月 25 日經董事會核准並通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本公司自民國 104 年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日 (投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
國際會計報導準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 19 號之修正「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 27 號之修正「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	2011 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	2013 年 1 月 1 日

除下列說明外，適用修正後證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號針對子公司之權益規定應揭露內容。首次適用國際財務報導準則第 12 號之揭露請詳閱附註六(七)。

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用國際財務報導準則第 13 號前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照國際財務報導準則第 13 號規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

國際財務報導準則第 13 號之衡量規定係自 104 年起推延適用相關揭露請參閱附註六(二十三)。

(3) 國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正準則之規定，其他綜合損益項目需按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應相同基礎分組。

不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及其相關之稅額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)及其相關之稅額。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響：無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，故合併公司尚未採用：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日或交易於 2014 年 7 月 1 日及以後
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日

國際財務報導準則第9號及第7號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日

(2) 本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

##### 編製基礎

除按公允價值衡量之部分金融工具外(參閱下列會計政策之說明)，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」。

##### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產；流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

##### 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且價值變動甚小之短期且具高度流動性之定期存

款及投資。

## 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

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

## 金融負債及權益工具

### 1. 金融負債或權益工具之分類

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

### 2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於損益。相關淨益或淨損係列入合併綜合損益表之「其他利益及損失」。公允價值決定之方法，請參閱六(二十三)之說明。

### 4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

## 存貨

存貨包含原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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，固定製造費用係以正常產能分攤。

### 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制力之個體。

在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，其後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過該子公司之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面價值及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代子公司支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

### 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十五年；機器設備，二至十五年；水電設備，四至十年；運輸設備，四至十年；其他設備，三至十八年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期

間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

### 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列報。攤銷係以直線法依其估計耐用年限認列。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以推延基礎處理。

無形資產於處分時，或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列。除列無形資產所產生之利益或損失（以淨處分價款與該資產帳面金額之差額衡量）於資產除列時計入損益。

### 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

### 有形及無形資產之減損

每一報導期間結束日，本公司檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若有減損跡象存在，則估計資產之可回收金額以決定減損損失之程度。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬之現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1) 貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。減損損失之迴轉係立即認列於損益。

### 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

在確定福利退休福利計畫下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列，並列入個體綜合損益表項下之其他綜合損益。

### 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之淨利。本公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

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並估列相關負債，並按未分配盈餘之稅率衡量。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫

時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能具有課稅所得可供減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

### 外幣

編制本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣紀錄。

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項

目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

### 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

#### 2. 租金收入及利息收入

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

上述租金收入係提供與主要營業活動相關之資產予他人使用所收取，故列示於其他營業收益及費損項下。

### 每股盈餘

基本每股盈餘係以本年度淨利除以普通股發行流通在外加權平均股數計算，累積盈餘及資本公積轉增資而增加之股份，採追溯調整方式計算之。

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於普通股股東之本期淨利與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當

年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一)應收款項之備抵呆帳

本公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收帳款之評估及備抵呆帳估計。當有顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，備抵呆帳適用於應收款項。備抵呆帳之識別須作出估計。倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計有所改變之年度應收款項之帳面值及壞帳費用構成影響。

#### (二)金融工具評價

如附註六(二十三)所述，本公司使用之評價技術納入之輸入值並非基於用以估計某些金融工具公允價值之可觀察之市場資料。附註六(二十三)提供有關在決定金融工具公允價值時所使用主要假設之詳細資訊，以及該等假設之詳細敏感度分析。

由於評價過程中涉及可比較公司之選定，且收益法下須對預期未來營收成長率、毛利率、營業利益率、營運資金比率、折現率等參數作出假設，任何關於全球經濟環境、產業環境及法令之改變，均可能引起金融工具公允價值之重大調整。

#### (三)員工、董監酬勞

本公司係以稅前淨利，以章程所定之成數為基礎估列 104 年 12 月 31 日之應付員工、董監酬勞，本公司截至 104 年 12 月 31 日因公司虧損，並未估列應付員工、董監酬勞。

#### (四)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (五)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、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未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 788	\$ 678
支票存款	21	19
活期存款	111,455	82,684
外幣存款	78,767	29,229
	\$ 191,031	\$ 112,610

### (二) 應收帳款－淨額

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 515,147	\$ 448,582
減：備抵呆帳	(16,570)	(38,393)
淨 額	\$ 498,577	\$ 410,189

於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示本公司逾期超過 91 天以上之應收帳款無法回收將認列 100% 備抵呆帳。對於逾期帳齡非在上述期間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額；若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

#### 1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
60 天內	\$ 497,988	\$ 371,109
61 至 90 天	5,891	35,667
91 至 365 天	9,148	34,956
365 天以上	2,120	6,850
合 計	\$ 515,147	\$ 448,582

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析

	104年12月31日	103年12月31日
60天內	\$ 2,469	\$ —
61至90天	—	—
91至365天	—	—
合計	\$ 2,469	\$ —

3. 備抵呆帳之變動

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 38,393	\$ 31,414
提列減損(迴轉減損損失)	(21,823)	6,979
12月31日餘額	\$ 16,570	\$ 38,393

4. 本公司應收帳款提供擔保情形，詳附註八項下說明。

(三) 存貨—淨額

	104年12月31日	103年12月31日
原物料	\$ 172,598	\$ 189,818
在製品	16,746	19,719
製成品	18,813	12,376
商品	45,821	56,370
	253,978	278,283
減: 備抵跌價損失	(82,008)	(92,024)
淨額	\$ 171,970	\$ 186,259

當年度認列之存貨相關費損:

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,934,729	\$ 2,529,145
存貨盤虧	905	406
存貨跌價損失(回升利益)	(10,016)	8,600
存貨報廢損失	2,433	—
	\$ 2,928,051	\$ 2,538,151

104年1月1日至12月31日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益10,016仟元，存貨淨變現價值回升主係去化呆滯庫存所致。

(四) 待出售非流動資產

本公司機器設備帳面價值及累計減損分別為 15,500 仟元及 851 仟元，於 102 年 12 月 31 日提列減損損失 3,599 仟元並將其轉列待出售非流動資產 11,050 仟元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日已處分 8,319 仟元(帳面價值及累計減損分別為 12,597 仟元及 4,278 仟元)及 2,731 仟元(帳面價值及累計減損分別為 2,903 仟元及 172 仟元)，並認列處分待出售非流動資產利益(損失)317 仟元及(800)仟元。截至 104 年 12 月 31 日，待出售非流動資產已全數出售。

(五) 其他流動資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預付款項	\$ 183,099	\$ 108,458
受限制資產	70,577	94,421
其他	5,023	1,838
	<u>\$ 258,699</u>	<u>\$ 204,717</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
非流動：		
善德生化科技(股)公司	\$ —	\$ 3,173
三晃生物科技(股)公司	3,713	3,713
累計減損—		
以成本衡量之金融資產	(101)	(1,253)
	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 5,633</u>

本公司所持有之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。本公司於 104 年度處分善德生化科技(股)公司全部股數，價款計 3,084 仟元，並認列處分利益 1,063 仟元。

(七)採用權益法之投資

1. 投資子公司：

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	持股比率%	帳面金額	持股比率%
ALL STRONG INDUSTRY INC.	\$ 227,509	100.0	\$ 209,660	100.0
LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD.	627,314	100.0	623,605	100.0
MINDS GROUP CORPORATION	8	100.0	8	100.0
SINCERE CAPITAL LIMITED	102,345	100.0	108,275	100.0
慶豐富生質能源(股)公司	1,100	100.0	1,100	100.0
PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD.	255,322	99.9	281,329	99.9
	<u>\$ 1,213,598</u>		<u>\$ 1,223,977</u>	

2. 長期股權投資(貸項)明細如下：

被投資公司名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	持股比率%	帳面金額	持股比率%
GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC	\$ (83,039)	100.0	\$ (84,805)	100.0
PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD.	(5,794)	100.0	(5,992)	100.0
	<u>\$ (88,833)</u>		<u>\$ (90,797)</u>	

3. 採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係依據被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

(八)不動產、廠房及設備

成本	104年1月1日	新增	處分	重分類	104年12月31日
	餘額				餘額
土地及土地改良	\$ 147,714	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 147,714
房屋及建築物	396,758	2,614	(10,528)	—	388,844
機器設備	256,127	28,336	(10,544)	—	273,919
運輸設備	7,891	—	(170)	—	7,721
水電設備	6,033	539	—	—	6,572
租賃資產	727	—	(727)	—	—
其他設備	68,782	4,482	(15,232)	—	58,032
合計	<u>\$ 884,032</u>	<u>\$ 35,971</u>	<u>\$ (37,201)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 882,802</u>

累計折舊及減損	104年1月1日				104年12月31日
	餘額	折舊費用	處分	重分類	餘額
房屋及建築物	\$ 135,408	\$ 8,627	\$ (6,283)	\$ —	\$ 137,752
機器設備	189,230	16,014	(9,152)	—	196,092
運輸設備	5,544	389	(162)	—	5,771
水電設備	5,742	300	—	—	6,042
租賃資產	653	26	(679)	—	—
其他設備	63,985	3,395	(15,217)	—	52,163
合計	\$ 400,562	\$ 28,751	\$ (31,493)	\$ —	\$ 397,820

成本	103年1月1日				103年12月31日
	餘額	新增	處分	重分類	餘額
土地及土地改良	\$ 147,714	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 147,714
房屋及建築物	391,841	4,917	—	—	396,758
機器設備	222,061	21,397	—	12,669	256,127
運輸設備	5,969	81	—	1,841	7,891
水電設備	6,033	—	—	—	6,033
租賃資產	727	—	—	—	727
其他設備	68,487	3,087	(2,792)	—	68,782
合計	\$ 842,832	\$ 29,482	\$ (2,792)	\$ 14,510	\$ 884,032

累計折舊及減損	103年1月1日				103年12月31日
	餘額	折舊費用	處分	重分類	餘額
房屋及建築物	\$ 126,420	\$ 8,988	\$ —	\$ —	\$ 135,408
機器設備	174,737	14,493	—	—	189,230
運輸設備	5,109	435	—	—	5,544
水電設備	5,421	321	—	—	5,742
租賃資產	578	75	—	—	653
其他設備	63,548	3,221	(2,784)	—	63,985
合計	\$ 375,813	\$ 27,533	\$ (2,784)	\$ —	\$ 400,562

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (九)無形資產

成本	104年1月1日			104年12月31日
	餘額	源自單獨取得	處分	餘額
專利權	\$ 1,535	\$ —	\$ (1,535)	\$ —
版架費	568,516	—	(5,509)	563,007
電腦軟體	15,498	1,886	—	17,384
合計	\$ 585,549	\$ 1,886	\$ (7,044)	\$ 580,391

累計攤銷及減損	104年1月1日 餘額	本期攤銷 及減損	處分	104年12月31日 餘額
專利權	\$ 1,520	\$ 15	\$ (1,535)	\$ —
版架費	413,935	32,481	(5,509)	440,907
電腦軟體	10,614	2,071	—	12,685
合計	\$ 426,069	\$ 34,567	\$ (7,044)	\$ 453,592

成本	103年1月1日 餘額	源自單獨取得	處分	103年12月31日 餘額
專利權	\$ 3,235	\$ —	\$ (1,700)	\$ 1,535
版架費	568,516	—	—	568,516
電腦軟體	14,450	2,300	(1,252)	15,498
合計	\$ 586,201	\$ 2,300	\$ (2,952)	\$ 585,549

累計攤銷及減損	103年1月1日 餘額	本期攤銷 及減損	處分	103年12月31日 餘額
專利權	\$ 3,160	\$ 60	\$ (1,700)	\$ 1,520
版架費	380,570	33,365	—	413,935
電腦軟體	9,830	2,036	(1,252)	10,614
合計	\$ 393,560	\$ 35,461	\$ (2,952)	\$ 426,069

(十) 催收款項

	104年12月31日	103年12月31日
催收帳款	\$ 65,012	\$ 65,012
減：備抵呆帳	(65,012)	(65,012)
淨 額	\$ —	\$ —

(十一) 短期借款

	104年12月31日	利率區間	到期日
信用借款	\$ 365,379	2.13%~3.81%	105.01~105.06
購料借款	381,104	2.07%~6.80%	105.01~105.04
	\$ 746,483		

購料借款中 115,271 仟元係本公司向非金融機構(ALWAYS FIRST INDUSTRIAL ENT. CO. LTD)借入之款項。

	103年12月31日	利率區間	到期日
信用借款	\$ 391,590	1.90%~3.58%	104.01~104.06
購料借款	204,957	1.90%~2.11%	104.01~104.06
	\$ 596,547		

本公司提供資產作為短期銀行借款之擔保情形，請詳附註八項下說明。

(十二)應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ —	\$ 32,500
減：應付公司債折價	—	(473)
	—	32,027
減：一年內執行賣回權部份	—	(32,027)
一年以上	\$ —	\$ —

1. 本公司發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債，發行總額計 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自 99 年 5 月 3 日至 104 年 5 月 3 日。本轉換公司債到期時按債務面額以現金一次償還。本轉換公司債於 99 年 5 月 3 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。另轉換價格符合轉換辦法之重設條件時，即應辦理重設，惟調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格，本轉換公司債轉換價格為 19.22 元。截至本轉換公司債日止，並未轉換。
- (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿 2 年之前 40 日內，要求本公司分別以債券面額加計 2.52% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。所有公司債已於 104 年 5 月 3 日到期，並已全數贖回，金額計 32,500 仟元
- (5) 依本公司國內第一次及第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

2. 本公司於發行時將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計 8,819 仟元。因公司債於 104 年 5 月 3 日到期並已全數轉列「資本公積－失效認股權」。另所嵌入之贖回權與賣回權，依據規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」，截至 103 年 12 月 31 日之餘額為 2,423 仟元，104 年及 103 年度認列金融負債評價利益(損失)分別為(2,423)仟元及 5,970 仟元，104 年及 103 年度應付公司債折價攤銷分別為 473 仟元及 1,206 仟元。

3. 本轉換公司債係委託台灣土地銀行股份有限公司及日盛國際商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行，公司債保證金額分別為 24,500 仟元及 8,000 仟元。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。

(十三)長期借款

	104 年 12 月 31 日	利率區間	到期日
抵押借款	\$ 383,476	3.24%~8.27%	105.03~107.10
其他借款(係美金 422 仟元)	13,857	6.73%~7.60%	105.06~106.02
關係人借款	8,317	4.34%~4.75%	105.05~106.05
減：一年內到期部分	(136,662)		
一年以上到期	<u>\$ 268,988</u>		
	103 年 12 月 31 日	利率區間	到期日
抵押借款	\$ 489,228	3.32%~10.55%	105.03~106.12
其他借款(係美金 731 仟元)	22,644	5.78%~7.60%	104.02~105.06
關係人借款	8,036	4.34%	105.05
減：一年內到期部分	(123,018)		
一年以上到期	<u>\$ 396,890</u>		

1. 本公司抵押借款主要係聯貸案借款，其內容為：本公司於98年4月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為960,000仟元，授信期間為5年。該聯貸授信合約於102年5月修訂，修訂後授信期間為8年，即106年4月到期。每季約償還本金25,000仟元，其餘將於到期時一併償還。依據新修訂之貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

本公司應於每一會計年度結束後 90 天內，提供經會計師查核簽證之該年度母公司個體財務報表及合併財務報表；另於每上半年度會計年度結束後 45 天內提供經會計師核閱之上半年度合併財務報表，此外，應於每會計年度之第一季及第三季結束後 45 天內，提供經會計師核閱之合併財務報表。

每年度合併財務報表維持：流動比率不得低於100%；102年度負債比率不得高於220%，103年度起不得高於200%；利息保障倍數不得低於300%；有形淨值不得低於1,250,000仟元。本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利。上述各款財務比率，以年度合併財務報表為計算基礎，每年核算一次。倘本公司無法符合上述任一款財務比率約

定，應以現金增資或其他方式改善，如未能於下一次受檢日完成改善(以經會計師簽證之合併財務報表為準)，應按改善期限屆滿日，未清償餘額加計可動用授信額度後總額之0.05%，一次計付補償費予管理銀行。惟財務比率之改善認定，應以本公司提供經會計師核閱之合併財務報表為準。

2. 本公司依 104 年及 103 年度合併財務報表計算，尚未符合聯合授信合約書中約定之財務比率，估計需支付補償費分別約為 177 仟元及 227 仟元。
3. 其他借款及關係人借款係本公司向非金融機構借入之款項。另關係人借款之交易，請詳附註七(一)項下說明。
4. 提供資產作為長期銀行借款之擔保情形，請詳附註八項下說明。

#### (十四)所得稅

##### 1. 認列於損益之所得稅：

所得稅費用組成如下：

	104 年度	103 年度
當期所得稅：		
當期產生	\$ 1,017	\$ —
以前年度所得稅調整	(3,291)	11,967
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始發生及迴轉	13,816	30,772
未認列之可減除暫時性差異	(1,191)	(28,571)
所得稅費用	<u>\$ 10,351</u>	<u>\$ 14,168</u>

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 13,697	\$ 13,546
決定課稅所得時應予調增(減)之項目	(13,816)	(30,772)
稅上不可減除之費損	905	18,237
免稅所得	231	(1,011)
暫時性差異之產生及迴轉	13,816	30,772
未認列之可減除暫時性差異	(1,191)	(28,571)
	<u>13,642</u>	<u>2,201</u>
以前年度所得稅調整	(3,291)	11,967
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 10,351</u>	<u>\$ 14,168</u>

2. 認列於其他綜合損益之所得稅：

	104 年度	103 年度
確定福利計劃再衡量數	\$ 174	\$ 792
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,639	79
	<u>\$ 3,813</u>	<u>\$ 871</u>

3. 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未實現存貨跌價損失	\$ 8,926	\$ 10,629
未實現資產減損損失	5,897	6,625
未實現退休金費用	6,819	6,819
虧損扣抵	—	17,090
其他	850	(5,525)
	<u>\$ 22,492</u>	<u>\$ 35,638</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	<u>\$ 560,503</u>	<u>\$ 567,512</u>

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 54,011</u>	<u>\$ 53,995</u>

本公司 104 年及 103 年度均屬累積虧損，故盈餘分配稅額扣抵比率均為零。

7. 未分配盈餘之組成項目如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
87 年度(含)以後	<u>\$ (727,680)</u>	<u>\$ (798,755)</u>

(十五)權益

1. 本公司於 102 年 6 月 24 日經股東會決議通過以每股新台幣 5.5 元折價私募發行普通股 11,090,909 股，私募總金額為 61,000 仟元，增資基準日訂為 103 年 1 月 3 日，並業奉經濟部核准發行新股。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定

有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。

2. 本公司於103年12月16日經股東會授權董事會決議通過以每股新台幣7.84元折價私募發行普通股10,204,082股，私募總金額為80,000仟元，增資基準日訂為104年1月28日，並業奉經濟部核准發行新股。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。
3. 本公司於104年6月17日經股東會授權董事會決議通過以每股新台幣9.01元折價私募發行普通股13,318,535股，私募總金額為120,000仟元，增資基準日訂為104年12月23日，業奉經濟部核准發行新股，並於105年1月13日完成變更登記。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。

#### 4. 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
發行股票溢價	\$ 160,895	\$ 196,120
庫藏股票交易	44,148	44,148
認股權	—	8,819
失效認股權	67,044	58,225
	<u>\$ 272,087</u>	<u>\$ 307,312</u>

依照相關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。惟公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得按股東原有股份之比例發給新股或現金；其發給新股者，每年以一次為限，並不得於現金增資年度即將該現金增資溢價轉增資，且每次增資不得超過規定之限額。

## 5. 保留盈餘(待彌補虧損)及股利

	104 年度	103 年度
1 月 1 日餘額	\$ (798,755)	\$ (868,143)
歸屬於母公司業主之淨利	70,224	65,513
其他綜合損益	851	3,875
12 月 31 日餘額	\$ (727,680)	\$ (798,755)

本公司章程規定之股利政策如下：本公司屬於傳統製造業，企業生命週期係值成長期，基於公司營運資金需求及保障股東權益之考量，公司在股東盈餘之分配採部分現金股利及部分股票股利之政策，現金股利發放比率不低於配發股利總額之 20%，其比率視公司最近年度負債比率、速動比率及現金流量而定。

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，當年度尚有盈餘再分配如下：

(1)董監事酬勞不高於百分之三(2)員工紅利不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工紅利分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。

年度終了後，董事會決議發放之員工紅利及董監酬勞金額有重大變動時，該變動應調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

另依證期局規定，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 12 日股東會決議通過，截至 103 年底及 102 年底止本公司為累積虧損，故擬不分派股利。本公司 103 年度及 102 年度係為累積虧損，並無盈餘可供分配，故亦未配發員工紅利及董監事酬勞。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 6. 其他權益項目：

其他權益項目之變動數如下：

國外營運機構財務報表換算  
之兌換差額

	104 年度	103 年度
1 月 1 日餘額	\$ (11,191)	\$ (11,573)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	17,762	382
12 月 31 日餘額	\$ 6,571	\$ (11,191)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

## (十六) 費用性質之額外資訊

	104 年度	103 年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 28,751	\$ 27,533
無形資產之攤銷	34,567	35,461
合計	\$ 63,318	\$ 62,994
員工福利費用		
薪資、獎金及紅利等	\$ 183,199	\$ 154,040
勞健保費用	11,896	10,995
退休金費用	4,238	4,636
其他用人費用	8,144	6,377
合計	\$ 207,477	\$ 176,048

## (十七) 職工退休辦法

### 1. 確定提撥計畫

自 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例開始施行，本公司依該條例規定，訂有確定提撥之退休辦法，適用選擇新制退休金之員工，按其每月薪資 6% 提繳退休金至勞工保險局勞工退休金員工個人專戶。

### 2. 確定福利計畫

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及實施該條

例後選擇繼續適用「勞動基準法」員工之後續服務年資。分別按每月薪資總額之一定比例提撥退休準備金，提撥之退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會之名義存入台灣銀行退休準備金專戶。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ (53,559)	\$ (55,505)
計畫資產公允價值	11,128	11,360
淨確定福利負債	<u>\$ (42,431)</u>	<u>\$ (44,145)</u>

(2) 確定福利義務現值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務現值	\$ (55,505)	\$ (65,183)
當期服務成本	(648)	(861)
利息成本	(962)	(1,131)
福利支付數	1,444	7,123
再衡量數(認列於其他綜合損益)	860	4,547
計畫縮減影響數	1,252	-
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ (53,559)</u>	<u>\$ (55,505)</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 11,360	\$ 17,214
利息收入	196	298
再衡量數(認列於其他綜合損益)	165	120
計畫資產提撥數	851	851
計畫資產支付數	(1,444)	(7,123)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 11,360</u>

(4) 認列於綜合損益表之費用總額：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ (604)	\$ 861
淨確定福利負債淨利息	766	833
當期退休金成本	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 1,694</u>

(5) 本公司 104 年及 103 年度認列於其他綜合損益之稅前精算利益金額分別為 1,025 仟元及 4,667 仟元；截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，累積認列於其他綜合損益之稅前精算損失分別為 642 仟元及 1,667 仟元。

(6) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(及存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。104年及103年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(7) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	\$ (1,441)
減少 0.25%	\$ 1,503
未來薪資增加率	
增加 0.25%	\$ 1,488
減少 0.25%	\$ (1,434)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

(8) 截至104年12月31日止，本公司之確定福利計劃預期於105年度提撥921仟元。

3. 本公司 104 年及 103 年度認列於綜合損益表之退休金費用總額分別為 4,238 仟元及 4,636 仟元。

(十八) 其他收入

	104 年度	103 年度
租金收入	\$ 743	\$ 1,852
利息收入	162	195
	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 2,047</u>

(十九) 其他利益及損失

	104 年度	103 年度
外幣兌換損失	\$ (9,145)	\$ (33,942)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,765)	(8)
處分待出售非流動資產利益(損失)	317	(800)
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價利益(損失)	(2,423)	5,970
呆帳減損迴升利益	21,823	—
應付款項溢估迴轉	6,259	—
價格補償收入	5,841	—
處分投資利益	1,063	—
其他利益(損失)	2,310	2,992
	<u>\$ 24,280</u>	<u>\$ (25,788)</u>

(二十) 財務成本

	104 年度	103 年度
利息費用		
公司債折價攤銷	\$ 473	\$ 1,206
長短期借款	36,520	38,707
	<u>\$ 36,993</u>	<u>\$ 39,913</u>

## (二十一)每股盈餘

	金額(分子) 稅後	股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元) 稅後
104 年度			
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利	\$ 70,224	139,878	\$ 0.50
稀釋每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	\$ 70,224	139,878	\$ 0.50
103 年度			
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利	\$ 65,513	130,101	\$ 0.50
稀釋每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	\$ 65,513	130,101	\$ 0.50

## (二十二)資本管理

本公司之資本結構管理策略，係依據公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素、以決定本公司適當之資本結構。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

截至 104 年 12 月 31 日，本公司之整體策略並無重大變化。

## (二十三) 金融工具

### 1. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### 2. 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生性金融工具以管理相關風險。

#### (1) 外幣匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以舉借外幣負債為主要規避匯率風險之工具。

本公司於報導期間結束日之非功能性貨幣計價貨幣性資產與貨幣性負債名目金額如下：

	104 年 12 月 31 日	
	金融負債	金融資產
美金(仟元)	\$ 32,169	\$ 22,657

	103 年 12 月 31 日	
	金融負債	金融資產
美金(仟元)	\$ 25,481	\$ 18,202

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	104年1月1日至12月31日		103年1月1日至12月31日	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (9,145)	31.72	\$ (33,942)	30.31

#### 匯率敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析係以功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1%為基準。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括非以債權人或借款人功能性貨幣計價之外部放款/借款。正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，將使稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對淨利將有類似但反向之影響，惟餘額將為負數。

於 104 年及 103 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金貶值或升值 1%，而其他因素維持不變之情況下，本公司 104 年及 103 年度之淨利將分別減少或增加 2,594 仟元及 1,912 仟元。

#### (2) 利率風險

本公司持有浮動利率及固定利率之資產與負債，因而產生現金流量及公平價值之利率暴險。

#### 利率敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加/減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 年及 103 年之淨利將分別減少或增加 345 仟元及 517 仟元，主係來自本公司之變動利率淨資產利率暴險。

### 3. 信用風險管理

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

本公司重大未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(二)說明。

#### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟務狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 5%之客戶如下：

客戶名稱	104. 12. 31	103. 12. 31
A 公司	\$ 209,076	\$ 86,606
B 公司	126,867	118,601
C 公司	71,376	93,229
D 公司	30,139	10,372
E 公司	27,492	60,053

因上列客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

### 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所須之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	帳面金額	合約現金流量	六個月以內	六個月至一年	一年以上
104年12月31日					
短期借款	\$ 746,483	\$ 746,483	\$ 746,483	\$ —	\$ —
應付票據及帳款	464,251	464,251	464,251	—	—
其他應付款	271,674	271,674	271,674	—	—
長期借款(包含一年內到期)	405,650	405,650	75,215	61,447	268,988
	<u>\$ 1,888,058</u>	<u>\$ 1,888,058</u>	<u>\$ 1,557,623</u>	<u>\$ 61,447</u>	<u>\$ 268,988</u>

	帳面金額	合約現金流量	六個月以內	六個月至一年	一年以上
103年12月31日					
短期借款	\$ 596,547	\$ 596,547	\$ 596,547	\$ —	\$ —
應付票據及帳款	426,213	426,213	426,213	—	—
其他應付款	260,339	260,339	260,339	—	—
一年內執行賣回權公司債	32,027	32,500	32,500	—	—
長期借款(包含一年內到期)	519,908	519,908	59,518	63,500	396,890
	<u>\$ 1,835,034</u>	<u>\$ 1,835,507</u>	<u>\$ 1,375,117</u>	<u>\$ 63,500</u>	<u>\$ 396,890</u>

#### 5. 金融工具之公允價值

(1) 本公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付

款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳以下說明。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。
- 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為基礎之一般公認評價模式決定期公允價值。

(3) 認列於本個體資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- 第一等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

	第一級	第二級	第三級	合計
104年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ —	\$ 2,423	\$ —	\$ 2,423

本年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第三級公允價值衡量之調節

本年度無第三級公允價值衡量間移轉之情形。

## 6. 金融資產移轉資訊

本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約。依合約規定本公司於讓售額度內無需承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時，本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，其尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出，因此符合金融資產除列之規定。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104年1月1日至12月31日

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年度已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
元大銀行	\$ 214,557	\$ 214,052	\$ 214,052	2.52 ~2.96	\$美金	1,472 仟元

103年1月1日至12月31日

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年度已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
元大銀行	\$ 289,770	\$ 289,465	\$ 289,465	2.70 ~3.47	\$美金	1,400 仟元

上述額度可循環使用。

## 七、關係人交易

### (一)關係人重大交易事項

#### 1. 營業收入

關係人名稱	104 年度	103 年度
子公司	\$ 1,496,532	\$ 1,209,359
其他關係人	200,527	232,776
	\$ 1,697,059	\$ 1,442,135

(A) 交易價格依一般或議定價格出售。

(B) 收款條件係依雙方議定或一般收款條件。

#### 2. 進 貨

關係人名稱	104 年度	103 年度
子公司	\$ 1,053,003	\$ 872,414
其他關係人	139,293	339,654
合計	\$ 1,192,296	\$ 1,212,068

(A) 交易價格依一般或議定價格購進。

(B) 付款條件係依雙方議定或一般付款條件。

### 3. 什項收入

關係人名稱	104 年度	103 年度
子公司	\$ 1,503	\$ 4,895
其他關係人	13	138
合計	\$ 1,516	\$ 5,033

### 4. 佣金支出

關係人名稱	104 年度	103 年度
其他關係人	\$ —	\$ 17,198

### 5. 應收關係人款項

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(1) 應收款項	子公司	\$ 280,452	\$ 179,842
	其他關係人	129,108	125,495
	減：備抵呆帳	(4,855)	(15,997)
		\$ 404,705	\$ 289,340

本公司與關係人間之收款期間約 T/T 90 天至 T/T 180 天，與一般客戶無顯著不同。

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(2) 其他應收款	子公司	\$ 19,511	\$ 12,445
	其他關係人	9	33
		\$ 19,520	\$ 12,478

主係代墊款項。

### 6. 應付關係人款項

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(1) 應付票據	其他關係人	\$ 1,296	\$ 1,780
(2) 應付帳款	子公司	\$ 83,341	\$ 52,150
	其他關係人	20,814	115,807
		\$ 104,155	\$ 167,957

本公司與關係人間之付款期間約為 T/T 90 天至 T/T 180 天，與一般廠商無顯著不同。

	關係人名稱	104年12月31日	103年12月31日
(3) 其他應付款	子公司	\$ 168,734	\$ 134,902
	其他關係人	1,109	—
		<u>\$ 169,844</u>	<u>\$ 134,902</u>

#### 7. 資金融通

關係人名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
子公司(帳列其他應付款)	50,604	\$ 49,111	81,461	\$ 47,745
其他關係人(帳列股東往來)	72,967	420	77,801	17,817
其他關係人(帳列長期借款及一年內到期負債)	23,175	11,498	12,000	8,036
		<u>\$ 61,029</u>		<u>\$ 73,598</u>

本公司除向子公司借款為不計息外，餘借款利率為4.34%~4.75%。另104年及103年向關係人借款之利息費用分別為871仟元及1,080仟元。

#### 8. 預付款項(帳列其他流動資產)

關係人名稱	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 178,640	\$ 72,178
其他關係人	—	6,573
	<u>\$ 178,640</u>	<u>\$ 78,751</u>

#### (二) 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	104年度	103年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	<u>\$ 7,668</u>	<u>\$ 5,404</u>

本公司主要管理階層包含董事、監察人、董事長、總經理、副總經理及財務主管。

#### 八、抵(質)押之資產

下列資產業已提供予金融機構作為長、短期銀行借款及其信用額度之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
活期存款(其他流動資產)	\$ 70,577	\$ 94,421
活期存款(其他非流動資產)	17,500	17,500
應收帳款	100,542	72,738
土地及土地改良	147,007	147,007
房屋及建築物—淨額	218,500	223,372
機器設備—淨額	25,241	17,837
存出保證金	9,168	2,361
	<u>\$ 588,535</u>	<u>\$ 575,236</u>

依據本公司與合作金庫等五家金融機構聯貸案借款合同，承諾應存入應收帳款專戶管理之帳款，截至104年及103年12月31日之金額分別為100,542仟元及72,738仟元。

#### 九、重大承諾事項及或有事項

截至104年12月31日止，除財務報表及其他附註另有說明及列示者外，本公司尚有  
下列重大之承諾及或有事項：

1. 本公司開立 384,673 仟元之保證票據，作為向合作金庫銀行等銀行長短期借款之保證。
2. 因購料借款已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 14,760 仟元(美金 449 仟元)。
3. 本公司依合併財務報表計算，尚未符合聯合授信合約書中約定之財務比率，估計需支付補償費約 177 仟元。
4. 本公司依據租賃合約於 104 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付總額(仟元)如下：

不超過 1 年	\$	571
1~5 年		857
	<u>\$</u>	<u>1,428</u>
5. 本公司已簽訂購置各項設備之合約總價款為 240,689 仟元，尚未支付 135,925 仟元。

十、重大災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：無。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人情形：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
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：附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(十二)說明。
10. 被投資公司資訊：附表六。

#### (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：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
3. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

### 十四、營運部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露營運部門資訊。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
													名稱	價值		
1	Iamae' Global Home Fashion Co., LTD.	慶富實業(股)公司	其他應收關係人款	是	40,734	40,734	35,971	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	62,731	94,097
1	Iamae' Global Home Fashion Co., LTD.	SINCERE CAPITAL	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	250,925	250,925
2	SINCERE CAPITAL	SUN OCEAN	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	40,938	40,938
2	SUN OCEAN	明洋責任有限公司	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	40,999	40,999
3	PARISE HOME	慶富實業(股)公司	其他應收關係人款	是	13,140	13,140	13,140	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	23,052	34,578

註一：本公司及子公司資金貸與他人總額以資金貸出公司之最近期淨值百分之十五為限，對個別對象以不超過最近期淨值百分之十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，限額以不超過最近期淨值之百分之四十為限。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85、泰銖換算匯率0.9115。

附表二 為他人背書保證

104年度

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額 (註三)	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註三)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證
		公司名稱	關係										
0	慶豐富實業(股)公司	PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD	(2)	543,606	21,353	21,353	7,128	21,353	1.96%	1,087,211	Y	-	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司對外辦理保證之總額以本公司最近期淨值為限，對單一事業背書保證以不超過本公司最近期淨值之百分之五十為限。

註三：為董事會議通過之額度，實際動支金額請參閱公開資訊觀測站。

註四：本表相關數字美金換算匯率32.85。

附表三 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)

104年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1)	
慶豐富實業(股)公司	股票-三冕生物科技(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	371,349	3,612	4.95%	—	
元鼎飾材	股權-上海慶帛登實業有限公司	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	250,000	250 仟元	12.50%	—	

註1：截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

104年度

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
慶豐富實業(股)公司	ALL STRONG	子公司	銷貨	(\$1,267,648)	(39.0) %	T/T 150天	按議定價格出售	-	\$209,076	41.8 %
	PARADISE GENERAL	子公司	銷貨	(189,997)	(5.8) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	71,376	14.3 %
	OSALEY	實質關係人	銷貨	(200,347)	(6.2) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	126,867	25.4 %
	明洋	孫公司	進貨	213,807	8.1 %	T/T 130天	按議定價格出售	-	(31,755)	(6.8) %
	元鼎	孫公司	進貨	827,221	31.5 %	T/T 110天	按議定價格出售	-	(51,585)	(11.1) %
ALL STRONG	慶豐富實業(股)公司	母公司	進貨	1,267,648	99.8 %	T/T 150天	按議定價格出售	-	(209,076)	100.0 %
PARADISE GENERAL	元鼎	同一母公司	銷貨	(168,679)	(82.0) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	67,969	75.8 %
	慶豐富實業(股)公司	母公司	進貨	192,571	94.1 %	T/T 180天	按議定價格出售	-	(71,376)	(99.0) %
明洋	慶豐富實業(股)公司	最終母公司	銷貨	(213,807)	100.0 %	T/T 130天	按議定價格出售	-	31,755	99.9 %
元鼎	慶豐富實業(股)公司	最終母公司	銷貨	(827,221)	(98.7) %	T/T 110天	按議定價格出售	-	51,585	54.5 %
	PARADISE GENERAL	同一母公司	進貨	168,679	21.9 %	T/T 180天	按議定價格出售	-	(67,969)	(25.1) %

註1：交易條件與非關係人並無顯著不同。

註2：本表相關數字以新台幣列示，美金換算期末匯率32.85，美金換算平均匯率31.72，人民幣換算期末匯率4.98，人民幣換算平均匯率5.03，越盾換算期末匯率0.00141，

越盾換算平均匯率0.00140。

附表五  
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  
104年底

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
慶豐富實業(股)公司	OSALEY	實質關係人	\$ 126,867	1.6	\$ 45,344	積極催討	\$ 44,991	\$ 71
慶豐富實業(股)公司	ALL STRONG	子公司	\$ 209,076	8.6	—	—	—	—

註1：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85，人民幣換算匯率4.98。

附表六 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

104年度	投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
					本期末	上期末		比率	帳面金額			
	慶豐當實業(股)公司	ALL STRONG	美國	各種百貨、百貨類之買賣業務等	202,863	202,863	6,507,035	100.00	227,509	9,493	9,493	子公司
		LAMAE GLOBAL	薩摩亞群島	投資	685,416	700,419	23,042,125	100.00	627,314	(11,950)	(11,950)	子公司
		MINDS GROUP	薩摩亞群島	投資	65,613	65,613	2,000,100	100.00	8	-	-	子公司
		SINCERE CAPITAL	薩摩亞群島	投資	183,745	183,745	5,938,935	100.00	102,345	(4,771)	(4,771)	子公司
	慶豐當生質能源(股)公司		台灣	農作物栽培、能源技術服務等	5,000	5,000	500,000	100.00	1,100	-	-	子公司
	PRASH HOME INDUSTRY		泰國	背心袋及購物袋製造	382,948	382,948	2,998,700	99.99	255,322	(12,834)	(12,834)	子公司
	GOLD MARK		薩摩亞群島	國際貿易	24,056	24,056	742,904	100.00	(83,039)	4,837	4,837	子公司
	PARADISE GENERAL		薩摩亞群島	國際貿易	14,315	14,315	436,771	100.00	(5,794)	412	412	子公司
	LAMAE GLOBAL	ICS COMPANY LTD.	薩摩亞群島	投資	USD -	USD 1,597	-	-	USD -	USD -	USD -	孫公司
		NEW NICE HOME FASHION LLC	美國	投資	USD 25,832	USD 25,832	12,000,000	100.00	USD 17,855	USD (622)	USD (622)	孫公司
	MINDS GROUP	RICH HOWARD INTL DEVELOPMENT INC.	薩摩亞群島	投資	USD 2,000	USD 2,000	2,000,100	100.00	USD -	USD -	USD -	孫公司
	SINCERE CAPITAL	SUN OCEAN	薩摩亞群島	投資	USD 6,329	USD 6,329	6,329,435	100.00	USD 3,120	USD (150)	USD (150)	孫公司
	SUN OCEAN	明洋實任有限公司	越南	百貨當製造及組裝	USD 5,242	USD 5,242	5,242,204	100.00	USD 2,100	USD (150)	USD (150)	曾孫公司

註一：依規定得免填列。

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本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(註六)	被投資公司本期損益 (註二、五)	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資損益 (註二、三)	期末投資帳面價值 (註二、三)	截至本期末已匯 回台灣之投資收 益
					匯出	收回						
大陸被投資公司												
上海慶帝登實業有限公司	經營當飾製品	RMB 2,000仟元 (3)	(3)	-	-	-	RMB - 仟元	12.50%	RMB - 仟元	\$1,244 250 仟元	-	
元鼎公司	經營百貨業製造及綢緞之加工產銷 業務	USD 12,000仟元 (2)	(2)	-	-	-	(RMB20,433) (RMB (4,103) 仟元)	100.00%	(RMB20,433) (USD (622) 仟元)	\$586,537 17,855 仟元	-	
元豐公司	經營環保塑膠製品、建築材料(包 括配件)、製成品、紙製品、五金 製品及相關塑膠產品之生產和銷售	RMB 2,400仟元 (3)	(3)	-	-	-	(RMB757) (RMB (152) 仟元)	80.00%	(RMB607) (RMB (122) 仟元)	\$10,393 2,087 仟元	-	
常州春暉華盟公司	經營棉及化纖製品、紡織服裝製 造、加工之加工產銷業務	RMB 3,000仟元 (3)	(3)	-	-	-	RMB - 仟元	0.00%	RMB - 仟元	- 仟元	-	

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$0	USD 13,500 仟元 (註七)	(註四)

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。係指過於美國設立之NEW NICE HOME FASHION LLC再轉投資大陸。
- (3)其他方式。係以被投資公司自有資金投資。

註二、本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85，人民幣換算匯率4.98。

註三、本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四、依據97.8.29新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設置投資限額。

註五、截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知本期損益。

註六、本公司於101年3月經董事會決議以元鼎公司之股權抵償逾期應供俸款，該股權抵償金額為美金25,454仟元，資金並未自台灣匯出。

註七、該額度為本公司於99年~90年間經經濟部投審會核准投資廈門豪登日用品有限公司及華盟家飾工業有限公司，該兩家公司業已分別註銷及處分，本公司尚未註銷核准投資金額。

## 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：慶豐富實業股份有限公司



負責人：許閔琰



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日



## 會計師查核報告

慶豐富實業股份有限公司 公鑒：

慶豐富實業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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公司管理階層之責任，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。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司暨合併財務報告附註十三轉投資事業相關資訊所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報表之子公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為 930,796 仟元及 905,944 仟元，各占合併資產總額之 26.50%及 26.06%；暨民國 104 年及 103 年度之綜合損益總額分別為(8,158)仟元及 28,132 仟元，各占合併綜合損益總額之(9.21)%及 40.29%。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告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及其他會計師之查核報告，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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達慶豐富實業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

慶豐富實業股份有限公司已編製民國 104 年及 103 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0950134197 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0960003779 號

會計師：黃奕睿

黃奕睿



會計師：呂松裕

呂松裕



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

慶豐富實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年度及103年12月31日



單位：新臺幣仟元

科目 代號	資 產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 220,713	6.3	\$ 177,131	5.1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(十一)	—	—	2,423	0.1
1150	應收票據—淨額		1,680	—	2,193	0.1
1170	應收帳款—淨額	六(二)、七及八	459,244	13.1	467,217	13.4
1200	其他應收款	七及八	20,021	0.6	41,132	1.2
1310	存貨—淨額	六(三)及八	696,135	19.8	652,358	18.8
1460	待出售非流動資產	六(四)及八	—	—	8,319	0.2
1470	其他流動資產	六(五)及八	118,302	3.5	141,344	4.0
1XXX	流動資產合計		<u>1,516,095</u>	<u>43.3</u>	<u>1,492,117</u>	<u>42.9</u>
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	六(六)	4,856	0.1	8,436	0.2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	849,561	24.2	889,677	25.6
1780	無形資產	六(八)	377,119	10.7	414,047	11.9
1840	遞延所得稅資產	六(十三)	32,610	0.9	35,638	1.0
1915	預付設備款		175,985	5.0	78,669	2.3
1920	存出保證金	八	9,168	0.3	2,361	0.1
1937	催收款項	六(九)	—	—	—	—
1985	長期預付租金	八	492,614	14.0	489,121	14.1
1990	其他非流動資產	八	54,407	1.5	66,359	1.9
15XX	非流動資產合計		<u>1,996,320</u>	<u>56.7</u>	<u>1,984,308</u>	<u>57.1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,512,415</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 3,476,425</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琰



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦



慶豐富實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位:新臺幣仟元

科目 代號	負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,100,329	31.3	\$ 1,018,577	29.3
2150	應付票據	七	128,367	3.7	108,374	3.1
2170	應付帳款	七	512,235	14.6	623,067	17.9
2200	其他應付款	七	210,010	6.0	179,127	5.2
2310	預收款項		1,870	0.1	7,754	0.2
2321	一年內執行賣回權公司債	六(十一)	—	—	32,027	0.9
2322	一年內到期長期負債	六(十二)及七	144,422	4.1	137,701	4.0
2399	其他流動負債		8,131	0.2	21,937	0.6
21XX	流動負債合計		<u>2,105,364</u>	<u>60.0</u>	<u>2,128,564</u>	<u>61.2</u>
	非流動負債					
2541	長期借款	六(十二)及七	274,369	7.8	403,488	11.6
2640	淨確定福利負債	六(十六)	42,431	1.2	44,145	1.3
2645	存入保證金		—	—	200	—
2655	股東往來	七	420	—	17,817	0.5
2670	其他非流動負債		—	—	998	—
25XX	非流動負債合計		<u>317,220</u>	<u>9.0</u>	<u>466,648</u>	<u>13.4</u>
2XXX	負債合計		<u>2,422,584</u>	<u>69.0</u>	<u>2,595,212</u>	<u>74.6</u>
	歸屬於母公司業主之權益	六(十四)				
3100	股本		1,536,233	43.7	1,301,008	37.4
3140	預收股本		—	—	80,000	2.3
3200	資本公積		272,087	7.7	307,312	8.9
3350	待彌補虧損		(727,680)	(20.7)	(798,755)	(23.0)
3400	其他權益		6,571	0.2	(11,191)	(0.3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,087,211</u>	<u>30.9</u>	<u>878,374</u>	<u>25.3</u>
36XX	非控制權益		2,620	0.1	2,839	0.1
3XXX	權益合計		<u>1,089,831</u>	<u>31.0</u>	<u>881,213</u>	<u>25.4</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 3,512,415</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 3,476,425</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琰



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦





慶豐實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟

惟每股盈餘為元

科目代號	附註	104年度		103年度		
		金額	%	金額	%	
4000	營業收入	七	\$ 3,273,766	100.0	\$ 2,848,502	100.0
5000	營業成本	六(十五)及七	2,736,607	83.6	2,546,333	89.4
5900	營業毛利		537,159	16.4	302,169	10.6
	營業費用	六(十五)				
6100	推銷費用		225,814	6.9	277,582	9.7
6200	管理費用		209,743	6.4	158,366	5.6
6300	研發費用		20,392	0.5	38,405	1.2
6000	營業費用合計		455,949	13.8	474,353	16.5
	營業利益(損失)		81,210	2.6	(172,184)	(5.9)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	1,400	—	3,202	0.1
7020	其他利益及損失	六(十八)	44,237	1.4	307,115	10.8
7050	財務成本	六(十九)	(55,252)	(1.7)	(59,191)	(2.1)
7000	營業外收入及支出合計		(9,615)	(0.3)	251,126	8.8
7900	稅前淨利		71,595	2.3	78,942	2.9
7950	所得稅費用	六(十三)	1,525	—	13,463	0.5
8200	本年度淨利		70,070	2.3	65,479	2.4
8300	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		1,025	—	4,667	0.2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	(174)	—	(792)	—
			851	—	3,875	0.2
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		21,336	0.7	555	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	(3,639)	(0.1)	(79)	—
			17,697	0.6	476	—
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		18,548	0.6	4,351	0.2
8500	本年度綜合(損)益總額		\$ 88,618	2.9	\$ 69,830	2.6
8600	淨利(損)歸屬于					
8610	母公司業主		\$ 70,224	2.1	\$ 65,513	2.3
8620	非控制權益		(154)	—	(34)	—
			\$ 70,070	2.1	\$ 65,479	2.3
8700	綜合損益總額歸屬于					
8710	母公司業主		\$ 88,837	2.7	\$ 69,770	2.4
8720	非控制權益		(219)	—	60	—
			\$ 88,618	2.7	\$ 69,830	2.4
	每股盈餘	六(二十)				
9750	基本每股盈餘		\$ 0.50		\$ 0.50	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 0.50		\$ 0.50	

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琰



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦





慶豐富業股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國104年及103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

	其他權益項目					非控制權益	權益合計
	股本	預收股款	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		
103年1月1日餘額	\$ 1,190,098	\$ 61,000	\$ 357,222	\$ (868,143)	\$ (11,573)	\$ 2,779	\$ 731,383
預收股款轉列股本	110,910	(61,000)	(49,910)	—	—	—	—
103年度私募增資	—	80,000	—	—	—	—	80,000
103年度淨利	—	—	—	65,513	—	(34)	65,479
103年度稅後其他綜合損益	—	—	—	3,875	382	94	4,351
103年12月31日餘額	\$ 1,301,008	\$ 80,000	\$ 307,312	\$ (798,755)	\$ (11,191)	\$ 2,839	\$ 881,213
預收股款轉列股本	102,040	(80,000)	(22,040)	—	—	—	—
104年度私募增資	133,185	—	(13,185)	—	—	—	120,000
104年度淨利	—	—	—	70,224	—	(154)	70,070
104年度稅後其他綜合損益	—	—	—	851	17,762	(65)	18,548
104年12月31日餘額	\$ 1,536,233	\$ —	\$ 272,087	\$ (727,680)	\$ 6,571	\$ 2,620	\$ 1,089,831

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)



董事長：許閔琄



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦

## 慶豐富實業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	104年度		103年度	
	金	額	金	額
營業活動之現金流量：				
稅前淨利	\$	71,595	\$	78,942
調整項目：				
折舊費用		74,567		76,623
各項攤提		63,909		64,374
呆帳費用(迴轉利益)		(37,139)		18,795
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)		2,423		(5,970)
存貨跌價損失(回升利益)		(5,567)		7,781
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		(4,661)		8
處分待出售非流動資產利益		(317)		(334,157)
處分投資利益		(1,063)		—
利息收入		(656)		(1,853)
利息費用		55,252		59,191
營業資產及負債之淨變動：				
應收票據		513		2,851
應收帳款		33,563		228,522
其他應收款		16,594		(16,962)
存  貨		(49,759)		(35,639)
其他流動資產		(1,091)		90
應付票據		19,993		(8,402)
應付帳款		(104,515)		(261,619)
其他應付款		95,273		(210)
預收款項		(5,884)		(250,552)
其他流動負債		(13,806)		(13,708)
淨確定福利負債		(689)		843
營運產生之現金流入(出)		208,535		(391,052)

(接下頁)

(承前頁)

單位：新台幣仟元

	104年度		103年度	
	金	額	金	額
支付之利息		(64,778)		(51,750)
收取之利息		656		1,853
支付所得稅		(159)		(3,796)
營業活動之淨現金流入(出)		144,254		(444,745)
投資活動之現金流量：				
受限制資產減少		23,844		5,075
處分以成本衡量之金融資產價款		4,578		—
購置不動產、廠房及設備		(68,484)		(68,281)
預付設備款增加		(108,815)		(1,728)
處分不動產、廠房及設備價款		24,649		2,117
處分待出售非流動資產價款		8,636		449,981
存出保證金減少(增加)		(6,807)		3,001
其他非流動資產減少(增加)		11,952		(29,665)
支付已處分待出售非流動資產之相關費用		(50,096)		—
無形資產增加		(4,030)		(2,300)
投資活動之淨現金流入(出)		(164,573)		358,200
籌資活動之現金流量：				
短期借款淨增加(減少)		90,055		(22,570)
存入保證金減少		(200)		(180)
股東往來增加(減少)		(17,397)		17,817
預收股款增加數		—		80,000
舉借長期借款		9,409		—
償還長期借款		(131,699)		(58,483)
公司債贖回價款		(32,500)		—
其他負債增加		(998)		998
現金增資		120,000		—
籌資活動之淨現金流入		36,670		17,582
匯率影響數		27,231		112,221
本期現金及約當現金淨增加數		43,582		43,258
年初現金及約當現金餘額		177,131		133,873
年底現金及約當現金餘額	\$	220,713	\$	177,131

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國105年3月29日會計師查核報告)

董事長：許閔琰



經理人：許竣然



會計主管：楊東錦



# 慶豐富實業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

慶豐富實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於 66 年 3 月 9 日登記設立，截至 104 年 12 月 31 日止，額定股本為 3,000,000 仟元，實收股本為 1,536,233 仟元，分為 153,623,342 股，每股面額 10 元。

本公司股票自 89 年 8 月 18 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司及子公司(以下簡稱合併公司)之主要業務活動請參閱附註十四說明。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於 105 年 3 月 25 日經董事會核准並通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

合併公司自民國 104 年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日 (投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日

國際會計報導準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
國際會計報導準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 19 號之修正「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 27 號之修正「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
國際會計報導準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	2011 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	2013 年 1 月 1 日

除下列說明外，適用修正後證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號針對子公司之權益規定應揭露內容。首次適用國際財務報導準則第 12 號時，本公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用國際財務報導準則第 13 號前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照國際財務報導準則第 13 號規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

國際財務報導準則第 13 號之衡量規定係自 104 年起推延適用相關揭露請參閱附註六(二十二)。

(3) 國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正準則之規定，其他綜合損益項目需按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應相同基礎分組。

不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及其相關之稅額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)及其相關之稅額。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響：無。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，故合併公司尚未採用：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日或交易於 2014 年 7 月 1 日及以後
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者 與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修 正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認 列」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法 之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」	2014 年 1 月 1 日

(2) 合併公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對合併公司合併財務報告之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### 編製基礎

除按公允價值衡量之部分金融工具外(參閱下列會計政策之說明)，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

## 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包括本公司及由本公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上且對其有控制力之子公司，及直接或間接持有其具表決權之股份未超過半數以上但具有控制力之子公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

### 1. 合併財務報表之編製主體及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	合併公司直接/間接持股或出資比例	
			104年12月31日	103年12月31日
本公司	ALL STRONG INDUSTRY INC.	各種百葉窗、百摺簾之加工及買賣業務等	100.00%	100.00%
本公司	LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD.	專業投資公司	100.00%	100.00%
本公司	MINDS GROUP CORPORATION	專業投資公司	100.00%	100.00%
本公司	SINCERE CAPITAL LIMITED	專業投資公司	100.00%	100.00%
本公司	PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD.	國際貿易	100.00%	100.00%
本公司	GOLD MARK UNIVERSAL GROUP INC.	國際貿易	100.00%	100.00%
本公司	慶豐富生質能源(股)公司	農作物栽培、能源技術服務等	100.00%	100.00%
本公司	PRAISE HOME INDUSTRY CO., LTD.	購物袋等	99.99%	99.99%
LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD	ICS COMPANY LTD.	專業投資公司(轉投資大陸地區)	—	100.00%
LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD	NEW NICE HOME FASHION L. L. C.	專業投資公司(轉投資大陸地區)	100.00%	100.00%
MINDS GROUP CORPORATION	RICH HOWARD INT' L DEVELOPMENT INC.	專業投資公司	100.00%	100.00%
SINCERE CAPITAL LIMITED	SUN OCEAN INVESTMENT LIMITED	專業投資公司	100.00%	100.00%
NEW NICE HOME FASHION L. L. C.	元鼎飾材實業(鎮江)有限公司	經營百葉窗製造及組裝之加工產銷業務	100.00%	100.00%
SUN OCEAN INVESTMENT LIMITED	明洋責任有限公司	百葉窗製造及組裝	100.00%	100.00%
元鼎飾材實業(鎮江)有限公司	江蘇元豐環保材料有限公司	經營環保塑膠製品、建築材料(包括配件)、裝飾品、紙製品、五金製品及相關配套產品的生產和銷售	80.00%	80.00%

2. 未列入合併財務報表之子公司：無。

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

4. 子公司將資金移轉本公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。

5. 子公司持有本公司發行證券：無。

6. LAMAE' GLOBAL HOME FASHION CO., LTD 於民國 104 年 12 月董事會決議註銷 ICS COMPANY LTD. 全部股權。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產；流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且價值變動甚小之短期且具高度流動性之投資。

#### 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

#### 金融負債及權益工具

##### 1. 金融負債或權益工具之分類

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

##### 2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

##### 3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於損益。相關淨益或淨損係列入合併綜合損

益表之「其他利益及損失」。公允價值決定之方法，請參閱六(二十二)之說明。

#### 4. 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

#### 存貨

存貨包含原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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，固定製造費用係以正常產能分攤。

#### 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十五年；機器設備，二至十五年；水電設備，四至十年；運輸設備，四至十年；其他設備，三至十八年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

#### 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損損失列報。攤銷係以直線法依其估計耐用年限認列。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係以推延基礎處理。

無形資產於處分時，或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列。除列無形資產所產生之利益或損失（以淨處分價款與該資產帳面金額之差額衡量）於資產除列時計入損益。

### 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

### 有形及無形資產之減損

每一報導期間結束日，合併公司檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若有減損跡象存在，則估計資產之可回收金額以決定減損損失之程度。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬之現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。減損損失之迴轉係立即認列於損益。

### 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 員工退休金

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當年度費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

在確定福利退休福利計畫下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於報導期間結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列，並列入合併綜合損益表項下之其他綜合損益。

## 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當年度課稅所得為基礎。因部份收益及費損係其他年度之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

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並估列相關負債，並按未分配盈餘之稅率衡量。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未

來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率（及稅法）為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

### 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣紀錄。

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

### 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

## 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)合併公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

## 2. 租金收入及利息收入

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

上述租金收入係提供與主要營業活動相關之資產予他人使用所收取，故列示於其他營業收益及費損項下。

## 每股盈餘

基本每股盈餘係以本年度淨利除以普通股發行流通在外加權平均股數計算，累積盈餘及資本公積轉增資而增加之股份，採追溯調整方式計算之。

稀釋每股盈餘之計算與基本每股盈餘之計算方式相同，惟假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算稀釋每股盈餘時，屬於普通股股東之本期淨利與加權平均流通在外股數，應調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 營運部門之資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，已制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及

負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於估計修正當年度及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一)應收款項之備抵呆帳

合併公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收帳款之評估及備抵呆帳估計。當有顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，備抵呆帳適用於應收款項。備抵呆帳之識別須作出估計。倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計有所改變之年度應收款項之帳面值及壞帳費用構成影響。

#### (二)金融工具評價

如附註六(二十二)所述，合併公司使用之評價技術納入之輸入值並非基於用以估計某些金融工具公允價值之可觀察之市場資料。附註六(二十二)提供有關在決定金融工具公允價值時所使用主要假設之詳細資訊，以及該等假設之詳細敏感度分析。

由於評價過程中涉及可比較公司之選定，且收益法下須對預期未來營收成長率、毛利率、營業利益率、營運資金比率、折現率等參數作出假設，任何關於全球經濟環境、產業環境及法令之改變，均可能引起金融工具公允價值之重大調整。

#### (三)員工、董監酬勞

本公司係以稅前淨利，以章程所定之成數為基礎估列 104 年 12 月 31 日之應付員工、董監酬勞，本公司截至 104 年 12 月 31 日因公司虧損，並未估列應付員工、董監酬勞。

#### (四)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異

使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (五)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、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未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### 六、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 796	\$ 680
支票存款	21	2,202
活期存款	113,632	82,684
外幣存款	106,264	91,565
	<u>\$ 220,713</u>	<u>\$ 177,131</u>

#### (二)應收帳款－淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 476,650	\$ 523,242
減：備抵呆帳	(17,406)	(56,025)
淨 額	<u>\$ 459,244</u>	<u>\$ 467,217</u>

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示合併公司除美國子公司（ALL STRONG）因交易性質而將逾期超過1年以上之應收帳款無法回收認列100%備抵呆帳外，其餘併入合併個體之公司逾期超過91天以上之應收帳款無法回收將認列100%備抵呆帳。對於逾期帳齡非在上述期間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額；若經個別評估未有客觀減損

證據，另再集體評估無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
60天內	\$ 461,413	\$ 374,713
61至90天	2,316	42,528
91天至365天	10,801	99,151
365天以上	2,120	6,850
合計	\$ 476,650	\$ 523,242

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
60天內	\$ 8,516	\$ 56,368
61至90天	2,316	2,785
91天至365天	912	3,496
合計	\$ 11,744	\$ 62,649

3. 備抵呆帳之變動

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 56,025	\$ 103,072
提列減損（迴轉減損損失）	(37,139)	18,795
轉列催收款	—	(54,141)
匯率變動	(1,480)	(11,701)
12月31日餘額	\$ 17,406	\$ 56,025

4. 合併公司應收帳款提供擔保情形，詳附註八項下說明。

(三) 存貨—淨額

	104年12月31日	103年12月31日
原物料	\$ 270,042	\$ 354,923
在製品	108,209	127,635
製成品	356,917	192,836
商品	24,776	56,370
在途存貨	62,279	52,171
	822,223	783,935
減:備抵跌價損失	(126,088)	(131,577)
淨 額	\$ 696,135	\$ 652,358

當年度認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,738,836	\$ 2,536,169
存貨跌價損失(迴升利益)	(5,567)	7,781
存貨盤虧	905	2,383
存貨報廢損失	2,433	—
	\$ 2,736,607	\$ 2,546,333

104年1月1日至12月31日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 5,567 仟元，存貨淨變現價值回升主係去化呆滯庫存所致。

(四) 待出售非流動資產

本公司機器設備帳面價值及累計減損分別為 15,500 仟元及 851 仟元，於 102 年 12 月 31 日提列減損損失 3,599 仟元並將其轉列待出售非流動資產 11,050 仟元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日已處分 8,319 仟元(帳面價值及累計減損分別為 12,597 仟元及 4,278 仟元)及 2,731 仟元(帳面價值及累計減損分別為 2,903 仟元及 172 仟元)，並認列處分待出售非流動資產利益(損失)317 仟元及(800)仟元。截至 104 年 12 月 31 日，待出售非流動資產已全數出售。

(五) 其他流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
預付款項	\$ 27,501	\$ 37,058
受限制資產	70,577	94,421
其他	20,224	9,865
	\$ 118,302	\$ 141,344

(六) 以成本衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
非流動：		
善德生化科技(股)公司	\$ —	\$ 3,173
三晃生物科技(股)公司	3,713	3,713
常州春暉華盟家飾有限公司	—	1,529
上海慶帛登實業有限公司	1,244	1,274
累計減損—		
以成本衡量之金融資產	(101)	(1,253)
	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 8,436</u>

合併公司所持有之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。合併公司於104年度處分善德生化科技(股)公司及常州春暉華盟家飾有限公司全部股數，價款計4,578仟元，並認列處分利益1,063仟元。

(七) 不動產、廠房及設備

成本	104年1月1日				匯率 影響數	104年12月31日
	餘額	新增	處分	重分類		餘額
土地及土地改良	\$ 167,614	\$ —	\$ —	\$ —	\$ (1,041)	\$ 166,573
房屋及建築	497,173	2,614	(10,528)	9,363	(4,079)	494,543
機器設備	1,020,075	58,460	(30,950)	2,840	(21,458)	1,028,967
運輸設備	12,540	24	(170)	—	(93)	12,301
水電設備	6,032	539	—	—	—	6,571
辦公設備	13,159	728	(1,765)	—	(377)	11,745
租賃資產	727	—	(727)	—	—	—
其他設備	101,856	4,505	(15,577)	(1,185)	(145)	89,454
未完工程	11,595	1,614	—	(12,309)	(351)	549
合計	<u>\$ 1,830,771</u>	<u>\$ 68,484</u>	<u>\$ (59,717)</u>	<u>\$ (1,291)</u>	<u>\$ (27,544)</u>	<u>\$ 1,810,703</u>

累計折舊及減損	104年1月1日				匯率 影響數	104年12月31日 餘額
	餘額	折舊費用	處分	重分類		
房屋及建築	\$ 169,624	\$ 12,748	\$ (6,283)	\$ —	\$ (1,570)	\$ 174,519
機器設備	654,718	55,836	(15,288)	1,067	(12,844)	683,489
運輸設備	7,133	795	(162)	—	(19)	7,747
水電設備	5,742	300	—	—	—	6,042
辦公設備	10,881	490	(1,776)	—	(338)	9,257
租賃資產	653	26	(679)	—	—	—
其他設備	92,343	4,372	(15,539)	(1,067)	(21)	80,088
合計	\$ 941,094	\$ 74,567	\$ (39,727)	\$ —	\$ (14,792)	\$ 961,142

成本	103年1月1日				匯率 影響數	103年12月31日 餘額
	餘額	增添	處分	重分類		
土地及土地改良	\$ 166,536	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,078	\$ 167,614
房屋及建築	484,441	4,981	—	2,681	5,070	497,173
機器設備	925,499	30,078	(7,905)	49,414	22,989	1,020,075
運輸設備	10,398	1,482	(1,432)	1,841	251	12,540
水電設備	183	—	—	5,849	—	6,032
辦公設備	17,985	227	(298)	(5,849)	1,094	13,159
租賃資產	727	—	—	—	—	727
其他設備	98,970	4,843	(2,792)	—	835	101,856
未完工程	89,151	6,499	—	(89,371)	5,316	11,595
合計	\$ 1,793,890	\$ 48,110	\$ (12,427)	\$ (35,435)	\$ 36,633	\$ 1,830,771

累計折舊及減損	103年1月1日				匯率 影響數	103年12月31日 餘額
	餘額	折舊費用	處分	重分類		
房屋及建築	\$ 154,993	\$ 13,010	\$ —	\$ —	\$ 1,621	\$ 169,624
機器設備	646,691	57,714	(5,818)	(57,121)	13,252	654,718
運輸設備	7,735	674	(1,432)	—	156	7,133
水電設備	5,421	321	—	—	—	5,742
辦公設備	3,680	543	(268)	6,496	430	10,881
租賃資產	578	75	—	—	—	653
其他設備	96,125	4,286	(2,784)	(6,496)	1,212	92,343
合計	\$ 915,223	\$ 76,623	\$ (10,302)	\$ (57,121)	\$ 16,671	\$ 941,094

合併公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八項下之說明。

## (八) 無形資產

成本	104年1月1日 餘額	源自單 獨取得	處分	匯率影響數	104年12月31日 餘額
商譽	\$ 138,830	\$ —	\$ —	\$ 3,310	\$ 142,140
專利權	180,565	—	(1,535)	6,846	185,876
版架費	568,516	—	(5,509)	—	563,007
電腦軟體	15,854	2,657	—	(54)	18,457
其他	79,442	1,373	—	(1,917)	78,898
合計	\$ 983,207	\$ 4,030	\$ (7,044)	\$ 8,185	\$ 988,378

累計攤銷及 減損	104年1月1日 餘額	本期攤銷 及減損	處分	匯率影響數	104年12月31日 餘額
商譽	\$ 42,876	\$ —	\$ —	\$ 589	\$ 43,465
專利權	25,391	12,406	(1,535)	913	37,175
版架費	413,935	32,481	(5,509)	—	440,907
電腦軟體	10,878	2,274	—	(15)	13,137
其他	76,080	2,360	—	(1,865)	76,575
合計	\$ 569,160	\$ 49,521	\$ (7,044)	\$ (378)	\$ 611,259

成本	103年1月1日 餘額	源自單獨取 得	新增合併 個體	匯率影響數	103年12月31日 餘額
商譽	\$ 133,961	\$ —	\$ —	\$ 4,869	\$ 138,830
專利權	172,193	—	(1,700)	10,072	180,565
版架費	568,516	—	—	—	568,516
電腦軟體	14,792	2,300	(1,252)	14	15,854
其他	76,829	—	—	2,613	79,442
合計	\$ 966,291	\$ 2,300	\$ (2,952)	\$ 17,568	\$ 983,207

累計攤銷及 減損	103年1月1日 餘額	本期攤銷 及減損	新增合併 個體	匯率影響數	103年12月31日 餘額
商譽	\$ 42,008	\$ —	\$ —	\$ 868	\$ 42,876
專利權	14,424	11,996	(1,700)	671	25,391
版架費	380,570	33,365	—	—	413,935
電腦軟體	10,024	2,099	(1,252)	7	10,878
其他	70,552	3,148	—	2,380	76,080
合計	\$ 517,578	\$ 50,608	\$ (2,952)	\$ 3,926	\$ 569,160

(九) 催收款項

	104年12月31日	103年12月31日
催收帳款	\$ 121,223	\$ 119,153
減：備抵呆帳	(121,223)	(119,153)
淨額	\$ —	\$ —

(十) 短期借款

	104年12月31日	利率區間	到期日
購料借款	\$ 421,570	1.91%~7.40%	105.1~105.6
抵押借款	313,380	1.77%~7.40%	105.2~105.6
信用借款	365,379	2.13%~3.81%	105.1~105.6
	<u>\$ 1,100,329</u>		

購料借款中 115,271 係本公司向非金融機構(ALWAYS FIRST INDUSTRIAL ENT. CO. LTD)借入之款項。

	103年12月31日	利率區間	到期日
購料借款	\$ 243,170	1.95%~7.20%	104.1~104.9
抵押借款	383,817	2.26%~5.04%	104.2~104.6
信用借款	391,590	1.90%~3.58%	104.1~104.6
	<u>\$ 1,018,577</u>		

合併公司提供資產作為短期借款之擔保情形，請詳附註八項下說明。

(十一) 應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ —	\$ 32,500
減：應付公司債折價	—	(473)
	—	32,027
減：一年內執行賣回權部份	—	(32,027)
一年以上	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

1. 本公司發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次及第二次有擔保轉換公司債，發行總額計 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自 99 年 5 月 3 日至 104 年 5 月 3 日。本轉換公司債到期時按債務面額以現金一次償還。本轉換公司債於 99 年 5 月 3 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛

牌交易。

- (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。另轉換價格符合轉換辦法之重設條件時，即應辦理重設，惟調整後之轉換價格不得低於發行時轉換價格，本轉換公司債轉換價格為 19.22 元。截至本轉換公司債日止，並未轉換。
  - (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
  - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿 2 年之前 40 日內，要求本公司分別以債券面額加計 2.52% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債贖回。所有公司債已於 104 年 5 月 3 日到期，並已全數贖回，金額計 32,500 仟元
  - (5) 依本公司國內第一次及第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行時將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計 8,819 仟元。因公司債於 104 年 5 月 3 日到期並已全數轉列「資本公積－失效認股權」。另所嵌入之贖回權與賣回權，依據規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」，截至 103 年 12 月 31 日之餘額為 2,423 仟元，104 年及 103 年度認列金融負債評價利益(損失)分別為(2,423)仟元及 5,970 仟元，104 年及 103 年度應付公司債折價攤銷分別為 473 仟元及 1,206 仟元。
3. 本轉換公司債係委託台灣土地銀行股份有限公司及日盛國際商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行，公司債保證金額分別為 24,500 仟元及 8,000 仟元。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債應支付本金完全清償之日止。

## (十二)長期借款

	104年12月31日	利率區間	到期日
抵押借款(包含新台幣383,476仟元、美金190仟元及泰銖6,965仟元)	\$ 396,053	2.00%~8.27%	105.03~109.04
其他借款(包含美金422仟元及泰銖619仟元)	14,421	2.70%~7.60%	105.06~107.10
關係人借款	8,317	4.34%~4.75%	105.05~106.05
減：一年內到期部分	(144,422)		
一年以上到期	<u>\$ 274,369</u>		
	103年12月31日	利率區間	到期日
抵押借款(包含新台幣489,228仟元、美金515仟元及泰銖824仟元)	\$ 506,301	2.55%~10.55%	105.3~107.12
信用借款(係美金133仟元)	4,208	13.03%	104.6
其他借款(係美金731仟元)	22,644	5.78%~7.60%	104.2~105.6
關係人借款	8,036	4.34%~6.65%	104.2~105.4
減：一年內到期部分	(137,701)		
一年以上到期	<u>\$ 403,488</u>		

1. 合併公司抵押借款包含新台幣、美金及泰銖之借款。其中新台幣之抵押借款主要係聯貸案借款，其內容主要如下：

本公司於98年4月與合作金庫銀行等五家金融機構簽定聯貸授信合約，額度為960,000仟元，授信期間為5年。該聯貸授信合約於102年5月修訂，修訂後授信期間為8年，即106年4月到期。每季約償還本金25,000仟元，其餘將於到期時一併償還。依據新修訂之貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守下列事項：

本公司應於每一會計年度結束後90天內，提供經會計師查核簽證之該年度母公司個體財務報表及合併財務報表；另於每上半年度會計年度結束後45天內提供經會計師核閱之上半年度合併財務報表，此外，應於每會計年度之第一季及第三季結束後45天內，提供經會計師核閱之合併財務報表。

每年度合併財務報表維持：流動比率不得低於100%；102年度負債比率不得高於220%，103年度起不得高於200%；利息保障倍數不得低於300%；有形淨值不得低於1,250,000仟元。本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利。上述各款財務比率，以年度合併財務報表為計算基礎，每年核算一次。倘本公司無法符合上述任一款

財務比率約定，應以現金增資或其他方式改善，如未能於下一次受檢日完成改善(以經會計師簽證之合併財務報表為準)，應按改善期限屆滿日，未清償餘額加計可動用授信額度後總額之 0.05%，一次計付補償費予管理銀行。惟財務比率之改善認定，應以本公司提供經會計師核閱之合併財務報表為準。

本公司依 104 年及 103 年度合併財務報表計算，尚未符合聯合授信合約書中約定之財務比率，估計需支付補償費分別約為 177 仟元及 227 仟元。

2. 其他借款及關係人借款係合併公司向非金融機構借入之款項。另關係人借款之交易，請詳附註七(二)項下說明。
3. 提供資產作為長期借款之擔保情形，請詳附註八項下說明。

### (十三)所得稅

#### 1. 認列於損益之所得稅

所得稅費用組成如下：

	104 年度	103 年度
當期所得稅：		
當期產生	\$ 2,963	\$ —
以前年度所得稅調整	(3,291)	11,967
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始發生及迴轉	3,044	30,067
未認列之可減除暫時性差異	(1,191)	(28,571)
所得稅費用	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 13,463</u>

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 4,871	\$ 12,841
決定課稅所得時應予調增(減)之項目	(24,587)	(30,067)
稅上不可減除之費損	905	18,237
免稅所得	231	(1,011)
暫時性差異之產生及迴轉	24,587	30,067
未認列之可減除暫時性差異	(1,191)	(28,571)
	<u>4,816</u>	<u>1,496</u>
以前年度所得稅調整	(3,291)	11,967
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 13,463</u>

2. 認列於其他綜合損益之所得稅：

	104 年度	103 年度
確定福利計劃再衡量數	\$ 174	\$ 792
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,639	79
	<u>\$ 3,813</u>	<u>\$ 871</u>

3. 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未實現存貨跌價損失	\$ 17,452	\$ 10,629
未實現資產減損損失	5,897	6,625
未實現退休金費用	6,819	6,819
虧損扣抵	—	17,090
其他	2,442	(5,525)
	<u>\$ 32,610</u>	<u>\$ 35,638</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	<u>\$ 560,503</u>	<u>\$ 567,512</u>

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 54,011</u>	<u>\$ 53,995</u>

本公司 104 年及 103 年度均屬累積虧損，故盈餘分配稅額扣抵比率均為零。

7. 未分配盈餘之組成項目如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
87 年度(含)以後	<u>\$ (727,680)</u>	<u>\$ (798,755)</u>

(十四)權益

1. 本公司於 102 年 6 月 24 日經股東會決議通過以每股新台幣 5.5 元折價私募發行普通股 11,090,909 股，私募總金額為 61,000 仟元，增資基準日訂為 103

年1月3日，並業奉經濟部核准發行新股。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。

2. 本公司於103年12月16日經股東會授權董事會決議通過以每股新台幣7.84元折價私募發行普通股10,204,082股，私募總金額為80,000仟元，增資基準日訂為104年1月28日，並業奉經濟部核准發行新股。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。
3. 本公司於104年6月17日經股東會授權董事會決議通過以每股新台幣9.01元折價私募發行普通股13,318,535股，私募總金額為120,000仟元，增資基準日訂為104年12月23日，業奉經濟部核准發行新股，並於105年1月13日完成變更登記。本次私募普通股之權利義務除證券交易法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿3年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他已發行之普通股同。

#### 4. 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
發行股票溢價	\$ 160,895	\$ 196,120
庫藏股票交易	44,148	44,148
認股權	—	8,819
其他	67,044	58,225
	<u>\$ 272,087</u>	<u>\$ 307,312</u>

依照相關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。惟公司無虧損者，其超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得按股東原有股份之比例發給新股或現金；其發給新股者，每年以一次為限，並不得於現金增資年度即將該現金增資溢價轉增資，且每次增資不得超過規定之限額。

## 5. 保留盈餘(待彌補虧損)

	104 年度	103 年度
1 月 1 日餘額	\$ (798,755)	\$ (868,143)
歸屬於母公司業主之淨利	70,224	65,513
其他綜合損益	851	3,875
12 月 31 日餘額	\$ (727,680)	\$ (798,755)

本公司章程規定之股利政策如下：本公司屬於傳統製造業，企業生命週期係值成長期，基於公司營運資金需求及保障股東權益之考量，公司在股東盈餘之分配採部分現金股利及部分股票股利之政策，現金股利發放比率不低於配發股利總額之 20%，其比率視公司最近年度負債比率、速動比率及現金流量而定。

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，當年度尚有盈餘再分配如下：

(1)董監事酬勞不高於百分之三(2)員工紅利不低於百分之二(3)其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案，提請股東會決行之。

第二項員工紅利分配股票股利之對象，得包括一定條件之從屬企業之員工，其條件由董事會訂定之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度股東常會配合上述法規修正公司章程。

年度終了後，董事會決議發放之員工紅利及董監酬勞金額有重大變動時，該變動應調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

另依證期局規定，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 12 日股東會決議通過，截至 103 年底及 102 年底止本公司為累積虧損，故擬不分派股利。本公司 103 年及 102 年度係為累積虧損，並無盈餘可供分配，故亦未配發員工紅利及董監事酬勞。

上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 其他權益項目：

其他權益項目之變動數如下：

國外營運機構財務報表換算之兌換差額	104 年度	103 年度
1 月 1 日餘額	\$ (11,191)	\$ (11,573)
換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額	17,762	382
12 月 31 日餘額	\$ 6,571	\$ (11,191)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併報表表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

7. 非控制權益

	104 年度	103 年度
1 月 1 日餘額	\$ 2,839	\$ 2,779
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利(損)	(154)	(34)
換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額	(65)	94
12 月 31 日餘額	\$ 2,620	\$ 2,839

(十五)費用性質之額外資訊

	104 年度	103 年度
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 74,567	\$ 76,623
無形資產資產之攤銷	49,521	50,608
長期預付租金攤銷	14,388	13,766
合 計	\$ 138,476	\$ 140,997
員工福利費用		
薪資、獎金及紅利等	\$ 379,942	\$ 288,294
勞健保費用	22,213	11,553
退休金費用	22,183	6,417
其他用人費用	17,746	18,199
合 計	\$ 442,084	\$ 324,463

## (十六) 職工退休辦法

### 1. 確定提撥計畫

自 94 年 7 月 1 日勞工退休金條例開始施行，本公司依該條例規定，訂有確定提撥之退休辦法，適用選擇新制退休金之員工，按其每月薪資 6% 提繳退休金至勞工保險局勞工退休金員工個人專戶。

### 2. 確定福利計畫

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及實施該條例後選擇繼續適用「勞動基準法」員工之後續服務年資。分別按每月薪資總額之一定比例提撥退休準備金，提撥之退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會之名義存入台灣銀行退休準備金專戶。

部分大陸子公司之確定福利退休(職)辦法，係採相對提撥制，依員工每月薪資提存職級相對應金額，公司相對提撥於個人名下。離職/退休時，自提部分以歷年實際累積自提金額(不計利息)扣除在職期間預先提領公積金，於員工離職/退休時一次發還；公司提撥部分以歷年實際累積的公司提撥公積金(不計利息)乘以按年資核定給付百分比，扣除在職期間預先提領公積金給付之。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ (53,559)	\$ (55,505)
計畫資產公允價值	11,128	11,360
淨確定福利負債	<u>\$ (42,431)</u>	<u>\$ (44,145)</u>

(2) 確定福利義務現值之變動如下：

	104 年度	103 年度
1 月 1 日確定福利義務現值	\$ (55,505)	\$ (65,183)
當期服務成本	(648)	(861)
利息成本	(962)	(1,131)
福利支付數	1,444	7,123
再衡量數(認列於其他綜合損益)	860	4,547
計劃縮減影響數	1,252	—
12 月 31 日確定福利義務現值	<u>\$ (53,559)</u>	<u>\$ (55,505)</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動如下：

	104 年度	103 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 11,360	\$ 17,214
利息收入	196	298
再衡量數(認列於其他綜合損益)	165	120
計畫資產提撥數	851	851
計畫資產支付數	(1,444)	(7,123)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 11,360</u>

(4) 認列於綜合損益表之費用總額：

	104 年度	103 年度
當期服務成本	\$ (604)	\$ 861
淨確定福利負債淨利息	766	833
當期退休金成本	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 1,694</u>

(5) 本公司 104 年及 103 年度認列於其他綜合損益之稅前精算利益金額分別為 1,025 仟元及 4,667 仟元；截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，累積認列於其他綜合損益之稅前精算損失分別為 642 仟元及 1,667 仟元。

(6) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(及存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。104 年及 103 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(7) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	104 年 12 月 31 日
折現率	
增加 0.25%	\$ (1,441)
減少 0.25%	\$ 1,503
未來薪資增加率	
增加 0.25%	\$ 1,488
減少 0.25%	\$ (1,434)

(8) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司之確定福利計劃預期於 105 年度提撥 921 仟元。

3. 本公司 104 年及 103 年度認列於綜合損益表之退休金費用總額分別為 4,238 仟元及 4,636 仟元。

(十七) 其他收入

	104 年度	103 年度
租金收入	\$ 744	\$ 1,853
利息收入	656	1,349
	\$ 1,400	\$ 3,202

(十八) 其他利益及損失

	104 年度	103 年度
兌換損失	\$ (10,100)	\$ (32,136)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	4,661	(8)
處分待出售非流動資產利益	317	334,157
透過損益按公允價值衡量之金 融負債評價利益(損失)	(2,423)	5,970
呆帳減損迴轉利益	37,139	—
應付款項溢估迴轉	6,259	—
貨款賠償損失	—	(6,735)
價格補償收入	5,841	—
處分投資利益	1,063	—
其他利益	1,480	5,867
	<u>\$ 44,237</u>	<u>\$ 307,115</u>

(十九) 財務成本

	104 年度	103 年度
利息費用		
長短期借款	\$ 54,779	\$ 57,985
公司債折價攤銷	473	1,206
	<u>\$ 55,252</u>	<u>\$ 59,191</u>

(二十) 每股盈餘

	金額(分子) 稅後	股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元) 稅後
104 年度			
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 70,224</u>	<u>139,878</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 70,224</u>	<u>139,878</u>	<u>\$ 0.50</u>
103 年度			
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利	<u>\$ 65,513</u>	<u>130,101</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本年度淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 65,513</u>	<u>130,101</u>	<u>\$ 0.50</u>

## (二十一) 資本管理

合併公司之資本結構管理策略，係依據公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素、以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

合併公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

截至 104 年 12 月 31 日，合併公司之整體策略並無重大變化。

## (二十二) 金融工具

### 1. 財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### 2. 市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生性金融工具以管理相關風險。

## (1) 外幣匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分係外幣為之，故有部分自然避險之效果；合併公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以舉借外幣負債為主要規避匯率風險之工具。

合併公司於報導期間結束日之非功能性貨幣計價貨幣性資產與貨幣性負債名目金額如下：

	104 年 12 月 31 日	
	金融負債	金融資產
美金(仟元)	\$ 42,742	\$ 37,598

	103 年 12 月 31 日	
	金融負債	金融資產
美金(仟元)	\$ 35,347	\$ 29,671

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104 年度		103 年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (10,100)	31.72	\$ (32,136)	30.31

### 匯率敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析係以功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1%為基準。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括非以債權人或借款人功能性貨幣計價之外部放款/借款。正數係表示當新

台幣相對於各相關外幣升值 1%時，將使淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對淨利將有類似但反向之影響，惟餘額將為負數。

於 104 年及 103 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金貶值或升值 1%，而其他因素維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年度之淨利將分別減少或增加 1,403 仟元及 1,491 仟元。

## (2) 利率風險

合併公司持有浮動利率及固定利率之資產與負債，因而產生現金流量及公平價值之利率暴險。

### 利率敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加/減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年之淨利將分別減少或增加 1,263 仟元及 1,610 仟元，主係來自合併公司之變動利率淨資產利率暴險。

## 3. 信用風險管理

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。合併公司依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

合併公司重大未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(二)說明。

#### 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟務狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 5%之客戶如下：

客戶名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
A 公司	\$ 126,867	\$ 118,601
B 公司	121,426	161,861
C 公司	30,139	10,372
D 公司	27,492	60,053

因上列客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

#### 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所須之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	帳面金額	合約現金流量	六個月以內	六個月至一年	一年以上
104年12月31日					
短期借款	\$ 1,100,329	\$ 1,100,329	\$ 1,100,329	\$ —	\$ —
應付票據及帳款	640,602	640,602	640,602	—	—
其他應付款	210,010	210,010	210,010	—	—
長期借款(包含一年內到期)	418,791	418,791	81,315	63,107	274,369
	<u>\$ 2,369,732</u>	<u>\$ 2,369,732</u>	<u>\$ 2,032,256</u>	<u>\$ 63,107</u>	<u>\$ 274,369</u>
103年12月31日					
短期借款	\$ 1,018,577	\$ 1,018,577	\$ 980,364	\$ 38,213	\$ —
應付票據及帳款	731,441	731,441	731,441	—	—
其他應付款	179,127	179,127	179,127	—	—
一年內執行賣回權公司債	32,027	32,500	32,500	—	—
長期借款(包含一年內到期)	541,189	541,189	69,060	68,641	403,488
	<u>\$ 2,502,361</u>	<u>\$ 2,502,834</u>	<u>\$ 1,992,492</u>	<u>\$ 106,854</u>	<u>\$ 403,488</u>

#### 5. 金融工具之公允價值

(1) 合併公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳以下說明。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。
- 其他金融資產及金融負債之公允價值係採用以現金流量折現分析為

基礎之一般公認評價模式決定期公允價值。

(3)認列於本資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- 第一等級公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

	第一級	第二級	第三級	合計
104年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ —	\$ 2,423	\$ —	\$ 2,423

本年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第三級公允價值衡量之調節

本年度無第三級公允價值衡量間移轉之情形。

6. 金融資產移轉資訊

本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約。依合約規定本公司於讓售額度內無需承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時，本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，其尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出，因此符合金融資產除列之規定。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104年1月1日至12月31日

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
元大銀行	\$ 214,557	\$ 214,052	\$ 214,052	2.52 ~ 2.96	\$美金 1,472 仟元	

103年1月1日至12月31日

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
元大銀行	\$ 289,770	\$ 289,465	\$ 289,465	2.70 ~ 3.47	\$美金 1,400 仟元	

上述額度可循環使用。

## 七、關係人交易

### (一)關係人重大交易事項

除已於合併財務報表及其他附註另有說明及列示者外，與關係人間重大交易事項彙總如下：

#### 1. 營業收入

關係人名稱	104 年度	103 年度
	金額	金額
其他關係人	\$ 207,918	\$ 232,776

(A) 交易價格依一般或議定價格出售。

(B) 收款條件係依雙方議定或一般收款條件。

#### 2. 進 貨

關係人名稱	104 年度	103 年度
	金額	金額
其他關係人	\$ 167,258	\$ 367,768

(A) 交易價格依一般或議定價格購進。

(B) 付款條件係依雙方議定或一般付款條件。

#### 3. 什項收入

關係人名稱	104 年度	103 年度
	金額	金額
其他關係人	\$ 13	\$ —

#### 4. 佣金支出

關係人名稱	104 年度	103 年度
其他關係人	\$ —	\$ 17,198

(二)因上述交易產生之應收(付)關係人款項彙總如下：

##### 1. 應收關係人款項

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(1) 應收款項	其他關係人	\$ 130,335	\$ 127,920
	減：備抵呆帳	(2,131)	(9,129)
		<u>128,204</u>	<u>118,791</u>

合併公司與關係人間之收款期間約為 T/T 90 天至 T/T 180 天，與一般客戶無顯著不同。

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(2) 其他應收款	其他關係人	\$ 37,359	\$ 44,114
	(含非流動)		

主係合併公司應收貨物賠償款。

##### 2. 應付關係人款項

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(1) 應付款項	其他關係人	\$ 22,110	\$ 106,896

合併公司與關係人間之付款期間約為 T/T 90 天至 T/T 180 天，與一般廠商無顯著不同。

	關係人名稱	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
(2) 其他應付款	其他關係人	\$ 1,109	\$ —

主係應付加工費等款項。

### 3. 資金融通

關係人名稱	104年12月31日		103年12月31日	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
其他關係人(帳列股東往來)	\$ 72,967	\$ 420	\$ 77,801	\$ 17,817
其他關係人(帳列長期借款及一年內到期長期負債)	15,901	8,317	12,000	8,036
其他關係人(帳列其他應付款)	123,744	123,744	—	—
主要管理階層(帳列其他應付款)	—	—	28,296	13,463
		<u>\$ 132,481</u>		<u>\$ 39,316</u>

合併公司除向股東及主要管理階層借款為不計息外，餘借款利率為1%~4.75%。另104年及103年向關係人借款之利息費用分別為899仟元及1,080仟元。

### 4. 預付款項(帳列其他流動資產)

關係人名稱	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ —	\$ 6,573
係合併公司預付貨款。		

### (三) 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	104年度	103年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$ 7,668	\$ 5,404

本公司主要管理階層包含董事、監察人、董事長、總經理、副總經理及財務主管。

## 八、質抵押之資產

下列資產業已提供予金融機構作為長、短期銀行借款及其信用額度之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
活期存款(其他流動資產)	\$ 71,210	\$ 94,421
活期存款(其他非流動資產)	17,500	17,500
應收帳款	218,611	297,242
其他應收款	9,137	—
存貨	269,228	172,443
其他流動資產	4,355	—
土地及土地改良	165,866	166,906
房屋及建築—淨額	240,764	249,309
機器設備—淨額	212,349	236,943
運輸設備—淨額	614	—
辦公設備—淨額	640	—
其他設備—淨額	384	—
存出保證金	9,168	2,361
其他非流動資產	36,907	—
	<u>1,256,733</u>	<u>\$ 1,237,125</u>

依據本公司與合作金庫等五家金融機構聯貸案借款合同，承諾應存入應收帳款專戶管理之帳款，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日金額分別為 100,542 仟元及 72,738 仟元。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 104 年 12 月 31 日止，除財務報表及其他附註另有說明及列示者外，合併公司尚有下列重大之承諾及或有事項：

1. 合併公司開立 386,148 仟元(台幣 384,673 仟元、泰銖 1,618 仟元)之保證票據，作為向合作金庫銀行等銀行長短期借款之保證。
2. 因購料借款已開立未使用之信用狀餘額約為新台幣 18,827 仟元(美金 449 仟元及泰銖 4,461 仟元)。
3. 本公司依合併財務報表計算，尚未符合聯合授信合約書中約定之財務比率，估計需支付補償費約 177 仟元。

4. 合併公司依據租賃合約於 104 年 12 月 31 日之未來最低租賃給付額如下：

不超過 1 年	\$ 11,996
1~5 年	40,710
	<u>\$ 52,706</u>

5. 合併公司已簽訂購置各項設備之合約總價款為 240,689 仟元，尚未支付 135,925 仟元。

十、重大災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人情形：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 年底持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
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：詳附表五。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(十一)說明。
10. 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表六。
11. 被投資公司相關資訊：附表七。

(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：詳附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：交易事項於編製合併報表時業已沖銷。
3. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一)部門及產品別資訊

合併公司主要從事各種百葉窗、百摺窗等窗簾製品，為單一產品及部門經營。

(二)地區別資訊如下：

	來自外部客戶收入	非流動資產
104 年度		
美洲	\$ 2,693,855	\$ 55,233
台灣	206,148	727,533
其他	373,763	1,166,920
	<u>\$ 3,273,766</u>	<u>\$ 1,949,686</u>
103 年度		
美洲	\$ 2,244,151	\$ 60,839
台灣	174,299	668,081
其他	430,052	1,200,199
	<u>\$ 2,848,502</u>	<u>\$ 1,929,119</u>

(三)重要客戶資訊

客戶別	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
A 公司	\$ 1,039,017	31.7	\$ 1,007,554	35.4
B 公司	580,010	17.7	315,197	11.1
C 公司	283,750	8.7	387,190	13.6

附表一 資金貸與他人

104年度

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註二)	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
													名稱	價值		
1	Lamae' Global Home Fashion Co., LTD.	慶豐富實業(股)公司	其他應收關係人款	是	40,734	40,734	35,971	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	62,731	94,097
1	Lamae' Global Home Fashion Co., LTD.	SINCERE CAPITAL	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	250,925	250,925
2	SINCERE CAPITAL	SUN OCEAN	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	40,938	40,938
2	SUN OCEAN	明洋責任有限公司	其他應收關係人款	是	11,498	11,498	4,763	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	40,999	40,999
3	PARISE HOME	慶豐富實業(股)公司	其他應收關係人款	是	13,140	13,140	13,140	-	短期融通資金	-	營業需求	-	-	-	23,052	34,578

註一：本公司及子公司資金貸與他人總額以資金貸出公司之最近期淨值百分之十五為限，對個別對象以不超過最近期淨值百分之十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與時，限額以不超過最近期淨值之百分之四十為限。

註二：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85、泰銖換算匯率0.9115。

附表二 為他人背書保證

104年度

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證 之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額 (註三)	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)	屬母公 司對子 公司背 書保證 (註四)	屬子公 司對母 公司背 書保證 (註四)	屬對大 陸地區 背書保 證 (註四)
		公司名稱	關係										
0	慶豐富實業(股)公司	PARADISE GENERAL TRADING CO., LTD	(2)	543,606	21,353	21,353	7,128	21,353	1.96%	1,087,211	Y	-	-

單位：新台幣仟元

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承接工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司對外辦理保證之總額以本公司最近期淨值為限，對單一事業背書保證以不超過本公司最近期淨值之百分之五十為限。

註三：為董事會議通過之額度，實際動支金額請參閱公開資訊觀測站。

註四：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對母公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始須填列Y。

註五：本表相關數字美金換算匯率32.85。

附表三 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)

104年底

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註1)	
慶豐富實業(股)公司	股票-三冕生物科技(股)公司	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	371,349	3,612	4.95%	-	
元鼎飾材	股權-上海慶帛登實業有限公司	無	以成本法衡量之金融資產-非流動	250,000	250 仟元	12.50%	-	

註1：截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知淨值。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

104年度 進(銷)貨之 公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之 情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
慶富實業 (股)公司	ALL STRONG	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(\$1,267,648)	(39.0) %	T/T 150天	按議定價格出售	-	\$209,076	41.8 %
	PARADISE GENERAL	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(189,997)	(5.8) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	71,376	14.3 %
	OSALEY	實質關係人	銷貨	(200,347)	(6.2) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	126,867	25.4 %
	明洋	採權益法評價之被投資公司	進貨	213,807	8.1 %	T/T 130天	按議定價格出售	-	(31,755)	(6.8) %
	元鼎	採權益法評價之被投資公司	進貨	827,221	31.5 %	T/T 110天	按議定價格出售	-	(51,585)	(11.1) %
ALL STRONG	慶富實業(股)公司	母公司	進貨	1,267,648	99.8 %	T/T 150天	按議定價格出售	-	(209,076)	(100.0) %
PARADISE GENERAL	元鼎	同一最終母公司	銷貨	(168,679)	(82.0) %	T/T 180天	按議定價格出售	-	67,969	75.8 %
	慶富實業(股)公司	母公司	進貨	192,571	94.1 %	T/T 180天	按議定價格出售	-	(71,376)	(99.0) %
明洋	慶富實業(股)公司	母公司	銷貨	(213,807)	100.0 %	T/T 130天	按議定價格出售	-	31,755	99.9 %
元鼎	慶富實業(股)公司	母公司	銷貨	(827,221)	(98.7) %	T/T 110天	按議定價格出售	-	51,585	54.5 %
	PARADISE GENERAL	同一最終母公司	進貨	168,679	21.9 %	T/T 180天	按議定價格出售	-	(67,969)	(25.1) %

註1：交易條件與非關係人並無顯著不同。

註2：本表相關數字以新台幣列示，美金換算期末匯率32.85，美金換算平均匯率31.72，人民幣換算期末匯率4.98，人民幣換算平均匯率5.03，越盾換算期末匯率0.00141，越盾換算平均匯率0.00140。

附表五 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

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
慶豐富實業(股)公司	OSALEY	實質關係人	\$ 126,867	1.6	\$ 45,344	積極催討	\$ 44,991	\$ 71
慶豐富實業(股)公司	ALL STRONG	子公司	\$ 209,076	8.6	—	—	—	—

註1：本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85，人民幣換算匯率4.98。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

104年底									
編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(%)	
0	慶豐實業股份有限公司		ALL STRONG	母公司對子公司	銷貨收入	1,267,648	交易價格依一般或議定價格購進	38.7	
			PHI	母公司對子公司	應收帳款	209,076	收帳條件依一般或議定價格購進	6.0	
			PARADISE	母公司對子公司	銷貨收入	38,888	交易價格依一般或議定價格購進	1.2	
				母公司對子公司	應收帳款	—	收帳條件依一般或議定價格購進	—	
				母公司對子公司	銷貨收入	189,997	交易價格依一般或議定價格購進	5.8	
				母公司對子公司	應收帳款	71,376	收帳條件依一般或議定價格購進	2.0	
				母公司對子公司	進貨	11,975	交易價格依一般或議定價格購進	0.4	
				母公司對子公司	應付帳款	—	付款條件依一般或議定價格購進	—	
			元鼎	母公司對子公司	進貨	827,221	交易價格依一般或議定價格購進	25.3	
			明洋	母公司對子公司	應付帳款	51,585	付款條件依一般或議定價格購進	1.5	
				母公司對子公司	進貨	213,807	交易價格依一般或議定價格購進	6.5	
				母公司對子公司	應付帳款	31,755	付款條件依一般或議定價格購進	0.9	
1	PARADISE		明洋公司	子公司對子公司	銷貨收入	24,967	交易價格依一般或議定價格購進	0.8	
				子公司對子公司	應收帳款	21,948	收帳條件依一般或議定價格購進	0.6	
			元鼎	子公司對子公司	銷貨收入	168,679	交易價格依一般或議定價格購進	5.2	
				子公司對子公司	應收帳款	67,969	付款條件依一般或議定價格購進	1.9	
1	明洋公司		PHI	子公司對子公司	進貨	18,568	交易價格依一般或議定價格購進	0.6	
				子公司對子公司	應付帳款	4,838	付款條件依一般或議定價格購進	0.1	

單位：新台幣仟元

附表七 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

104年度	投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
					本期末	上期末	股數	比率	帳面金額			
	慶豐實業(股)公司	ALL STRONG	美國	各種百貨類、百貨類之買賣業務等	202,863	202,863	6,507,035	100.00	227,509	9,493	9,493	子公司
		LAMAE GLOBAL	薩摩亞群島	投資	685,416	700,419	23,642,125	100.00	627,314	(11,950)	(11,950)	子公司
		MINDS GROUP	薩摩亞群島	投資	65,613	65,613	2,000,100	100.00	8	-	-	子公司
		SINCERE CAPITAL	薩摩亞群島	投資	183,745	183,745	5,939,935	100.00	102,345	(4,771)	(4,771)	子公司
		慶豐實業(股)公司	台灣	氣作物栽培、能源技術服務等	5,000	5,000	500,000	100.00	1,100	-	-	子公司
		PRAYSE HOME INDUSTRY	泰國	背心袋及購物袋製造	382,948	382,948	2,909,700	99.99	255,322	(12,834)	(12,834)	子公司
		GOLD MARK	薩摩亞群島	國際貿易	24,056	24,056	742,904	100.00	(83,039)	4,837	4,837	子公司
		PAPADISE GENERAL	薩摩亞群島	國際貿易	14,315	14,315	438,771	100.00	(5,794)	412	412	子公司
	LAMAE GLOBAL	ICS COMPANY LTD.	薩摩亞群島	投資	USD - 仟元	USD 1,597 仟元	-	-	USD - 仟元	USD - 仟元	(註一)	孫公司
		NEW NICE HOME FASHION L.L.C	美國	投資	USD 25,832 仟元	USD 25,832 仟元	12,000,000	100.00	USD 17,855 仟元	USD (622) 仟元	(註一)	孫公司
	MINDS GROUP	RICH-HOWARD INT'L DEVELOPMENT INC.	薩摩亞群島	投資	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	2,000,100	100.00	USD - 仟元	USD - 仟元	(註一)	孫公司
	SINCERE CAPITAL	SUN OCEAN	薩摩亞群島	投資	USD 6,329 仟元	USD 6,329 仟元	6,329,435	100.00	USD 3,120 仟元	USD (150) 仟元	(註一)	孫公司
	SUN OCEAN	明洋實任有限公司	越南	百貨類製造及組裝	USD 5,242 仟元	USD 5,242 仟元	5,242,204	100.00	USD 2,100 仟元	USD (150) 仟元	(註一)	曾孫公司

註一：依規定補充填列。

附表八 大陸投資資訊

104年度

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	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 (註六)	被投資公司本期損益 (註二、五)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二、三)	期末投資帳面價值 (註二、三)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
上海雙昂登實業有限公司	經營當飾製品	RMB 2,000仟元	(3)	-	-	-	RMB - 仟元	-	12.50%	RMB - 仟元	RMB 250 仟元	\$1,244 仟元
元鼎公司	經營百貨當製造及組裝之加工產銷業務	USD 12,000仟元	(2)	-	-	-	RMB (820,433)	(820,433)	100.00%	USD (622) 仟元	USD 17,855 仟元	\$586,537
元盟公司	經營環保塑膠製品、建築材料(包括配件)、裝飾品、紙製品、五金製品及相關配產品的生產和銷售	RMB 2,400仟元	(3)	-	-	-	RMB (4,103) 仟元	(4,103)	80.00%	RMB (122) 仟元	RMB 2,087 仟元	\$10,393
常州春暉華盟公司	經營棉及化纖製品、紡織服裝製造、加工之加工產銷業務	RMB 3,000仟元	(3)	-	-	-	RMB - 仟元	-	0.00%	RMB - 仟元	RMB - 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額
\$0	USD 13,500 仟元 (註七)
	(註四)

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。係透過於美國設立之NEW NICE HOME FASHION L.L.C再轉投資大陸。
- (3)其他方式。係以被投資公司自有資金投資。

註二、本表相關數字以新台幣列示，美金換算匯率32.85，人民幣換算匯率4.98。

註三、本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四、依據97.8.29新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需計算投資限額。

註五、截至報告日止尚未取得被投資公司報表，故無法得知本期損益。

註六、本公司於101年3月經董事會決議以元鼎公司之股權抵償逾期應收帳款，該股權抵償金額為美金25,454仟元，資金並未自台灣匯出。

註七、該額度為本公司於92年~96年間經經濟部投審會核准投資廈門登堂日用品有限公司及華盟家飾工業有限公司，該兩家公司業已分別註銷及處分，本公司尚未註銷核准投資金額。

慶豐富實業股份有限公司



董事長：許 閔 璇

