

# 聚隆纖維股份有限公司

## 民國 112 年股東常會議事錄

壹、開會時間：民國 112 年 06 月 16 日(星期五)上午九時整

貳、開會地點、方式：本公司埔鹽廠交誼廳(彰化縣埔鹽鄉永樂村番金路 94 號)、實體股東會

參、出席股數：出席及代理出席股東總股數計 67,224,000 股(含以電子方式出席行使表決權股數為 5,952,310 股)，占本公司已發行股份總數 111,157,320 股之 60.47%。本次股東常會分別有周文東董事長、賴明毅董事、楊文波董事、施雅慧董事、周秉儀董事、陳水金獨立董事(審計委員會召集人)、陳萬鐘獨立董事、林基福獨立董事、帝豪貿易(股)公司代表人-林益生董事等 9 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數。

肆、主席：周文東 董事長

記錄：張連富

列席會計師：建智聯合會計師事務所 紀敏滄會計師、陳靜宜會計師

列席律師：羣倫國際法律事務所 鐘登科 律師

伍、主席致開會詞：(略)

陸、報告事項：

一、案由：本公司民國 111 年度營業報告案。

說明：(一)本公司民國 111 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,785,426 仟元與民國 110 年度合併營業收入淨額 3,570,655 仟元比較減少 785,229 仟元，民國 111 年度稅後淨損歸屬母公司業主權益 66,744 仟元較民國 110 年度稅後淨利歸屬母公司業主權益 177,878 仟元減少 244,622 仟元。

(二)本公司民國 111 年度營業報告書，敬請參閱附件一。

(三)敬請 鑒察。

二、案由：本公司審計委員會審查民國 111 年度決算表冊報告案。

說明：(一)本公司民國 111 年度決算表冊，業經審計委員會審查完竣，並  
出具審計委員會查核報告書，敬請參閱附件二。

(二)敬請 鑒察。

#### 柒、承認事項：

一、案由：本公司民國 111 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 111 年度個體財務報告暨合併財務報告，業經建智  
聯合會計師事務所陳靜宜會計師及曹永仁會計師查核完竣，謹  
檢附個體財務報表暨合併財務報表併同營業報告書，並送請審  
計委員會查核竣事在案，敬請參閱附件一及附件三。

(二)敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 65,759,541 權(其中以電子方式  
行使表決權數 5,952,310 權)；經票決結果，贊成 65,666,137 權(其  
中以電子方式行使表決權數 5,858,906 權)，反對 33,501 權(其中以  
電子方式行使表決權數 33,501 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 59,903  
權(其中以電子方式行使表決棄權數 59,903 權)，贊成比率 99.85%。  
贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

二、案由：本公司民國 111 年度盈虧撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 111 年度結算後產生稅後淨損新台幣 66,744 仟  
元，謹具本公司民國 111 年度盈虧撥補表，如下表所示。

#### 聚隆纖維股份有限公司

#### 盈虧撥補表

民國一一一年度

項 目	單位：新台幣元
	金 額
期初未分配盈餘	0
加：可迴轉解除受限制之特別盈餘公積	5,875 註：1
加：確定福利計劃之再衡量淨影響數	13,561,789
調整後未分配盈餘	13,567,664
加：民國 111 年度稅後淨利(損)	(66,743,572)
本期可供分配盈餘	(53,175,908)
期末未分配盈餘	(53,175,908)

董事長：周文東

經理人：周文東

會計主管：蕭木蘭

註 1：111 年度迴轉已處份解除受限制之特別盈餘公積

(二) 民國 111 年度無獲利，故不分配員工及董事酬勞；亦不發放股利。

(三) 敬請 承認。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 65,759,541 權(其中以電子方式行使表決權數 5,952,310 權)；經票決結果，贊成 65,664,406 權(其中以電子方式行使表決權數 5,857,175 權)，反對 36,232 權(其中以電子方式行使表決權數 36,232 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 58,903 權(其中以電子方式行使表決棄權數 58,903 權)，贊成比率 99.85%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

#### 捌、討論事項：

一、案由：修訂本公司「背書保證作業處理程序」案，提請 核議。(董事會提)

說明：(一) 配合公司實務需求，爰修訂本公司「背書保證作業處理程序」之部份條文，修正條文對照表，敬請參閱附件四。

(二) 提請 核議。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 65,759,541 權(其中以電子方式行使表決權數 5,952,310 權)；經票決結果，贊成 65,666,583 權(其中以電子方式行使表決權數 5,859,292 權)，反對 32,709 權(其中以電子方式行使表決權數 32,709 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 60,309 權(其中以電子方式行使表決棄權數 60,309 權)，贊成比率 99.85%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

#### 玖、選舉事項：

一、案由：增選第十二屆獨立董事案，提請 選任。(董事會提)

說明：(一) 依上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條規定辦理，擬於本年度股東常會增選一席獨立董事。

(二) 新任獨立董事自民國 112 年股東常會結束後就任，任期自民國 112 年 6 月 16 日起至 113 年 8 月 19 日止。

(三) 依據本公司章程第十二條之規定，本公司獨立董事選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單選任之。本次選舉案之獨立董事候選人名單，業經本公司董事會審查通過，獨立董事候選人名單，敬請參閱附件五。

(四) 請依本公司「董事選舉辦法」選舉之。

選舉結果：本公司增選第十二屆獨立董事當選名單如下

戶名	得票權數
郭正沛	65,509,148 權

拾、其他議案：

一、案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請核議。(董事會提)

說明：(一)依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

(二)本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，在無損及本公司利益前提下，爰依法提請股東會同意解除新選任董事競業禁止之限制，獨立董事候選人兼任職務情形，敬請參閱如下：

序號	姓名	目前兼任其他公司職務情形
1	郭正沛	弘裕企業股份有限公司 董事 弘裕企業股份有限公司 總經理

(三)提請核議。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 65,759,541 權(其中以電子方式行使表決權數 5,952,310 權)；經票決結果，贊成 65,631,591 權(其中以電子方式行使表決權數 5,824,360 權)，反對 46,496 權(其中以電子方式行使表決權數 46,496 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 81,454 權(其中以電子方式行使表決棄權數 81,454 權)，贊成比率 99.80%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

拾壹、臨時動議：無，本次股東常會各項議案皆未有股東提問。

拾貳、散會：當天上午 9 點 30 分主席宣佈散會。

# 聚隆纖維股份有限公司

## 壹、民國111年度營業報告書

本公司全年度的合併營業收入為新台幣2,785,426仟元，稅後淨損歸屬母公司業主權益66,744仟元。以下茲就民國111年度營運成果及民國112年度營業計劃簡要報告如下：

### 一、111年度營運報告

(一) 營業成果：聚隆民國111年度的合併營業額為2,785,426元，較民國110年度3,570,655仟元，減少785,229仟元；民國111年度稅後淨損歸屬母公司業主權益66,744仟元較民國110年度稅後淨利損歸屬母公司業主權益177,878仟元減少244,622仟元，民國111年度稅後每股虧損為0.6元。

(二) 財務收支及獲利能力分析：

分析項目		最近五年度財務分析					
		111年	110年	109年	108年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.24	52.34	53.82	54.67	55.29	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	148.04	152.77	164.04	158.34	141.17	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.08)	5.58	1.82	(2.20)	(2.23)	
	權益報酬率 (%)	(3.98)	10.68	2.59	(6.22)	(6.17)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(10.72)	21.40	1.33	(0.52)	(9.0)
		稅前純益	(5.78)	17.67	3.87	(10.29)	(10.22)
	純益率 (%)	(2.40)	4.99	1.54	(3.01)	(2.54)	
每股盈餘 (元)	(0.60)	1.60	0.38	(0.89)	(0.94)		

(三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為新台幣48,576仟元，較去年度的53,270仟元，減少8.47%。

### 二、112年度營業計劃

(一) 經營方針：聚隆仍秉持著「堅持品質、追求卓越」的經營理念，同時全體同仁在面對瞬息萬變的經營環境，仍將不斷自我要求與成長，持續的提升品質與強化研發能力，並經由結合不同產業，共同開發新產品及延伸公司產品價值鏈，並且將著力於客戶與銷售組合的優化以達去蕪存菁而強化收益，以更專精的服務及朝向高附加價值之產業深耕，藉此促進企業轉型及提昇公司競爭的優勢，以達成永續成長的目標。

(二) 預期產銷概況：配合少量多樣化的市場潮流，淘汰無獲益之產品，並積極提升生產技術及產能規模，以期能維持公司製造成本上的優勢，使整體產銷體系更具競爭力。

(三) 研發計劃：因應產業結構形態的改變和市場需求的發展趨勢，本公司於近年來在研究發展的內容方面，一直是透過現有素材之機能性產品開發，以及新素材、新製程之研究，這二大領域並行發展，藉以提升公司之研發能量，增進公司在市場上的競爭力，並強化於中、長期之經濟發展作準備。

展望未來，隨著淨零碳排與永續發展之趨勢持續發酵，本公司將以「製程改善」、「能源轉換」、「循環經濟」三大作法同步推動低碳生產、減少石化資源之耗用，持續開發及推廣綠色環保及高階差異化之產品，面對後疫情時代的經濟情勢及不穩定的國際局勢，聚隆團隊將保持審慎的態度積極面對，作好風險管控，整合上、下游供應鏈資源，以提升競爭優勢，以永續經營作為宗旨，繼續為股東創造最大價值。

## 貳、民國 112 年度營業計劃概要

### 一、經營方針

本公司擁有良好的研發團隊，不斷研發出高附加價值產品，並致力於將新產品落實商業化。在市場行銷方面，開發高附加價值產品之銷售通路、期與品牌商接軌擴大公司業務面，以提升市場佔有率及提高產品之獲利。於生產管理方面，公司推動生產策略，以達到降低成本提高品質之目標，以永續經營為宗旨。

茲將本公司民國 112 年所預設之經營方針臚列如下：

#### (一) 業務方面：

- (1) 深耕長期忠實與品牌客戶，提高服務品質，以維持穩定業績，並共創新商機。
- (2) 開發品牌商通路，整合上中下游，強化差異化產品組合，以強化業績目標。
- (3) 擴大新產品銷售，以增加獲利空間。
- (4) 加速開發最新產品，以加入新產品新血。
- (5) 投入環保永續的產品，以對地球盡一份心力。

#### (二) 產銷方面：

- (1) 配合少量多樣化的市場潮流，淘汰無獲益之產品積極提升生產技術及產能規模。
- (2) 一般規格計劃生產，以減少修改次數，特殊規格以訂量生產、減少庫存。

#### (三) 生產方面：

- (1) 生產績效再提升。(包括 AA 級率提高、廢絲率降低、開動率提高)
- (2) 降低單位工繳成本；同時朝向降低工繳費用及增加產量為目標。
- (3) 品質提升、減少客訴。
- (4) 產線整併調整提升高毛利產品產能，增加色紗、機能性產品產能。
- (5) 持續增加 RECYCLE 產品產量及品項。
- (6) 研發處持續招募新人對應客戶開發項目提升毛利。
- (7) 持續建構 EMS 智慧工廠製造系統及導入 APS 排程系統。

#### (四) 管理方面：

- (1) 導入職位評價基礎之薪資規劃專案，並完成各職位薪資定位模擬，明確關鍵職位未來薪資市場定位政策，於外部競爭性、內部公允性及績效導向等原則下，建立薪資管理模式，達到薪資吸引、激勵及留住人才目的。
- (2) 啟動企業體質強化輔導專案，從生產現場全方位改善切入以達成體質強化目標，專案改善活動主軸如下：
  - ① 專題改善-以 QC 手法結合 QC-STORY 步驟執行專題改善，使品質穩定、成本降低。
  - ② 班組建設-強化基層主管領導能力使執行力提升，使日常維持工作穩定化。
- (3) 持續運用 RPA(流程自動化機器人)工具，進行作業流程優化並降低行政部門同仁例行

性作業工時，以達到提升行政作業效能之目標。

(五) 研發方面：

- (1) 因應產業結構形態的轉變以及纖維市場需求的發展趨勢，本公司於近年來在研究發展的內容方面，一直是透過現有素材之機能性產品開發，以及新素材、新製程之研究，這二大領域並行發展，藉以提升公司之研發能量，增進公司在市場上的競爭力，並強化於中、長期之經濟發展作準備。
- (2) 未來研究發展計劃
  1. 現有素材之功能性纖維中，已上市部份藉由品牌之優勢作更進一步的推廣與改進，擴大各種高附加價值產品之市場佔有率；另一方面，加速改進研發階段之產品並使其可儘早量產上市。
  2. 調溫纖維是一種有冷/熱調節的複合相變材料纖維，聚隆的技術是將相變化材料植入紗線中，與傳統的相變調溫纖維不同(屬於後加工塗佈法)技術難度相當高且可以解決後加工水洗牢度問題，於民國 111 年已經測試完成 DTY，特性和性價比更優，目前將以商業上尚未做出之 DTY 尼龍產品作為標的進行研發。
  3. 聚酯本身為良好的絕緣體，傳統的聚酯纖維在製成織物後，因織物摩擦產生的靜電會累積在衣服表面難以導出，尤其是在低溫/低溼度的環境下，這種靜電的累積更加明顯，對使用者造成困擾之外，在某些情況下，更會造成傷害，甚至有干擾儀器設備和危害環境的事故之虞，目前朝向高質化的產品進行開發，細丹尼紗線列為第一優先開發項目。
  4. Lyocell 環保纖維素纖維為一種新型環保製程的纖維素纖維，因具有高吸濕性、良好的透氣性與親膚性，且具有優美的懸垂性、合成纖維的強度、蠶絲的光澤、真絲的手感等優點，可為使用者帶來極佳的舒適感。  
不僅如此，在適當的環境下 Lyocell 環保纖維素纖維還可以被微生物分解後作為植物生長用的肥料，完成產品生命循環，因此這使得 Lyocell 環保纖維素纖維贏得「21 世紀的綠色環保纖維」之美名，不過目前 Lyocell 的高光性雖為特點，但如果應用到織物上還是有反光刺眼的缺點，因此目前初步開發完成的消光纖維素不僅沒有光澤，且後續的特性和織染性也與一般 Lyocell 一樣，預計於聚泰子公司進行量產。
  5. 現行商業化溶解纖維素的溶劑均使用 NMMO 當溶劑，不過 NMMO 缺點很多，如：紗線 NMMO 殘留顏色偏黃、固含量偏低導致紡絲速度無法提升造成本無法下降、NMMO 本身也屬於不穩定材料，在溶解與回收過程會進行裂解，造成製程工安問題等…，於是目前正在開發新的離子液體來並解決目前纖維素濕式紡濕的困境，後續會進行製程優化以達到降低成本之目標。
  6. 目前石磨烯紗線有紅外線和抗菌功能，不過缺點為不可染和價格偏高，後續應用性會大大受到限制，因此本公司將以市場為導向，開發本色尼隆紅外線抗菌可染紗，除了可與石磨烯類紗線具有相同紅外線抗菌效果外，另外還增加了可染性和降低成本的雙重優點，預計此紗線可以在未來有機會取代目前無法染色且價格貴的石磨烯紗線。

## 二、預期產銷數量及其依據

單位：公噸

產 品 別	數 量	依 據
尼龍原絲	23,500	本公司各項產品於民國 112 年度之預估銷售數量，係參酌業務銷售預估及本公司近期之生產設備及銷售庫存狀況予以設定。
聚酯原絲	3,400	
尼龍加工絲	11,800	
聚酯加工絲	2,300	
複合加工絲	1,200	
聚丙加工絲	1,300	
合 計	43,500	

## 三、重要產銷政策

- (一)以市場需求為導向，開發新複合纖維產品，以提高高附加價值產品之比例。
- (二)訂定年度銷售目標，引導接單方向，以達成公司獲利之政策。
- (三)落實產銷協調工作，發揮產能以配合市場之需求及變化。
- (四)降低非計劃性生產，加強庫存控管，以達成公司庫存目標。
- (五)提升生產品質，加強售前售後服務，減少不必要之客訴發生，迅速處理客戶之問題以減少公司之損失。
- (六)加強對客戶之徵信及授信工作，以降低異常呆帳之風險。

面對國際政經局勢詭譎多變，必須預先設定妥善的經營方針且不斷的檢討與調整，方能抵擋各項突如其來的衝擊，準此，惟有提升品質、加速新產品開發速度、淘汰無獲益之產品，用積極的態度掌握市場脈動、提升生產技術、擴大產品之差異性、增加高獲利產品之生產，以最平實穩健的經營方針向前邁進，進而達成永續成長的目標。

董事長：周文東

經理人：周文東

會計主管：蕭木蘭



## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託建智聯合會計師事務所陳靜宜會計師及曹永仁會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

聚隆纖維股份有限公司 民國 112 年股東常會

聚隆纖維股份有限公司

審計委員召集人：陳水金

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日



建智聯合會計師事務所  
EnWise CPAs & Co.  
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1  
Tel:(04)2296-6234 Fax: (04)2296-0607



## 會計師查核報告

聚隆纖維股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聚隆纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告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，足以允當表達聚隆纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚隆纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不會對該等事項單獨表示意見。

茲對聚隆纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵事項敘明如下：

#### 一、營業收入之認列

管理階層面對營運目標之壓力、市場規模及市場競爭狀況或因資產減損評估對營業收入達成營運目標有壓力，且聚隆纖維股份有限公司所處產業之營業收入容易受市場供需環境等多項因素干擾，因此列為本會計師之查核重點項目。



本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性，評估收入認列是否適當。
2. 針對聚隆纖維股份有限公司之前十大銷售客戶銷售並分析兩期差異，評估其合理性。
3. 針對本期新增前十大銷售客戶執行銷貨收入交易測試，並查明收款及沖轉對象是否與銷貨對象一致。
4. 根據客觀獨立之資料分析重大或非預期變動及趨勢、比較銷貨收入及退回之前期及當期趨勢、銷貨成本及毛利之前期及當期趨勢、前期及當期之交貨量趨勢分析。
5. 瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大變動及是否產生重大銷貨退回或折讓，並分析其原因。

## 二、存貨後續衡量

截至民國 111 年 12 月 31 日止，聚隆纖維股份有限公司存貨淨額為 534,245 仟元，由於新產品之推出可能使市場需求發生重大改變或因生產技術更新等，致原有之產品不再符合市場需求，管理階層需評估因存貨呆滯需將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，因存貨金額重大，且評估是否為呆滯存貨涉及管理階層重大判斷，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估營業成本之內部控制制度，核對其交易紀錄及有關憑證，以確定交易紀錄之完整性、存貨及營業成本之歸類、計算及紀錄之可靠性。
2. 針對期末存貨抽核其進貨交易紀錄，並測試其單價與計算是否正確。
3. 計算存貨與銷貨成本成長率並與同期間營業收入成長率比較其變動趨勢是否合理。
4. 檢視存貨庫齡相關報表，分析庫齡變化情形，評估存貨後續衡量是否已依其會計政策處理。
5. 瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。



### 三、不動產、廠房及設備之減損

聚隆纖維股份有限公司主要生產尼龍原絲、聚酯原絲及加工絲等相關產品，由於相關市場發展已久，市場已趨飽和，銷貨動能容易受到景氣需求而有重大影響，該等資產帳面價值金額之可回收性係取決於未來營業現金流量之預測、折現率及成長率，這些需要管理階層的重大判斷，具有高度估計之不確定性，因此列為本會師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得聚隆纖維股份有限公司自行評估之現金產生單位所屬之事業單位之資產減損評估表或預計損益表。
2. 評估聚隆纖維股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，其包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

### 其他事項-提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報告之被投資公司中，部份被投資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，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等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 111 年及 110 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 58,688 仟元及 53,709 仟元，分別佔個體資產總額 2.3% 之及 1.9%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(1,837)仟元及(1,618)仟元，分別佔個體稅前淨利(損)之 3.0% 及(0.8)%。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估聚隆纖維股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聚隆纖維股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚隆纖維股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

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

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



建智聯合會計師事務所  
EnWise CPAs & Co.  
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1  
Tel:(04)2296-6234 Fax: (04)2296-0607



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚隆纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所

會計師：陳靜宜

陳靜宜



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號(88)台財證(六)第 55000 號

中 華 民 國 1 1 2

建智聯合會計師事務所

會計師：曹 永 仁

曹永仁



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號金管證(六)第 0980018119 號

年 3 月 2 1 日

聚隆纖維股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 203,066	8.1	\$ 341,148	12.0
1150	應收票據淨額	55,520	2.2	144,801	5.1
1170	應收帳款淨額	289,696	11.5	336,624	11.8
1200	其他應收款	39,520	1.6	169,175	5.9
130x	存貨	534,245	21.2	508,022	17.9
1410	預付款項	54,171	2.1	51,993	1.8
1476	其他金融資產-流動	65,380	2.6	47,873	1.7
1479	其他流動資產-其他	1,168	-	4,537	0.2
11xx	流動資產合計	1,242,766	49.3	1,604,173	56.4
15xx	非流動資產				
1550	採用權益法之投資	338,019	13.4	423,662	14.9
1600	不動產、廠房及設備淨額	865,900	34.3	727,211	25.6
1755	使用權資產淨額	26,537	1.1	24,850	0.9
1780	無形資產	370	-	401	-
1840	遞延所得稅資產	22,849	0.9	31,257	1.1
1900	其他非流動資產	16,680	0.7	24,042	0.8
1980	其他金融資產-非流動	8,636	0.3	8,642	0.3
15xx	非流動資產合計	1,278,991	50.7	1,240,065	43.6
	資產總額	\$ 2,521,757	100.0	\$ 2,844,238	100.0
負 債 及 權 益		111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債				
2100	短期借款	\$ 322,864	12.8	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債流動	-	-	3,634	0.1
2130	合約負債-流動	9,711	0.4	8,056	0.3
2150	應付票據	677	-	1,108	-
2170	應付帳款	197,827	7.9	357,984	12.6
2200	其他應付款	130,913	5.2	160,026	5.6
2250	負債準備-流動	5,618	0.2	7,319	0.3
2280	租賃負債-流動	4,844	0.2	3,198	0.1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	-	-	296,960	10.5
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	75,340	3.0	50,150	1.8
2399	其他流動負債-其他	2,763	0.1	1,326	-
21xx	流動負債合計	750,557	29.8	889,761	31.3
25xx	非流動負債				
2540	長期借款	145,476	5.8	135,716	4.8
2580	租賃負債-非流動	21,414	0.8	21,207	0.8
2640	淨確定福利負債-非流動	4,973	0.2	37,894	1.3
2645	存入保證金	3,444	0.1	3,432	0.1
25xx	非流動負債合計	175,307	6.9	198,249	7.0
	負債總額	925,864	36.7	1,088,010	38.3
	權益				
3100	股本	1,111,573	44.1	1,111,573	39.1
3200	資本公積	431,153	17.1	453,043	15.9
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	18,308	0.7	-	-
3320	特別盈餘公積	92,765	3.7	17,269	0.6
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(53,176)	(2.1)	183,077	6.4
3400	其他權益	(4,730)	(0.2)	(8,734)	(0.3)
	權益總額	1,595,893	63.3	1,756,228	61.7
	負債及權益總額	\$ 2,521,757	100.0	\$ 2,844,238	100.0

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長:周文東



經理人:周文東



會計主管:蕭木蘭



聚隆鐵錐股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	項 目	附 註	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六及七	\$ 2,442,173	100.0	\$ 3,166,211	100.0
5110	營業成本	六及七	2,270,908	93.0	2,624,323	82.9
5950	營業毛利(毛損)淨額		171,265	7.0	541,888	17.1
	營業費用	七				
6100	推銷費用		121,111	4.9	178,440	5.6
6200	管理費用		58,372	2.4	73,282	2.3
6300	研究發展費用		38,216	1.6	40,997	1.3
6000	營業費用合計		217,699	8.9	292,719	9.2
6900	營業利益(損失)		(46,434)	(1.9)	249,169	7.9
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	七	2,373	0.1	2,602	0.1
7010	其他收入	六及七	20,544	0.8	17,319	0.5
7020	其他利益及損失	六	62,117	2.6	(24,447)	(0.8)
7050	財務成本	四及六	(9,584)	(0.4)	(9,637)	(0.3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	四及六	(90,095)	(3.7)	(43,576)	(1.4)
7000	營業外收入及支出合計		(14,645)	(0.6)	(57,739)	(1.9)
7900	稅前淨利(淨損)		(61,079)	(2.5)	191,430	6.0
7950	所得稅費用(利益)	四及六	5,665	0.2	13,552	0.4
8200	本期淨利(淨損)		(66,744)	(2.7)	177,878	5.6
	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		16,952	0.7	3,392	0.1
8349	與不重分類項目相關之所得稅		(3,390)	(0.1)	(678)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		4,004	0.1	(738)	-
8300	其他綜合損益淨額		17,566	0.7	1,976	0.1
8500	本期綜合損益總額		\$ (49,178)	(2.0)	\$ 179,854	5.7
	每股盈餘(虧損)：	六				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 1.60	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 1.60	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長:周文東



經理人:周文東



會計主管:蕭木蘭





聚隆維股份有限公司

個體財務報表

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	權益				其他權益		權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國110年1月1日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ 1,576,102
採用權益法認列之關係企業及合資之變動數	-	272	-	-	-	-	272
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(75,502)	75,502	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(55,462)	-	55,462	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,875)	48,875	-	-
110年度淨利(損)	-	-	-	-	177,878	-	177,878
110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,714	(738)	1,976
民國110年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 453,043	\$ -	\$ 17,269	\$ 183,077	\$ (8,734)	\$ 1,756,228
盈餘指撥及分配：							
提撥法定盈餘公積	-	-	18,308	-	(18,308)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,502	(75,502)	-	-
普通現金股利	-	-	-	-	(89,267)	-	(89,267)
資本公積發放現金股利	-	(21,890)	-	-	-	-	(21,890)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6)	6	-	-
111年度淨利(損)	-	-	-	-	(66,744)	-	(66,744)
111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	13,562	4,004	17,566
民國111年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 431,153	\$ 18,308	\$ 92,765	\$ (53,176)	\$ (4,730)	\$ 1,595,893

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：周文東

經理人：周文東

會計主管：蕭木蘭



聚隆纖維股份有限公司  
個別現金流量表  
民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (61,079)	\$ 191,430
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	95,469	96,351
攤銷費用	12,554	10,325
利息費用	9,584	9,637
利息收入	(2,373)	(2,602)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 損失(利益)	(3,634)	3,634
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額	90,095	43,576
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	555	286
處分投資性不動產損失(利益)	-	6,789
調整項目合計	202,250	167,996
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	89,281	(25,458)
應收帳款(增加)減少	46,928	(62,625)
其他應收款(增加)減少	(1,801)	(65,133)
存貨(增加)減少	(26,223)	(177,444)
預付款項(增加)減少	(14,317)	(21,704)
其他流動資產(增加)減少	3,369	(1,591)
營業活動相關之資產之淨變動合計	97,237	(353,955)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	(431)	(1,480)
應付帳款增加(減少)	(160,157)	142,604
其他應付款增加(減少)	(46,333)	23,639
其他流動負債增加(減少)	1,437	215
負債準備增加(減少)	(1,701)	542
合約負債-流動增加(減少)	1,655	(2,411)
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(15,969)	(11,630)
營業活動相關之負債之淨變動合計	(221,499)	151,479
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(124,262)	(202,476)
營運產生之現金流入(流出)	16,909	156,950
收取之利息	3,829	2,796
支付之利息	(6,544)	(9,498)
退還(支付)之所得稅	(647)	(2,929)
營業活動之淨現金流入(流出)	13,547	147,319

(續下頁)

  
 聚隆纖維股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111及110年1月1日至12月31日

(接上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人	130,000	-
取得採用權益法之投資	(2,812)	(50,000)
取得不動產、廠房及設備	(212,884)	(7,406)
取得無形資產	(384)	(484)
處分採用權益法之投資	-	91
處分不動產、廠房及設備	512	1,187
處分投資性不動產價款	-	73,709
其他金融資產-流動(增加)減少	(17,507)	(21,809)
其他金融資產-非流動(增加)減少	6	23,427
存出保證金(增加)減少	(374)	-
其他非流動資產(增加)減少	7,736	(66,439)
收取子公司之股利	2,364	4,549
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(93,343)</u>	<u>(43,175)</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	322,864	-
償還公司債	(300,000)	-
存入保證金增加(減少)	12	-
長期借款增加(減少)	34,950	(69,415)
發放現金股利	(111,157)	-
租賃負債本金償還	(4,955)	(4,726)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(58,286)</u>	<u>(74,141)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(138,082)	30,003
期初現金及約當現金餘額	341,148	311,145
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 203,066</u>	<u>\$ 341,148</u>

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭





## 會計師查核報告

聚隆纖維股份有限公司及子公司 公鑒：

### 查核意見

聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及合併財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不會對該等事項單獨表示意見。

茲對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告之關鍵事項敘明如下：



## 一、營業收入之認列

管理階層面對營運目標之壓力、市場規模及市場競爭狀況或因資產減損評估對營業收入達成營運目標有壓力，且聚隆纖維股份有限公司及子公司所處產業之營業收入容易受市場供需環境等多項因素干擾，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試銷貨及收款作業循環內部控制制度設計及執行之有效性，評估收入認列是否適當。
2. 針對聚隆纖維股份有限公司及子公司之前十大銷售客戶銷售並分析兩期差異，評估其合理性。
3. 針對本期新增前十大銷售客戶執行銷貨收入交易測試，並查明收款及沖轉對象是否與銷貨對象一致。
4. 根據客觀獨立之資料分析重大或非預期變動及趨勢、比較銷貨收入及退回之前期及當期趨勢、銷貨成本及毛利之前期及當期趨勢、前期及當期之交貨量趨勢分析。
5. 瞭解財務報導日前後一段期間收入有無重大變動及是否產生重大銷貨退回或折讓，並分析其原因。

## 二、存貨後續衡量

截至民國 111 年 12 月 31 日止，聚隆纖維股份有限公司及子公司存貨淨額為 771,823 仟元，由於新產品之推出可能使市場需求發生重大改變或因生產技術更新等，致原有之產品不再符合市場需求，管理階層需評估因存貨呆滯需將存貨成本沖減至淨變現價值之損失，因存貨金額重大，且評估是否為呆滯存貨涉及管理階層重大判斷，因此列為本會計師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 評估營業成本之內部控制制度，核對其交易紀錄及有關憑證，以確定交易紀錄之完整性、存貨及營業成本之歸類、計算及紀錄之可靠性。
2. 針對期末存貨抽核其進貨交易紀錄，並測試其單價與計算是否正確。
3. 計算存貨與銷貨成本成長率並與同期間營業收入成長率比較其變動趨勢是否合理。
4. 檢視存貨庫齡相關報表，分析庫齡變化情形，評估存貨後續衡量是否已依其會計政策處理。
5. 瞭解並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性。



### 三、不動產、廠房及設備之減損

聚隆纖維股份有限公司及子公司主要生產尼龍原絲、聚酯原絲及加工絲等相關產品，由於相關市場發展已久，市場已趨飽和，銷貨動能容易受到景氣需求而有重大影響，該等資產帳面價值金額之可回收性係取決於未來營業現金流量之預測、折現率及成長率，這些需要管理階層的重大判斷，具有高度估計之不確定性，因此列為本會師之查核重點項目。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得聚隆纖維股份有限公司及子公司自行評估之現金產生單位所屬之事業單位之資產減損評估表或預計損益表。
2. 評估聚隆纖維股份有限公司及子公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及所使用之假設及敏感性，其包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。
3. 部分不動產取得不動產估價師之估價報告，輔以評估現金產生單位之處分價值。

### 其他事項-提及其他會計師之查核

列入上開合併財務報告之被投資公司中，部份被投資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告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 58,688 仟元及 53,709 仟元，分別佔合併資產總額之 1.7% 及 1.5%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(1,837)仟元及(1,618)仟元，各別佔合併稅前淨利(損)之 2.9% 及(0.8%)。

### 其他事項

聚隆纖維股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報告，並經會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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



於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估聚隆纖維股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聚隆纖維股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚隆纖維股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

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



建智聯合會計師事務所  
EnWise CPAs & Co.  
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1  
Tel:(04)2296-6234 Fax: (04)2296-0607



6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責對該被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚隆纖維股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所  
會計師：陳 靜 宜



建智聯合會計師事務所  
會計師：曹 永 仁



行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號(88)台財證(六)第 55000 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准文號金管證(六)第 0980018119 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日



聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產 項 目	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 225,398	6.5	\$ 364,478	9.9
1150	應收票據淨額	四、六及八	57,759	1.7	148,660	4.0
1170	應收帳款淨額	四、五、六及七	307,269	8.8	351,723	9.6
1200	其他應收款	五及六	10,070	0.3	61,626	1.7
130x	存貨	四、五及六	771,823	22.1	707,459	19.2
1410	預付款項		70,107	2.0	73,787	2.0
1476	其他金融資產-流動	四及八	72,750	2.1	56,040	1.5
1479	其他流動資產-其他		1,750	—	4,635	0.1
11xx	流動資產合計		1,516,926	43.5	1,768,408	48.0
15xx	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	四及六	914	—	914	—
1550	採權益法之投資	四及六	58,688	1.7	53,709	1.5
1600	不動產、廠房及設備淨額	四、五、六及八	1,786,914	51.2	1,657,754	45.0
1755	使用權資產淨額	四及六	26,537	0.8	95,166	2.6
1780	無形資產	四及五	2,573	0.1	2,752	0.1
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	66,461	1.9	71,469	1.9
1980	其他金融資產-非流動	四及八	8,636	0.2	8,642	0.2
1990	其他非流動資產	六	19,642	0.6	26,115	0.7
15xx	非流動資產合計		1,970,365	56.5	1,916,521	52.0
	資產總額		\$ 3,487,291	100.0	\$ 3,684,929	100.0

(承前頁)

  
 聚隆纖維股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負 債 及 權 益 項 目	附 註	111年12月31日		110年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六、七、八及九	\$ 334,473	9.6	\$ 87,537	2.4
2122	透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動	四及六	—	—	3,634	0.1
2130	合約負債-流動	六	10,467	0.3	9,728	0.3
2150	應付票據		1,206	—	1,677	—
2170	應付帳款		222,050	6.4	384,064	10.4
2200	其他應付款	六	158,451	4.5	194,496	5.3
2230	本期所得稅負債	四及六	266	—	811	—
2250	負債準備-流動	四及六	6,763	0.2	8,613	0.2
2280	租賃負債-流動	四及六	4,844	0.1	20,552	0.6
2321	一年內到期或執行賣回權公司債	六、七及八	—	—	296,960	8.1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六、七、八及九	100,340	2.9	142,635	3.9
2399	其他流動負債-其他		3,138	0.1	1,705	—
21xx	流動負債合計		841,998	24.1	1,152,412	31.3
25XX	非流動負債					
2540	長期借款	六、七、八及九	1,001,451	28.7	641,759	17.4
2570	遞延所得稅負債	四及六	18,130	0.5	18,130	0.5
2580	租賃負債-非流動	四及六	21,414	0.6	75,074	2.0
2640	淨確定福利負債-非流動	六	4,973	0.2	37,894	1.0
2645	存入保證金		3,432	0.1	3,432	0.1
25xx	非流動負債合計		1,049,400	30.1	776,289	21.0
	負債總額		1,891,398	54.2	1,928,701	52.3
31XX	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六	1,111,573	31.9	1,111,573	30.2
3200	資本公積	六	431,153	12.4	453,043	12.3
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		18,308	0.5	—	—
3320	特別盈餘公積		92,765	2.6	17,269	0.4
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(53,176)	(1.5)	183,077	5.0
3400	其他權益		(4,730)	(0.1)	(8,734)	(0.2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,595,893	45.8	1,756,228	47.7
	權益總額		1,595,893	45.8	1,756,228	47.7
	負債及權益總計		\$ 3,487,291	100.0	\$ 3,684,929	100.0

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年度及110年度



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	項 目	附 註	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六及七	\$ 2,785,426	100.0	\$ 3,570,655	100.0
5110	營業成本	六及七	2,614,571	93.9	2,949,298	82.6
5950	營業毛利淨額		170,855	6.1	621,357	17.4
	營業費用					
6100	推銷費用		160,408	5.8	222,487	6.2
6200	管理費用		81,003	2.9	107,514	3.0
6300	研究發展費用		48,756	1.7	53,270	1.5
6450	預期信用減損(利益)損失	四及六	(174)	—	260	—
6000	營業費用合計		289,993	10.4	383,531	10.7
6900	營業利益(損失)		(119,138)	(4.3)	237,826	6.7
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,790	0.1	297	—
7010	其他收入	四、六及七	20,987	0.8	24,168	0.7
7020	其他利益及損失	六	60,998	2.2	(41,487)	(1.2)
7050	財務成本	四及六	(27,012)	(1.0)	(22,187)	(0.6)
7060	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	四及六	(1,837)	(0.1)	(2,252)	(0.1)
7000	營業外收入及支出合計		54,926	2.0	(41,461)	(1.2)
7900	稅前淨利(淨損)		(64,212)	(2.3)	196,365	5.5
7950	所得稅費用(利益)	六	2,532	0.1	18,165	0.5
8200	本期淨利(淨損)		(66,744)	(2.4)	178,200	5.0
	其他綜合損益：					
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		16,952	0.6	3,392	0.1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(3,390)	(0.1)	(678)	—
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		4,004	0.1	(738)	—
8300	其他綜合損益淨額		17,566	0.6	1,976	0.1
8500	本期綜合損益總額		(49,178)	(1.8)	180,176	5.1
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (66,744)	(2.4)	\$ 177,878	5.1
8620	非控制權益		—	—	322	—
			\$ (66,744)	(2.4)	\$ 178,200	5.1
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (49,178)	(1.8)	\$ 179,854	5.1
8720	非控制權益		—	—	322	—
			\$ (49,178)	(1.8)	\$ 180,176	5.1
	每股盈餘(虧損)：	六				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 1.60	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 1.60	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



聚隆織維股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

項目	歸屬於母業主之權益					其他權益		合計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	保留盈餘			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,111,573	\$ 452,771	\$ 55,462	\$ 141,646	\$ (177,354)	\$ (7,996)	\$ 272	\$ 3,495	\$ 1,579,597	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	272	-	-	-	-	272	-	272	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(55,462)	-	55,462	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(75,502)	75,502	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,875)	48,875	-	-	-	-	
民國110年度淨利	-	-	-	-	177,878	-	177,878	-	177,878	
民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,714	(738)	1,976	-	1,976	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(3,495)	(3,495)	
民國110年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 453,043	\$ -	\$ 17,269	\$ 183,077	\$ (8,734)	\$ 1,756,228	\$ -	\$ 1,756,228	
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	18,308	-	(18,308)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,502	(75,502)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(89,267)	-	(89,267)	-	(89,267)	
資本公積發放現金股利	-	(21,890)	-	-	-	-	(21,890)	-	(21,890)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6)	6	-	-	-	-	
民國111年淨利(損)	-	-	-	-	(66,744)	-	(66,744)	-	(66,744)	
民國111年其他綜合損益	-	-	-	-	13,562	4,004	17,566	-	17,566	
民國111年12月31日餘額	\$ 1,111,573	\$ 431,153	\$ 18,308	\$ 92,765	\$ (53,176)	\$ (4,730)	\$ 1,595,893	\$ -	\$ 1,595,893	

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭

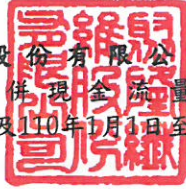
  
 聚隆纖維股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (64,212)	\$ 196,365
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	186,246	188,747
攤銷費用	13,624	13,258
預期信用減損損失(利益)數	(174)	260
財務成本	27,012	22,187
利息收入	(1,790)	(297)
災害損失	—	60,856
理賠收入	—	(51,365)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(3,634)	3,634
處分投資損失(利益)	—	(77)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	555	286
處分投資性不動產損失(利益)	—	6,789
採用權益法之關聯企業及合資損益份額	1,837	2,252
調整項目合計	223,676	246,530
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	90,901	(25,456)
應收帳款(增加)減少	44,628	(50,642)
其他應收款(增加)減少	51,556	(5,822)
存貨(增加)減少	(64,364)	(304,772)
預付款項(增加)減少	(10,872)	(17,435)
其他流動資產(增加)減少	2,885	(943)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,734	(405,070)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動增加(減少)	739	(4,922)
應付票據增加(減少)	(471)	(2,056)
應付帳款增加(減少)	(162,014)	147,418
其他應付款增加(減少)	(48,699)	25,630
負債準備—流動增加(減少)	(1,850)	977
其他流動負債增加(減少)	1,433	105
淨確定福利負債—非流動增加(減少)	(15,969)	(11,630)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(226,831)	155,522
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(112,097)	(249,548)
營運產生之現金流入(流出)	47,367	193,347
收取之利息	1,790	297
支付之利息	(27,899)	(21,987)
退還(支付)之所得稅	(1,459)	(4,381)
營業活動之淨現金流入(流出)	19,799	167,276

(續下頁)

聚隆纖維股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111及110年1月1日至12月31日



(接上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (2,812)	\$ —
處分採用權益法之投資	—	1,650
取得不動產、廠房及設備	(228,382)	(122,674)
處分不動產、廠房及設備	512	1,187
處分投資性不動產價款	—	73,709
存出保證金(增加)減少	(400)	235
取得無形資產	(384)	(2,893)
其他金融資產—流動(增加)減少	(16,710)	(14,778)
其他金融資產—非流動(增加)減少	6	23,427
其他非流動資產(增加)減少	6,571	(33,538)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(241,599)</u>	<u>(73,675)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	246,936	16,923
償還公司債	(300,000)	—
長期借款增加(減少)	321,324	(100,739)
發放現金股利	(111,157)	—
租賃負債本金增加(減少)	(74,383)	11,615
非控制權益增加(減少)	—	(6,297)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>82,720</u>	<u>(78,498)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(139,080)	15,103
期初現金及約當現金餘額	364,478	349,375
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 225,398</u>	<u>\$ 364,478</u>

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：蕭木蘭



## 聚隆纖維股份有限公司

## 背書保證作業處理程序－修正條文對照表

修正後(B-0 版)	修正前(A-9 版)	說 明
<p>第四條：背書保證額度</p> <p>1. 本公司背書保證之總額，以本公司最近期財務報表股東權益之 100%為限；<u>但對於本公司直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，背書保證限額以本公司淨值 120%為限。</u></p> <p>2. 本公司對單一企業背書保證金額，以本公司最近期財務報表股東權益之 80%為限；<u>但對於本公司直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，背書保證限額以本公司淨值 120%為限。</u></p> <p>3. 本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以本公司最近期財務報表股東權益之 100%為限；<u>但對於本公司直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，背書保證限額以本公司淨值 120%為限。</u></p> <p>4. 本公司及子公司整體得為單一企業背書保證之金額，以本公司最近期財務報表股東權益之 80%為限；<u>但對於本公司直接及間接持有表決權股份 100%之子公司，背書保證限額以本公司淨值 120%為限。</u></p> <p>上述背書保證額度，超過本公司股東權益 50%，依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定，本作業程序提報股東會同意時，應說明背書保證額度之必要性及合理性。</p>	<p>第四條：背書保證額度</p> <p>1. 本公司背書保證之總額，以本公司最近期財務報表股東權益之 100%為限。</p> <p>2. 本公司對單一企業背書保證金額，以本公司最近期財務報表股東權益之 80%為限。</p> <p>3. 本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以本公司最近期財務報表股東權益之 100%為限。</p> <p>4. 本公司及子公司整體得為單一企業背書保證之金額，以本公司最近期財務報表股東權益之 80%為限。</p> <p>上述背書保證額度，超過本公司股東權益 50%，依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定，本作業程序提報股東會同意時，應說明背書保證額度之必要性及合理性。</p>	<p>放寬 100%持股子公司之背書保證額度。</p>
<p>第十三條：本處理程序 <u>B-0 版</u>之修訂，於 <u>112.04.19</u> 經董事會通過，<u>112.06.16</u> 提報股東會同意。</p>	<p>第十三條：本處理程序 <u>A-9 版</u>之修訂，於 <u>110.03.24</u> 經董事會通過，<u>110.08.20</u> 提報股東會同意。</p>	<p>修訂版次 修訂董事會及股東會通過日期。</p>

# 聚隆纖維股份有限公司

民國112年股東常會

獨立董事候選人名單

職 稱	候 選 人	主 要 學 ( 經 ) 歷	現 職	持 股 數
獨 立 董 事	郭正沛(註)	逢甲大學紡織工程研究所/碩士 弘裕企業(股)/董事 弘裕企業(股)/總經理 台灣區絲織工業同業公會/ 常務理事、監事、理事 台灣區人造纖維製造工業同業 公會/理事	弘裕企業(股)公司/董 事 弘裕企業(股)公司/總經理 台灣區絲織工業同業公會/ 常務理事 台灣區人造纖維製造工業同業 公會/理事	0 股

註：未連續擔任三屆本公司獨立董事。