

聚隆纖維股份有限公司

民國 113 年股東常會議事錄



壹、開會時間：民國 113 年 06 月 21 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 68,256,828 股(含以電子方式出席行使表決權股數為 974,710 股)，占本公司已發行股份總數 111,157,320 股之 61.40%。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、施雅惠董事、陳水金獨立董事(審計委員會召集人)、陳萬鐘獨立董事、郭正沛獨立董事、金瑛發機械工業(股)公司代表人-施羽隆董事、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 11 席之半數。

肆、主席：周文東 董事長



記錄：蕭木蘭



列席會計師：建智聯合會計師事務所 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 112 年度營業報告案。

說明：(一)本公司民國 112 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同) 2,453,671 仟元與民國 111 年度合併營業收入淨額 2,785,426 仟元比較減少 331,755 仟元，民國 112 年度稅後淨損歸屬母公司業主權益 151,349 仟元較民國 111 年度稅後淨損歸屬母公司業主權益 66,744 仟元增加虧損 84,605 仟元。

(二)本公司民國 112 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 112 年度決算表冊報告案。

說明：(一)本公司民國 112 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 112 年度決算表冊案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 112 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 66,792,369 權(其中以電子方式
行使表決權數 974,710 權)；經票決結果，贊成 66,396,078 權(其中
以電子方式行使表決權數 578,419 權)，反對 41,723 權(其中以電子
方式行使表決權數 41,723 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 354,568
權(其中以電子方式行使表決棄權數 354,568 權)，贊成比率 99.40%。
贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

二、案由：本公司民國 112 年度虧損撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 112 年度結算後產生稅後淨損新台幣 151,349 仟
元，謹具本公司民國 112 年度虧損撥補表，如下表所示。

聚隆纖維股份有限公司

虧損撥補表

民國一一二年度

| 項 目 | 單位：新台幣元 金 額 |
|--------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘 | (53,175,908) |
| 加：資產重估溢價調整特別盈餘公積 | 27,876 註：1 |
| 加：確定福利計劃之再衡量淨影響數 | 474,849 |
| 調整後未分配盈餘 | (52,673,183) |
| 加：民國 112 年度稅後淨利(損) | (151,349,006) |
| 本期可供分配盈餘 | (204,022,189) |
| 期末未分配盈餘 | (204,022,189) |

董事長：周文東



經理人：周文東



會計主管：張峰修



註 1：112 年度資產重估溢價依 IAS16 調整

(二) 民國 112 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 66,792,369 權(其中以電子方式行使表決權數 974,710 權)；經票決結果，贊成 66,396,061 權(其中以電子方式行使表決權數 578,402 權)，反對 41,744 權(其中以電子方式行使表決權數 41,744 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 354,564 權(其中以電子方式行使表決棄權數 354,564 權)，贊成比率 99.40%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

捌、選舉事項：

一、案由：選舉第十三屆董事案，提請 選任。(董事會提)

說明：(一) 本公司第十二屆董事任期將於民國 113 年 08 月 19 日屆滿，依本公司章程第十二條之規定，提請民國 113 年股東常會全面改選董事十一人(含獨立董事四人)。

(二) 新任董事自民國 113 年股東常會結束後就任，任期三年，自民國 113 年 06 月 21 日起至民國 116 年 06 月 20 日止，原任董事任期至新任董事就任止。

(三) 依據本公司章程第十二條之規定，本公司董事選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單選任之。本次選舉案之董事(含獨立董事)候選人名單，業經本公司董事會審查通過，董事(含獨立董事)候選人名單，敬請參閱附件四。

(四) 請依本公司「董事選舉辦法」選舉之。

選舉結果：經出席股東投票後，由主席宣布當選名單如下：

| 職稱 | 戶 名 | 得票權數 |
|--------|------------------------|--------------|
| 董 事 | 泓厚投資股份有限公司 法人代表：周文東 | 78,305,262 權 |
| | 賴明毅 | 71,551,336 權 |
| | 金瑛發機械工業股份有限公司 | 68,719,920 權 |
| | 尚呈投資有限公司 | 66,631,876 權 |
| | 施雅惠 | 66,087,595 權 |
| | 周秉儀 | 64,870,675 權 |
| | 楊文波 | 64,239,775 權 |
| 獨 立 | 陳水金 | 63,195,893 權 |
| | 陳萬鐘 | 62,640,321 權 |

| | | |
|--------|-----|--------------|
| 董 事 | 郭正沛 | 61,926,232 權 |
| | 柯愛惠 | 61,417,253 權 |

玖、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 | 泓厚投資股份有限公司 法人代表：周文東 | 1. 董事長： 聚泰環保材料科技(股)公司、 聚茂生技(股)公司、 聚盈纖維實業(股)公司 |
| 2 | 賴明毅 | 1. 董事長： 聚康生活事業(股)公司 2. 董事： 聚泰環保材料科技(股)公司、 聚茂生技(股)公司、弘裕企業(股)公司 |
| 3 | 金瑛發機械工業(股)公司 | 1. 董事： 允強實業(股)公司 2. 營業項目： 國際貿易業 |
| 4 | 尚呈投資有限公司 | 1. 營業項目： 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業 日常用品零售業、其他綜合零售業、國際 貿易業產品設計業 |
| 5 | 陳水金 | 1. 董事： 台灣百和工業(股)公司 2. 獨立董事： 正新橡膠工業(股)公司 |
| 6 | 郭正沛 | 1. 董事： 弘裕企業(股)公司 2. 總經理： 弘裕企業(股)公司 |
| 7 | 柯愛惠 | 1. 董事： 政星塑料制品(河源)有限公司 政鑫美耐皿(河源)有限公司董事 |

(三)提請 核議。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 66,792,369 權(其中以電子方式行使表決權數 974,710 權)；經票決結果，贊成 66,360,870 權(其中以電子方式行使表決權數 543,211 權)，反對 66,674 權(其中以電子方式行使表決權數 66,674 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 364,825 權(其中以電子方式行使表決棄權數 364,825 權)，贊成比率 99.35%。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

拾、臨時動議：無，本次股東常會各項議案皆未有股東提問。

拾壹、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112年度營業報告書

本公司全年度的合併營業收入為新台幣2,453,671仟元，稅後淨損歸屬母公司業主權益151,349仟元，以下茲就民國112年度營運成果及民國113年度營業計劃簡要報告如下：

一、112年度營運報告

- (一) 營業成果：聚隆民國112年度的合併營業額為2,453,671仟元，較民國111年度2,785,426仟元，減少331,755仟元；民國112年度稅後淨損歸屬母公司業主權益151,349仟元較民國111年度稅後淨損歸屬母公司業主權益66,744仟元增加虧損84,605仟元，民國112年度稅後每股虧損為1.36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 | | | | | |
|----------|------------------|-----------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 54.67 | 53.82 | 52.34 | 54.24 | 58.04 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 158.34 | 164.04 | 152.77 | 148.04 | 145.58 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (2.20) | 1.82 | 5.58 | (1.08) | (3.37) | |
| | 權益報酬率 (%) | (6.22) | 2.59 | 10.68 | (3.98) | (9.96) | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | (0.52) | 1.33 | 21.40 | (10.72) | (13.91) |
| | | 稅前純益 | (10.29) | 3.87 | 17.67 | (5.78) | (14.65) |
| | 純益率 (%) | (3.01) | 1.54 | 4.99 | (2.40) | (6.17) | |
| | 每股盈餘 (元) | (0.89) | 0.38 | 1.60 | (0.60) | (1.36) | |

- (三) 研究發展狀況：本年度投入之研發費用為新台幣47,508仟元，較去年度的48,756仟元，減少2.56%。

二、113年度營業計劃

- (一) 經營方針：聚隆秉持著「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，本公司將持續朝「循環永續性」、「創新性」、「獨特性」之方向進行商品開發，打造綠色產品競爭優勢以符合市場需求，並逐步落實低碳生產進行升級轉型，朝向智慧工廠邁進，掌握核心優勢提升整體競爭力，以永續共榮為宗旨，繼續為股東創造最大價值。

貳、民國 113 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 113 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) 導入數位化系統專案，包括:BI 決策支援系統導入、E-learning 數位學習系統導入及 MES 製造執行系統水平展開，逐步朝數位化、數位優化目標邁進。
- (2) 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。
- (3) 持續推動第二期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，本期活動主軸如下：
 - 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 現場目視化管理-藉由公開化和視覺顯示，讓所有管理看得見，以達到全員自主管理及提高生產效率的目的。

(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 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，除原有產品持續況大業務範圍增加高獲利產品比例外，另外也持續精進並降低抗靜電紗線的製造成本，以應產業客戶之需求。

③ 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。

目前已經在 2023 年量產回收纖維素的產品並持續擴大產品總類，也同步持續開發新機能性的 Lyocell 產品，如高吸性 Lyocell(吸水效果>300%)，藉此打入醫療相關傷用敷料布，另外，由於 Lyocell 本身的延伸性不高(E<6%)，在後段進行織造時，不管是 ATY 或 DTY，均會有生產量率不高的問題，為此，將再開發更具有高延伸性之 Lyocell (E>10%)，以步局後段織造的市場。

④ 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…，爰此開發新的離子液體，以解決目前纖維素濕式紡濕的困境，後續並會進行製程優化以達到降低成本之目標。

⑤ 因應永續環保議題，目前針對 Outdoor 專用的 PET 聚酯紗，以 recycle PET 酯粒為基礎，進行前段原抽色紗(dope dye)及撥水效果之呈現，此段創新環保 re-PET 紗線，除了使用回收 PET 酯粒，且在抽絲段進行撥水和 dope dye 的機能性賦予，讓此產品具有三大環保元素(3-in-1)，可大量省去後段染整和撥水加工時所耗費的水資源、藥劑、電力…等，可使整體紡織工法大幅減少，並讓紡織業是高污染行業的刻板印象進行優化，此產品是紡織業具有革命性改革之獨創產品，兼具環保與實用功能。

⑥ 近年環保回收議題逐漸發酵，產品之可回收效率比例佔比為最主要之因素，目前其最大問題在於回收的產品之可回收性如何區分，大致上只要材料類似，基本上可回收性之比率即大大提昇，目前彈性布料市場對於傳統而言有 BASF 開發的 T400 壟斷聚酯彈性市場，對於彈性尼龍並無相關可用之產品，目前均使用 TPU(即 OP 紗)來進行機械彈特性的合股加工方式生產 Nylon 系統的彈性紗線，不過這類的產品生

產後並不容易再被回收利用，因為是兩種不同材料所構成，因此急需開發尼龍具有彈性特性的產品，一來可以減少 OP 使用量，二來此彈性尼龍產品可以被會收再利用，此為目前待積極開發的新產品。

- ⑦落實環保生產，除儘量使用生質原料減少石化原料的使用，另外可於製程方面盡量減少水資源、藥劑、電力藥劑之用量，最後還有必要進行產品回收再利用，目前對於此點，各行各業均吹起一陣產品再利用的風氣，紡織業也不例外，對於回收而言著重在 Fiber-to-Fiber，聚隆是全國第三大尼龍原絲及加工絲生產大廠，對於後段進行回收再利用抽絲也是刻不容緩的議題，目前除了將紗線回收再利用在紡織外，也積極進行高質化的新產品開發，如物理或化學性改質讓尼龍不僅用在紗線紡織業，也可以運用在紡織以外的產業提升其附加價值。

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 | 24,000 | 本公司各項產品於民國 113 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 | 3,200 | |
| 尼龍加工絲 | 15,000 | |
| 聚酯加工絲 | 3,000 | |
| 複合加工絲 | 1,050 | |
| 聚丙加工絲 | 800 | |
| 合計 | 47,050 | |

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：張峰修



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，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、財務報表及虧損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二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

聚隆纖維股份有限公司 民國 113 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 三 年 三 月 十 五 日



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報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 112 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 112 年 12 月 31 日止，聚隆纖維股份有限公司存貨淨額為 568,302 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 112 年及 111 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 54,969 仟元及 58,688 仟元，分別佔個體資產總額 2.2% 之及 2.3%，民國 112 年及 111 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(2,270)仟元及 (1,837)仟元，分別佔個體稅前淨利(損)之 1.4% 及 3.0%。

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 112 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



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 3

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
核准文號金管證(六)第 0980018119 號

年 3 月 1 5 日

聚隆纖維股份有限公司

個體資產負債表

民國112及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 112年12月31日 | | 111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 | \$ 101,908 | 4.1 | \$ 203,066 | 8.1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、六、七及八 | 65,866 | 2.6 | 55,520 | 2.2 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、六及七 | 285,549 | 11.4 | 289,696 | 11.5 |
| 1200 | 其他應收款 | 六及七 | 14,481 | 0.6 | 39,520 | 1.6 |
| 130x | 存貨 | 四、五及六 | 568,302 | 22.7 | 534,245 | 21.2 |
| 1410 | 預付款項 | | 54,900 | 2.2 | 54,171 | 2.1 |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 四及八 | 72,769 | 2.9 | 65,380 | 2.6 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | | 1,392 | 0.1 | 1,168 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,165,167 | 46.6 | 1,242,766 | 49.3 |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六 | 285,383 | 11.4 | 338,019 | 13.4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備淨額 | 四、五、六及八 | 962,076 | 38.5 | 865,900 | 34.3 |
| 1755 | 使用權資產淨額 | 四及六 | 30,943 | 1.3 | 26,537 | 1.1 |
| 1780 | 無形資產 | 四及五 | 234 | - | 370 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六 | 35,271 | 1.4 | 22,849 | 0.9 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六 | 20,028 | 0.8 | 16,680 | 0.7 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | 四及八 | 420 | - | 8,636 | 0.3 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 1,334,355 | 53.4 | 1,278,991 | 50.7 |
| | 資產總額 | | \$ 2,499,522 | 100.0 | \$ 2,521,757 | 100.0 |
| | 負債及權益 | | | | | |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六、七及八 | \$ 335,579 | 13.4 | \$ 322,864 | 12.8 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 六 | 4,128 | 0.2 | 9,711 | 0.4 |
| 2150 | 應付票據 | | 3,135 | 0.1 | 677 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 223,069 | 8.9 | 197,827 | 7.9 |
| 2200 | 其他應付款 | 六 | 91,664 | 3.7 | 130,913 | 5.2 |
| 2250 | 負債準備-流動 | 四及六 | 5,624 | 0.2 | 5,618 | 0.2 |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 四及六 | 6,147 | 0.3 | 4,844 | 0.2 |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六、七及八 | 60,918 | 2.4 | 75,340 | 3.0 |
| 2399 | 其他流動負債-其他 | | 8,319 | 0.3 | 2,763 | 0.1 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 738,583 | 29.5 | 750,557 | 29.8 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六、七及八 | 285,365 | 11.4 | 145,476 | 5.8 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | 四及六 | 24,683 | 1.0 | 21,414 | 0.8 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 五及六 | 3,877 | 0.2 | 4,973 | 0.2 |
| 2645 | 存入保證金 | 七 | 3,444 | 0.1 | 3,444 | 0.1 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 317,369 | 12.7 | 175,307 | 6.9 |
| | 負債總額 | | 1,055,952 | 42.2 | 925,864 | 36.7 |
| | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六 | 1,111,573 | 44.5 | 1,111,573 | 44.1 |
| 3200 | 資本公積 | 六 | 431,153 | 17.3 | 431,153 | 17.1 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 18,308 | 0.7 | 18,308 | 0.7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 92,737 | 3.7 | 92,765 | 3.7 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (204,022) | (8.2) | (53,176) | (2.1) |
| 3400 | 其他權益 | | (6,179) | (0.2) | (4,730) | (0.2) |
| | 權益總額 | | 1,443,570 | 57.8 | 1,595,893 | 63.3 |
| | 負債及權益總額 | | \$ 2,499,522 | 100.0 | \$ 2,521,757 | 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:張峰修



聚隆鐵維股份有限公司
個體綜合損益表
民國112及111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 | 112年1月1日至12月31日 | | 111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 | \$ 1,965,587 | 100.0 | \$ 2,442,173 | 100.0 |
| 5110 | 營業成本 | 六及七 | 1,944,881 | 98.9 | 2,270,908 | 93.0 |
| 5950 | 營業毛利(毛損)淨額 | | 20,706 | 1.1 | 171,265 | 7.0 |
| | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 72,968 | 3.7 | 121,111 | 4.9 |
| 6200 | 管理費用 | | 44,968 | 2.3 | 58,372 | 2.4 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 36,831 | 1.9 | 38,216 | 1.6 |
| 6000 | 營業費用合計 | | 154,767 | 7.9 | 217,699 | 8.9 |
| 6900 | 營業利益(損失) | | (134,061) | (6.8) | (46,434) | (1.9) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 七 | 6,202 | 0.3 | 2,373 | 0.1 |
| 7010 | 其他收入 | 六及七 | 20,923 | 1.1 | 20,544 | 0.8 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六 | 5,132 | 0.2 | 62,117 | 2.6 |
| 7050 | 財務成本 | 四及六 | (12,189) | (0.6) | (9,584) | (0.4) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 四及六 | (49,897) | (2.5) | (90,095) | (3.7) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | (29,829) | (1.5) | (14,645) | (0.6) |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | (163,890) | (8.3) | (61,079) | (2.5) |
| 7950 | 所得稅費用(利益) | 四及六 | (12,541) | (0.6) | 5,665 | 0.2 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | (151,349) | (7.7) | (66,744) | (2.7) |
| | 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 | | 594 | - | 16,952 | 0.7 |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得稅 | 六 | (119) | - | (3,390) | (0.1) |
| 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 | | (1,449) | (0.1) | 4,004 | 0.1 |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | | (974) | (0.1) | 17,566 | 0.7 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ (152,323) | (7.8) | \$ (49,178) | (2.0) |
| | 每股盈餘(虧損)： | 四及六 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | | \$ | (1.36) | \$ | (0.60) |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | | \$ | (1.36) | \$ | (0.60) |

(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:張峰修



聚隆鐵維股份有限公司
個體財務報表
民國112及111年12月31日

單位：新台幣千元

| 項目 | 權益 | | | | 其他權益 | | 權益總額 |
|-----------------|--------------|------------|-----------|-----------|-------------------|------------|--------------|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 | |
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | |
| 民國111年1月1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 |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (28) | 28 | - | - |
| 112年度淨利(損) | - | - | - | - | (151,349) | - | (151,349) |
| 112年度稅後其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 475 | (1,449) | (974) |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 1,111,573 | \$ 431,153 | \$ 18,308 | \$ 92,737 | \$ (204,022) | \$ (6,179) | \$ 1,443,570 |

(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：張峰修

聚隆纖維股份有限公司
個體現金流量表
民國112及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112年1月1日至12月31日 | 111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) | \$ (163,890) | \$ (61,079) |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 95,798 | 95,469 |
| 攤銷費用 | 21,262 | 12,554 |
| 利息費用 | 12,189 | 9,584 |
| 利息收入 | (6,202) | (2,373) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益) | - | (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 | 49,897 | 90,095 |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 465 | 555 |
| 調整項目合計 | 173,409 | 202,250 |
| 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 | (10,346) | 89,281 |
| 應收帳款(增加)減少 | 4,147 | 46,928 |
| 其他應收款(增加)減少 | 25,276 | (1,801) |
| 存貨(增加)減少 | (34,057) | (26,223) |
| 預付款項(增加)減少 | (21,432) | (14,317) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (224) | 3,369 |
| 營業活動相關之資產之淨變動合計 | (36,636) | 97,237 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據增加(減少) | 2,458 | (431) |
| 應付帳款增加(減少) | 25,242 | (160,157) |
| 其他應付款增加(減少) | (11,208) | (46,333) |
| 其他流動負債增加(減少) | 5,556 | 1,437 |
| 負債準備增加(減少) | 6 | (1,701) |
| 合約負債-流動增加(減少) | (5,583) | 1,655 |
| 淨確定福利負債-非流動增加(減少) | (502) | (15,969) |
| 營業活動相關之負債之淨變動合計 | 15,969 | (221,499) |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計 | (20,667) | (124,262) |
| 營運產生之現金流入(流出) | (11,148) | 16,909 |
| 收取之利息 | 5,965 | 3,829 |
| 支付之利息 | (13,184) | (6,544) |
| 退還(支付)之所得稅 | - | (647) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (18,367) | 13,547 |

(續下頁)

聚隆纖維股份有限公司
個體現金流量表
民國112及111年1月1日至12月31日



(接上頁)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112年1月1日至12月31日 | 111年1月1日至12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款-關係人 | - | 130,000 |
| 取得採用權益法之投資 | - | (2,812) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (215,098) | (212,884) |
| 取得無形資產 | (423) | (384) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 66 | 512 |
| 其他金融資產-流動(增加)減少 | (7,389) | (17,507) |
| 其他金融資產-非流動(增加)減少 | 8,216 | 6 |
| 存出保證金(增加)減少 | (5,481) | (374) |
| 其他非流動資產(增加)減少 | 2,133 | 7,736 |
| 收取子公司之股利 | 1,290 | 2,364 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>(216,686)</u> | <u>(93,343)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 12,715 | 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) | 126,462 | 34,950 |
| 發放現金股利 | - | (111,157) |
| 租賃負債本金償還 | (5,282) | (4,955) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | <u>133,895</u> | <u>(58,286)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (101,158) | (138,082) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 203,066 | 341,148 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 101,908</u> | <u>\$ 203,066</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：張峰修





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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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 112 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 112 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 112 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 704,461 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 112 年及 111 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 54,969 仟元及 58,688 仟元，分別佔合併資產總額之 1.6% 及 1.7%，民國 112 年及 111 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(2,270)仟元及(1,837)仟元，各別佔合併稅前淨利(損)之 1.4% 及 2.9%。

其他事項

聚隆纖維股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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在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。



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 112 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 3 年 3 月 1 5 日

聚隆纖維股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 項 目 | 附 註 | 112年12月31日 | | 111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 | \$ 187,526 | 5.5 | \$ 225,398 | 6.5 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、六及八 | 70,358 | 2.0 | 57,759 | 1.7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、六及七 | 319,595 | 9.3 | 307,269 | 8.8 |
| 1200 | 其他應收款 | 六 | 14,402 | 0.4 | 10,070 | 0.3 |
| 130x | 存貨 | 四、五及六 | 704,461 | 20.5 | 771,823 | 22.1 |
| 1410 | 預付款項 | | 73,791 | 2.1 | 70,107 | 2.0 |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 四及八 | 75,343 | 2.2 | 72,750 | 2.1 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | | 1,673 | — | 1,750 | — |
| 11x x | 流動資產合計 | | <u>1,447,149</u> | <u>42.0</u> | <u>1,516,926</u> | <u>43.5</u> |
| 15x x | 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 | 54,969 | 1.6 | 58,688 | 1.7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備淨額 | 四、五、六及八 | 1,803,323 | 52.4 | 1,786,914 | 51.2 |
| 1755 | 使用權資產淨額 | 四及六 | 30,943 | 0.9 | 26,537 | 0.8 |
| 1780 | 無形資產 | 四及五 | 2,288 | 0.1 | 2,573 | 0.1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六 | 77,853 | 2.3 | 66,461 | 1.9 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六 | 22,718 | 0.7 | 19,642 | 0.6 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | 四及八 | 420 | — | 8,636 | 0.2 |
| 15x x | 非流動資產合計 | | <u>1,993,428</u> | <u>58.0</u> | <u>1,970,365</u> | <u>56.5</u> |
| | 資產總額 | | <u>\$ 3,440,577</u> | <u>100.0</u> | <u>\$ 3,487,291</u> | <u>100.0</u> |

(接次頁)

聚隆纖維股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-------|-----------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六、七及八 | \$ 335,599 | 9.7 | \$ 334,473 | 9.6 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 六 | 17,684 | 0.5 | 10,467 | 0.3 |
| 2150 | 應付票據 | | 3,493 | 0.1 | 1,206 | — |
| 2170 | 應付帳款 | | 249,685 | 7.2 | 222,050 | 6.4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六 | 126,046 | 3.7 | 158,451 | 4.5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六 | — | — | 266 | — |
| 2250 | 負債準備-流動 | 四及六 | 6,820 | 0.2 | 6,763 | 0.2 |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 四及六 | 6,147 | 0.2 | 4,844 | 0.1 |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 六、七及八 | 60,918 | 1.8 | 100,340 | 2.9 |
| 2399 | 其他流動負債-其他 | | 8,894 | 0.3 | 3,138 | 0.1 |
| 21x x | 流動負債合計 | | 815,286 | 23.7 | 841,998 | 24.1 |
| 25XX | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六、七及八 | 1,131,599 | 32.9 | 1,001,451 | 28.7 |
| 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 | 24,683 | 0.7 | 21,414 | 0.6 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 五及六 | 3,877 | 0.1 | 4,973 | 0.2 |
| 2645 | 存入保證金 | | 3,432 | 0.1 | 3,432 | 0.1 |
| 25x x | 非流動負債合計 | | 1,181,721 | 34.3 | 1,049,400 | 30.1 |
| | 負債總額 | | 1,997,007 | 58.0 | 1,891,398 | 54.2 |
| 3XXX | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六 | 1,111,573 | 32.3 | 1,111,573 | 31.9 |
| 3200 | 資本公積 | 六 | 431,153 | 12.5 | 431,153 | 12.4 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 18,308 | 0.6 | 18,308 | 0.5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 92,737 | 2.7 | 92,765 | 2.6 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (204,022) | (5.9) | (53,176) | (1.5) |
| 3400 | 其他權益 | | (6,179) | (0.2) | (4,730) | (0.1) |
| 3XXX | 權益合計 | | 1,443,570 | 42.0 | 1,595,893 | 45.8 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 3,440,577 | 100.0 | \$ 3,487,291 | 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：張峰修



聚隆纖維股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 112年1月1日至12月31日 | | 111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 | \$ 2,453,671 | 100.0 | \$ 2,785,426 | 100.0 |
| 5110 | 營業成本 | 六 | 2,372,858 | 96.7 | 2,614,571 | 93.9 |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 80,813 | 3.3 | 170,855 | 6.1 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 115,578 | 4.7 | 160,408 | 5.8 |
| 6200 | 管理費用 | | 72,343 | 3.0 | 81,003 | 2.9 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 47,508 | 1.9 | 48,756 | 1.7 |
| 6450 | 預期信用減損(利益)損失 | 四及六 | (35) | — | (174) | — |
| 6000 | 營業費用合計 | | 235,394 | 9.6 | 289,993 | 10.4 |
| 6900 | 營業利益(損失) | | (154,581) | (6.3) | (119,138) | (4.3) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 6,671 | 0.3 | 1,790 | 0.1 |
| 7010 | 其他收入 | 六及七 | 19,766 | 0.8 | 20,987 | 0.8 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六 | 4,661 | 0.2 | 60,998 | 2.2 |
| 7050 | 財務成本 | 四及六 | (37,107) | (1.5) | (27,012) | (1.0) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額 | 四及六 | (2,270) | (0.1) | (1,837) | (0.1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | (8,279) | (0.3) | 54,926 | 2.0 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | (162,860) | (6.6) | (64,212) | (2.3) |
| 7950 | 所得稅費用(利益) | 四及六 | (11,511) | (0.5) | 2,532 | 0.1 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | (151,349) | (6.1) | (66,744) | (2.4) |
| | 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 | | 594 | — | 16,952 | 0.6 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六 | (119) | — | (3,390) | (0.1) |
| 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 | | (1,449) | (0.1) | 4,004 | 0.1 |
| 8300 | 其他綜合損益淨額 | | (974) | (0.1) | 17,566 | 0.6 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | (152,323) | (6.2) | (49,178) | (1.8) |
| | | | \$ (152,323) | (6.2) | \$ (49,178) | (1.8) |
| | 每股盈餘(虧損)： | 六 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | | \$ | (1.36) | \$ | (0.60) |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | | \$ | (1.36) | \$ | (0.60) |

(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：張峰修



聚隆纖維股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 保留盈餘 | | | | 其他權益 | | 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 | |
| 民國111年1月1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) |
| 資本公積發放現金股利 | - | (21,890) | - | - | - | - | (21,890) |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (6) | 6 | - | - |
| 民國111年度淨利(損) | - | - | - | - | (66,744) | - | (66,744) |
| 民國111年度其他綜合(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 |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (28) | 28 | - | - |
| 民國112年淨利(損) | - | - | - | - | (151,349) | - | (151,349) |
| 民國112年其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 475 | (1,449) | (974) |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 1,111,573 | \$ 431,153 | \$ 18,308 | \$ 92,737 | \$ (204,022) | \$ (6,179) | \$ 1,443,570 |

(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：張峰修

聚隆纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112年1月1日至12月31日 | 111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) | \$ (162,860) | (64,212) |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 185,733 | 186,246 |
| 攤銷費用 | 22,034 | 13,624 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | (35) | (174) |
| 財務成本 | 37,107 | 27,012 |
| 利息收入 | (6,671) | (1,790) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 | — | (3,634) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 465 | 555 |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益份額 | 2,270 | 1,837 |
| 調整項目合計 | 240,903 | 223,676 |
| 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 | (12,599) | 90,901 |
| 應收帳款(增加)減少 | (12,291) | 44,628 |
| 其他應收款(增加)減少 | (4,081) | 51,556 |
| 存貨(增加)減少 | 67,362 | (64,364) |
| 預付款項(增加)減少 | (24,708) | (10,872) |
| 其他流動資產(增加)減少 | 77 | 2,885 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 13,760 | 114,734 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動增加(減少) | 7,217 | 739 |
| 應付票據增加(減少) | 2,287 | (471) |
| 應付帳款增加(減少) | 27,635 | (162,014) |
| 其他應付款增加(減少) | (9,323) | (48,699) |
| 負債準備—流動增加(減少) | 57 | (1,850) |
| 其他流動負債增加(減少) | 5,756 | 1,433 |
| 淨確定福利負債—非流動增加(減少) | (502) | (15,969) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 33,127 | (226,831) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 46,887 | (112,097) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 124,930 | 47,367 |
| 收取之利息 | 6,420 | 1,790 |
| 支付之利息 | (37,843) | (27,899) |
| 退還(支付)之所得稅 | (266) | (1,459) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 93,241 | 19,799 |

(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112及111年1月1日至12月31日



(接上頁)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112年1月1日至12月31日 | 111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) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (220,307) | (228,382) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 66 | 512 |
| 存出保證金(增加)減少 | (5,478) | (400) |
| 取得無形資產 | (423) | (384) |
| 其他金融資產—流動(增加)減少 | (2,593) | (16,710) |
| 其他金融資產—非流動(增加)減少 | 8,216 | 6 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | 2,100 | 6,571 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>(218,419)</u> | <u>(241,599)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 1,126 | 246,936 |
| 償還公司債 | — | (300,000) |
| 長期借款增加(減少) | 91,462 | 321,324 |
| 發放現金股利 | — | (111,157) |
| 租賃負債本金增加(減少) | (5,282) | (74,383) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | <u>87,306</u> | <u>82,720</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (37,872) | (139,080) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 225,398 | 364,478 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 187,526</u> | <u>\$ 225,398</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：張峰修



聚隆纖維股份有限公司
 民國113年股東常會
 董事候選人名單

| 職 稱 | 候 選 人 | 主 要 學 (經) 歷 | 現 職 | 持 股 數 |
|------|---------------------------|--|--|-------------|
| 董 事 | 泓厚投資(股)公司 法人代表— 周文東 | 中興大學EMBA企業領袖組 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 | 7,431,983股 |
| 董 事 | 賴明毅 | 彰化師範大學 管理學碩士 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 弘裕企業(股)公司 董事 | 6,046,913 股 |
| 董 事 | 施雅惠 | 近畿大學商經學部經營學科 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 | 2,158,027 股 |
| 董 事 | 金瑛發機械工業 (股)公司 | 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 允強實業(股)公司 董事 | 2,669,077 股 |
| 董 事 | 尚呈投資有限公司 | 不適用 | 無 | 4,958,000 股 |
| 董 事 | 楊文波 | 淡江大學水利系 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 | 704,606 股 |
| 董 事 | 周秉儀 | 美國猶他大學財金系碩士 聚隆纖維(股)公司董事 | 聚隆纖維(股)公司 董事 冠好科技(股)公司 獨立董事 | 2,634,219 股 |
| 獨立董事 | 陳水金(註) | 東吳大學會計系 中正大學企業管理研究所碩士 東海大學 EMBA CEO 班碩士 聚隆纖維(股)公司獨立董事 | 勤業眾信會計師事務所執業會計師 元升會計師事務所執業會計師 聚隆纖維(股)公司獨立董事 美利達工業(股)公司獨立董事 正新橡膠工業(股)公司獨立董事 三能集團控股股份有限公司 獨立董事 台灣百和工業(股)公司董事 凌嘉科技(股)公司監察人 達佛羅(股)公司監察人 | 0 股 |