

股票代號：2107



# 厚生股份有限公司

## 一〇三年度年報

金管會指定之資訊申報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>  
本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.frg.com.tw/>

中華民國一〇四年五月十九日刊印

**一、本公司發言人、代理發言人資料：**

本公司發言人

姓 名：江 瑞 塘

職 稱：副總經理

電 話：(02)2370-0988

電子郵件信箱：sport@frgco.com.tw

本公司代理發言人

姓 名：歐 嘉 保

職 稱：管理部經理

電 話：(02)2370-0988

電子郵件信箱：sport@frgco.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司：

地址：台北市漢口街一段 82 號 8 樓

電話：(02)23700988

傳真：(02)23123313

桃園廠：

地址：桃園市龍潭區三和里朝鳳路 1 號

電話：(03)4893456

傳真：(03)4893476

南崁國際物流中心：

地址：桃園市蘆竹區厚生路 53 號 2 樓

電話：(03)3216533

傳真：(03)3216433

香港營業所：

地址：香港九龍觀塘開源道 64 號源成中心 1606 室

電話：002-852-27892821

傳真：002-852-27894427

**三、辦理股票過戶機構：**

台新國際商業銀行股份有限公司

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：www.tsc.com.tw

電話：(02)25048125

語音查詢代號：(02)25169990，公司代號：061

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：徐素琴、吳欣亮

事務所名稱：正風聯合會計師事務所

網址：clockcpa@ms35.hinet.net

地址：台北市南京東路二段 111 號 14 樓(頂樓)

電話：(02)25165255

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用**

**六、公司網址：http://www.frg.com.tw/**

# 目 錄

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                       | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                         | 9  |
| 一、公司簡介.....                                                         | 10 |
| 參、公司治理報告.....                                                       | 11 |
| 一、組織系統.....                                                         | 12 |
| 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<br>料.....                          | 14 |
| 三、公司治理運作情形.....                                                     | 24 |
| (一)董事會運作情形.....                                                     | 24 |
| (二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形.....                                    | 25 |
| (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及<br>原因.....                          | 26 |
| (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形.....                                           | 28 |
| (五)履行社會責任情形.....                                                    | 31 |
| (六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....                                             | 34 |
| (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....                                 | 36 |
| (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....                                     | 37 |
| (九)內部控制制度執行狀況應揭露事項.....                                             | 40 |
| (十)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<br>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.. | 41 |
| (十一)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.....                                  | 41 |
| (十二)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<br>有不同意見紀錄或聲明.....                  | 42 |
| (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主<br>管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形.....   | 42 |
| (十四)厚生公司風險管理政策及組織架構.....                                            | 43 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                      | 44 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                      | 45 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....       | 45 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....      | 46 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之<br>親屬關係之資訊.....                   | 47 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同<br>一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....    | 48 |
| 肆、募資情形.....                                                         | 49 |
| 一、公司資本及股份.....                                                      | 50 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                      | 55 |
| 三、特別股之辦理情形.....                                                     | 55 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....                                                  | 55 |
| 五、員工認股權憑證.....                                                      | 55 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                                 | 55 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股(包括合併、收購及分割)之辦理情形....                               | 55 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                                   | 55 |

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 伍、營運概況.....                                               | 56  |
| 一、業務內容.....                                               | 57  |
| (一)業務範圍.....                                              | 57  |
| (二)產業概況.....                                              | 58  |
| (三)技術及研發概況.....                                           | 60  |
| (四)長、短期業務發展計畫.....                                        | 62  |
| 二、市場與產銷概況.....                                            | 63  |
| (一)市場分析.....                                              | 63  |
| (二)主要產品之重要用途及產製過程.....                                    | 67  |
| (三)主要原料之供應狀況.....                                         | 68  |
| (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之主要客戶.....                    | 69  |
| (五)最近二年度生產量值.....                                         | 70  |
| (六)最近二年度銷售量值.....                                         | 70  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工.....                                 | 70  |
| 四、環保支出資訊.....                                             | 71  |
| 五、勞資關係及員工權益.....                                          | 71  |
| (一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形.....                           | 71  |
| (二)勞資糾紛發生狀況.....                                          | 73  |
| (三)員工進修訓練制度與其實施情形.....                                    | 73  |
| (四)員工行為或倫理守則.....                                         | 76  |
| (五)工作環境與員工人身安全保護措施.....                                   | 76  |
| 六、重要契約.....                                               | 78  |
| 陸、財務概況.....                                               | 79  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 80  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                          | 88  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                             | 94  |
| 四、最近年度財務報告.....                                           | 95  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                              | 142 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對財務狀況之影響.....        | 187 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項.....                                | 188 |
| 一、財務狀況.....                                               | 189 |
| 二、財務績效.....                                               | 190 |
| 三、現金流量.....                                               | 190 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務之影響.....                                   | 191 |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                 | 192 |
| 六、風險事項分析.....                                             | 192 |
| 七、其他重要事項.....                                             | 194 |
| 捌、特別記載事項.....                                             | 195 |
| 一、關係企業相關資料.....                                           | 196 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                           | 197 |
| 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.....                       | 197 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 197 |
| 五、其他必要補充說明事項.....                                         | 197 |

# 壹、致股東報告書

# 致股東報告書

各位親愛的股東：

民國 103 年雖然國內外經濟和緩復甦，但全球經濟將進入「新平庸時代」，加上中國宣示推動「一帶一路」計畫並公布第二批自貿區清單，以及「中韓 FTA」簽訂，加以中國大陸科技起飛與自主創新加劇兩岸產業競爭。其間還穿插著日本持續採用寬鬆貨幣政策，造成日幣持續貶值，擠壓了台商的接單及獲利空間。國際間四大經濟體各有各的問題及難處，台灣內部則受制於物價上漲、政府加稅、打房等政策，一切的一切對企業經營環境都不是那麼友善，導致整體市場仍處於信心不足的悲觀局面，幸虧本公司累積 63 年雄厚生產實力及穩固財務基礎，善用原物料採購及研究發展的優勢，並強化多角化發展，使公司營運能擺脫大環境之不利因素，尤其重要的是本公司座落於新板特區的「謙岳案」在去年完工交屋入帳，讓營業收入、營業毛利及稅前損益與前一年度相較皆有大幅成長，繳交出一張亮麗的經營成績單，呈現給股東。

同時本公司積極拓展業務範圍如下：一、橡膠製造：善用廠內各項設備的優勢開發複合型材質，並拓展新市場；二、倉儲物業：積極推展「業務擴大化、服務專業化」政策，不斷開發新客戶，吸引不同業種進駐園區，提高營運績效；三、營建開發：除加速公司現有不動產開發外，並積極尋覓合適開發之個案及土地。

綜合 103 年度營業收入、營業毛利及稅前損益與前一年度相較有大幅成長，主因係謙岳案完工入帳所致，謹將厚生股份有限公司 103 年度合併營業結果，及 104 年度營業計畫概要，向各位股東報告如下：

## 壹、103 年度營業結果

### 一、營業計畫實施成果

#### (一) 營業收入、毛利及稅前損益狀況：

單位：仟元

| 項目   | 103 年度    | 102 年度    | 增減金額      | 增減百分比  |
|------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 5,543,681 | 4,120,132 | 1,423,549 | 34.55% |
| 營業毛利 | 3,701,949 | 2,385,655 | 1,316,294 | 55.18% |
| 稅前淨利 | 3,510,445 | 2,099,830 | 1,410,615 | 67.18% |

#### (二) 特專一「謙岳」開發案

本案座落於『新板特區』內新站路西側，土地劃定為『特專一』使用分區，為都市更新住宅區，本公司土地產權面積約為 990 坪，於民國 99 年 12 月 15 日取得建造執照；因產品規劃優良已於民國 100 年 2 月完成預售作業，銷售率達 100%。本案已於民國 102 年 12 月 27 日取得使用執照，本公司保留一戶精華戶外，其餘已於 103 年完成客戶點交過戶作業，認列入帳 24.19 億元。

(三) 世界花園橋峰『A+』銷售案

『橋峰』於預售階段保留之房地總銷售面積約 10,200 坪(不含車位)，因市場已普遍認同『橋峰』為新板特區第一名宅，如今成屋之市場單價已超過預售階段近一倍，為此將之取名『橋峰 A+』，用以期勉並塑造『橋峰』更上層樓之意象。『橋峰 A+』於 101 年正式公開銷售，由於所保留房地為新板特區最優質產品，一經公開，深獲高消費層客戶認同，101 年之銷售金額約 19.11 億元，102 年之銷售金額約 26.77 億元，103 年之銷售金額約 15.98 億元。各戶銷售單價、總價均創新高，今年仍續採行「穩健銷售」策略，因董事會之正確決策，『橋峰 A+』保留至完工再行銷售，為公司創造近 30 億元之超額獲益。

(四) 新店『富喬河』案

本案土地座落新北市新店區莊敬段 440 等 10 筆地號共 713.36 坪，其中第四種住宅區土地面積約 516.76 坪，其餘為容積移轉道路用地與部分農地。購地總金額 6 億元。本公司合建分得總銷售金額之 40%(合建分售)。產品規劃地上 23 層地下 4 層之住宅大樓一棟，1~3 樓為全區 VIP 公設，4~20F 雙拼、21F 合併戶、22+23F 樓中樓 2 戶，全案總銷戶數 37 戶，車位 88 輛。雙拼每戶約 95~100 坪、21 樓 155 坪。22+23F 樓中樓 A 戶 81 坪、B 戶 174 坪。總銷面積約 3,705 坪，本公司預估可分得之金額約近 10 億元。於 101 年 10 月 18 日取得建照(101 店建字第 574 號)，已於民國 102 年第一季開工，目前已完成屋頂版勘驗作業，全案預計 105 年第二季完工交屋。

(五) 台北市信義計畫區 B7 土地開發案

本案位置南側臨 30 米信義路五段及 10 米綠帶、東側臨 15 米松勇路，南側 10 米綠帶內設有捷運信義線象山站四號出入口，位於台北市信義計畫地區編號 B7 街廓，地號為台北市信義區信義段三小段 52-2 及 52-3 地號等兩筆土地，總面積約 1,059 坪，使用分區為特定業務區之住商混合用地。

本公司董事會於 101 年一月通過授權洽購北市精華區土地案，四月時決議本公司洽購本案 25%之土地並與大陸建設簽立合建契約。本案由本公司(1/4)、大陸建設(1/2)、桓邦建設(1/8)、桓鉅建設(1/8)四家公司共同承購土地。承購土地單價為每坪約 823 萬元，本公司分擔土地總金額約為 21.78 億元，合建分配由地主方取得 80%之房地(即本公司可分配全案房地之 20%)，分得銷售面積約為 1,525.46 坪，車位 25 輛。

目前規劃地上 31 層地下四層之住宅大樓，全案總戶數 42 戶，邀請國際知名普立茲建築獎之得主，即被尊稱為白派大師的 Richard Meier 團隊執行建築設計，已在民國 103 年第三季取得建照，同年度第四季開工，預計今(104)年下半年公開銷售，民國 106 年底完工。本案結合國際大師級建築師事務所，以及國內優質規劃與施工的欣陸集團(大陸建設、大陸工程)，加以無可取代的精華地段，以致尚在規劃階段即造成各界矚目並爭相探詢卡位。

#### (六) 厚生橋峰商場

厚生橋峰商場位於板橋中山路一段 168-180 號 1 樓及 2 樓，商場面積約 1,882 坪，一樓已出租予 AUDI 汽車經銷商-采迪汽車及玉山銀行，二樓商場部份已出租予南山人壽，起租日期為 6 月 1 日，租金每年約為 1,000 萬元，已出租商場每年租金收入合計超過 3,000 萬元，未出租面積僅剩 400 餘坪，預計今年內將可全部出租完畢，每年約可再貢獻 600 萬~700 萬元之租金收入，未來招商對象仍以品牌形象優質之客戶為主，期使橋峰商場成為板橋首席精緻商業中心。

二、預算執行情形：依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 103 年度毋需編製財務預測。

#### 三、財務收支及獲利能力分析

財務收支表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       | 103 年度      | 102 年度      |
|---------------|-------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | 3,150,029   | 2,885,984   |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (1,550,895) | (629,864)   |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (1,170,959) | (1,439,429) |

獲利能力分析表

| 項目 \ 年度        | 103 年度 | 102 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)       | 24.27  | 15.75  |
| 權益報酬率(%)       | 27.67  | 19.19  |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 70.60  | 42.22  |
| 純益率(%)         | 58.96  | 46.76  |
| 稅後每股盈餘         | 6.57 元 | 3.87 元 |

#### 四、研究發展狀況

1. 本公司依據創立 62 年之企業使命：「美善永遠在創造之中」持續研究創新工作，104 年度之研究發展成果如下所示：

(1)104 年度新取得專利證號 3 件：

|     |                                     |
|-----|-------------------------------------|
| [1] | 氣密型潛水衣之製造方法及其結構<br>ROC 專利 & 中國專利    |
| [2] | 高接著強度之複合膠布結構及其製造方法<br>ROC 專利 & 中國專利 |
| [3] | 複合式布料之製造方法<br>ROC 專利 & 中國專利         |

(2)另有 38 件專利申請案送審中。

2. 南炭租賃及物流中心進入業務穩定時期，今年將強化顧客關係，引進不同業種進駐園區，另將培育優秀人才，期能讓園區成為專業租賃及物流之整合服務代表廠商。

#### 貳、104 年度營業計畫概要

##### 一、104 年經營方針：

1. 製造業之經營三大方針為：「創新」、「國際」、「服務」。

「創 新」：經由各種材質與設備的合併使用，研發全新的複合材料，強化產品物性規格，與客戶共同提昇產品性能。

「國 際」：積極參加國際性展覽會，拓展歐洲、美洲、日本等品牌直銷客戶，增進東南亞與大中華地區業務規模。

「服 務」：惟有快速反應與滿足客戶需求，並提供品質保證與技術服務，與客戶共同追求最高利潤。

2. 今年租賃業務將積極開發新客戶，整合公司土地資產為客戶量身訂作客製化倉庫，創造新業務服務模式，提供給客戶專業服務價值。今年持續整合物流與租賃業務提供客戶專業知識及經驗，提供最佳方案予客戶，創造南炭物流園區成為最佳專業租賃及物流整合服務之代表。

3. 不動產開發：

(1)「橋峰」案已順利完工交屋。

(2)「謙岳」案順利完成，除保留一戶外，其餘已於 103 年完成認列進帳。

(3)「橋峰 A<sup>+</sup>」案保留未售之新成屋今年仍續採行「穩健銷售」策略。

(4)新店「富喬河」於 101 年取得建照，102 年開工興建，同時邊建邊售，預計 105 年第二季完工交屋。

(5)台北市信義計畫區 B7 土地開發案於 103 年第三季取得建照並已開工。預計今年下半年開始銷售 106 年底完工。

(6)厚生橋峰商場一樓目前出租予 AUDI 汽車經銷商-采迪汽車及玉山銀行，二樓大部分面積已完成簽約預計 6 月 1 日起出租予南山人壽。

(7)積極開發優質精華區土地。

## 二、預期銷售數量及其依據

1. 根據德國長期統計資料顯示，未來全球橡塑膠總市場量，每年仍然維持緩慢成長，其中以環保、醫療工業、及救生工業三大領域之橡塑膠市場表現會較佳，其中後二者正屬本公司技術強項。104 年受原油價格低迷，市場訂單保守觀望，雖然美國市場稍微好轉，但是受歐元、日元對美元疲軟不振，影響歐洲、日本市場整體需求，以及中東地區局勢不明朗影響，預測全球經濟成長遲緩，甚至只能持平。綜合以上因素，估計 104 年度橡塑膠合成皮總銷售數量，僅略優於 103 年度的 14,533 仟碼。
2. 南崁倉儲物流及物業管理：南崁物流園區距離國際機場及高速公路車程都不超過 15 分鐘，地理位置優越，並著重物業服務專人化及強化客戶關係，使得出租率都能在業界水平之上。物流中心在 92 年取得財政部台北關稅局物流中心執照，並三度獲得經濟部金質獎之肯定，為提供客戶最佳服務，以整合中國、香港、新加坡等國家之關務、稅務、物流等資訊，並增進物流附加價值；替客戶找出最佳方案，使得業務競爭力大增。爾後會持續保持客製化服務及進駐業種擴大化等策略，期使厚生成為物流租賃業之標竿。預估 104 年倉儲租金及物流收入，將較 103 年度微幅成長 1%-2%。
3. 特專一「謙岳」開發案：全案銷售金額逾新台幣 60 億元，本公司依合建契約可分得金額逾 25 億元。本案於民國 99 年 12 月 15 日取得建造執照；因產品規劃優良已於民國 100 年 2 月完成預售作業，銷售率達 100%。本案已於民國 102 年 12 月 27 日取得使用執照，本公司保留一戶精華戶外，其餘已於 103 年完成客戶點交過戶作業，認列入帳 24.19 億元。
4. 世界花園橋峰「A+」銷售案：『橋峰 A<sup>+</sup>』於 101 年正式公開銷售，由於所保留房地為新板特區最優質產品，一經公開，深獲高級客戶認同，103 年之銷售金額約為 15.98 億元，各戶銷售單價、總價均創新高。
5. 新店「富喬河」案：本公司購地總金額 6 億元，依合建契約分得總銷售金額之 40%(合建分售)。產品規劃地上 23 層地下 4 層之住宅大樓一棟，總銷面積約 3,705 坪，總銷金額預估約 24.08 億，平均單價約 65 萬/坪。本案面臨新店溪，屬於高級河岸景觀住宅，配合鄰近重大建設之推展，包括捷運環狀線、十四張重劃區等，前景看俏，從本案銷售單價屢創新高可見市場對於本區發展前景極為看好。
6. 台北市信義計畫區 B7 土地開發案：本公司分擔土地總金額約為 21.78 億元，合建分配由地主方取得 80%之房地(即本公司可分配全案房地之 20%)，分得銷售面積約為 1,525.46 坪，車位 25 輛。
7. 厚生橋峰商場位於板橋中山路一段 168-180 號 1 樓及 2 樓，商場面積約 1,882 坪，一樓已出租予 AUDI 汽車經銷商-采迪汽車及玉山銀行，二樓商場部份已出租予南山人壽，起租日期為 6 月 1 日，租金每年約為 1,000 萬元，已出租商場每年租金收入合計超過 3,000 萬元，未出租面積僅剩 400 餘坪，預計今年內將可全部出租完畢，每年約可再貢獻 600 萬~700 萬元之租金收入，未來招商對象仍以品牌形象優質之客戶為主，期使橋峰商場成為板橋首席精緻商業中心。

### 三、重要產銷政策

1. 本公司 104 年度製造業之經營三大方針為：「創新」、「國際」、「服務」。

配合經營方針之重要產銷政策為：

「創新」：經由各種材質與設備的合併使用，研發全新的複合材料，強化產品物性規格，與客戶共同提昇產品性能。

「國際」：積極參加國際性展覽會，拓展歐洲、美洲、日本等品牌直銷客戶，增進東南亞與大中華地區業務規模。

「服務」：惟有快速反應與滿足客戶需求，並提供品質保證與技術服務，與客戶共同追求最高利潤。

2. 物流及租賃服務業主要政策為穩定現有客戶數，並引進新的業種進駐；並積極增加保稅倉庫之客戶群，將客戶群放大，能將業務區域延伸至楊梅園區，提升整體廠區土地資源運用。

3. 本公司分別於 101 年中取得信義計畫區之精華土地及於 101 年底與德士通公司(現更名為富喬實業公司)合作推出新店「富喬河」案，開發成果卓著，加以本公司董事會對於精華個案之精準出手，讓公司不管在獲利或品牌形象上，均有顯著的提升。

### 參、未來公司發展策略

#### 一、二次加工業：

- A. 與主力客戶簽訂年度銷售合約，確保 60%以上穩定業績。
- B. 提昇品質，持續與世界大廠建立 OEM/ODM 的合作分工，確保營業額。
- C. 善用設備優勢，發展多樣色彩與多規格產品，可確保客戶品牌忠誠度。
- D. 持續與歐美、日本等工廠技術合作，創新產品，導入新市場。

#### 二、南崁倉儲物流及租賃服務業：

租賃服務業將積極開發新客戶並保持客戶關係，整合公司土地資產；興建以未來主要產業類別導向之倉庫，並培育相關人才，增強服務內容，吸引新客戶進駐。今年持續整合物流與租賃業務提供客戶專業知識及經驗，提供最佳方案予客戶，創造南崁物流園區成為最佳專業租賃及物流整合服務之代表。

#### 三、不動產開發：

為延續不動產開發經驗創造公司長久穩定利潤，本公司開發之不動產除自有資產外，也將積極物色其它合適之土地或個案。除住宅外，並將開發相當規模之商業空間。商業不動產開發除可獲取長期穩定之租金收入外，並可以跨足商場營運、不動產經營管理與物業管理等領域。本公司於建築開發事業所累積之實力與品牌價值與日俱增，基於長遠發展需要，除現有開發案外將積極尋覓符合本公司條件之個案。

## 肆、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 一、二次加工業：

104年受原油價格低迷，市場訂單保守觀望，雖然美國市場稍微好轉，但是受歐元、日元對美元疲軟不振，影響歐洲、日本市場整體需求，以及中東地區局勢不明朗影響；各大國際企業也多存保守觀望的態勢，整體經濟發展有不利影響。本公司主要橡塑膠皮料大多出口到中國大陸，而中國大陸的勞動條件日趨惡劣，加上環保意識漸漸抬頭，部份工廠被迫轉移到臨近東南亞國家，因此受到區域經濟體調整及制衡影響，競爭態勢尤其明顯，惟有依市場導向持續開發新產品，嚴格控管成本，才可確保公司的永續發展。

### 二、南炭倉儲物流及租賃服務業：

經濟發展已從原歐美已開發國家，轉移至新興亞太市場東協十國，其對外資吸引力高，日本、中國、韓國製造業等已入駐，整個供應鏈佈局都會新改變，將會引響外資到台設置發貨中心的想法，必須找出提昇共存共榮方案，才能持續創造利潤。

### 三、板橋土地開發：

民國 100 年 6 月起實施「特種貨物及勞務稅」(即俗稱奢侈稅)，其中針對 2 年內買賣之房屋課以 10%~15%之高額稅賦，此稅負規定對房地產之投機客而言影響重大，而本公司建築產品銷售對象均為長期持有房地之殷實客戶，故影響相對輕微。另財政部新版房地合一稅，目前尚未經立法通過，其具體內容及可能影響，本公司正密切關注中

今天非常榮幸向各位股東報告 103 年度營業概況及 104 年度營運展望，在此謹代表全體同仁，感謝各位股東的支持與愛護，我們將全力以赴，期許未來能以更好的經營成果繼續與各位股東分享。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：徐正材



總經理：徐正己



## 貳、公司簡介

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國五十二年一月二十二日(公司之前身成立於民國 41 年)

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

公司地址：台北市漢口街一段 82 號 8 樓

電話：(02)23700988

桃園工廠：桃園市龍潭區三和里朝鳳路一號

電話：(03)4893456

南崁國際物流中心：桃園市蘆竹區厚生路 53 號 2 樓

電話：(03)3216533

香港營業所：香港九龍官塘開源道 64 號源成中心 1606 室

電話：002-852-27892821

(三) 公司沿革

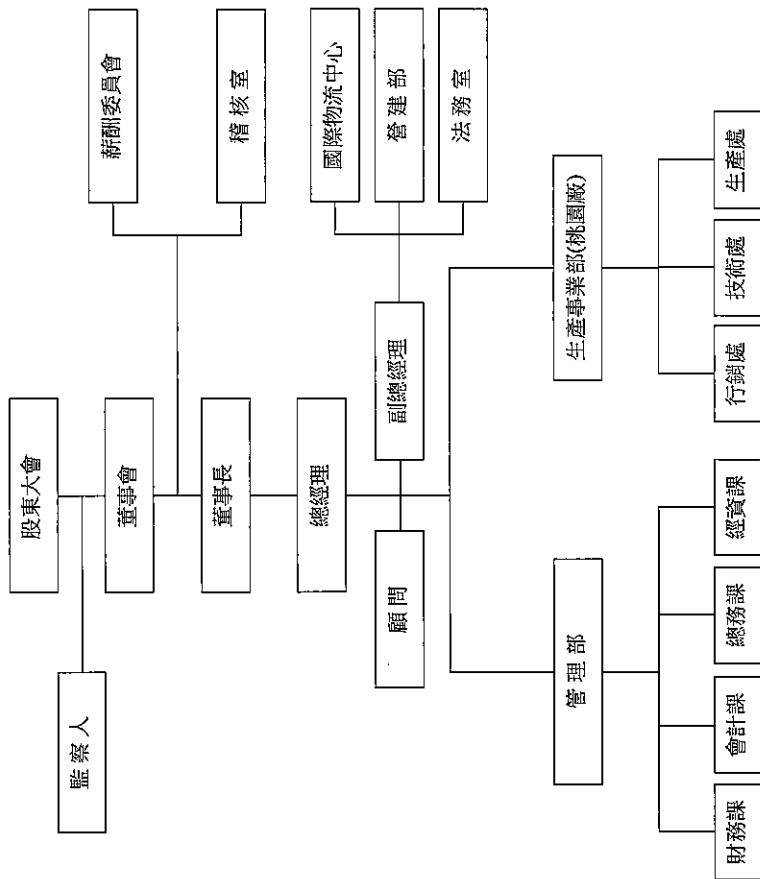
|        |                                                                                                                                           |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1952 年 | 公司成立，生產再生膠。                                                                                                                               |
| 1963 年 | 與西德 Radium 橡膠公司技術合作。                                                                                                                      |
| 1976 年 | 與日本丸山工業技術合作，成立塑膠廠。                                                                                                                        |
| 1980 年 | 與日本南洲塑膠技術合作，生產塑膠發泡乳膠皮。與 GOODYEAR 技術合作。                                                                                                    |
| 1981 年 | 因開發國軍浮橋、水櫃、偵察舟、攻擊舟、救命筏、救生衣、防毒衣、飛機油箱等軍用品成功，獲頒參謀總長「干城勳章」。                                                                                   |
| 1992 年 | 3 月 3 日正式掛牌股票上市。                                                                                                                          |
| 1995 年 | 成立 PU 事業部，研發及推廣 PU 產品。成立投資委員會，進行多角化投資。                                                                                                    |
| 1996 年 | 廠辦合一，加強對客戶服務。成立營建部，有效開發厚生土地利用價值。                                                                                                          |
| 1997 年 | 研發大樓落成啟用，設立精密實驗室，加強產品研發分析。                                                                                                                |
| 1998 年 | 成立 CPU 事業部，生產 PU 透濕產品及 PP 合成紙。                                                                                                            |
| 1999 年 | 轉投資萬盛證券，後與建弘證券合併，再與華信銀行合併為建華金控。設立風和電子圖書館。                                                                                                 |
| 2000 年 | 成立 IP 專案，積極進行各項專利開發，形成知識經濟。                                                                                                               |
| 2001 年 | 成立 Silicone 專案，研發新世紀高機砂產品。                                                                                                                |
| 2002 年 | 成為台灣 TPU 膠皮及貼合產品最大製造商。                                                                                                                    |
| 2003 年 | 取得 ISO9001 年版品質保證；厚生物流取得國際物流中心執照。<br>為開發板橋特專六土地，設立 100% 控股子公司：板建開發股份有限公司。                                                                 |
| 2004 年 | 2.4 米超寬貼合機及電子級塑膠添加劑合成機裝設完成，進軍汽車內裝及電子市場；榮獲九十二年度進出口績優廠商「金質獎」第三名。<br>12 月發行國內第一次無擔保轉換公司債 22 億元並上櫃買賣。                                         |
| 2005 年 | 取得 ISO-14000 環境品質認證。板橋土地開發專案 2005 年送都市計劃審議委員會，並與大陸工程公司合作開發。                                                                               |
| 2006 年 | 與大陸工程公司簽訂板橋土地開發專案委建合約。龍潭化學品物流中心成立。全新鋼帶鼓式加硫設備，及 2.4 米超寬無塵精密塗佈機裝設完成。為開發板橋特專六建築工程資金需求，與銀行圈簽定聯貸契約，總額度新台幣三十一億元。                                |
| 2007 年 | 國內第一次無擔保轉換公司債 22 億元已全數轉換完畢，並於 4 月 13 日下櫃。板橋土地開發「世界花園-橋峰」案，1 月底開始預售，3 月 19 日正式動工。全新中央實驗室啟用。                                                |
| 2008 年 | 全新亞洲最大鋼帶式及罐式橡膠加硫廠完成啟用。<br>板橋土地開發「特專一」案，與大陸工程股份有限公司簽訂合建契約，已送都市更新計劃審議中。                                                                     |
| 2009 年 | 本公司通過了救命筏、生物相容性、及救生衣的國際品質認證。<br>本公司與「僑城建設(股)公司」合作開發台北縣新店市莊敬段土地，簽訂合建契約。                                                                    |
| 2010 年 | 本公司新舊馬力機組及廠房於 6 月 17 日正式投標啟用。<br>榮獲 98 年輸入韓國重點拓銷市場出口成長率第二名。<br>板橋土地開發「世界花園-橋峰」案 12 月取得使用執照。<br>板橋土地開發「謙岳」案獲新北市府核准都市更新計畫，並核發建達執照。          |
| 2011 年 | 新的 TPU 過光機投入生產。<br>風和員工運動健康中心落成。<br>慶祝厚生公司六十週年慶。<br>板橋土地開發「世界花園-橋峰」案完成客戶交屋並於 9 月協助住戶成立社區管理委員會。<br>板橋土地開發「謙岳」案 2 月完成預售，銷售率 100%，於 3 月申報開工。 |
| 2012 年 | 本公司與「大陸建設(股)公司」、「桓邦建設(股)公司」及「桓鉅建設(股)公司」合作開發台北市信義區信義段三小段土地，簽訂合建契約。                                                                         |
| 2013 年 | 桃園廠第二套節能高效蒸氣及熱媒鍋爐啟用。<br>桃園廠重電混煉機第一階段省電節能改裝完成。<br>板橋「謙岳」案 12 月取得使用執照。                                                                      |
| 2014 年 | 「臺北市信義區信義段三小段土地合建案」，於 103 年 6 月取得建案執照，並於同(103)年 9 月舉辦開工典禮。                                                                                |

# 參、公司治理報告

- 一、組織系統
- 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
- 三、公司治理運作情形
- 四、會計師公費資訊
- 五、更換會計師資訊
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業
- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統圖 1. 組織結構



2. 主要部門所營業務：

| 部 門       | 所 營 業 務                                                                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 薪 酬 委 員 會 | 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構<br>定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬              |
| 稽 核 室     | 綜理年度稽核計畫之擬訂及實施<br>內部控制制度之檢查及覆核<br>董事會議事項實施之檢查<br>公司治理之推動<br>其他由主管機關指定之檢查及覆核作業 |
| 法 務 室     | 綜理往來契約審核<br>涉訟案件處理<br>法律支援規劃                                                  |
| 營 建 部     | 綜理不動產開發規畫及興建<br>委託興建、出租、出售業務                                                  |
| 國際物流中心    | 物流倉儲業務之經營                                                                     |
| 行 銷 處     | 綜理產品銷售服務<br>市場情報蒐集<br>國內外市場開拓<br>客戶服務及執行銷售計劃                                  |
| 生 產 處     | 綜理產品之生產、品管等事宜                                                                 |
| 技 術 處     | 綜理產品之研發、設計等事宜                                                                 |
| 管 理 部     | 綜理公司財務調度、資金管理、投資管理、服務、人事、會計、成本、總務、資訊、董事會等相關事宜                                 |

## 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 (一)

104年4月14日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名                             | 選(就)任<br>日期 | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時持有股份    |       | 現在持有股份     |       | 配偶、未成年子女<br>或現在持有股份 |       | 利用他人名<br>義持有股份 |    | 主要經(學)歷(註3)                                               | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                    | 其他<br>配股或二級等以內關係之其<br>他董事、董事或監察人                    | 姓名  | 關係 |
|------------|------------|---------------------------------|-------------|--------------------|------------|-------|------------|-------|---------------------|-------|----------------|----|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----|----|
| 董事長        | 中華民國       | 徐正材                             | 102.06.13   | 3年                 | 12,488,673 | 2.51% | 6,685,673  | 1.35% | 45,000              | 0.01% | 0              | 0% | 美國金山大學<br>水電機系董事                                          | 城建開發(股)公司、祥和建<br>設(股)公司董事長             | 董事兼總經理<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟 | 徐正材 | 兄弟 |
| 董事兼<br>總經理 | 中華民國       | 徐正己                             | 102.06.13   | 3年                 | 4,594,667  | 0.91% | 2,404,667  | 0.48% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 淡江大學<br>城建開發事業(股)公司董事長                                    | 城建開發(股)公司董事長                           | 監察人<br>董事兼董事長<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟                     | 徐正己 | 兄弟 |
| 董事         | 中華民國       | 瑞麟國際股<br>份有限公司                  | 102.06.13   | 3年                 | 11,422,842 | 2.30% | 11,422,842 | 2.30% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 無                                                         | 無                                      | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事法人<br>代表 | 中華民國       | 瑞麟國際股<br>份有限公司<br>代表人：<br>林坤榮   | 102.06.13   | 3年                 | 30,000     | 0.01% | 30,000     | 0.01% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 台灣大學EMBA會畢碩士<br>英威特達(股)公司董事長                              | 英威特達(股)公司董事長                           | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事法人<br>代表 | 中華民國       | 瑞麟國際股<br>份有限公司<br>代表人：<br>徐維志   | 102.06.13   | 3年                 | 5,676      | 0.00% | 5,676      | 0.00% | 108,000             | 0.02% | 0              | 0% | 美國加州大學柏克萊分校建<br>計碩士<br>美國加州大學柏克萊分校建<br>計碩士<br>淡江大學建築系兼任講師 | 徐志達建築師事務所建築師<br>淡江大學建築系兼任講師            | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事         | 中華民國       | 厚茂股份有<br>限公司                    | 102.06.13   | 3年                 | 2,669,119  | 0.54% | 2,669,119  | 0.54% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 無                                                         | 無                                      | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事法<br>人代表 | 中華民國       | 厚茂股份有<br>限公司代表<br>人：徐正新         | 102.06.13   | 3年                 | 4,401,123  | 0.88% | 3,401,123  | 0.68% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 輔仁大學<br>城市計畫、厚茂(股)公司董<br>事長                               | 厚茂投資、厚茂、金鑫豐<br>(股)公司董事長                | 董事兼董事長<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟                   | 徐正新 | 兄弟 |
| 董事法<br>人代表 | 中華民國       | 厚茂股份有<br>限公司代表<br>人：郭佳村         | 102.06.13   | 3年                 | 347        | 0.00% | 347        | 0.00% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 輔仁大學<br>城建開發股份有限公司經理                                      | 城建開發股份有限公司經理<br>厚茂電子材料科技股份有限<br>公司法人董事 | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事         | 中華民國       | 瑞麟國際股<br>份有限公司                  | 102.06.13   | 3年                 | 300,727    | 0.06% | 300,727    | 0.06% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 無                                                         | 無                                      | 無                                                   | 無   | 無  |
| 董事法<br>人代表 | 中華民國       | 瑞麟國際股<br>份有限公司<br>代表人：<br>人：游坤城 | 102.06.13   | 3年                 | 99,067     | 0.00% | 0          | 0.00% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 政治大學<br>Silverplay(股)公司董<br>事長                            | Silverplay(股)公司董<br>事長                 | 無                                                   | 無   | 無  |
| 監察人        | 中華民國       | 徐正理                             | 102.06.13   | 3年                 | 2,905,105  | 0.58% | 3,050,000  | 0.61% | 0                   | 0%    | 0              | 0% | 美國加州大學碩士<br>中國電器董事                                        | 寧波海立董事長、信通國際<br>(股)公司董事長、中國電器<br>董事    | 董事兼董事長<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟<br>徐正材兄弟                   | 徐正理 | 兄弟 |
| 監察人        | 中華民國       | 何敏川                             | 102.06.13   | 3年                 | 4,205,272  | 0.85% | 4,205,272  | 0.85% | 322                 | 0.00% | 0              | 0% | 厚茂工業股份有限公司董事長                                             | 無                                      | 無                                                   | 無   | 無  |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於有任期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東：

104年4月14日

| 法人股東名稱(註1)   | 法人股東之主要股東名稱及持股比例(註2)                                                                                                              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 瑞錦國際股份有限公司   | 徐正材(64%)陳慧錦(36%)                                                                                                                  |
| 瑞孚開發事業股份有限公司 | 厚生股份有限公司(48.26%)瑞孚建設股份有限公司(32.31%)誠禧投資股份有限公司(7.43%)厚和建設股份有限公司(5.34%)厚茂股份有限公司(4.43%)德愛國際股份有限公司(1.26%)徐正群(0.49%)徐美智(0.4%)徐正材(0.08%) |
| 厚茂股份有限公司     | 徐正新(66.8%)李珮玲(33.08%)                                                                                                             |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：

| 法人名稱<br>(註1) | 法人股東之主要股東名稱及持股比例(註2)                                                                                                                                                              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 厚生股份有限公司     | 瑞孚建設股份有限公司(5.23%)誠禧投資股份有限公司(3.51%)美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央(2.56%)匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶(2.45%)瑞錦國際股份有限公司(2.30%)徐美倫(2.26%)全鑫豐有限公司(2.21%)厚和建設股份有限公司(2.08%)徐高月桂(1.92%)花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場(1.65%) |
| 瑞孚建設股份有限公司   | 徐正材(81.99%)瑞錦國際股份有限公司(18%)                                                                                                                                                        |
| 誠禧投資股份有限公司   | 徐正己(97.5%)楊異文(1%)徐正材(0.5%)                                                                                                                                                        |
| 厚和建設股份有限公司   | 厚生股份有限公司(26.2%)徐正材(21.24%)瑞孚建設股份有限公司(18.99%)瑞錦國際股份有限公司(10.15%)寬誠國際股份有限公司(3.67%)誠禧投資股份有限公司(3.51%)徐美玲(2.63%)徐正己(2.53%)徐美智(2.43%)徐高月桂(2.32%)                                         |
| 厚茂股份有限公司     | 徐正新(66.8%)李珮玲(33.08%)                                                                                                                                                             |
| 德愛國際股份有限公司   | 信慧國際股份有限公司(98.78%)迎福國際股份有限公司(1.12%)                                                                                                                                               |

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料（二）

104年4月14日

| 姓名<br>(註1)                       | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                         | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------------------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|
|                                  |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家考<br>試及格領有證書<br>之專門職業及技<br>術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                      |
| 徐正材                              | 無  | 無                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   |   |   | V | V | V |   | V | V  | 無                    |
| 徐正己                              | 無  | 無                                                          | V                                                                    |                                         |             |   |   |   | V | V | V |   | V | V  | 無                    |
| 徐正新<br>(厚茂股份有<br>限公司代表<br>人)     | 無  | 無                                                          | V                                                                    |                                         |             |   |   |   | V | V | V |   | V |    | 無                    |
| 鄭佳村<br>(厚茂股份有<br>限公司代表<br>人)     | 無  | 無                                                          | V                                                                    |                                         |             |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 無                    |
| 林坤榮<br>(瑞錦國際股<br>份有限公司代<br>表人)   | 無  | 無                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 無                    |
| 徐進志<br>(瑞錦國際股<br>份有限公司代<br>表人)   | 是  | 是                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   | V | V | V | V |   | V | V |    | 無                    |
| 湯坤城<br>(瑞孚開發事<br>業股份有限公司<br>代表人) | 無  | 無                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   | V | V | V | V | V | V | V |    | 無                    |
| 何敬川                              | 無  | 無                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   |   | V | V | V | V | V | V | V  | 無                    |
| 徐正冠                              | 無  | 無                                                          | V                                                                    | V                                       |             |   |   |   | V | V | V |   | V | V  | 無                    |

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：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“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為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親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

104年4月14日

| 職稱<br>(註1) | 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<br>(註2)                      | 目前兼任其他公司之職務            | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |    |
|------------|------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------|------------------------|-----------------|-----|----|
|            |      |     |           | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                      |                        | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理        | 中華民國 | 徐正己 | 103.07.04 | 2,404,667 | 0.48% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 淡江大學<br>厚生股份有限公司總經理                  | 瑞孚開發事業股份有限公司董事長        | 無               | 徐正新 | 兄弟 |
| 董事兼特助      | 中華民國 | 徐正新 | 103.07.04 | 3,401,123 | 0.68% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 輔仁大學<br>厚茂(股)公司董事長                   | 瑞孚投資、厚茂、(股)公司、全鑫豐公司董事長 | 無               | 徐正己 | 兄弟 |
| 副總經理       | 中華民國 | 江瑞瑤 | 81.05.01  | 159,701   | 0.03% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台灣大學<br>厚生(股)公司副總經理                  | 永豐金證券股份有限公司監察人         | 無               | 無   | 無  |
| 財務主管       | 中華民國 | 歐嘉保 | 91.10.01  | 11,017    | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 真理大學<br>花旗銀行台北分行襄理                   | 無                      | 無               | 無   | 無  |
| 經理人        | 中華民國 | 蕭正忠 | 87.01.01  | 12,863    | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 龍華工專<br>厚生(股)公司桃園廠廠長                 | 板建開發(股)公司監察人           | 無               | 無   | 無  |
| 經理人        | 中華民國 | 林士哲 | 96.07.01  | 44,000    | 0.01% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台灣大學碩士<br>東亞建築經理(股)公司經理              | 無                      | 無               | 無   | 無  |
| 經理人        | 中華民國 | 黃慧綱 | 99.03.01  | 2,000     | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 萬能工專<br>清華大學 ENBA 碩士<br>厚生(股)公司倉儲部副理 | 無                      | 無               | 無   | 無  |
| 經理人        | 中華民國 | 劉文政 | 102.02.1  | 19,491    | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 淡江大學<br>厚生(股)公司總稽核                   | 無                      | 無               | 無   | 無  |
| 經理人        | 中華民國 | 陳達明 | 102.02.1  | 13        | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台北工專<br>厚生(股)公司桃園廠副廠長                | 無                      | 無               | 無   | 無  |
| 會計主管       | 中華民國 | 施明德 | 99.02.01  | 0         | 0.00% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台北大學<br>安侯建業聯合會計師事務所主任               | 無                      | 無               | 無   | 無  |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於登載簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：本公司103年度公司有關人士皆未有辭職解任情形。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金額距                   | 董事姓名                |                  |                        |                  |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)    |                  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                  |
|                                 | 本公司(註9)             | 財務報告內所有公司(註10) 1 | 本公司(註9)                | 財務報告內所有公司(註10) 2 |
| 低於2,000,000元                    | 徐正新、林坤榮、徐維志、湯坤城、鄭佳村 | 徐正新、徐維志、湯坤城、鄭佳村  | 林坤榮、徐維志、湯坤城            | 林坤榮、徐維志、湯坤城      |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 徐正己                 | 徐正己              | 鄭佳村                    | 鄭佳村              |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 1                   | 1                | 1                      | 1                |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 徐正材                 | 徐正材              | 徐正材                    | 徐正材              |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                     |                  | 2                      | 2                |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                     |                  | 徐正己、徐正新                | 徐正己、徐正新          |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                     |                  |                        |                  |
| 100,000,000元以上                  |                     |                  |                        |                  |
| 總計                              | 7                   | 7                | 7                      | 7                |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、酬勞金、各種獎金、獎勵金等)。

註3：係指最近年度盈餘分配請案經董事會通過擬議配發之董事酬發金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、將支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬司機之相關報酬，但不出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、酬勞金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a.本欄應明確列示子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b.本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事應得任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2-1) 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：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<br>(註8) |                   | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金<br>(註9) |
|-----|-----|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註2) |                   | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註3) |                   | 業務執行費用(C)<br>(註4) |                   |                            |                   |                            |
|     |     | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司                | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司               | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司                        | 財務報告內所有公司<br>(註5) |                            |
| 監察人 | 徐正冠 | 612,500       | 2,014,500         | 2,942,000          | 2,942,000         | 108,000           | 108,000           | 0.11%                      | 0.15%             | 0                          |
| 監察人 | 何敏川 | 612,500       | 1,406,500         | 2,942,000          | 2,942,000         | 108,000           | 108,000           | 0.11%                      | 0.14%             | 0                          |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名          |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C) |                |
|                                 | 本公司(註6)        | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 低於2,000,000元                    |                |                |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)    | 2<br>徐正冠、何敏川   | 1<br>何敏川       |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   |                | 1<br>徐正冠       |
| 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                              | 2              | 2              |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬稅距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬稅距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本集團應明確列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金總表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (3-1) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：元

| 姓名          | 薪資(A)<br>(註2) |                   | 退職退休金(B)   |                   | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註3) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |           |     |                   | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後純<br>益之比例(%)<br>(註9) |                   | 取得員工認股權憑<br>證數額(註5) |                   | 取得限制員工權利<br>新股股數(註11) |                   | 有無<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註10) |
|-------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
|             | 本公司           | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司        | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司                    | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司                    |           | 本公司 | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司                                     | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司                 | 財務報告內所有公司<br>(註6) | 本公司                   | 財務報告內所有公司<br>(註6) |                                               |
|             |               |                   |            |                   |                        |                   | 現金金額                   | 股票紅利金額    |     |                   |                                         |                   |                     |                   |                       |                   |                                               |
| 總經理<br>徐正己  | 3,000,000     | 3,000,000         | 12,770,000 | 12,770,000        | 3,703,984              | 2,912,000         | 0                      | 2,912,000 | 0   | 0.63%             | 0.69%                                   | 0                 | 0                   | 0                 | 0                     | 46,000            |                                               |
| 董事長<br>徐正新  | 3,000,000     | 3,000,000         | 12,770,000 | 12,770,000        | 3,452,994              | 2,912,000         | 0                      | 2,912,000 | 0   | 0.68%             | 0.68%                                   | 0                 | 0                   | 0                 | 0                     | 15,000            |                                               |
| 副總經理<br>江瑞晴 | 2,160,000     | 2,160,000         | 103,000    | 103,000           | 3,345,800              | 2,912,000         | 0                      | 2,912,000 | 0   | 0.26%             | 0.26%                                   | 0                 | 0                   | 0                 | 0                     | 762,000           |                                               |

※(B)：(1)為本公司總經理徐正己先生與董事長特助徐正新先生為結清勞基法舊制年資，於103年6月30日辦理自願退休。  
(2)為公司常務董事，自103年7月4日起轉聘徐正己先生擔任本公司總經理，徐正新先生擔任本公司董事長特別助理。

酬金級距表

| 總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(註7)      | 財務報告內所有公司(註8) E |
| 低於2,000,000元                    |  |              |                 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    |  | 1<br>江瑞瑋     | 1<br>江瑞瑋        |
| 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)  |  | 2<br>徐正己、徐正新 | 2<br>徐正己、徐正新    |
| 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                  |  | 3            | 3               |
| 總計                              |  |              |                 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以具體方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、獎金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配提案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權證認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本國應明列填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得有限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104 年 4 月 14 日

|             | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額       | 總計           | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|------------|------------|--------|--------------|--------------|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 徐正己        | 0      | 13,053,000 元 | 13,053,000 元 | 0.40%                 |
|             | 董事兼特助      | 徐正新        |        |              |              |                       |
|             | 副總經理       | 江瑞塘        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 歐嘉保        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 蕭正忠        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 林士哲        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 黃慧嫻        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 劉文政        |        |              |              |                       |
|             | 經理人        | 陳遠明        |        |              |              |                       |
|             | 會計主管       | 施明德        |        |              |              |                       |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

## (五) 前十大取得員工分紅人士之姓名、職稱及配發情形

104 年 4 月 14 日

| 序號 | 職稱    | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額       | 總計           | 總額占稅後<br>純益之<br>比例<br>(%) |
|----|-------|-----|--------|--------------|--------------|---------------------------|
| 1  | 總經理   | 徐正己 | 0      | 13,448,600 元 | 13,448,600 元 | 0.41%                     |
| 2  | 董事兼特助 | 徐正新 |        |              |              |                           |
| 3  | 副總經理  | 江瑞塘 |        |              |              |                           |
| 4  | 副理    | 黃慧嫻 |        |              |              |                           |
| 5  | 副理    | 林士哲 |        |              |              |                           |
| 6  | 總稽核   | 劉文政 |        |              |              |                           |
| 7  | 副理    | 蕭正忠 |        |              |              |                           |
| 8  | 經理    | 歐嘉保 |        |              |              |                           |
| 9  | 副理    | 陳遠明 |        |              |              |                           |
| 10 | 襄理    | 邱建民 |        |              |              |                           |

(六)分別比較說明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、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 名 稱      | 103 年酬金之總額占稅後純益比率 |           | 102 年酬金之總額占稅後純益比率 |           |
|----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|          | 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       | 2.55%             | 2.55%     | 1.59%             | 1.73%     |
| 監察人      | 0.22%             | 0.29%     | 0.22%             | 0.29%     |
| 總經理及副總經理 | 1.63%             | 1.63%     | 0.68%             | 0.72%     |

註：本公司兩年度酬金差異主要原因為總經理徐正己先生與董事長特助徐正新先生為結清勞基法舊制年資，於 103 年 6 月 30 日辦理自請退休所致。

- (1)董事及監察人之固定薪資報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業之水準議定之。
- (2)總經理及副總經理薪資架構分為底薪、職務津貼、伙食津貼及年度經營績效發放績效獎金。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(自 103.01. 至 104.3.20 )董事會開會 11 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註1)                  | 實際出(列)席次數<br>B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註1) | 備註 |
|-----|-------------------------|----------------|--------|--------------------------|----|
| 董事長 | 徐正材                     | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 董事  | 徐正己                     | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 董事  | 厚茂股份有限公司<br>代表人：徐正新     | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 董事  | 瑞錦國際股份有限公司代<br>表人：林坤榮   | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 董事  | 瑞錦國際股份有限公司代<br>表人：徐維志   | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 董事  | 瑞孚開發事業股份有限公<br>司代表人：湯坤城 | 8              | 0      | 72.73%                   | 無  |
| 董事  | 厚茂股份有限公司<br>代表人：鄭佳村     | 11             | 0      | 100%                     | 無  |
| 監察人 | 徐正冠                     | 10             | 0      | 90.9%                    | 無  |
| 監察人 | 何敏川                     | 11             | 0      | 100%                     | 無  |

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；本公司並無設置獨立董事。
- 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：
  - 1.103.5.13「橋峰」地下三樓停車位擬出售予關係人案：其中 2 人為本案關係人厚茂（股）公司及鄭佳村董事，擬購買 4 個平面大車位，價格及付款條件與非關係人皆相同。本案除關係人徐正新董事、鄭佳村董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
  - 2.103.12.26 台北漢口街辦公室續租案：除關係人徐正材董事、徐正己董事、徐正新董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
- 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：103.01.24 至 104.03.20 )共召開 11 次董事會議，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊並於公司網站揭露完整董事會議紀錄，確實將資訊公開。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

本公司未設置審計委員會，故不適用。

監察人參與董事會運作情形：

最近年度(自 103.01. 至 104.3.20 )董事會開會 11 次(A)，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列)席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註) | 備註 |
|-----|-----|------------------|--------|-------------------------|----|
| 監察人 | 徐正冠 | 10               | 0      | 90.9%                   | 無  |
| 監察人 | 何敏川 | 11               | 0      | 100%                    | 無  |

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：

公司內部溝通管道暢通，監察人可不定時至公司查看，並可透過各種報告或管道(如電話、傳真、電子郵件…等)，了解員工或股東之意見，進行溝通，且監察人每年出具「監察人審查報告書」。

(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財務及業務狀況，並得請董事會、內部稽核主管或經理人提出報告，必要時再與會計師連絡。

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。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                       | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                |
|--------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------|
|                                            | 是        | 否 |                                                     |
| 一、公司是否依議「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？       | ✓        | 否 | 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司及子公司均已設置內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神。 |
| 二、公司股權結構及股東權益                              | ✓        | 否 | (一)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓        | 否 | (二)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (二)公司是否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？         | ✓        | 否 | (三)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | ✓        | 否 | (四)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (四)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？     | ✓        | 否 | (四)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| 三、董事會之組成及職責                                | ✓        | 否 | (一)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (一)董事會是否就成員組成訂定多元化方針及落實執行？                 | ✓        | 否 | (二)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (二)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？ | ✓        | 否 | (三)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (三)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？      | ✓        | 否 | (四)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                              |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | ✓        | 否 | 時調整簽證會計師。                                           |

| 評估項目                                                                                                                             | 運作情形(註1) |   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                |
| 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所關切之重要企業社會責任議題？                                                                     | ✓        |   | 本公司設有專人處理利害關係人管道營運，並將於104年在公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                                                                                                            |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東事務？                                                                                                          | ✓        |   | 本公司委任台新國際商業銀行股務代理部，辦理股東有關股務相關事宜及股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                                                                                                            |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 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）？                   | ✓        | ✓ | (一) 本公司已架設網站，揭露財務業務及公司相關資訊，並隨時更新，網址為www.frg.com.tw。<br>(二) 本公司設有發言人及代理發言人各一人，並架設正體及英文網站，由專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，另於本公司網站中設有公司簡介、產品簡介及最新消息之相關訊息。                                                                                                                                                                                                                                               | (一) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(二) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。                                                                                                             |
| 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（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓        |   | (一) 員工權益：本公司依照勞基法規定保障員工合法權益，並訂定合理薪資待遇。<br>(二) 僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，為員工投保健康、護理、雇用、工傷、公共福利等相關保險，並每年舉辦健康檢查，安定員工生活保障。<br>(三) 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。<br>(四) 供應廠商關係：本公司與供應商均有良好的供應關係，達到整體生產成本最佳化。<br>(五) 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。<br>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已依法令規定參加進修課程，且本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。 | (一) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(二) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(三) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(四) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(五) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。<br>(六) 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。 |

| 評估項目                                                                          | 運作情形(註1) |                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                               | 是        | 否                                                                                    |                        |
|                                                                               |          | (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。     | (七)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
|                                                                               |          | (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，並將「客戶滿意」列為品質政策之重要內容。                    | (八)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
|                                                                               |          | (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。                                                             | (九)與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 八、公司是否有公司治理自评報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自评或委託評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2) | ✓        | 本公司尚無委託其他專業機構進行評價，而依照本公司公司治理自评所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜，均已按「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。 | 與上市、櫃公司治理實務守則無重大差異。    |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自评報告，係指依據公司治理自评項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

#### (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 本公司董事會依通過之薪資報酬委員會組織規程，成立薪資報酬委員會，其主要職責為履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2. 本公司第十八屆第一次董事會(102年6月28日)，聘請蕭勝賢先生、陳竹勝先生、吳春來先生三位為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，任期報自一〇二年六月二十八日生效至一〇五年六月十二日止，與本屆董事會任期相同。

3. 本公司第二屆薪資報酬委員會於102年7月15日至104年1月27日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，協助董事會執行與評估公司整體薪資報酬之政策，並向董事會提出建議。



## 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：102 年 6 月 28 日至 105 年 6 月 12 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%<br>(B/A)<br>(註) | 經歷                                                    | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------------|-------------------------------------------------------|----|
| 召集人 | 蕭勝賢 | 5             | 0      | 100%                    | 建和聯合會計師事務所 所長/會計師<br>台北市稅務代理人協會<br>本公司第一屆薪資報酬委員會召集人   | 無  |
| 委員  | 陳竹勝 | 5             | 0      | 100%                    | 輔仁企管(股)公司總經理<br>台北市就業服務商業同業公會 副理事長<br>本公司第一屆薪資報酬委員會委員 | 無  |
| 委員  | 吳春榮 | 5             | 0      | 100%                    | 戰國策國際顧問公司總顧問<br>國家文官學院(兼)講座教授<br>宏國開發股份有限公司副總經理       | 無  |

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)；無。
- 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；無。

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。

(五)履行社會責任情形：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。

| 評估項目                                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                          |
|-----------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是        | 否 |                                                                                   |
| 一、落實公司治理                                                  |          |   | 將研擬訂定相關社會責任政策或制度。                                                                 |
| (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？                           | ✓        | ✓ | (一)本公司雖尚未訂立企業社會責任政策或制度，唯本公司就環保責任、社區改善、創造社會福祉、維護消費者權益、促進勞資關係和諧...等，除竭盡己力，並督促子公司執行。 |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | ✓        | ✓ | (二)本公司主要由管理部門協助辦理。                                                                |
| (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)本公司尚未設置專責單位，主要由管理部門協助辦理。                                                       |
| (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)本公司雖尚未訂定合理薪資報酬政策，唯本公司定期安排董事及監察人之教育訓練進修課程，並定期舉辦員工教育訓練宣導公司文化政策。                  |
| 二、發展永續環境                                                  |          |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。                                                            |
| (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？                  | ✓        | ✓ | (一)工廠內部致力於垃圾分類，訂立減廢目標，回收可再利用的資源，為環保與節能減碳貢獻心力。                                     |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | ✓        | ✓ | (二)減少對環境衝擊，盡量採用無害原物料並致力於綠色產品之研發。                                                  |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | ✓        | ✓ | (三)公司符合ISO14001的規範，製訂環境政策，有效運用有限的資源減少對環境之衝擊。                                      |

| 評估項目                                                               | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------|
|                                                                    | 是        | 否 |                                                           |
| 三、維護社會公益                                                           |          |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。                                    |
| (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) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司員工任用管理辦法，以保障員工基本權益。        |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                         | ✓        |   | (二) 本公司設有員工專用信箱，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。                       |
| (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) 本公司定期舉辦健康講座及防災演習，確保員工安全與健康之工作環境。                      |
| (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) 本公司已建立員工溝通管道，並鼓勵員工適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。     |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | ✓        |   | (五) 本公司不定期讓員工參加訓練課程，增加職涯能力。                               |
| (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) 本公司落實與客戶之密切關係，包含銷售後之客戶服務問題均於第一時間即時處理及通報。              |
| (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) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則。                         |
| (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) 本公司與供應商來往前，均進行適當之評估，互信互惠為原則來往。                        |
| (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) 本公司雖未訂立相關條款，唯本公司之國內外供應商大多為長期合作，所有產品均符合法規之規範以確保使用安全無虞。 |

| 評估項目                                                                                     | 運作情形(註1)                                                                                                                    |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------|
|                                                                                          | 是                                                                                                                           | 否 |                                                    |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 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？                                 |                                                                                                                             |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因<br>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；<br>本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。 | 摘要說明(註2)<br>公司重要財務資訊皆公告於本公司網頁「股東服務」專區，亦於網站上定期揭露公司重要營業訊息。                                                                    |   |                                                    |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>103年公司對社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益等，捐贈金額達30萬元以上者如下：                 | 1. 捐贈文化教育關懷協會 600,000 元<br>2. 捐贈糖尿病基金會 600,000 元<br>3. 捐贈卓越學生圓夢基金管理委員會 600,000 元<br>4. 捐贈臺灣大學醫學院附設醫院-心臟分子醫學研究經費 1,000,000 元 |   |                                                    |
| 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：<br>ISO14001 品質認證及 ISO9001 國際品質管理系統證書                 | 應加以敘明：                                                                                                                      |   |                                                    |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評 估 項 目                                                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                      | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                            |                      |
| <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、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>                                                     | ✓        | ✓ | <p>(一) 本公司暨子公司尚未訂立誠信經營政策或制度，唯本公司對內部經營者(管理階層)皆嚴格要求廉能、律己，對員工本著關懷、體恤，對外部與廠商、客戶間關係確保以透明、公平、誠信原則經營無虞，並督促子公司戮力執行。</p> | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
| <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、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>(二) 本公司尚在擬議訂定相關誠信經營守則政策或制度。</p> <p>(三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p>            | 將研議訂定相關誠信經營守則政策或制度。  |
| <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>(一) 本公司於商業往來之前，應考量商業往來對象之合法性及商譽，與他人簽訂契約並宜包含誠信條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專責單位，主要由管理部及稽核室協助辦理。</p>                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。   |

| 評 估 項 目                                                   | 運 作 情 形 (註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是            | 否 |                                                                                                                                                            |
| (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) 為防止利益衝突，本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時均予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦自律，不得不當相互支援。 |
| (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) 各單位確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、其他相關法令及稽核、內控等內部規章明列員工須遵循。內部稽核人員並以專案形式不定期查核誠信經營落實情形。                                                                             |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | ✓            |   | (五) 本公司定期宣導使其了解公司政策及違反之後果。                                                                                                                                 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                             |              |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。                                                                                                                                         |
| (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事責人員？        | ✓            |   | (一) 本公司雖未訂定具體檢舉及獎勵制度，唯本公司員工可透過公司內部網站、人力資源部申訴信箱等溝通管道，與管理階層及人力資源單位反映。                                                                                        |
| (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) 本公司雖未訂定具體檢舉及獎勵制度，唯本公司對於檢舉事項皆保密處理。                                                                                                                      |
| (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) 公司對於檢舉人身分皆保密處理。                                                                                                                                        |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                       | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司誠信經營則差異情形及原因                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                               | 是        | 否 |                                                                                           |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 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？                                                                                                                          | ✓        |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因<br>(一) 本公司應依公開發行公司年報編製準則之規定，於年報揭露本公司執行之情形，並將年報揭露於公司網站www.ftg.com.tw。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司誠信經營守則及相關規章仍持續研擬制定中。                                                                                                    |          |   |                                                                                           |
| 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)<br>本公司一向秉持「厚生社會」、「忠誠廉正」、「禮義謙讓」、「負責進取」、「正確求精」、「勤業樂群」、「感謝報恩」之厚生七精神為經營最高準則，對內從上到下均要求應恪遵此厚生七精神及所有法令與規範，並有訂定各項員工守則以確保誠信經營與法令遵循之落實。 |          |   |                                                                                           |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 如本章第三節第(十四)項「厚生公司風險管理政策及組織架構」說明。

2. 經理人及內部稽核主管，參與公司治理進修情形：

| 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(註一) |
|------|-----|-----------|-----------|-----------|-------------------|------------------|------|--------------|
|      |     |           | 起         | 迄         |                   |                  |      |              |
| 總經理  | 徐正己 | 103/07/04 | 103/12/10 | 103/12/10 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 企業如何做好社會責任與報告書實務 | 3    | 是            |
| 副總經理 | 江瑞婷 | 81/05/01  | 103/04/16 | 103/04/16 | 財團法人台灣金融研習院       | 信託業督導人員(含在職)研習班  | 3    | 是            |
| 總稽核  | 劉文政 | 99/03/01  | 103/07/18 | 103/11/21 | 證券暨期貨市場發展基金會      | 內部稽核專業訓練班        | 12   | 是            |
| 會計主管 | 施明德 | 99/02/01  | 103/04/11 | 103/04/17 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 2014 會計主管持續進修班   | 12   | 是            |

(註一)係指是否符合「公開發行公司建立內部控制制度處理原則」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

3. 董事及監察人進修情形：

| 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(註一) |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|--------------|----------------------------|------|--------------|
|         |     |           | 起         | 迄         |              |                            |      |              |
| 董事長     | 徐正材 | 102/06/13 | 103/10/20 | 103/10/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應        | 3    | 是            |
| 董事兼總經理  | 徐正己 | 102/06/13 | 103/12/10 | 103/12/10 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何做好社會責任與報告書實務           | 3    | 是            |
| 法人董事代表人 | 徐正新 | 102/06/13 | 103/11/28 | 103/11/28 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業食願之發展趨勢與防制作為             | 3    | 是            |
| 法人董事代表人 | 林坤榮 | 102/06/13 | 103/10/15 | 103/10/15 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 | 3    | 是            |
| 法人董事代表人 | 徐維志 | 102/06/13 | 103/12/08 | 103/12/08 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果       | 3    | 是            |
| 法人董事代表人 | 湯坤城 | 102/06/13 | 103/11/24 | 103/11/24 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事家族傳承規劃與實務案例解析           | 3    | 是            |
| 法人董事代表人 | 鄭佳村 | 102/06/13 | 103/09/18 | 103/09/18 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會       | 3    | 是            |
| 監察人     | 徐正冠 | 102/06/13 | 103/10/05 | 103/10/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 | 3    | 是            |
| 監察人     | 何敏川 | 102/06/13 | 103/10/20 | 103/10/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應        | 3    | 是            |

註一：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

#### 4. 公司內部重大資訊處理作業程序：

##### 厚生股份有限公司內部重大資訊處理作業程序

第十七屆第十一次董事會議訂定

##### 第一條（本作業程序之目的）

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

##### 第二條（內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行）

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所之規定及本作業程序辦理。

##### 第三條（適用對象）

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

##### 第四條（內部重大資訊涵蓋範圍）

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所相關規章。

##### 第五條（處理內部重大資訊專責單位）

本公司處理內部重大資訊專責單位為管理部，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

##### 第六條（保密防火牆作業-人員）

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

##### 第七條（保密防火牆作業-物）

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

##### 第八條（保密防火牆之運作）

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

##### 第九條（外部機構或人員保密作業）

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

#### **第十條（內部重大資訊揭露之原則）**

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

#### **第十一條（發言人制度之落實）**

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

#### **第十二條（內部重大資訊揭露之紀錄）**

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

公告申請表：詳附表一、表二

#### **第十三條（對媒體不實報導之回應）**

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

#### **第十四條（異常情形之通知）**

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

#### **第十五條（違規處理）**

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

#### **第十六條（內控機制）**

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

#### **第十七條（教育宣導）**

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

#### **第十八條**

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

#### **第十九條**

本作業程序訂立於民國一〇〇年六月九日。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書： 厚生股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104年03月20日

本公司民國 103 年 01 月 01 日至 103 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年03月20日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

厚生股份有限公司



董事長：徐正材

簽章



總經理：徐正己

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十) 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。
- (十一) 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：

1. 股東會決議事項執行情形之檢討：

本公司去(103)年6月6日股東常會之決議事項皆已依法議執行完畢，其執行情形檢討如下：

| 重要決議事項                                                                                       | 執行情形檢討                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 承認本公司 102 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。<br>2. 承認本公司 102 年度盈餘分配案。<br>3. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 1. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。<br>2. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。<br>訂 103 年 7 月 2 日為除息基準日，103 年 7 月 24 日發放現金股利，已如期完成配發作業。<br>3. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |

2. 董事會之重要決議：

| 重要決議日期                         | 重要討論事項                                                                                                                                                                                  | 決議                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十八屆第六次董事會<br>(103 年 1 月 24 日) | 1. 本公司及子公司板建開發(股)公司 102 年年終獎金案。<br>2. 103 年理級人員年薪案。<br>3. 103 年顧問聘任案。<br>4. 擬購買大陸建設台中寶格案(預售屋)。                                                                                          | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                                                          |
| 第十八屆第七次董事會<br>(103 年 3 月 18 日) | 1. 本公司 102 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表。<br>2. 本公司 102 年度盈餘分配案。<br>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>4. 召集本公司 103 年股東常會相關事宜。<br>5. 102 年度內部控制聲明書案。<br>6. 苗栗大湖土地資產減損案。<br>7. 逢甲大學產學聯盟案。              | 1. 出席董事，全數無異議照案通過，送請監察人查核後，並提股東常會承認。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過，並提股東常會承認。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過，並提股東常會討論。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>6. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>7. 出席董事，全數無異議照案通過，授權總經理處理，處理情形提董事會報告。 |
| 第十八屆第八次董事會<br>(103 年 5 月 13 日) | 1. 本公司 103 年第一季合併財報案。<br>2. 本公司及子公司 103 年端午節獎金案。<br>3. 本公司年資結算退職金案。<br>4. 擬聘任英國 Mr. Paul Cannon 擔任技術顧問暨薪酬案。<br>5. 元晶太陽能科技(股)公司現金增資案。<br>6. 擬購買大漢高爾夫球俱樂部會員證案。<br>7. 「橋峰」地下三樓停車位擬出售予關係人案。 | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>6. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>7. 除關係人徐正新董事、鄭佳村董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。                                 |
| 第十八屆第九次董事會<br>(103 年 6 月 20 日) | 1. 102 年度董監酬勞暨員工紅利分配案。<br>2. 本公司年資結算退職金案。<br>3. 本公司總經理與董事長特別助理申請退休暨續聘薪酬案。                                                                                                               | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                                                                                |

| 重要決議日期                           | 重要討論事項                                                                                                                                              | 決議                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | 4. 正風聯合會計師事務所擬調整簽證會計師案。<br>5. 本公司往來行庫授信案。<br>6. 擬增加短期投資額度 10 億元案。                                                                                   | 4. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>6. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                                                |
| 第十八屆第十次董事會<br>(103 年 8 月 12 日)   | 1. 103 年第二季合併財務報告案。                                                                                                                                 | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                                                                                            |
| 第十八屆第十二次董事會<br>(103 年 10 月 17 日) | 1. 台中七期惠國段土地投資與合建案。<br>2. 橋峰成屋銷售案。<br>3. 愛山林建設開發(股)公司現金增資案。<br>4. 本公司往來行庫授信案。                                                                       | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 本案經出席董事表決後未通過。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                           |
| 第十八屆第十三次董事會<br>(103 年 11 月 11 日) | 1. 103 年第三季合併財務報告案。<br>2. 104 年度內部控制制度暨 104 年度稽核計畫案。                                                                                                | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                                                                                      |
| 第十八屆第十四次董事會<br>(103 年 12 月 26 日) | 1. 104 年續聘任今瀨先生為顧問案。<br>2. 製造部徐國倫課長晉升襄理案。<br>3. 台北漢口街辦公室續租案。<br>4. 往來行庫授信額度案。<br>5. 104 年公司營運計畫(104 年度預算)案。                                         | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 除關係人徐正材董事、徐正己董事、徐正新董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。                                       |
| 第十八屆第十五次董事會<br>(104 年 2 月 3 日)   | 1. 本公司及子公司板建開發(股)公司 103 年終獎金案。<br>2. 103 年理級人員超標獎金案。<br>3. 104 年理級人員年薪案。<br>4. 本公司 104 年顧問薪酬案。<br>5. 南炭物流倉儲法律顧問聘任案。                                 | 1. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。                                                                    |
| 第十八屆第十六次董事會<br>(104 年 3 月 20 日)  | 1. 本公司 103 年度營業報告書、財務報表。<br>2. 本公司 103 年度盈餘分配案。<br>3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。<br>5. 召集本公司 104 年股東常會相關事宜。<br>6. 103 年度內部控制聲明書案。 | 1. 出席董事，全數無異議照案通過，送請監察人查核後，並提股東常會承認。<br>2. 出席董事，全數無異議照案通過，並提股東常會承認。<br>3. 出席董事，全數無異議照案通過，並提股東常會討論。<br>4. 出席董事，全數無異議照案通過，並提股東常會討論。<br>5. 出席董事，全數無異議照案通過。<br>6. 出席董事，全數無異議照案通過。 |

(十二)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、財務主管、會計主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十四)厚生公司風險管理政策及組織架構：

(1)本公司風險管理政策之說明

|   |                                                                                      |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 本公司為加強內部控制，並增進企業風險之管理，含風險偵測、評估、報告及處理，特制定本風險管理政策。                                     |
| 2 | 本公司設置三級風險管理組織，由各主要部門→稽核室→董事會均有負責之明文運作模式，目標為達成全員並全面風險控管。                              |
| 3 | 本公司設置三級風險管理組織（各主要部門→稽核室→董事會）均有明文運作模式，目標為達成全員並全面風險控管，並依風險管理結果，修正及調整次年度之內部控制制度及年度稽核計畫。 |
| 4 | 本公司為提高「風險管理」資訊揭露透明度，依主管機關之規定，將風險管理政策、重要風險評估事項、風險管理之組織與運作等資訊，於本公司網站及年報揭露。             |

(2)風險管理之重要風險評估事項

|   |          |     |                                                 |
|---|----------|-----|-------------------------------------------------|
| 0 | 資訊揭露指定項目 | 0-1 | 匯率、利率、通貨膨脹、法律、政治等外在因素，造成部門損失之風險                 |
| 1 | 業務或服務之風險 | 1-1 | 因業務或服務本身之品質不良、交付糾紛(如交期規格不符等)或違反法令(如有毒、侵權等)之賠償風險 |
|   |          | 1-2 | 業務或服務產生過程(如環境污染或安全事故等)之賠償風險                     |
|   |          | 1-3 | 因業務或服務從事人員，其職務／兼職／薪給／考評等配置不當，直接或間接產生業務或服務損失之風險  |
| 2 | 財務之風險    | 2-1 | 擔保抵押不足之應收帳款或代收代付                                |
|   |          | 2-2 | 本年度未提列之累積損失                                     |
|   |          | 2-3 | 從事證期局重點高風險操作(如資金貸予他人、為他人背書、衍生性金融操作、關係人交易等)      |
| 3 | 資產之風險    | 3-1 | 發生災害(如火災、爆炸)或受天災影響(如水災、風災、地震等)之風險               |
|   |          | 3-2 | 發生人為破壞、竊盜之風險                                    |

(3)風險管理之組織與運作

| 風險管理組織 | 第一級                                                                                                                | 第二級                                                                                                                   | 第三級                                                     |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 負責部門   | 各主要部門                                                                                                              | 稽核室                                                                                                                   | 董事會                                                     |
| 運作模式   | 日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項、進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，向第二、三級風險管理組織通報，並列入次年度內部控制制度修正。 | 於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整，向第三級風險管理組織提報。 | 針對第一、二級風險管理組織，依左列風險管理事項，呈送之次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整案，審核通過後實施。 |

#### 四、會計師公費資訊：

##### (一) 公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註          |
|------------|-------|-----|---------------------|--------------|
| 正風聯合會計師事務所 | 徐素琴   | 周銀來 | 103.01.01~103.03.31 | 會計師事務所內部組織調整 |
| 正風聯合會計師事務所 | 徐素琴   | 吳欣亮 | 103.01.01~103.12.31 |              |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

##### 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

| 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         |      |       |     |

##### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 事務所名稱      | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |             |    | 會計師之查核期間<br>是否涵蓋完整會計年度 |   |           | 備 註<br>(註 2) |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-------------|----|------------------------|---|-----------|--------------|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他<br>(註 1) | 小計 | 是                      | 否 | 查核期間      |              |
| 正風聯合會計師事務所 | 徐素琴   | 1,870 | 0     | 0    | 0    | 20          | 20 | √                      |   | 103.01.01 | 股東會年報核閱      |
|            | 吳欣亮   |       |       |      |      |             |    |                        |   | 103.12.31 |              |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

## 五、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

|                                           |                                                                        |     |         |     |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----|---------|-----|
| 更 換 日 期                                   | 一〇三年六月二十日經董事會通過                                                        |     |         |     |
| 更 換 原 因 及 說 明                             | 因簽證會計師事務所內部組織調整及工作調配需要，本公司財務報表原由徐素琴及周銀來會計師簽證，自一〇三年第二季起改為徐素琴及吳欣亮會計師繼任之。 |     |         |     |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任                    | 情 況                                                                    | 當事人 | 會計師     | 委任人 |
|                                           | 主動終止委任                                                                 | 不適用 |         |     |
|                                           | 不再接受(繼續)委任                                                             |     |         |     |
| 最新兩年內簽發無保留<br>意見以外之查核報告書<br>意見及原因         | 不適用                                                                    |     |         |     |
| 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                                                                      | √   |         |     |
| 說明                                        | 不適用                                                                    |     |         |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第<br>一目第四點應加以揭露<br>者) | 無                                                                      |     |         |     |

### (二) 關於繼任會計師

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| 事 務 所 名 稱                                        | 正風聯合會計師事務所      |
| 會 計 師 姓 名                                        | 徐素琴、吳欣亮         |
| 委 任 之 日 期                                        | 一〇三年六月二十日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法<br>或會計原則及對財務報告可能簽發<br>之意見諮詢事項及結果 | 不適用             |
| 繼任會計師對前任會計師<br>不同意見事項之書面意見                       | 不適用             |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職     | 稱 | 姓                    | 名 | 103 年度        |               | 104 年度截至 4 月 14 日止 |               |
|-------|---|----------------------|---|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|       |   |                      |   | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長   |   | 徐正材                  |   | (5,800,000)   | 0             | 0                  | 0             |
| 董事    |   | 徐正己                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事    |   | 瑞錦國際股份有限公司           |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事代表人 |   | 瑞錦國際股份有限公司：法人代表徐鎮忠   |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事代表人 |   | 瑞錦國際股份有限公司：法人代表林坤榮   |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事    |   | 瑞孚開發事業股份有限公司         |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事代表人 |   | 瑞孚開發事業股份有限公司：法人代表湯坤城 |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事    |   | 厚茂股份有限公司             |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事代表人 |   | 厚茂股份有限公司：法人代表鄭佳村     |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事代表人 |   | 厚茂股份有限公司：法人代表徐正新     |   | (1,000,000)   | (3,000,000)   |                    |               |
| 監察人   |   | 何敏川                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 監察人   |   | 徐正冠                  |   | 144,895       | (1,390,000)   | 0                  | 1,000,000     |
| 總經理   |   | 徐正己                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理  |   | 江瑞瑤                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理    |   | 鄺正忠                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理    |   | 林士哲                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理    |   | 黃龍綱                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 經理    |   | 劉文政                  |   | (6,000)       | 0             | 0                  | 0             |
| 經理    |   | 陳達明                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 財務主管  |   | 歐慶保                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 會計主管  |   | 施明德                  |   | 0             | 0             | 0                  | 0             |

(二) 股權移轉資訊：無移轉情形，故不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 序<br>號 | 姓名(註1)                          | 本人<br>持有股份 |       | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |       | 利用他人名義合<br>計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親<br>等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。<br>(註3) |                         | 備<br>註 |
|--------|---------------------------------|------------|-------|------------------|-------|------------------|------|------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
|        |                                 | 股數         | 持股比例  | 股數               | 持股比例  | 股數               | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                              | 關係                      |        |
| 1      | 瑞孚建設股份有限公司<br>代表人：張靜芬           | 26,009,867 | 5.23% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 無                                                    | 不適用                     | 無      |
| 2      | 誠德投資股份有限公司<br>代表人：楊異文           | 17,448,864 | 3.51% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 厚和/全鑫豐<br>徐美倫<br>徐高月桂                                | 公司負責人為二親等<br>二親等<br>一親等 | 無      |
| 3      | 美商摩根大通銀行台北<br>分行委託保管獅威中央<br>公司戶 | 12,739,000 | 2.56% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 無                                                    | 不適用                     | 無      |
| 4      | 匯豐銀行託管瑞銀有限<br>公司戶               | 12,193,000 | 2.45% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 無                                                    | 不適用                     | 無      |
| 5      | 瑞錦國際股份有限公司<br>代表人：林坤榮           | 11,422,842 | 2.30% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 無                                                    | 不適用                     | 無      |
|        | 代表人：徐維志                         | 30,000     | 0.01% | 0                | 0%    | 0                | 0%   |                                                      |                         |        |
|        |                                 | 5,676      | 0.0%  | 108,000          | 0.02% | 0                | 0%   |                                                      |                         |        |
| 6      | 徐美倫                             | 11,250,257 | 2.26% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 徐高月桂<br>厚和/誠禧/全鑫豐                                    | 一親等<br>公司負責人為二親等        | 無      |
| 7      | 全鑫豐有限公司<br>代表人：徐正新              | 11,000,000 | 2.21% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 厚和/誠禧<br>徐美倫<br>徐高月桂                                 | 公司負責人為二親等<br>二親等<br>一親等 | 無      |
|        | 厚和建設股份有限公司                      | 3,401,123  | 0.68% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 全鑫豐/誠禧<br>徐美倫<br>徐高月桂                                | 公司負責人為二親等<br>二親等<br>一親等 | 無      |
| 8      | 代表人：徐正村                         | 10,330,881 | 2.08% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 厚和/誠禧/全鑫豐<br>徐美倫                                     | 公司負責人為一親等<br>一親等        | 無      |
|        | 代表人：徐正村                         | 6,688,673  | 1.35% | 45,000           | 0.01% | 0                | 0%   | 徐美倫<br>徐高月桂                                          | 公司負責人為一親等<br>一親等        | 無      |
| 9      | 徐高月桂                            | 9,548,068  | 1.92% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 厚和/誠禧/全鑫豐<br>徐美倫                                     | 公司負責人為一親等<br>一親等        | 無      |
| 10     | 花旗(台灣)商業銀行<br>委託保管元新與市場         | 8,194,000  | 1.65% | 0                | 0%    | 0                | 0%   | 無                                                    | 不適用                     | 無      |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%；103年12月31日

| 轉投資事業<br>(註1)         | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資       |         |
|-----------------------|------------|---------|-------------------------|---------|------------|---------|
|                       | 股數         | 持股比例(%) | 股數                      | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) |
| 達冠育樂(股)公司             | 4,800,000  | 80.00   | 30,000                  | 0.01    | 4,830,000  | 80.01   |
| 瑞子開發(股)公司             | 48,260     | 48.26   | 9,850                   | 9.85    | 58,110     | 58.11   |
| 風和開發(股)公司             | 3,990,000  | 39.90   | 572,500                 | 3.82    | 4,562,500  | 43.72   |
| 庫和建設(股)公司             | 7,597,927  | 26.20   | 10,560,358              | 36.41   | 18,158,285 | 62.61   |
| 台灣塑膠工業(股)公司           | 583,000    | 0.01    | 0                       | 0       | 583,000    | 0.01    |
| 華固建設(股)公司             | 835,000    | 0.30    | 0                       | 0       | 835,000    | 0.30    |
| 玉山金控(股)公司             | 976,000    | 0.01    | 0                       | 0       | 976,000    | 0.01    |
| Citigroup Inc. — 國外上市 | 57,400     | —       | 0                       | 0       | 57,400     | —       |
| 厚生化學工業(股)公司           | 22,516     | 2.25    | 0                       | 0       | 22,516     | 2.25    |
| 厚生玻璃工業(股)公司           | 10,000     | 5.13    | 0                       | 0       | 10,000     | 5.13    |
| 寧波厚生(股)公司             | 71,927(仟元) | 12.86   | 0                       | 0       | 71,927(仟元) | 12.86   |
| 弘凱光電(股)公司             | 262,000    | 0.44    | 0                       | 0       | 262,000    | 0.44    |
| 元晶太陽能科技(股)公司          | 12,780,000 | 4.47    | 8,136,064               | 2.67    | 20,916,064 | 7.14    |
| 永豐金控(股)公司             | 30,224,875 | 0.32    | 35,344,427              | 0.37    | 65,569,302 | 0.69    |
| 台化(股)公司               | 4,143,170  | 0.07    | 0                       | 0       | 4,143,170  | 0.07    |
| 台陽(股)公司               | 111,395    | 1.24    | 0                       | 0       | 111,395    | 1.24    |
| 旭晶能源科技(股)公司           | 2,875,000  | 1.03    | 0                       | 0       | 2,875,000  | 1.03    |
| 宏鑫創業投資(股)公司           | 62,000     | 5.06    | 0                       | 0       | 62,000     | 5.06    |
| 高茂電子(股)公司             | 6,267,250  | 8.24    | 118,250                 | 0.16    | 6,385,500  | 8.40    |
| 板建開發(股)公司             | 56,000,000 | 100.00  | 0                       | 0       | 56,000,000 | 100.00  |
| 南亞塑膠(股)公司             | 2,306,900  | 0.03    | 0                       | 0       | 2,306,900  | 0.03    |
| 匯頂電腦(股)公司             | 124,690    | 0.24    | 0                       | 0       | 124,690    | 0.24    |
| 裕基創業投資(股)公司           | 8,000,000  | 10.00   | 0                       | 0       | 8,000,000  | 10.00   |
| 誠品(股)公司               | 1,604,379  | 1.65    | 0                       | 0       | 1,604,379  | 1.65    |
| 遠傳電信(股)公司             | 2,171,000  | 0.07    | 0                       | 0       | 2,171,000  | 0.07    |
| 遠百(股)公司               | 5,266,447  | 0.37    | 0                       | 0       | 5,266,447  | 0.37    |
| 遠東新(股)公司              | 4,021,335  | 0.08    | 0                       | 0       | 4,021,335  | 0.08    |
| 大漢育樂(股)公司特別股          | 1          | —       | 0                       | 0       | 1          | —       |

註1：係公司之長期投資。

註2：未發行股票，股數均以帳面金額列示。

# 肆、募資情形

- 一、公司資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股之辦理情形
- 四、海外存託憑證之辦理情形
- 五、員工認股權憑證
- 六、限制員工權利新股
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股(包括合併、收購及分割)之辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源

股本形成經過：

單位：新台幣元/股

| 年月    | 發行價格 | 核定股本          |                | 實收股本          |                | 股本來源                                                        | 備註 | 其他                             |
|-------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|
|       |      | 股數            | 金額             | 股數            | 金額             |                                                             |    |                                |
| 52.1  | 10   | 240,000       | 2,400,000      | 240,000       | 2,400,000      | 41 年初設立登記合夥，52 年變更為公司                                       |    |                                |
| 53.08 | 10   | 500,000       | 5,000,000      | 500,000       | 5,000,000      | 現金增資 2,600,000 元                                            |    |                                |
| 53.08 | 10   | 1,200,000     | 12,000,000     | 1,200,000     | 12,000,000     | 現金增資 7,000,000 元                                            |    |                                |
| 53.06 | 10   | 1,800,000     | 18,000,000     | 1,800,000     | 18,000,000     | 現金增資 6,000,000 元                                            |    |                                |
| 60.08 | 10   | 3,000,000     | 30,000,000     | 3,000,000     | 30,000,000     | 現金增資 12,000,000 元                                           |    |                                |
| 61.11 | 10   | 6,000,000     | 60,000,000     | 6,000,000     | 60,000,000     | 現金增資 30,000,000 元                                           |    |                                |
| 62.09 | 10   | 8,000,000     | 80,000,000     | 8,000,000     | 80,000,000     | 現金增資 20,000,000 元                                           |    |                                |
| 63.01 | 10   | 10,000,000    | 100,000,000    | 10,000,000    | 100,000,000    | 現金增資 20,000,000 元                                           |    |                                |
| 63.12 | 10   | 11,500,000    | 115,000,000    | 11,500,000    | 115,000,000    | 資本公積轉增資 15,000,000 元                                        |    |                                |
| 64.12 | 10   | 14,500,000    | 145,000,000    | 14,500,000    | 145,000,000    | 現金增資 10,000,000 元，資本公積轉增資 20,000,000 元                      |    |                                |
| 67.09 | 10   | 16,000,000    | 160,000,000    | 16,000,000    | 160,000,000    | 盈餘轉增資 15,000,000 元                                          |    |                                |
| 68.10 | 10   | 19,000,000    | 190,000,000    | 19,000,000    | 190,000,000    | 盈餘轉增資 30,000,000 元                                          |    |                                |
| 69.09 | 10   | 22,500,000    | 225,000,000    | 22,500,000    | 225,000,000    | 現金增資 15,000,000 元，盈餘轉增資 20,000,000 元                        |    |                                |
| 72.12 | 10   | 36,000,000    | 360,000,000    | 36,000,000    | 360,000,000    | 現金增資 135,000,000 元                                          |    |                                |
| 74.10 | 10   | 423,530,000   | 4,235,300,000  | 423,530,000   | 4,235,300,000  | 現金增資 63,530,000 元                                           |    | 72.12.17(72)台財證(一)第 2777 號函核准  |
| 75.11 | 10   | 66,000,000    | 660,000,000    | 66,000,000    | 660,000,000    | 現金增資 136,500,000 元，資本公積轉增資 40,000,000 元                     |    | 74.10.26(74)台財證(一)第 304 號函核准   |
| 76.09 | 10   | 66,000,000    | 660,000,000    | 66,000,000    | 660,000,000    | 現金增資 59,970,000 元                                           |    | 75.9.23(75)台財證(一)第 13053 號函核准  |
| 77.11 | 10   | 760,000,000   | 7,600,000,000  | 760,000,000   | 7,600,000,000  | 現金增資 100,000,000 元                                          |    | 76.8.7(76)台財證(一)第 3440 號函核准    |
| 78.12 | 10   | 1,300,000,000 | 13,000,000,000 | 1,300,000,000 | 13,000,000,000 | 現金增資 375,000,000 元，盈餘轉增資 145,200,000 元，資本公積轉增資 19,800,000 元 |    | 77.8.26(77)台財證(一)第 08958 號函核准  |
| 80.10 | 10   | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 盈餘轉增資 130,000,000 元，資本公積轉增資 130,000,000 元                   |    | 78.12.19(78)台財證(一)第 02539 號函核准 |
| 82.07 | 10   | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 資本公積轉增資 240,000,000 元                                       |    | 80.10.11(80)台財證(一)第 02944 號函核准 |
| 83.09 | 10   | 2,340,000,000 | 23,400,000,000 | 2,340,000,000 | 23,400,000,000 | 資本公積轉增資 270,000,000 元                                       |    | 82.7.31(82)台財證(一)第 30829 號函核准  |
| 84.03 | 10   | 2,340,000,000 | 23,400,000,000 | 2,340,000,000 | 23,400,000,000 | 現金增資 270,000,000 元                                          |    | 83.9.7(83)台財證(一)第 82558 號函核准   |
| 84.06 | 10   | 2,691,000,000 | 26,910,000,000 | 2,691,000,000 | 26,910,000,000 | 現金增資 135,720,000 元，資本公積轉增資 215,280,000 元                    |    | 84.3.16(84)台財證(一)第 55170 號函核准  |
| 85.07 | 10   | 2,852,246,000 | 28,522,460,000 | 2,852,246,000 | 28,522,460,000 | 資本公積轉增資 161,460,000 元                                       |    | 84.6.23(84)台財證(一)第 37123 號函核准  |
| 85.06 | 10   | 3,737,706,000 | 37,377,060,000 | 3,737,706,000 | 37,377,060,000 | 資本公積轉增資 285,246,000 元                                       |    | 85.7.10(85)台財證(一)第 41715 號函核准  |
| 87.6  | 10   | 4,114,233,720 | 41,142,337,200 | 4,114,233,720 | 41,142,337,200 | 資本公積轉增資 376,524,720 元                                       |    | 86.5.27(86)台財證(一)第 51629 號函核准  |
| 88.06 | 10   | 4,353,319,840 | 43,533,319,840 | 4,353,319,840 | 43,533,319,840 | 資本公積轉增資 238,987,680 元                                       |    | 87.6.22(87)台財證(一)第 54404 號函核准  |
| 89.06 | 10   | 4,570,883,900 | 45,708,839,000 | 4,570,883,900 | 45,708,839,000 | 資本公積轉增資 217,685,500 元                                       |    | 88.6.11(88)台財證(一)第 54833 號函核准  |
|       |      |               |                |               |                |                                                             |    | 89.6.13(89)台財證(一)第 50705 號函核准  |

| 年月     | 核定股本 |             | 實收股本          |             | 備註            | 其 他                     |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------|
|        | 股 數  | 金 額         | 股 數           | 金 額         |               |                         |
| 92.07  | 10   | 457,068,390 | 4,570,883,900 | 389,869,390 | 3,898,693,900 | 銷除庫藏股 72,190,000 元      |
| 93.07  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 385,264,400 | 3,852,643,900 | 銷除庫藏股 46,050,000 元      |
| 94.04  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 461,767,899 | 4,617,878,990 | 公司債轉換為普通股 765,035,090 元 |
| 94.07  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 469,023,521 | 4,690,235,210 | 公司債轉換為普通股 72,558,220 元  |
| 94.10  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 475,812,965 | 4,758,129,860 | 公司債轉換為普通股 67,894,650 元  |
| 94.12  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 455,812,965 | 4,558,129,860 | 銷除庫藏股 200,000,000 元     |
| 95.01  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 455,828,023 | 4,558,280,230 | 公司債轉換為普通股 150,370 元     |
| 95.03  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 452,980,023 | 4,529,800,230 | 銷除庫藏股 28,480,000 元      |
| 95.04  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 467,303,329 | 4,673,033,290 | 公司債轉換為普通股 143,233,060 元 |
| 95.07  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 474,310,828 | 4,743,108,280 | 公司債轉換為普通股 70,074,990 元  |
| 95.10  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 481,431,107 | 4,814,311,070 | 公司債轉換為普通股 71,202,790 元  |
| 95.11  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 477,684,107 | 4,776,841,070 | 銷除庫藏股 37,470,000 元      |
| 96.01  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 512,526,074 | 5,125,260,740 | 公司債轉換為普通股 348,419,670 元 |
| 96.04  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 523,962,133 | 5,239,621,330 | 公司債轉換為普通股 114,360,590 元 |
| 96.04  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 524,062,432 | 5,240,824,320 | 公司債轉換為普通股 1,202,990 元   |
| 97.03  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 523,296,432 | 5,232,964,320 | 銷除庫藏股 7,860,000 元       |
| 97.12  | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 503,652,432 | 5,036,524,320 | 銷除庫藏股 195,440,000 元     |
| 100.12 | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 501,980,432 | 5,019,804,320 | 銷除庫藏股 16,720,000 元      |
| 101.03 | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 487,689,432 | 4,876,894,320 | 銷除庫藏股 42,910,000 元      |
| 101.08 | 10   | 680,000,000 | 6,800,000,000 | 497,189,432 | 4,971,894,320 | 銷除庫藏股 5,000,000 元       |

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以額資方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予說明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以額資方式標示。

| 股<br>份<br>種<br>類 | 核 定 股 本     |             |             | 備 註 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|                  | 流通在外股份(註1)  | 未 發 行 股 份   | 合 計         |     |
| 記名式普通股           | 497,189,432 | 182,810,568 | 680,000,000 | 無   |

註1：本公司資本額定為新台幣陸拾捌億元，分為陸億捌仟萬股，每股新台幣壹拾元，其中未發行部份係保留為可轉債轉換數額。

註2：該股票屬上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構：

104年4月14日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構      | 其他法人       | 個 人         | 外國機構及外<br>人 | 合 計         |
|------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 3         | 23        | 83         | 45,949      | 248         | 46,306      |
| 持 有 股 數    | 1,543,002 | 5,001,771 | 94,218,796 | 254,718,481 | 141,707,382 | 497,189,432 |
| 持股比例(%)    | 0.31%     | 1.01%     | 18.95%     | 51.23%      | 28.50%      | 100.00%     |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 股權分散情形：

每股面額十元

單位：股；104年4月14日

| 持 股 分 級               | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|-----------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999               | 19,870  | 3,499,916   | 0.70%   |
| 1,000 至 5,000         | 18,950  | 42,739,193  | 8.60%   |
| 5,001 至 10,000        | 3,811   | 31,214,785  | 6.28%   |
| 10,001 至 15,000       | 1,033   | 13,335,746  | 2.68%   |
| 15,001 至 20,000       | 791     | 15,029,503  | 3.02%   |
| 20,001 至 30,000       | 623     | 16,239,979  | 3.27%   |
| 30,001 至 40,000       | 290     | 10,560,777  | 2.12%   |
| 40,001 至 50,000       | 196     | 9,387,455   | 1.89%   |
| 50,001 至 100,000      | 378     | 27,252,561  | 5.48%   |
| 100,001 至 200,000     | 180     | 25,484,370  | 5.13%   |
| 200,001 至 400,000     | 64      | 17,910,471  | 3.60%   |
| 400,001 至 600,000     | 34      | 16,438,988  | 3.31%   |
| 600,001 至 800,000     | 15      | 10,752,797  | 2.16%   |
| 800,001 至 1,000,000   | 13      | 11,950,000  | 2.40%   |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 58      | 245,392,891 | 49.36%  |
| 合 計                   | 46,306  | 497,189,432 | 100.00% |

特別股：無

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

單位：股；104年4月14日

| 主要股東名稱/股份            | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|----------------------|------------|---------|
| 瑞孚建設股份有限公司           | 26,009,867 | 5.23%   |
| 誠禧投資股份有限公司           | 17,448,864 | 3.51%   |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央 | 12,739,000 | 2.56%   |
| 匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶        | 12,193,000 | 2.45%   |
| 瑞錦國際股份有限公司           | 11,422,842 | 2.30%   |
| 徐美倫                  | 11,250,257 | 2.26%   |
| 全鑫豐有限公司              | 11,000,000 | 2.21%   |
| 厚和建設股份有限公司           | 10,330,881 | 2.08%   |
| 徐高月桂                 | 9,548,068  | 1.92%   |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管次元新興市場 | 8,194,000  | 1.65%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 年 度          |              |             | 102 年       | 103 年       | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| 項            | 目            |             |             |             |                                  |
| 每股市價<br>(註1) | 最 高          |             | 29.25       | 34.00       | 33.25                            |
|              | 最 低          |             | 20.55       | 27.30       | 30.70                            |
|              | 平 均          |             | 24.33       | 30.42       | 32.05                            |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前        |             | 21.51       | 26.02       | 26.75                            |
|              | 分 配 後        |             | 19.51       | (註 9)       | (註 9)                            |
| 每股盈餘         | 加權平均股數       |             | 497,189,432 | 497,189,432 | 497,189,432                      |
|              | 每 股 盈 餘 (註3) |             | 3.87        | 6.57        | -                                |
| 每股股利         | 現 金 股 利      |             | 2.0         | 2.8(註 9)    | -                                |
|              | 無償配股         | 0           | 0           | 0           | -                                |
|              |              | 0           | 0           | 0           | -                                |
|              |              | 累積未付股利 (註4) |             | 0           | 0                                |
| 投資報酬分析       | 本益比 (註5)     |             | 6.29        | 4.63        | -                                |
|              | 本利比 (註6)     |             | 12.17       | 10.86       | -                                |
|              | 現金股利殖利率 (註7) |             | 8.22%       | 9.20%       | -                                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：103年度之盈餘分配尚待104年股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行情況：

1. 股利政策：

本公司生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放，每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補以往年度虧損，其餘分配如下：

(一) 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；

(二) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

(三) 如尚有餘額，則提撥：

1. 員工紅利不低於百分之一。如當年以本公司股票配發員工紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

2. 董監酬勞不低於百分之一，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

3. 其餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利，其中現金股利不低於股東紅利總額百分之十，但遇當年度有重大投資計畫、重大營運變動事項及產能擴充或其他重大資本支出等資金需求時，得由董事會擬議全數改採股票股利發放之，並於報經股東會同意後辦理。

以上分派議案由董事會擬具後，再提請股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

厚生股份有限公司  
盈餘分配表  
中華民國103年度

單位：新台幣元

| 項 目                               | 金 額             |
|-----------------------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘                           | 2,592,560,449   |
| 減：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)             | (2,259,633)     |
| 加：迴轉 IFRS 開帳數與未實現重估增值相關之特別盈餘公積    | 152,360,141     |
| 加：本期稅後淨利                          | 3,268,778,420   |
| 小 計                               | 3,418,878,928   |
| 可供分配盈餘                            | 6,011,439,377   |
| 分配項目：                             |                 |
| 1. 提列法定盈餘公積(10%)                  | (326,877,842)   |
| 2. 股東紅利(497,189,432 股×現金股利 2.8 元) | (1,392,130,410) |
| 小 計                               | (1,719,008,252) |
| 期末累積未分配盈餘                         | 4,292,431,125   |
| 附註：配發員工紅利-現金(約佔 1%)：29,420,000 元  |                 |
| 配發董監酬勞-現金(約佔 1%)：29,420,000 元     |                 |

註：本次盈餘分派之數額係以 103 年度稅後淨利優先分派。

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度未有無償配股情形，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本章第一節第(六)項「股利政策」。

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

本公司依章程規定，對員工紅利之認列已視為費用而非盈餘之分配，於員工提供勞務之會計期間依公司章程估列，若估計數與股東會決議通過之實際配發金額不同時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司 104 年 3 月 20 日董事會通過

(1) 擬議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：員工現金紅利 29,420,000 元及董事、監察人酬勞 29,420,000 元。

(2) i. 擬議配發員工股票紅利 0 元。

ii. 占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 6.57 元。

(4) 董事會通過之擬議配發之員工紅利及董事、監察人酬勞金額，與 103 年度財務報表估列之金額一致。

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

本公司 103 年 3 月 18 日董事會通過及實際配發情形

(1) 實際配發員工現金紅利 17,338,197 元，股票紅利 0 元，董事、監察人酬勞 17,338,197 元。

(2) i. 擬議配發員工股票紅利 0 元。

ii. 占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3) 實際配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 3.87 元。

(4) 103 年度擬議配發員工現金紅利及董監酬勞與提列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

- (一)業務範圍
- (二)產業概況
- (三)技術及研發現況及未來計劃進度及預計投入之費用
- (四)長、短期業務發展計畫

## 二、市場與產銷概況

- (一)市場分析
- (二)主要產品之重要用途及產製過程
- (三)主要原料之供應狀況
- (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之主要客戶
- (五)最近二年度生產量值
- (六)最近二年度銷售量值

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工

## 四、環保支出資訊

## 五、勞資關係及員工權益

## 六、重要契約

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 所營業務主要內容：

- (1) 生產及銷售塑膠雨衣布、塑膠夾網布、聚氯脂膠皮、塑膠空氣床、汽車用零件、橡皮艇面料、橡膠膠布、橡膠發泡包裝布料、橡膠空氣床、橡膠太空包裝、聚氯脂充氣床、聚氯脂充氣艇面料等項產品。
- (2) 在多角化經營方面於公司營業項目中增加：
  - 1、生產及銷售塑膠太空包裝、塑膠油帆布、聚氯脂高功能布料、聚氯脂高充氣布料、橡膠發泡女用包裝布料等項產品。
  - 2、前項相關機器設備之製造、買賣與原材料之買賣業務。
  - 3、一般進出口貿易及代理業務之經營(許可業務除外)。
  - 4、電影院、百貨公司及超級市場之經營。
  - 5、環保設備之製造、買賣。
  - 6、飛機用油箱、充氣救生梯之橡膠產品製造及銷售業務。
  - 7、電子(I C)產品之製造及買賣。
  - 8、休閒運動設施(保齡球、網球、桌球、羽毛球、撞球、游泳池)之經營。
  - 9、委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓及一般工業用地之廠房、倉庫出租、出售業務。
  - 10、自有剩餘之廠房、辦公大樓出租、出售業務。
  - 11、矽橡膠、矽樹脂、矽油、矽填縫膠、電子用樹脂材料、電子晶片保護膠膜、印刷電路基板之製造及銷售。
  - 12、各種工業用合成樹脂、樹脂粒、接著劑之製造及銷售。
  - 13、彩色噴墨相紙、聚烯烴膜之製造及銷售。
  - 14、D101050 汽電共生業。
  - 15、G801010 倉儲業。
  - 16、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：

##### (1)各種產品之營業比重：

單位：仟元

| 項目   | 103 年     | %    |
|------|-----------|------|
| 營建   | 4,016,731 | 72%  |
| 橡膠膠皮 | 751,391   | 13%  |
| 塑膠膠皮 | 335,582   | 6%   |
| 綠塑膠皮 | 200,473   | 4%   |
| 倉儲   | 205,834   | 4%   |
| 其他   | 33,670    | 1%   |
| 合計   | 5,543,681 | 100% |

(2)各種區域之營業比重：

單位：仟元

| 區域\年度 |      | 103 年度  | %   |
|-------|------|---------|-----|
| 內銷    |      | 417,822 | 32% |
| 外銷    | 亞洲區  | 453,074 | 34% |
|       | 歐洲區  | 271,546 | 21% |
|       | 北美洲區 | 178,049 | 13% |
|       | 其餘地區 | 625     | 0%  |
|       | 外銷合計 | 903,294 | 68% |

註：內銷不含營建及倉儲收入。

3. 厚生公司行業特殊性關鍵績效指標（Key Performance Indicator，KPI）統計表

說明：厚生公司 KPI 為產品回收率=A 級數÷投入數

| 單位  | 目標值   | 區分   | 上半年合計     | 下半年合計     | 年度合計      |
|-----|-------|------|-----------|-----------|-----------|
| 橡膠皮 | 95.5% | 投入數  | 1,581,705 | 1,961,290 | 3,542,995 |
|     |       | A 級數 | 1,458,196 | 1,814,579 | 3,272,775 |
|     |       | 回收率  | 92.5%     | 92.5%     | 92.4%     |
| 塑膠皮 | 98.5% | 投入數  | 3,613,007 | 3,297,726 | 6,910,733 |
|     |       | A 級數 | 3,523,299 | 3,214,328 | 6,737,627 |
|     |       | 回收率  | 97.5%     | 97.5%     | 97.5%     |
| 綠塑皮 | 96.0% | 投入數  | 1,304,055 | 1,048,639 | 2,352,694 |
|     |       | A 級數 | 1,222,491 | 985,174   | 2,207,665 |
|     |       | 回收率  | 93.7%     | 93.9%     | 93.8%     |

(二)產業概況：

1. 二次加工業：

根據德國長期統計資料顯示，未來全球橡塑膠總市場量，每年仍然維持緩慢成長，其中以環保、醫療工業、及救生工業三大領域之橡塑膠市場表現會較佳，其中後二者正屬本公司技術強項。104 年受原油價格低迷，市場訂單保守觀望，雖然美國市場稍微好轉，但是受歐元、日元對美元疲軟不振，影響歐洲、日本市場整體需求，以及中東地區局勢不明朗影響，預測全球經濟成長遲緩，甚至只能持平。綜合以上因素，估計 104 年度橡塑膠合成皮總銷售數量，僅略優於 103 年度的 14,533 仟碼。

2. 南炭倉儲物流業：

(1)本公司自民國八十五年開始規劃投入南炭物流園區開發工作，為了創造本園區特殊性，每棟建物皆規劃迴轉車道，讓貨車可直達各樓層進出貨，讓二樓以上之樓層也能像一樓使用，符合國際物流倉儲水準，目前吸引歐美日系大廠進駐本區，十年來本公司位於南炭 12,000 坪土地已

完成興建六棟建物總坪數約為 38,220 坪，其中出售坪數約為 10,500 坪，出租坪數約 27,720 坪，創造厚生為物流租賃及服務之代表。預估 104 年倉儲租金及物流收入，將較 103 年度成長 2%，達到 19,000 餘萬元。

- (2)本公司在 92 年取得財政部台北關稅局物流中心執照，這幾年多次獲得經濟部金貿獎之肯定並取得經濟部商業司頒發『防火標章』，提供客戶更安全之環境，並提供多元服務模式，並引進不同業種之客戶，創造厚生為物流服務之代表。

3. 本公司土地開發情形：

(1)特專一『謙岳』開發案

本案座落於『新板特區』內新站路西側，土地劃定為『特專一』使用分區，為都市更新住宅區，本公司土地產權面積約為 990 坪，於民國 99 年 12 月 15 日取得建造執照；因產品規劃優良已於民國 100 年 2 月完成預售作業，銷售率達 100%。本案已於民國 102 年 12 月 27 日取得使用執照，本公司保留一戶精華戶外，其餘已於 103 年完成客戶點交過戶作業，認列入帳 24.19 億元。

(2)世界花園橋峰『A+』銷售案

『橋峰』於預售階段保留之房地總銷售面積約 10,200 坪(不含車位)，因市場已普遍認同『橋峰』為新板特區第一名宅，如今成屋之市場單價已超過預售階段近一倍，為此將之取名『橋峰 A+』，用以期勉並塑造『橋峰』更上層樓之意象。『橋峰 A+』於 101 年正式公開銷售，由於所保留房地為新板特區最優質產品，一經公開，深獲高消費層客戶認同，101 年之銷售金額約 19.11 億元，102 年之銷售金額約 26.77 億元，103 年之銷售金額約 15.98 億元。各戶銷售單價、總價均創新高，今年仍續採行「穩健銷售」策略，因董事會之正確決策，『橋峰 A+』保留至完工再行銷售，為公司創造近 30 億元之超額獲益。

(3)新店『富荷河』案

本本案土地座落新北市新店區莊敬段 440 等 10 筆地號共 713.36 坪，其中第四種住宅區土地面積約 516.76 坪，其餘為容積移轉道路用地與部分農地。購地總金額 6 億元。本公司合建分得總銷售金額之 40%(合建分售)。產品規劃地上 23 層地下 4 層之住宅大樓一棟，1~3 樓為全區 VIP 公設，4~20F 雙拼、21F 合併戶、22+23F 樓中樓 2 戶，全案總銷戶數 37 戶，車位 88 輛。雙拼每戶約 95~100 坪、21 樓 155 坪。22+23F 樓中樓 A 戶 81 坪、B 戶 174 坪。總銷面積約 3,705 坪，本公司預估可分得之金額約近 10 億元。於 101 年 10 月 18 日取得建照(101 店建字第 574 號)，已於民國 102 年第一季開工，目前已完成屋頂版勘驗作業，全案預計 105 年第二季完工交屋。

(4) 台北市信義計畫區 B7 土地開發案

本案位置南側臨 30 米信義路五段及 10 米綠帶、東側臨 15 米松勇路，南側 10 米綠帶內設有捷運信義線象山站四號出入口，位於台北市信義計畫地區編號 B7 街廓，地號為台北市信義區信義段三小段 52-2 及 52-3 地號等兩筆土地，總面積約 1,059 坪，使用分區為特定業務區之住商混合用地。

本公司董事會於 101 年一月通過授權洽購北市精華區土地案，四月時決議本公司洽購本案 25% 之土地並與大陸建設簽立合建契約。本案由本公司(1/4)、大陸建設(1/2)、桓邦建設(1/8)、桓鉅建設(1/8)四家公司共同承購土地。承購土地單價為每坪約 823 萬元，本公司分擔土地總金額約為 21.78 億元，合建分配由地主方取得 80% 之房地(即本公司可分配全案房地之 20%)，分得銷售面積約為 1,525.46 坪，車位 25 輛。

目前規劃地上 31 層地下四層之住宅大樓，全案總戶數約 42 戶，邀請國際知名普立茲建築獎之得主，即被尊稱為白派大師的 Richard Meier 團隊執行建築設計，已在民國 103 年第三季取得建照，同年第四季開工，預計今(104)年下半年公開銷售，民國 106 年完工。本案結合國際大師級建築師事務所，以及國內優質規劃與施工的欣陸集團(大陸建設、大陸工程)，加以無可取代的精華地段，以致尚在規劃階段即造成各界矚目並爭相探詢卡位。

(5) 厚生橋峰商場

厚生橋峰商場位於板橋中山路一段 168-180 號 1 樓及 2 樓，商場面積約 1,882 坪，一樓已出租予 AUDI 汽車經銷商-采迪汽車及玉山銀行，二樓商場部份已出租予南山人壽，起租日期為 6 月 1 日，租金每年約為 1,000 萬元，已出租商場每年租金收入合計超過 3,000 萬元，未出租面積僅剩 400 餘坪，預計今年內將可全部出租完畢，每年約可再貢獻 600 萬~700 萬元之租金收入，未來招商對象仍以品牌形象優質之客戶為主，期使橋峰商場成為板橋首席精緻商業中心。

(三) 技術及研發現況及未來計劃進度及預計投入之費用：

(1) 所營業務之技術層次及研究發展：

本公司為順利向科技產業用途別轉型，早於 1990 年代初期成立研發中心，招聘博碩士學位研究人員，全力研發新用途、新材質、新製程製品，建立先進技術研發能力，成為傳統產業轉型的成功範例。本公司為國內唯一連續 5 年(1991-1995)榮獲經濟部工業局主辦之國家品質案例獎得主，並已獲得 78 項專利核准號碼，另有 38 篇專利審查中。

(2) 研究發展人員與其學經歷：

本公司研究發展人員共計 14 人，其中碩士 7 人，學士 5 人，專科以下 2 人。

(3) 最近五年之研發費用(99-103 年)：

單位：仟元

| 99 年   | 100 年  | 101 年  | 102 年  | 103 年  |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 14,675 | 14,173 | 15,994 | 16,319 | 17,366 |

## (4)重大成果：

## 專利成果：

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| ROC 專利證號 I 426020 | 氣密型潛水衣之製造方法及其結構    |
| ROC 專利證號 I 440689 | 高接著強度之複合膠布結構及其製造方法 |
| ROC 專利證號 I 460072 | 複合式布料之製造方法         |

另有 38 篇專利審查中。

## (5)厚生公司未來研發計劃進度及預計投入之研發費用

| 最近年度計劃                | 目前進度                                                                       | 應再投入之研發費用      | 完成量產時間      | 未來研發得以成功之主要影響因素                                                     |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------------------------------------------------|
| 電車用高耐磨、低發煙車廂連結縫材料開發專案 | 1. 電車用高耐磨、低發煙車廂連結縫材料開發，已取得公證報告，小量接單。<br>2. 客戶端用於歐美地區高速鐵路的車廂連結縫材料。          | USD \$ 100,000 | 2015 年 12 月 | 1. 電車用高耐磨、低發煙車廂連結縫材料開發，提高技術層次。<br>2. 與客戶緊密合作，增加車廂連結縫訂單。             |
| 橡膠乾式充氣潛水衣材料開發專案       | 1. 已完成機台設置與小批量訂單生產，目前追蹤物性穩定性。<br>2. 僅先推廣 4 組規格產品，待生產穩定後再增多。                | USD \$ 100,000 | 2015 年 12 月 | 1. 屬於跨部門生產，各機台間必須緊密協調。<br>2. 加硫熟成方式轉換研發。                            |
| 無鹵耐燃 CPAI-84 醫療床墊開發專案 | 1. 橡膠無鹵耐燃 CPAI-84 醫療床墊產品已完成實驗室配方，準備上線測試。<br>2. 無鹵素產品物性要求高接著、耐水洗、抗菌防霉、抗老化等。 | USD \$ 150,000 | 2015 年 12 月 | 1. 橡膠產品尋找合適的無鹵素原料與耐燃劑配合。<br>2. 相對而言，TPU 產品更容易達成無鹵素要求，必須以橡膠特殊物性提高規格。 |
| 橡膠 RF 發泡無甲醛環保產品開發專案   | 1. 因應市場無甲醛環保需求，已於實驗室測試完成，待上線投產。<br>2. 提高 RF 發泡布料市場佔有率。                     | USD \$ 100,000 | 2015 年 12 月 | 1. 符合無甲醛環保訴求，拉大與競爭者的距離。<br>2. 配合靚彩發泡布料，增加無甲醛環保需求開發。                 |
| 無 P 環保 PVC 產品推廣專案     | 1. 無 P 環保 PVC 產品逐步在市場推廣，並擴大應用。<br>2. 為區隔產品與提昇競爭力，配合文宣導引客戶使用。               | USD \$ 100,000 | 2015 年 12 月 | 1. 整體市場需求與使用者概況了解。<br>2. 關鍵在如何領導無 P 環保 PVC 流行趨勢。                    |
| 橡膠高階化學防護衣開發專案         | 1. 已完成小批量生產，物性與手感已符合客人要求。<br>2. 產品的可靠性評估、穩定品質的再現性情形。                       | USD \$ 100,000 | 2015 年 12 月 | 1. 耐化學性檢測儀器設立。<br>2. 改善生產流程中的髒污情形，提高產品品質。                           |

#### (四)長、短期業務發展計畫：

本公司業務發展分三大部分：

##### 一、二次加工業：

###### (1)短期發展計畫：

- A. 與主力客戶簽訂年度銷售合約，確保 60%以上穩定業績。
- B. 提昇品質，與世界大廠建立 OEM/ODM 的合作分工，確保營業額。
- C. 善用設備優勢，發展多樣色彩與多規格產品，可確保客戶品牌忠誠度。
- D. 持續與歐美、日本等工廠技術合作，創新產品，導入新市場。

###### (2)長期發展計畫：

- A. 新產品開發，以新產品業績佔全製造業績 30%為目標，期許每年營業額穩定成長。
- B. 持續優化環保產品，取得重視環保歐美先進客戶的長期訂單。
- C. 厚生龍(厚生暢銷產品)推廣，拓展厚生龍產品、並加強推廣，提供客戶認證報告，加速客戶認證厚生產品。
- D. 提供客戶一次購足的選擇機會(One stop shopping)，包含橡膠、塑膠、環保塑膠、PU 塗佈、PU 貼合及矽膠等部門，提供多數客戶有多種產品選擇，部門間橫向整合發展。
- E. 產品應用廣，主要應用於醫療、成衣、工業安全、航海、充氣、鞋材、箱包袋材、電子耗材等領域；各製造部門間可分享研發心得，也可合作開發獨特性產品，新產品與暢銷產品相輔相成。

##### 二、南崁倉儲物流及租賃服務業：

###### (1)短期業務發展計畫：

物流租賃服務積極持續投入物業管理整合型服務中心之運作，滿足客戶不同的需求，短期將整合厚生空置土地做有效的運用，配合客戶需求，提供新客戶新據點之選擇，興建新倉庫，擴大公司服務績效。

###### (2)長期業務發展計畫：

物流租賃服務及物流經驗整合為服務中心，針對客戶需求量身訂製服務項目，為讓客戶擴大時；同時滿足客戶需要，預防客戶流失，並將觸角延伸至他人土地或建物之服務，增加公司的多角化經營方向。

##### 三、板橋土地開發：

###### (1)短期開發計畫：

為延續不動產開發經驗創造公司長久穩定利潤，本公司開發之不動產除自有資產外，也將積極物色其它合適之土地或個案。除住宅外，並將開發相當規模之商業空間。商業不動產開發除可獲取長期穩定之租金收入外，並可以跨足商場營運、不動產經營管理與物業管理等領域。

###### (2)長期開發計畫：

本公司於建築開發事業所累積之實力與品牌價值與日俱增，基於長遠發展需要，除現有開發案外將積極尋覓符合本公司條件之個案。

## 二、市場與產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1. 市場之供需狀況與成長性：

##### (1)主要產品銷售地區：

單位：仟元

| 區域\年度 |      | 102 年度    | %       | 103 年度    | %       |
|-------|------|-----------|---------|-----------|---------|
| 內銷    |      | 400,371   | 31.73%  | 417,822   | 31.63%  |
| 外銷    | 亞洲區  | 421,120   | 33.38%  | 453,074   | 34.29%  |
|       | 歐洲區  | 297,565   | 23.58%  | 271,546   | 20.55%  |
|       | 北美洲區 | 142,198   | 11.27%  | 178,049   | 13.48%  |
|       | 其餘地區 | 493       | 0.04%   | 625       | 0.05%   |
|       | 小計   | 861,376   | 68.27%  | 903,294   | 68.37%  |
| 合 計   |      | 1,261,747 | 100.00% | 1,321,116 | 100.00% |

註：內銷不含營建及倉儲收入。

##### (2)市場佔有率：

橡膠皮 2014 年全球市場佔有率：

約 0.50%

塑膠皮 2014 年全球市場佔有率：

約 0.05%

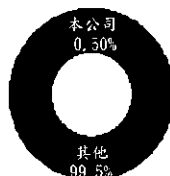
綠塑皮 2014 年全球市場佔有率：

約 0.20%

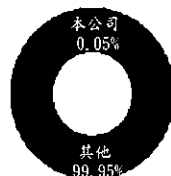
製造業 2014 年全球市場佔有率：

約 0.25%

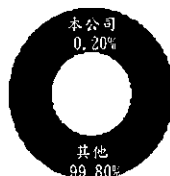
橡膠皮 2014 年全球市場佔有率：



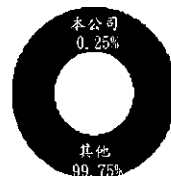
塑膠皮 2014 年全球市場佔有率：



綠塑皮 2014 年全球市場佔有率：



製造業 2014 年全球市場佔有率：



(3)市場未來之供需狀況與成長性：

根據德國長期統計資料顯示，未來全球橡膠總市場量，每年仍然維持緩慢成長，其中以環保、醫療工業、及救生工業三大領域之橡膠膠市場表現會較佳，其中後二者正屬本公司技術強項。104 年受原油價格低迷，市場訂單保守觀望，雖然美國市場稍微好轉，但是受歐元、日元對美元疲軟不振，影響歐洲、日本市場整體需求，以及中東地區局勢不明朗影響，預測全球經濟成長遲緩，甚至只能持平

(4)競爭利基：

上述三大成長領域由於生產規模、技術專利、及品質保證等高度進入障礙，目前只有歐美日及全力開發獨特專利產品之先進廠商（如本公司）可以生產，競爭者有限。由於本公司具備 1 億美元以上資本規模、累計 63 年技術及多項專利、ISO-14001 及五次國家品質案例獎等優勢，因此將全力投入上述三大成長市場，以拉大與競爭者之差異，穩站台灣最大橡膠、塑膠、矽膠、綠塑皮一次購足製造商之龍頭地位。

(5)發展遠景之有利因素：

| 產品線 | 市場別    | 民生用品市場                       | 電子材料市場                       | 醫療材料市場                       | 汽車材料市場                       | 環保材料市場                       |
|-----|--------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 橡膠皮 | 未來有利因素 | 橡膠皮應用於民生用品市場，本公司為台灣唯一有技術之製造商 | 橡膠皮應用於電子材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於醫療材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於汽車材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於環保材料市場，本公司為台灣唯一有技術之製造商 |
| 塑膠皮 | 未來有利因素 | 塑膠皮應用於民生用品市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於電子材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於醫療材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於汽車材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於環保材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 |
| 綠塑皮 | 未來有利因素 | 綠塑皮應用於民生用品市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮應用於電子材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮應用於醫療材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮應用於汽車材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮應用於環保材料市場，本公司為台灣製造商中規模最大者 |

(6)發展遠景之不利因素：

| 產品線 | 市場別    | 民生用品市場                    | 電子材料市場                        | 醫療材料市場                        | 汽車材料市場                        | 環保材料市場                         |
|-----|--------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 橡膠皮 | 未來不利因素 | 由於市場保守觀望，使橡膠皮於民生用品市場的需求減緩 | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於電子材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於醫療材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於汽車材料市場擴展業績不易 | 由於市場新環保材質，使本公司橡膠皮於環保材料市場擴展業績不易 |
| 塑膠皮 | 未來不利因素 | 由於市場保守觀望，使塑膠皮於民生用品市場競爭力下降 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於電子材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於醫療材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於汽車材料市場擴展業績不易 | 由於市場新環保材質，使本公司塑膠皮於環保材料市場擴展業績不易 |
| 綠塑皮 | 未來不利因素 | 由於市場保守觀望，使綠塑皮於民生用品市場競爭力下降 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於電子材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於醫療材料市場擴展業績不易 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於汽車材料市場擴展業績不易 | 由於市場新環保材質，使本公司綠塑皮於環保材料市場擴展業績不易 |

## (7)發展遠景之因應對策：

| 產品線 | 市場別    | 民生用品市場                         | 電子材料市場                         | 醫療材料市場                         | 汽車材料市場                         | 環保材料市場                         |
|-----|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 橡膠皮 | 未來因應對策 | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。  | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。  | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。  | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。  | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。  |
| 塑膠皮 | 未來因應對策 | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。 | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。 | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。 | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。 | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。 |
| 綠塑皮 | 未來因應對策 | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。   | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。   | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。   | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。   | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。   |

## 2. 厚生公司總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢分析

## (1)產業之現況與發展

| 產業趨勢項目      | 產品線 | 項目    | 民生用品市場                         | 電子材料市場                         | 醫療材料市場                         | 交通材料市場                         | 環保材料市場                         |
|-------------|-----|-------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| (1)產業之現況與發展 | 橡膠皮 | 產業之現況 | 橡膠皮應用於民生用品市場，本公司目前為台灣唯一有技術之製造商 | 橡膠皮應用於電子材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於醫療材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於交通材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 橡膠皮應用於環保材料市場，本公司目前為台灣唯一有技術之製造商 |
|             |     | 產業之發展 | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約4%                       | 目前年成長約10%                      | 目前年成長約5%                       |
|             | 塑膠皮 | 產業之現況 | 塑膠皮應用於民生用品市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於電子材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於醫療材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於交通材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 塑膠皮應用於環保材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 |
|             |     | 產業之發展 | 目前年成長約2%                       | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約5%                       | 目前年成長約8%                       |
|             | 綠塑皮 | 產業之現況 | 綠塑皮應用於民生用品市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮應用於電子材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 | 綠塑皮用於醫療材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者  | 綠塑皮用於交通材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者  | 綠塑皮應用於環保材料市場，本公司目前為台灣製造商中規模最大者 |
|             |     | 產業之發展 | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約3%                       | 目前年成長約5%                       | 目前年成長約6%                       | 目前年成長約3%                       |

## (2)產業上、中、下游之關聯性

| 產業趨勢項目          | 產品線 | 項目   | 民生用品市場                | 電子材料市場                | 醫療材料市場                | 交通材料市場                | 環保材料市場                |
|-----------------|-----|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (2)產業上、中、下游之關聯性 | 橡膠皮 | 產業上游 | 橡膠原料製造廠(例: Dupont)    | 橡膠原料製造廠(例: Dupont)    | 橡膠原料製造廠(例: Dupont)    | 橡膠原料製造廠(例: Dupont)    | 橡膠原料製造廠(例: Dupont)    |
|                 |     | 產業中游 | 橡膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 橡膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 橡膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 橡膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 橡膠合成皮製造廠(例: 本公司)      |
|                 |     | 產業下游 | 橡膠民生用品加工廠             | 橡膠電子材料加工廠             | 橡膠醫療材料加工廠             | 橡膠交通材料加工廠             | 橡膠環保材料加工廠             |
|                 | 塑膠皮 | 產業上游 | 塑膠原料製造廠(例: 台塑)        | 塑膠原料製造廠(例: 台塑)        | 塑膠原料製造廠(例: 台塑)        | 塑膠原料製造廠(例: 台塑)        | 塑膠原料製造廠(例: 台塑)        |
|                 |     | 產業中游 | 塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)      | 塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)      |
|                 |     | 產業下游 | 塑膠民生用品加工廠             | 塑膠電子材料加工廠             | 塑膠醫療材料加工廠             | 塑膠交通材料加工廠             | 塑膠環保材料加工廠             |
|                 | 綠塑膠 | 產業上游 | 綠塑膠原料製造廠(例: Merquins) | 綠塑膠原料製造廠(例: Merquins) | 綠塑膠原料製造廠(例: Merquins) | 綠塑膠原料製造廠(例: Merquins) | 綠塑膠原料製造廠(例: Merquins) |
|                 |     | 產業中游 | 綠塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)     | 綠塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)     | 綠塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)     | 綠塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)     | 綠塑膠合成皮製造廠(例: 本公司)     |
|                 |     | 產業下游 | 綠塑膠民生用品加工廠            | 綠塑膠電子材料加工廠            | 綠塑膠醫療材料加工廠            | 綠塑膠交通材料加工廠            | 綠塑膠環保材料加工廠            |

## (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

| 產業趨勢項目            | 產品線 | 項目          | 民生用品市場                                        | 電子材料市場                                            | 醫療材料市場                                            | 交通材料市場                                            | 環保材料市場                                            |
|-------------------|-----|-------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形 | 橡膠皮 | 未來有利因素及發展趨勢 | 橡膠皮應用於民生用品市場，本公司未來為台灣唯一有技術之製造商                | 橡膠皮應用於電子材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 橡膠皮應用於醫療材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 橡膠皮應用於交通材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 橡膠皮應用於環保材料市場，本公司未來為台灣唯一有技術之製造商                    |
|                   |     | 未來不利因素及競爭情形 | 由於市場保守觀望，使橡膠皮於民生用品市場需求下降。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。  | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於電子材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於醫療材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司橡膠皮於交通材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於環保新材料質，使本公司橡膠皮於環保材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 |
|                   |     | 未來因應對策      | 所有創新產品專利化及獨家產品化，以營造高利潤及高進入障礙。                 |                                                   |                                                   |                                                   |                                                   |
|                   | 塑膠皮 | 未來有利因素及發展趨勢 | 塑膠皮應用於民生用品市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                | 塑膠皮應用於電子材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 塑膠皮應用於醫療材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 塑膠皮應用於交通材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 塑膠皮應用於環保材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    |
|                   |     | 未來不利因素及競爭情形 | 由於市場保守觀望，使塑膠皮於民生用品市場競爭力下降。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於電子材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於醫療材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司塑膠皮於交通材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於環保新材料質，使本公司塑膠皮於環保材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 |

| 產業趨勢項目 | 產品線 | 項目          | 民生用品市場                                        | 電子材料市場                                            | 醫療材料市場                                            | 交通材料市場                                            | 環保材料市場                                            |
|--------|-----|-------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|        |     | 未來因應對策      | 與長期配合之優質客戶簽訂年度供貨合約，確保每月基本出貨數量。                |                                                   |                                                   |                                                   |                                                   |
|        |     | 未來有利因素及發展趨勢 | 綠塑皮應用於民生用品市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                | 綠塑皮應用於電子材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 綠塑皮應用於醫療材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 綠塑皮應用於交通材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    | 綠塑皮應用於環保材料市場，本公司未來為台灣製造商中規模最大者                    |
|        | 綠塑皮 | 未來不利因素及競爭情形 | 由於市場保守觀望，使綠塑皮於民生用品市場競爭力下降。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於電子材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於醫療材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於市場保守觀望，使本公司綠塑皮於交通材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 | 由於環保新材料質，使本公司綠塑皮於環保材料市場擴展業績不易。另本產品資本支出大，新加入者發展不易。 |
|        |     | 未來因應對策      | 設立歐洲、美洲、日本、大中華等國際營業線，提昇外銷比重。                  |                                                   |                                                   |                                                   |                                                   |

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

### 1. 重要用途：

#### (1) 塑膠膠皮、乳膠皮用途：

可製造成雨衣、風衣、皮包、皮箱、家具、壁紙、帳篷、空氣床、沙發、汽車座墊、帆布、成衣、救生衣、書包、安全座椅、醫療材料、汽車材料等。

#### (2) 橡膠膠皮用途：

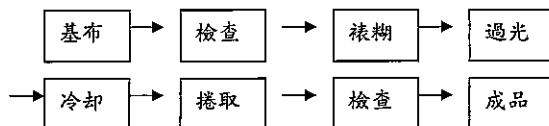
可製造成雨衣、風衣、雪衣、鞋類、防水工程、空氣床、舟、浮橋、飛機戰車油箱、水櫃、輸送帶、成衣、救生衣、醫療材料、汽車材料、乾式潛水衣等。

#### (3) 綠塑皮用途：

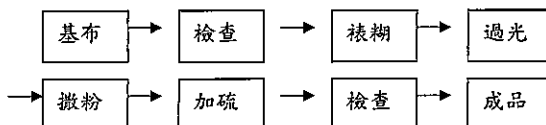
作為高級成衣、雨衣、風衣、滑雪裝、醫療材料、汽車材料等。

### 2. 產製過程：

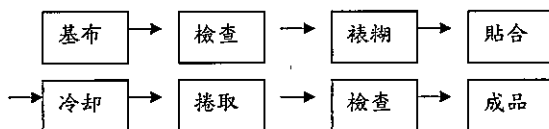
#### (1) 塑膠皮：



#### (2) 橡膠皮：



(3)綠塑皮：



(三)主要原料之供應狀況：

1. 主要原料：

- A. 橡膠原料：人造膠、天然膠、尼龍布。
- B. 塑膠原料：PVC 粉、DOP、尼龍布。
- C. 綠塑皮原料：PU 糊、尼龍布。

2. 主要供應來源：

- A. 人造膠：國內：台灣聚合、南帝橡膠。  
國外：日本、美國。
- B. 天然膠：東南亞。
- C. D. O. P：國內：聯成、中詠。  
國外：德國、義大利、韓國。
- D. PVC 粉：國內：台塑、大洋。  
國外：美國、日本。
- E. PU 糊：國外：英國、日本。
- F. 尼龍布：福懋、台化、和友。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：仟元

| 項目 | 102 年 |         |                | 103 年   |      |         | 104 年度截至前一季止   |         |  |
|----|-------|---------|----------------|---------|------|---------|----------------|---------|--|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |  |
| 1  | 供應商甲  | 122,497 | 16.20          | 無       | 供應商甲 | 132,162 | 17.17          | 無       |  |
|    | 其他    | 633,885 | 83.80          |         | 其他   | 637,673 | 82.83          |         |  |
|    | 進貨淨額  | 756,382 | 100            |         | 進貨淨額 | 769,835 | 100            |         |  |
|    |       |         |                |         | 進貨淨額 | 169,475 | 100            |         |  |
|    |       |         |                |         | 其他   | 133,055 | 78.51          |         |  |
|    |       |         |                |         | 供應商甲 | 36,420  | 21.49          | 無       |  |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：兩年度占進貨總額百分之十以上廠商為同一家，並無重大差異。

2. 最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：仟元

| 項目 | 102 年 |           |                | 103 年   |      |           | 104 年度截至前一季止   |         |  |
|----|-------|-----------|----------------|---------|------|-----------|----------------|---------|--|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |  |
| 1  | 客戶 A  | 216,964   | 17.20          | 無       | 客戶 A | 185,344   | 14.03          | 無       |  |
|    | 其他    | 1,044,783 | 82.80          |         | 其他   | 1,135,772 | 85.97          |         |  |
|    | 銷貨淨額  | 1,261,747 | 100            |         | 銷貨淨額 | 1,321,116 | 100            |         |  |
|    |       |           |                |         | 客戶 A | 43,316    | 14.63          | 無       |  |
|    |       |           |                |         | 其他   | 252,813   | 85.37          |         |  |
|    |       |           |                |         | 銷貨淨額 | 296,129   | 100            |         |  |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：兩年度占銷貨總額百分之十以上之客戶為同一家，並無重大差異。

## (五)最近二年度生產量值表：

單位：仟碼；金額：仟元

| 生<br>產<br>量<br>質<br>主<br>要<br>商<br>品<br>(或部門別) | 102 年度 |        |         | 103 年度 |        |           |
|------------------------------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|-----------|
|                                                | 產能     | 產量     | 產值      | 產能     | 產量     | 產值        |
|                                                |        |        |         |        |        |           |
| 塑膠皮                                            | 9,240  | 5,799  | 248,002 | 9,240  | 6,813  | 291,755   |
| 橡膠皮                                            | 4,488  | 3,442  | 607,071 | 4,488  | 3,506  | 574,078   |
| 綠塑皮                                            | 15,998 | 2,493  | 111,959 | 15,998 | 2,592  | 115,779   |
| 其 他                                            |        | 166    | 24,517  |        | 190    | 25,508    |
| 合 計                                            | 29,726 | 11,900 | 991,549 | 29,726 | 13,101 | 1,007,120 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，符合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟碼；金額：仟元

| 銷<br>售<br>量<br>質<br>主<br>要<br>商<br>品<br>(或部門別) | 1 0 2 年 度 |         |       |         | 1 0 3 年 度 |         |       |         |
|------------------------------------------------|-----------|---------|-------|---------|-----------|---------|-------|---------|
|                                                | 內 銷       |         | 外 銷   |         | 內 銷       |         | 外 銷   |         |
|                                                | 量         | 值       | 量     | 值       | 量         | 值       | 量     | 值       |
| 塑膠皮                                            | 4,638     | 231,825 | 1,363 | 65,696  | 5,014     | 247,570 | 1,884 | 88,012  |
| 橡膠皮                                            | 777       | 93,697  | 2,969 | 673,464 | 742       | 84,292  | 3,045 | 667,099 |
| 綠塑皮                                            | 1,497     | 69,032  | 1,470 | 96,189  | 1,721     | 74,307  | 1,878 | 126,167 |
| 原料出售                                           | 11        | 641     | 10    | 495     | 428       | 5,912   | 32    | 1,354   |
| 其 他                                            | 37        | 5,176   | 142   | 25,532  | 49        | 5,741   | 143   | 20,662  |
| 合 計                                            | 6,960     | 400,371 | 5,954 | 861,376 | 7,954     | 417,822 | 6,982 | 903,294 |

註：1、上述金額以營收淨額表示。

2、內銷不含營建及倉儲收入。

## 三、從業員工：

| 年 度            |       | 102 年度 | 103 年度 | 當年度截至 104 年 3 月 31 日止 |
|----------------|-------|--------|--------|-----------------------|
| 員 工<br>人 數     | 職 員   | 98     | 98     | 100                   |
|                | 作 業 員 | 114    | 109    | 109                   |
|                | 合 計   | 212    | 207    | 209                   |
| 平 均 年 歲        |       | 46.85  | 47.19  | 47.22                 |
| 平均服務年資         |       | 6.55   | 6.93   | 7.07                  |
| 學 歷 分<br>布 比 率 | 博 士   | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%                 |
|                | 碩 士   | 5.99%  | 6.13%  | 6.07%                 |
|                | 大 專   | 24.42% | 25.48% | 26.17%                |
|                | 高 中   | 46.08% | 45.75% | 45.79%                |
|                | 高中以下  | 23.50% | 22.64% | 21.97%                |

註：本公司於 96 年底辦理員工優退，回聘員工勞退改採新制。

#### 四、環保、消防與工安支出資訊：

最近年度截至年報刊印日止，因違反法規遭受處份損失及賠償之總額，及其未來因應對策及可能之支出：

##### (一)環保：

1. 違反法規處分總額：無。
2. 因應對策：為符合 PU 聚氨酯製程新法規之要求，需增設環保設備。
3. 未來可能支出：三百萬元內。

##### (二)消防：

1. 違反法規處分總額：無。
2. 因應對策：為符合消防法規之要求，全廠需增設固定式消防栓。
3. 未來可能支出：一百萬元內。

##### (三)工安：

1. 違反法規處分總額：無。
2. 因應對策：持續改善廠內設施以符合職業安全衛生法規之要求。
3. 未來可能支出：五十萬元內。

#### 五、勞資關係及員工權益：

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

###### 1. 員工福利措施：

(1) 本公司設有職工福利委員會，實施員工福利措施，章程如下：

第一條：本章程遵照職工福利委員會組織規程之規定訂定之。

第二條：本會定名為厚生股份有限公司職工福利委員會（以下簡稱本會）。

第三條：本會設置於厚生公司【台北市漢口街一段82號8樓】。

第四條：本會設委員十五名，由工會代表及公司代表共同組成之，其中工會代表十名，公司代表五名，但工會會員推選之委員不得少於委員總人數三分之二（候補委員名額不得超過委員人數三分之一），任期屆滿前一個月內改選。

第五條：本會設主任委員一人，均由委員互選之。委員任期三年，均為無給職。委員連選連任者不得超過三分之二，但由業務執行人擔任者，其任期不受限制，主任委員或委員辭職者，應向本會提出。無故連續三次未能出席本會會議者，視同辭職。本會委員任期未滿一年者不得召回。

第六條：本會設總幹事一人、出納總務幹事一人、會計幹事一人，由主任委員就本公司員工中提名，經全體委員過半數同意後任命（各幹事之解僱得經全體委員過半數通過）。

第七條：本會設業務及總務等二研究小組，分別研究改進，本會各該業務並將意見提請主任委員或委員研議之。業務小組分業務及康樂，總務小組分教育及財務，二組各研究小組設委員七人。

第八條：本會每三個月召開會議一次，必要時得臨時召開之，會議由主任委員召集並任主席，主任委員因故不能執行職務時，得由總幹事代理或委員中委任一人代理，本會之決議，應有委員過半數之出

席，出席人數過半數或較多較之同意行之。但下列事項之決議應有出席人數三分之二以上同意行之：

1. 規章之訂定與變更。
2. 職工福利金之處分。
3. 其他與會員權利義務有關之重大事項。

第九條：本會之任務如下：

關於職工福利事業之審議、推進及督導事項。

關於職工福利金之籌劃保管及動用事項。

關於職工福利事項經費之分配稽核及收支報告事項。

其他有關職工福利職工福利事項。

第十條：職工福利金依左列規定提撥之：

創立時就實收資本額提撥百分之1~5。

每月營業收入總額內提撥百分之0.11。

每月員工薪津內扣百分之0.5。

下腳品變賣提撥百分之20。

第十一條：依法提撥之職工福利金，應由本會存入銀行保管非經委員會通過不得動用。

第十二條：本會組織解散後，對於所提撥職工福利金之賸餘財產，應依下列方式處理之：

1. 解散並業務消滅者，所存福利金之賸餘財產，應由職工雙方派代表會同職工福利委員會妥擬辦法，分別發給原有職工，並造冊陳報主管機關備案。
2. 職工福利機構如登記為財團法人者，其職工福利金之賸餘財產，於財團法人解散後，應依民法第四十四條規定辦理。

第十三條：本會應於年度終了前一個月內，擬具下年度實施計劃連同預算書，經本會會議決議通過，報請主管機關備查，並於年度終了後三個月內，將辦理情形及決算報請主管機關備查，並副知事業單位。

第十四條：本會議事規範及辦事細則另定之。

第十五條：本會章程未盡事宜得由本會議通過，隨時修正之。

第十六條：本章程於報請主管機關備查後施行。

(2)員工子女教育獎學金及員工升學獎勵金。

## 2. 退休制度：

- (1)配合勞工退休金提撥新制，對選擇適用勞動基準法相關退休金規定（舊制）員工，本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，按月按給付薪資之2%提撥退休準備金，存入台灣銀行信託部專戶儲存，有關退休金之支付，悉由該基金專戶支付，不足數額由公司補提。員工退休條件悉依勞動基準法規定辦理。
- (2)配合勞工退休金提撥新制，對選擇適用勞工退休金條例攜帶式帳戶（新制）員工，按月提撥給付薪資之6%，存入其於勞工保險局開立之個人帳戶。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司桃園工廠，依據工會法之規定設立產業工會，定期與公司（雇主）進行書面或口頭溝通。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛。將持續加強勞資雙方溝通，以求共存共榮。

(三)員工進修訓練制度與其實施情形

(1)厚生股份有限公司 員工教育訓練作業程序：

1. 目的：

為有效提升人員素質並灌輸正確品質觀念和專業技術，及工作上可能會對環境產生重大衝擊員工施以適當的訓練，以使其具有相當之認知，以促進管理效能及達成有效率之企業經營目標，確保品質管理系統與環境管理系統被有效的落實與推行，特訂定此作業程序。

2. 適用範圍：

本程序適用於本公司全體員工參加公司內部或外部有關機構之課程、研習會、演講、實務訓練、參觀考察及勝任能力之規劃與實施等均屬之。

3. 參考資料：無。

4. 定義：

4.1 內部訓練：

由公司內部自行舉辦之訓練課程。

4.2 外部訓練：

即派外訓練，係指派赴公司外受訓、觀摩或國外受訓考察。

5. 作業程序：

5.1 訓練需求申請：

5.1.1 內部訓練：

由需求(舉辦)單位研擬訓練簽呈提出，內容應包含課程項目、授課時數、參加人員、講師、及其他應備之事項，呈總經理核准。

5.1.2 外部訓練：

凡參加外部訓練之員工應填具『委外訓練申請(追蹤)表』並附上課程簡介及相關資料呈部主管後呈總經理核准。

5.2 訓練執行：

5.2.1 內部訓練：

(1)承辦人員應於上課前至少三天發出連絡函通知上課人員。

(2)承辦人員應負責訓練全盤事宜，如場地安排、教材分發、協調講師等工作。

(3)如備有講義、教材等，講師應於開課前一週將講義原稿送承辦人員統一辦理印刷，並於上課前分發學員。

(4)內部訓練結束時，視需要舉行測驗，由承辦人員或講師負責監考，測驗題目由講師於開課前送主辦單位。

(5)各項訓練實施時承辦人員應繕造名冊，各學員於報到時應於『員工教育訓練簽到表』上簽名，並為上課之憑證。

- (6)受訓期間不得無故缺席，如因故未能參加訓練者應於上課前辦理請假手續，無故缺席者概以曠職論。
- (7)訓練宣導員工，如違反作業流程時所導致的後果及嚴重性。
- 5.2.2 外部訓練：
  - (1)參加外部訓練之員工經總經理於『委外訓練申請(追蹤)表』批准後，始得據以向會計課申請上課所需費用暫借款，並進行報名手續。
  - (2)外訓人員在完成報名手續後，填寫假卡申請公假，連同上課通知單及委外訓練申請(追蹤)表送交人資單位作為後續追蹤之用。
  - (3)對本公司有重大考量面影響之供應商，必須要求具有相關訓練或由本公司協助訓練。
- 5.3 訓練成果結報：
  - 5.3.1 內部訓練：
    - (1)訓練成績由人資人員存檔，並列為升遷及任用等之重要參考依據。
    - (2)無故缺席、遲到、早退者，必須於簽到表該項欄位內詳註。
  - 5.3.2 外部訓練：
    - (1)參加外界講習及受訓者視需要撰寫受訓心得報告呈部主管核閱後轉送人資單位存檔。
    - (2)外訓員工應將外界之結業證書或相關證件影本送交人資單位存檔。
    - (3)人資單位可視需要請外訓員工將受訓所學之知識彙總，列為講習教材傳授有關人員。
  - 5.3.3 訓練之過程紀錄視需要得以照片、拍攝錄影帶等方式留存，如消防應變演練時，應拍照留存紀錄。
  - 5.3.4 外訓人員於訓練結束一週內應檢附支出單據向財務部門辦理沖銷。
  - 5.3.5 人資單位將受訓簽呈、相關資料歸檔並妥善保管。
- 5.4 訓練評估：
  - 5.4.1 人資單位每半年應將訓練成果彙整，填寫『教育訓練統計表』呈總經理核示，以觀成效。並提供各部門主管列為升遷考核之參考。
- 5.5 環境管理教育訓練規定：
  - 5.5.1 環境管理代表應鑑別本廠所有員工在工作上可能會對環境產生重大衝擊的員工接受合適之教育訓練，以提供必要之技能與使其具有相當之環境認知。
  - 5.5.2 環境管理代表應就環境訓練需求鑑別的結果；規劃環境政策的宣達與環境相關程序及各項要求的重要性說明、緊急應變計畫的內容訓練及演練，及緊急事故發生後的處理結果訓練等。
  - 5.5.3 經核准之訓練計畫對象，環境管理代表應負責或指派對訓練課程的安排與實施，得由內部主管擔任訓練講師，或敦聘外部專業人士到場實施，若有必要時亦得指派當人員到場外接受相關於環境議題的專業訓練課程。
  - 5.5.4 對重大環境考量項目中所可能產生之環境衝擊的改善技術有任何需求時，得提出『委外訓練申請(追蹤)表』，呈總經理核准後派外訓練。

### 5.5.5 環境管理相關人員勝任能力的規定：

#### (1) 消防應變組織相關人員：

對於消防緊急應變計畫中的任務分組人員，應具備之各項技能，應提供適當的訓練，尤其環境推行主任委員應指派廠內至少一員參加由消防主管單位所主辦之消防講習訓練，並應持有合格證明文件。

#### (2) 環境稽核人員：

須曾接受本公司環境管理系統內部稽核訓練合格之人員，且曾受過環境程序及重大要求事項說明訓練課程的人員，始得擔任。

#### (3) 重大環境衝擊人員：

學歷須國中畢業以上，經歷須擔任相關工作一年以上，須曾接受本公司重大環境衝擊之相關程序及重大要求事項說明訓練課程人員，始得擔任。

### 6. 相關表單：

6.1 委外訓練申請(追蹤)表。

6.2 員工教育訓練簽到表。

6.3 教育訓練統計表。

#### (2) 103 年厚生公司人員教育訓練記錄表

| 項次 | 單位   | 姓名  | 項 目            | 相關證照                                                             | 有效期間<br>(上課時間)          | 金 額    |
|----|------|-----|----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|
| 1  | 會計課  | 施明德 | 2014 會計主管持續進修班 | <input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無 | 103/04/11-04/17<br>12 時 | 8,000  |
| 2  | 南嵌倉儲 | 林建志 | 保稅倉庫管理專責人員班    | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/05/02-05/04<br>24 時 | 4,500  |
| 3  | 生產課  | 邱建民 | 有害作業主管在職回訓     | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/05/13 6 時           | 1,200  |
| 4  | 營建部  | 鄭勝元 | 不動產開發與都市更新班    | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/06/20-07/10<br>54 時 | 3,300  |
| 5  | 稽核室  | 劉文政 | 內部稽核專業訓練班      | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/07/18 6 時           | 3,500  |
| 6  | 會計課  | 施明德 | 內部稽核專業訓練班      | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/07/25 6 時           | 3,600  |
| 7  | 技術處  | 朱鴻恩 | 廢棄物清理專業技術班     | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/07/26-08/03<br>72 時 | 14,900 |
| 8  | 生產課  | 邱建民 | 甲種保安衛業務主管回訓班   | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/09/19 6 時           | 1,500  |
| 9  | 稽核室  | 彭芳琴 | ERP 內部稽核內控研習班  | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/09/24 6 時           | 3,000  |
| 10 | 稽核室  | 溫淑蘭 | ERP 內部稽核內控研習班  | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/09/24 6 時           | 3,000  |
| 11 | 稽核室  | 彭芳琴 | ERP 內部稽核內控研習班  | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/11/26 6 時           | 3,000  |
| 12 | 稽核室  | 溫淑蘭 | ERP 內部稽核內控研習班  | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/11/26 6 時           | 3,000  |
| 13 | 工務課  | 劉俊傑 | 乙級鍋爐訓練班        | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/10/27-11/16<br>50 時 | 10,000 |
| 14 | 稽核室  | 劉文政 | 內部稽核專業訓練班      | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/11/21 6 時           | 3,000  |
| 15 | 生產課  | 邱建民 | 防火管理人複訓班       | <input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無 | 103/12/12 8 時           | 2,000  |

#### (四)員工行為或倫理守則

##### 厚生公司員工守則

2008 年 8 月訂定

- 一、我遵守厚生三大戒律：不貪污、不賭博、要孝順。
- 二、我尊重個人神聖隱私，不於工作場所談論政治、宗教、種族議題；另除非主管同意，不談論薪資議題。
- 三、我遵守厚生員工工業安全守則：
  1. 現場作業人員必須穿著安全鞋及工作服。
  2. 工作上衣服必須紮進褲內不可外露以防被機械捲入。
  3. 每天在操作機器設備前，必須先點檢緊急剎車裝置是否可正常動作。
  4. 使用固定式吊車必須領有合格證書，使用前必須檢查繩索是否完整，吊掛中嚴禁人員在荷重物下方走動以防墜落。
  5. 堆高機必須領有合格證書才可駕駛，行駛中注意人員安全。
  6. 作業場所中的滅火器需注意是否過期及壓力是否足夠。
  7. 粉塵場所作業時必須配戴防塵口罩。
  8. 有機溶劑場所作業時必須配戴活性碳口罩、並保持空氣流通。
  9. 在高溫場所作業時必須配戴隔熱手套及手袖防止燙傷。
  10. 機器設備傳動皮帶、鏈條必須裝上防護罩。
  11. 使用電器設備必須注意插頭、插座是否固定、電線是否破皮以防漏電、短路、遭電擊。
  12. 使用電焊機必須穿戴防護手套及護目鏡。
  13. 使用砂輪機時必須戴上護目鏡。
  14. 使用移動式梯子必須固定以防墜落。
  15. 遵守部門規定之禁煙與吸煙規定(於指定之時間地點吸煙)。
  16. 遵守爾後各級主管頒布之其他安全守則。

#### (五)工作環境與員工人身安全保護措施

1. 厚生公司工作環境及安全衛生實施狀況
  - (1)依勞委會規定，設有工業安全及勞工安全衛生管理委員會，主任委員：蕭廠長正忠，各單位均有責任委員。
  - (2)每年 3 月及 9 月舉辦安全衛生月活動，嚴格執行各項工作環境、安全衛生檢查及教育訓練，全員強制參加。
  - (3)每年 7 月 ISO-9001 及 ISO-14001 稽核單位，至公司現地檢查各項工作環境、安全衛生作業及教育訓練之執行情形。
  - (4)為員工投保勞保職災及團保，如發生安全衛生事件可獲保險保障。
2. 厚生公司安全衛生工作守則
  - (1)厚生公司工業安全衛生十大公約
    - 一、安全第一衛生至上。
    - 二、遵守安全衛生法令。
    - 三、充實安全衛生設備。
    - 四、健全安全衛生組織。
    - 五、加強安全衛生教育。
    - 六、養成安全衛生習慣。

- 七、建立安全榮譽觀念。
- 八、提高警覺防止災變。
- 九、實施工業自動檢查。
- 十、互助合作確保安全。

## (2) 主管人員的責任

1. 主管人員（包括指揮幾個工作人員如班長、組長、課長）應負防止意外事故之責任。
2. 以身作則遵守安全衛生守則。
3. 教導及監督部屬遵行安全衛生守則。
4. 保持本管理區域良好的環境及設備，如發現有不良安全衛生之狀況，隨時提出糾正。
5. 主管人員隨時與安全衛生管理人員連絡與合作，共同防止意外事故。
6. 發生意外事故時，應即連絡安全衛生管理部及安全衛生委員會共同謀求改善。
7. 各主管必須切實明瞭其所監督工作之安全工作方法，並督導下屬遵行而自己更應以身作則，作下屬模範。
8. 各主管並熟識有關本職之安全圍護裝置及經辦工作所使用之人體安全保護器材，應負妥為保養切實應用之責。
9. 分派工作應適宜，若無領班二人以上人員負責時，應就其中指定一人為負責人統一指揮。
10. 工廠管理的目的在於維持一個整齊、清潔，而且舒適的環境。

## (3) 個人行為

1. 切實遵守安全衛生守則。
2. 依照標準工作方法或上級指示方法工作，不得擅自改變。
3. 非本身所負責操作之機械，不得擅自啟動（除非主管授權操作之外）。
4. 任何時刻不得無故逗留或徘徊於他人工作地區。
5. 工作中放置所用物料於鷹架上、高塔上或其他高處，須確保不絆絞他人或跌落擊傷他人。
6. 若須從高處拋下物體，地面上應設圍欄及警告標示，禁止他人通行。
7. 移動設備或鷹架時，須先將放置其上之未固定物體取下。
8. 不得在廠內奔跑、喧嘩、嬉戲、惡作劇或有其他防碍秩序之行為。
9. 不可用壓縮空氣吹除身上灰塵及將壓縮空氣管指向他人。
10. 行走時不要圖取捷徑而穿超生產操作區域。
11. 禁止搭坐輸送帶或在護架上行走。
12. 嚴禁人員在石棉瓦類之屋頂上走動。
13. 不可在工作中之高架車或懸空重物之下通過。
14. 若發現漏油、漏氣之處所，不健全及已損壞之梯子、平台、欄杆或其他不安全之環境時，請隨時報告主管或安全衛生管理人員。
15. 不要使用不良工具或故障機械。
16. 禁止將銳利的刀具放在口袋裡及在工場中拋擲器物。
17. 禁止在工作場所內吸煙及行進間吸煙，保持清潔，廠內不得亂丟果皮、紙屑。
18. 推門出入時不得用力過猛，以免撞及對面而來之人。

19. 上下梯階或走過容易滑溜之處所須特別小心。
20. 搬運物體之傷害最多，請特別注意安全動作。
21. 熟記工作場所之出入口，安全門位置，緊急情況時疏散必須遵守秩序，接受指導。
22. 每一員工都應自認防止意外為其應盡之一份責任，並互相勸勉遵守安全守則。
23. 發現任何不安全情況，應立即報告主管或通知安全衛生管理委員會，謀求改善。

(各項細則刊載於[厚生公司安全衛生工作守則]各章節)

#### 六、重要契約：

| 契約性質    | 當事人                                    | 契約起訖日期                    | 主要內容                                  | 限制條款 |
|---------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------|
| 長期借款    | 上海商業儲蓄銀行                               | 102.1.19<br>~<br>106.1.18 | 新店莊敬段土地開發案<br>土地融資總額度 3 億<br>8,249 萬元 | 無    |
| 供銷契約    | 日商味之素精細化學株式會社                          | 94.1.26                   | 合作生產電子化學用添加劑                          | 無    |
| 不動產開發契約 | 大陸工程股份有限公司                             | 97.8.19                   | 板橋特專一土地開發<br>合建分屋(謙岳)                 | 無    |
|         | 大陸建設股份有限公司<br>桓邦建設股份有限公司<br>桓鉅建設股份有限公司 | 101.5.16                  | 台北市信義段 B7 土地開發案                       | 無    |
|         | 大陸建設股份有限公司                             | 103.10.17                 | 台中市西屯區惠國段土地開發案                        | 無    |

# 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

二、最近五年度財務分析

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

四、最近年度財務報告

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)採用國際財務報導準則

#### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 最近五年度財務資料(註1) |      |      |      |      | 當年度截至<br>104年03月31日<br>財務資料(註1) |
|-------------|---------------|------|------|------|------|---------------------------------|
|             | 99年           | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |                                 |
| 流動資產        | 不適用           |      |      |      |      | 10,698,333                      |
| 不動產、廠房及設備   |               |      |      |      |      | 878,374                         |
| 無形資產        |               |      |      |      |      | 0                               |
| 其他資產        |               |      |      |      |      | 3,542,158                       |
| 資產總額        |               |      |      |      |      | 15,118,865                      |
| 流動負債        |               |      |      |      |      | 1,602,674                       |
| 分配前         |               |      |      |      |      | 2,055,877                       |
| 分配後         |               |      |      |      |      | (註2)                            |
| 非流動負債       |               |      |      |      |      | 216,682                         |
| 負債總額        |               |      |      |      |      | 1,819,356                       |
| 分配前         |               |      |      |      |      | 2,322,380                       |
| 分配後         |               |      |      |      |      | (註2)                            |
| 歸屬於母公司業主之權益 |               |      |      |      |      | 13,300,489                      |
| 股本          |               |      |      |      |      | 4,971,894                       |
| 資本公積        |               |      |      |      |      | 535,995                         |
| 保留盈餘        |               |      |      |      |      | 7,745,597                       |
| 分配前         |               |      |      |      |      | 4,106,394                       |
| 分配後         |               |      |      |      |      | (註2)                            |
| 其他權益        |               |      |      |      |      | 47,003                          |
| 庫藏股票        |               |      |      |      |      | 0                               |
| 非控制權益       |               |      |      |      |      | (980)                           |
| 權益總額        |               |      |      |      |      | 13,299,509                      |
| 分配前         |               |      |      |      |      | 9,376,470                       |
| 分配後         |               |      |      |      |      | (註2)                            |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，104年第一季則業經會計師核閱。

註2：104年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

## 2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |      |            |            |            |
|------------------|---------------|------|------------|------------|------------|
|                  | 99年           | 100年 | 101年       | 102年       | 103年       |
| 流動資產             | 不適用           |      | 6,772,645  | 7,894,550  | 9,207,606  |
| 不動產、廠房及設備        |               |      | 900,890    | 871,280    | 886,358    |
| 無形資產             |               |      | 0          | 0          | 0          |
| 其他資產             |               |      | 4,022,253  | 4,053,367  | 4,035,372  |
| 資產總額             |               |      | 11,695,788 | 12,819,197 | 14,129,336 |
| 流動負債             |               |      | 2,047,988  | 1,832,857  | 958,345    |
| 分配前              |               |      | 2,942,929  | (註2)       | (註2)       |
| 分配後              |               |      |            |            |            |
| 非流動負債            |               |      | 270,365    | 290,241    | 236,266    |
| 負債總額             |               |      | 2,318,353  | 2,123,098  | 1,194,611  |
| 分配前              |               |      | 3,213,294  | (註2)       | (註2)       |
| 分配後              |               |      |            |            |            |
| 歸屬於母公司業主之權益      |               |      | 9,377,435  | 10,696,099 | 12,934,725 |
| 股本               |               |      | 4,971,894  | 4,971,894  | 4,971,894  |
| 資本公積             |               |      | 535,995    | 535,995    | 535,995    |
| 保留盈餘             |               |      | 4,106,394  | 5,126,830  | 7,398,970  |
| 分配前              |               |      | 3,211,453  | (註2)       | (註2)       |
| 分配後              |               |      |            |            |            |
| 其他權益             |               |      | (236,848)  | 61,380     | 27,866     |
| 庫藏股票             |               |      | 0          | 0          | 0          |
| 非控制權益            |               |      | 0          | 0          | 0          |
| 權益總額             |               |      | 9,377,435  | 10,696,099 | 12,934,725 |
| 分配前              |               |      | 8,482,494  | (註2)       | (註2)       |
| 分配後              |               |      |            |            |            |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：104年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

### 3. 合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

每股盈虧單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |      |           |           |           | 當年度截至<br>104年03月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                    | 99年           | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |                                 |
| 營業收入               | 不適用           |      | 3,423,409 | 4,120,132 | 5,543,681 | 754,065                         |
| 營業毛利               |               |      | 1,747,557 | 2,385,655 | 3,701,949 | 419,397                         |
| 營業損益               |               |      | 1,367,054 | 1,985,591 | 3,349,714 | 358,596                         |
| 營業外收入及支出           |               |      | 42,886    | 114,239   | 160,731   | (2,273)                         |
| 稅前淨利               |               |      | 1,409,940 | 2,099,830 | 3,510,445 | 356,323                         |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |      | 1,301,712 | 1,926,458 | 3,268,772 | 346,627                         |
| 停業單位損失             |               |      | 0         | 0         | 0         | 0                               |
| 本期淨利(損)            |               |      | 1,301,712 | 1,926,458 | 3,268,772 | 346,627                         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               |      | 229,737   | 287,139   | (35,774)  | 19,137                          |
| 本期綜合損益總額           |               |      | 1,531,449 | 2,213,597 | 3,232,998 | 365,764                         |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |      | 1,301,719 | 1,926,466 | 3,268,779 | 346,627                         |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |               |      | (7)       | (8)       | (7)       | 0                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |               |      | 1,531,449 | 2,213,605 | 3,233,005 | 365,764                         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |               |      | 0         | (8)       | (7)       | 0                               |
| 每股盈餘               |               |      | 2.62      | 3.87      | 6.57      | 0.70                            |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，104年第一季則業經會計師核閱。

#### 4. 個體綜合損益表

單位：新台幣仟元  
每股盈虧單位：新台幣元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |       |           |           |           |
|--------------------|---------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99 年          | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 營業收入               | 不適用           |       | 3,423,469 | 4,120,192 | 5,543,741 |
| 營業毛利               |               |       | 1,747,617 | 2,385,715 | 3,702,009 |
| 營業損益               |               |       | 1,383,272 | 1,994,419 | 3,354,494 |
| 營業外收入及支出           |               |       | 26,675    | 104,879   | 155,549   |
| 稅前淨利               |               |       | 1,409,947 | 2,099,298 | 3,510,043 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |       | 1,301,719 | 1,926,466 | 3,268,779 |
| 停業單位損失             |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)            |               |       | 1,301,719 | 1,926,466 | 3,268,779 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               |       | 229,737   | 287,139   | (35,774)  |
| 本期綜合損益總額           |               |       | 1,531,456 | 2,213,605 | 3,233,005 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |       | 1,301,719 | 1,926,466 | 3,268,779 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |               |       | 1,531,456 | 2,213,605 | 3,233,005 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |               |       | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘               |               |       | 2.62      | 3.87      | 6.57      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)採用我國財務會計準則

## 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |       |       |
|---------------|---------------|------------|------------|-------|-------|
|               | 99 年          | 100 年      | 101 年      | 102 年 | 103 年 |
| 流 動 資 產       | 12,159,217    | 5,900,392  | 7,340,440  | 不適用   |       |
| 基 金 及 投 資     | 1,920,448     | 2,025,651  | 2,031,593  |       |       |
| 固 定 資 產       | 2,664,094     | 2,595,391  | 2,555,650  |       |       |
| 無 形 資 產       | 0             | 0          | 0          |       |       |
| 其 他 資 產       | 84,221        | 76,838     | 75,866     |       |       |
| 資 產 總 額       | 16,827,980    | 10,598,272 | 12,003,549 |       |       |
| 流 動 負 債       | 分 配 前         | 5,199,750  | 1,414,977  |       |       |
|               | 分 配 後         | 6,509,246  | 2,211,280  |       |       |
| 長 期 負 債       | 1,735,300     | 0          | 0          |       |       |
| 其 他 負 債       | 45,071        | 44,888     | 44,993     |       |       |
| 土 地 增 值 稅 準 備 | 217,530       | 217,530    | 217,530    |       |       |
| 負 債 總 額       | 分 配 前         | 7,197,651  | 1,677,395  |       |       |
|               | 分 配 後         | 8,507,147  | 2,473,698  |       |       |
| 股 本           | 5,036,524     | 5,019,804  | 4,971,894  |       |       |
| 資 本 公 積       | 542,505       | 540,820    | 535,995    |       |       |
| 保 留 盈 餘       | 分 配 前         | 3,173,504  | 3,066,758  |       |       |
|               | 分 配 後         | 1,864,008  | 2,270,455  |       |       |
| 金融商品未實現損益     | 47,912        | (374,920)  | (113,754)  |       |       |
| 累積換算調整數       | 0             | 0          | 0          |       |       |
| 未認列為退休金       | (5,636)       | (5,296)    | (3,772)    |       |       |
| 成本之淨損失        |               |            |            |       |       |
| 未實現重估增值       | 836,471       | 743,939    | 712,272    |       |       |
| 庫 藏 股         | 0             | (69,270)   | 0          |       |       |
| 股東權益分配前       | 9,630,329     | 8,920,877  | 9,689,112  |       |       |
| 總 額分配後        | 8,320,833     | 8,124,574  | 8,794,171  |       |       |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金管證審字第1010001003號函辦理更(補)正事項：更(補)正92年度至100年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

## 2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度   | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |       |       |
|---------------|-------|---------------|------------|------------|-------|-------|
|               |       | 99 年          | 100 年      | 101 年      | 102 年 | 103 年 |
| 流 動 資 產       |       | 11,749,462    | 5,611,772  | 6,956,813  | 不適用   |       |
| 基 金 及 投 資     |       | 2,330,249     | 2,312,545  | 2,417,020  |       |       |
| 固 定 資 產       |       | 2,662,706     | 2,594,159  | 2,554,418  |       |       |
| 無 形 資 產       |       | 0             | 0          | 0          |       |       |
| 其 他 資 產       |       | 78,862        | 73,208     | 72,236     |       |       |
| 資 產 總 額       |       | 16,821,279    | 10,591,684 | 12,000,487 |       |       |
| 流 動 負 債       | 分 配 前 | 5,188,294     | 1,403,598  | 2,044,025  |       |       |
|               | 分 配 後 | 6,497,790     | 2,199,901  | 2,938,966  |       |       |
| 長 期 負 債       |       | 1,735,300     | 0          | 0          |       |       |
| 其 他 負 債       |       | 48,875        | 48,721     | 48,855     |       |       |
| 土 地 增 值 稅 準 備 |       | 217,530       | 217,530    | 217,530    |       |       |
| 負 債 總 額       | 分 配 前 | 7,189,999     | 1,669,849  | 2,310,410  |       |       |
|               | 分 配 後 | 8,499,495     | 2,466,152  | 3,205,351  |       |       |
| 股 本           |       | 5,036,524     | 5,019,804  | 4,971,894  |       |       |
| 資 本 公 積       |       | 542,505       | 540,820    | 535,995    |       |       |
| 保 留 盈 餘       | 分 配 前 | 3,173,504     | 3,066,758  | 3,587,442  |       |       |
|               | 分 配 後 | 1,864,008     | 2,270,455  | 2,692,501  |       |       |
| 金融商品未實現損益     |       | 47,912        | (374,920)  | (113,754)  |       |       |
| 累積換算調整數       |       | 0             | 0          | 0          |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |       | (5,636)       | (5,296)    | (3,772)    |       |       |
| 未實現重估增值       |       | 836,471       | 743,939    | 712,272    |       |       |
| 庫 藏 股         |       | 0             | (69,270)   | 0          |       |       |
| 股東權益分配前       |       | 9,631,280     | 8,921,835  | 9,690,077  |       |       |
| 總 額           | 分 配 後 | 8,321,784     | 8,125,532  | 8,795,136  |       |       |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金管證審字第1010001003號函辦理更(補)正事項：更(補)正92年度至100年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

### 3. 合併簡明損益表

單位：新台幣仟元

每股盈餘單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度    | 最近五年度財務資料 |           |           |       |       |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|              | 99 年      | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入         | 4,387,398 | 3,656,984 | 3,423,409 | 不適用   |       |
| 營業毛利         | 2,115,484 | 1,648,452 | 1,779,224 |       |       |
| 營業損益         | 1,718,098 | 1,274,291 | 1,391,222 |       |       |
| 營業外收入及利益     | 112,476   | 68,996    | 62,397    |       |       |
| 營業外費用及損失     | 34,897    | 23,756    | 19,511    |       |       |
| 繼續營業部門稅前損益   | 1,795,677 | 1,319,531 | 1,434,108 |       |       |
| 繼續營業部門稅後損益   | 1,727,578 | 1,218,750 | 1,347,092 |       |       |
| 停業部門損益       | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 非常損益         | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 本期損益         | 1,727,578 | 1,218,750 | 1,347,092 |       |       |
| 每股盈餘         | 3.43      | 2.43      | 2.71      |       |       |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金管證審字第1010001003號函辦理更(補)正事項：更(補)正92年度至100年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

#### 4. 個體簡明損益表

單位：新台幣仟元

每股盈虧單位：新台幣元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料 |           |           |       |       |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|
|                  | 99 年      | 100 年     | 101 年     | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入             | 4,387,458 | 3,657,044 | 3,423,469 | 不適用   |       |
| 營業毛利             | 2,115,544 | 1,648,512 | 1,779,284 |       |       |
| 營業損益             | 1,739,503 | 1,290,842 | 1,407,440 |       |       |
| 營業外收入及利益         | 101,170   | 62,728    | 53,595    |       |       |
| 營業外費用及損失         | 43,158    | 35,761    | 26,920    |       |       |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 1,797,515 | 1,317,809 | 1,434,115 |       |       |
| 繼續營業部門<br>稅後損益   | 1,727,595 | 1,218,757 | 1,347,099 |       |       |
| 停業部門損益           | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 非常損益             | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 0         | 0         | 0         |       |       |
| 本期損益             | 1,727,595 | 1,218,757 | 1,347,099 |       |       |
| 每股盈餘             | 3.43      | 2.43      | 2.71      |       |       |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金證審字第1010001003號函辦理更(補)正事項：更(補)正92年度至100年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

#### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 簽 證 會 計 師 | 查 帳 意 見  |
|-----|-----------|----------|
| 99  | 徐素琴、周銀來   | 修正式無保留意見 |
| 100 | 徐素琴、周銀來   | 修正式無保留意見 |
| 101 | 徐素琴、周銀來   | 無保留意見    |
| 102 | 徐素琴、周銀來   | 無保留意見    |
| 103 | 徐素琴、吳欣亮   | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)採用國際財務報導準則

#### 1. 合併財務分析

| 分析項目        | 年 度              | 最近五年度財務分析(註1) |      |      |      |      | 當年度截至<br>104年03月31日<br>(註1) |
|-------------|------------------|---------------|------|------|------|------|-----------------------------|
|             |                  | 99年           | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |                             |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 不適用           |      |      |      |      | 12.03                       |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |               |      |      |      |      | 1,538.77                    |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             |               |      |      |      |      | 667.53                      |
|             | 速動比率             |               |      |      |      |      | 307.60                      |
|             | 利息保障倍數           |               |      |      |      |      | 124.21                      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       |               |      |      |      |      | 12.76                       |
|             | 平均收現日數           |               |      |      |      |      | 28.00                       |
|             | 存貨週轉率(次)         |               |      |      |      |      | 0.28                        |
|             | 應付款項週轉率(次)       |               |      |      |      |      | 5.17                        |
|             | 平均銷貨日數           |               |      |      |      |      | 1,303.57                    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉(次)   |               |      |      |      |      | 3.42                        |
|             | 總資產週轉率(次)        |               |      |      |      |      | 0.21                        |
|             | 資產報酬率(%)         |               |      |      |      |      | 9.55                        |
| 獲利能力        | 權益報酬率(%)         |               |      |      |      |      | 10.57                       |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |               |      |      |      |      | 28.67                       |
|             | 純益率(%)           |               |      |      |      |      | 45.97                       |
|             | 每股盈餘(元)          |               |      |      |      |      | 0.70                        |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        |               |      |      |      |      | (99.75)                     |
|             | 現金流量允當比率(%)      |               |      |      |      |      | -                           |
|             | 現金再投資比率(%)       |               |      |      |      |      | -                           |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            |               |      |      |      |      | 1.14                        |
|             | 財務槓桿度            |               |      |      |      |      | 1.01                        |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率：主要係本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋使得現金及金融資產-流動增加及短期借款、預收房地款減少所致。
2. 流動比率、速動比率及利息保障倍數：本期流動資產增加及流動負債減少，主要係本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，現金及約當現金及金融資產-流動較上期增加及短期借款以及預收房地款較上期減少所致；本期所得稅及利息費用前純益增加及本期利息費用減少，主要係因本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，稅後利益較上期增加及短期借款減少使利息費用較上期減少所致。
3. 應收款項週轉率、存貨週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主要係因本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，營業收入及相關之營業成本較上期增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主要係因橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，稅前純益及稅後損益較上期增加所致。
5. 現金流量比例、現金流量允當比例：本期營業活動之淨現金流入大幅增加，主要係因橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋所致。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，104年第一季則業經會計師核閱。

## 2. 個體財務分析

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析(註1) |       |         |          |          |
|-------------|------------------|---------------|-------|---------|----------|----------|
|             |                  | 99 年          | 100 年 | 101 年   | 102 年    | 103 年    |
| 財務結構(%)     | 負債占資產比率          |               |       | 19.82   | 16.56    | 8.45     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |               |       | 1070.92 | 1,260.94 | 1,485.97 |
| 償債能力%       | 流動比率             |               |       | 330.70  | 430.72   | 960.78   |
|             | 速動比率             |               |       | 82.28   | 183.58   | 546.77   |
|             | 利息保障倍數           |               |       | 180.66  | 447.18   | 1,371.58 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       |               |       | 16.16   | 19.85    | 24.32    |
|             | 平均收現日數           |               |       | 22.58   | 18.38    | 15.00    |
|             | 存貨週轉率(次)         |               |       | 0.41    | 0.36     | 0.44     |
|             | 應付款項週轉率(次)       |               |       | 3.27    | 5.22     | 6.22     |
|             | 平均銷貨日數           |               |       | 890.24  | 1,013.88 | 829.54   |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |               |       | 3.76    | 4.65     | 6.31     |
|             | 總資產週轉率(次)        |               |       | 0.31    | 0.34     | 0.41     |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         |               |       | 11.88   | 15.75    | 24.27    |
|             | 權益報酬率(%)         |               |       | 14.44   | 19.19    | 27.67    |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |               |       | 28.36   | 42.22    | 70.60    |
|             | 純益率(%)           |               |       | 38.02   | 46.76    | 58.96    |
| 現金流量        | 每股盈餘(元)          |               |       | 2.62    | 3.87     | 6.57     |
|             | 現金流量比率(%)        |               |       | (31.38) | 157.25   | 327.76   |
|             | 現金流量允當比率(%)      |               |       | 91.08   | 152.09   | 213.44   |
| 槓桿度         | 現金再投資比率(%)       |               |       | (13.05) | 16.02    | 14.67    |
|             | 營運槓桿度            |               |       | 1.23    | 1.18     | 1.09     |
| 槓桿度         | 財務槓桿度            |               |       | 1.01    | 1.00     | 1.00     |

不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債占資產比率：主要係本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋使得現金及金融資產-流動增加及短期借款、預收房地款減少所致。
2. 流動比率、速動比率及利息保障倍數：本期流動資產增加及流動負債減少，主要係本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，現金及約當現金及金融資產-流動較上期增加及短期借款以及預收房地款較上期減少所致；本期所得稅及利息費用前純益增加及本期利息費用減少，主要係因本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，稅後利益較上期增加及短期借款減少使利息費用較上期減少所致。
3. 應收款項週轉率、存貨週轉率、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主要係因本期橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，營業收入及相關之營業成本較上期增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主要係因橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋，稅前純益及稅後損益較上期增加所致。
5. 現金流量比例、現金流量允當比例：本期營業活動之淨現金流入大幅增加，主要係因橋峰建築持續出售及謙岳案完工交屋所致。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額－非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註6：公司股票為無面額或每股面額不屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)採用我國財務會計準則

1. 合併財務分析

| 年 度<br>分析項目                                |             | 最近五年度財務分析(註1) |         |         |         |       |
|--------------------------------------------|-------------|---------------|---------|---------|---------|-------|
|                                            |             | 99 年          | 100 年   | 101 年   | 102 年   | 103 年 |
| 財務結構(%)                                    | 負債占資產比率     | 42.77         | 15.83   | 19.28   | 不適用     |       |
|                                            | 長期資金占固定資產比率 | 426.62        | 343.72  | 379.13  |         |       |
| 償債能力%                                      | 流動比率        | 233.84        | 417.00  | 357.74  |         |       |
|                                            | 速動比率        | 220.77        | 380.67  | 337.10  |         |       |
|                                            | 利息保障倍數      | 108.31        | 112.06  | 183.74  |         |       |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)  | 25.86         | 17.87   | 16.20   |         |       |
|                                            | 平均收現日數      | 14.00         | 20.00   | 22.00   |         |       |
|                                            | 存貨週轉率(次)    | 3.23          | 2.90    | 2.75    |         |       |
|                                            | 應付款項週轉率(次)  | 3.11          | 2.62    | 3.21    |         |       |
|                                            | 平均銷貨日數      | 113.00        | 126.00  | 132.00  |         |       |
|                                            | 固定資產週轉率(次)  | 1.63          | 1.39    | 1.33    |         |       |
|                                            | 總資產週轉率(次)   | 0.29          | 0.27    | 0.30    |         |       |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)    | 11.51         | 8.96    | 11.98   |         |       |
|                                            | 股東權益報酬率(%)  | 18.99         | 13.14   | 14.48   |         |       |
|                                            | 占實收資本比率(%)  | 營業利益          | 34.11   | 25.39   | 27.98   |       |
|                                            |             | 稅前純益          | 35.65   | 26.29   | 28.84   |       |
|                                            | 純益率(%)      | 39.38         | 33.33   | 39.35   |         |       |
|                                            | 每股盈餘(元)     | 3.43          | 2.43    | 2.71    |         |       |
|                                            | 現金流量        | 現金流量比率(%)     | (13.47) | 400.89  | (31.67) |       |
| 現金流量允當比率(%)                                |             | (91.73)       | 166.35  | 89.93   |         |       |
| 現金再投資比率(%)                                 |             | (9.79)        | 40.24   | (12.37) |         |       |
| 槓桿度                                        | 營運槓桿度       | 1.19          | 1.25    | 1.22    |         |       |
|                                            | 財務槓桿度       | 1.01          | 1.01    | 1.01    |         |       |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)：不適用 |             |               |         |         |         |       |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金管證審字第 1010001003 號函辦理更(補)正事項：更(補)正 92 年度至 100 年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

## 2. 個體財務分析

| 年 度<br>分析項目                                |             | 最近五年度財務分析(註1) |         |         |       |       |         |  |
|--------------------------------------------|-------------|---------------|---------|---------|-------|-------|---------|--|
|                                            |             | 99 年          | 100 年   | 101 年   | 102 年 | 103 年 |         |  |
| 財務結構(%)                                    | 負債占資產比率     | 42.74         | 15.77   | 19.25   | 不適用   |       |         |  |
|                                            | 長期資金占固定資產比率 | 426.97        | 343.92  | 379.35  |       |       |         |  |
| 償債能力%                                      | 流動比率        | 226.46        | 399.81  | 340.35  |       |       |         |  |
|                                            | 速動比率        | 213.37        | 363.26  | 319.63  |       |       |         |  |
|                                            | 利息保障倍數      | 108.42        | 111.92  | 183.74  |       |       |         |  |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)  | 25.86         | 17.87   | 16.20   |       |       |         |  |
|                                            | 平均收現日數      | 14.00         | 20.00   | 22.00   |       |       |         |  |
|                                            | 存貨週轉率(次)    | 3.23          | 2.90    | 2.75    |       |       |         |  |
|                                            | 應付款項週轉率(次)  | 3.11          | 2.62    | 3.21    |       |       |         |  |
|                                            | 平均銷貨日數      | 113.00        | 126.00  | 132.00  |       |       |         |  |
|                                            | 固定資產週轉率(次)  | 1.63          | 1.39    | 1.33    |       |       |         |  |
|                                            | 總資產週轉率(次)   | 0.29          | 0.27    | 0.30    |       |       |         |  |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)    | 11.51         | 8.96    | 11.98   |       |       |         |  |
|                                            | 股東權益報酬率(%)  | 18.99         | 13.14   | 14.48   |       |       |         |  |
|                                            | 占實收資本比率(%)  | 營業利益          | 34.54   | 25.71   |       |       | 28.31   |  |
|                                            |             | 稅前純益          | 35.69   | 26.25   |       |       | 28.84   |  |
|                                            | 純益率(%)      | 39.38         | 33.33   | 39.35   |       |       |         |  |
|                                            | 每股盈餘(元)     | 3.43          | 2.43    | 2.71    |       |       |         |  |
|                                            | 現金流量        | 現金流量比率(%)     | (13.27) | 404.91  |       |       | (31.42) |  |
| 現金流量允當比率(%)                                |             | (85.84)       | 168.12  | 91.09   |       |       |         |  |
| 現金再投資比率(%)                                 |             | (9.74)        | 40.56   | (12.36) |       |       |         |  |
| 槓桿度                                        | 營運槓桿度       | 1.18          | 1.23    | 1.22    |       |       |         |  |
|                                            | 財務槓桿度       | 1.01          | 1.01    | 1.01    |       |       |         |  |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)：不適用 |             |               |         |         |       |       |         |  |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司依金管會金管證審字第 1010001003 號函辦理更(補)正事項：更(補)正 92 年度至 100 年度前三季母公司暨合併財務報表內容。

更(補)正資料請見公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t56sb31>

註3：財務分析計算公式：

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4：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5：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6：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、監察人查核報告書

董事會造送本公司103年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案等；其中財務報告嗣經董事會委任正風聯合會計師事務所徐素琴及吳欣亮會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

厚生股份有限公司 104 年股東會

厚生股份有限公司

監察人：

徐正冠

何敏川

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告書

NO.00111030CA

厚生股份有限公司董事會 公鑒：

厚生股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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」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，足以允當表達厚生股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量情形。

厚生股份有限公司業已編製民國 103 年度及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

正風聯合會計師事務所

會計師：

徐素琴



會計師：

吳欣亮



核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號

金管證六字第 09600000880 號

民國 104 年 3 月 20 日

厚生股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產            | 附 註 | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     |
|------|----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                |     | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 11xx | 流動資產           |     | \$ 9,689,304    | 69  | \$ 8,388,467    | 65  |
| 1100 | 現金及約當現金        | 六   | 1,654,772       | 12  | 1,226,597       | 10  |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動    | 七   | 1,961,349       | 14  | 1,652,706       | 13  |
| 1150 | 應收票據淨額         | 八   | 82,074          | —   | 46,988          | —   |
| 1170 | 應收帳款淨額         | 八   | 165,917         | 1   | 160,954         | 1   |
| 1200 | 其他應收款          |     | 9,836           | —   | 2,070           | —   |
| 1310 | 存 貨            | 九   | 300,556         | 2   | 350,532         | 3   |
| 1320 | 營建工程           | 十   | 3,583,461       | 26  | 4,133,333       | 32  |
| 1410 | 預付款項           |     | 83,704          | 1   | 46,028          | —   |
| 1476 | 其他金融資產—流動      | 十一  | 1,835,635       | 13  | 757,259         | 6   |
| 1479 | 其他流動資產—其他      |     | 12,000          | —   | 12,000          | —   |
| 15xx | 非流動資產          |     | 4,442,789       | 31  | 4,433,515       | 35  |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動   | 七   | 319,894         | 2   | 293,897         | 3   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 十二  | 20,100          | —   | —               | —   |
| 1550 | 採用權益法之投資       | 十三  | 117,022         | 1   | 98,547          | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備      | 十四  | 886,358         | 6   | 871,280         | 7   |
| 1760 | 投資性不動產淨額       | 十五  | 3,044,683       | 22  | 3,098,333       | 24  |
| 1840 | 遞延所得稅資產        | 廿七  | 5,810           | —   | 7,454           | —   |
| 1915 | 預付設備款          |     | 21,540          | —   | 41,477          | —   |
| 1920 | 存出保證金          |     | 7,382           | —   | 2,527           | —   |
| 1980 | 其他金融資產—非流動     | 十一  | 20,000          | —   | 20,000          | —   |
| 1xxx | 資 產 總 計        |     | \$ 14,132,093   | 100 | \$ 12,821,982   | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



厚生股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |             | 附註 | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-------------|----|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 代碼    | 會計項目        |    | 金額              | %   | 金額              | %   |
| 21xx  | 流動負債        |    | \$ 966,002      | 7   | \$ 1,840,506    | 15  |
| 2100  | 短期借款        | 十六 | 20,000          | —   | 200,000         | 2   |
| 2150  | 應付票據        | 十七 | 127,958         | —   | 135,446         | 1   |
| 2170  | 應付帳款        | 十七 | 145,234         | 1   | 183,765         | 2   |
| 2219  | 其他應付款—其他    |    | 196,334         | 2   | 174,349         | 1   |
| 2230  | 當期所得稅負債     |    | 161,080         | 1   | 133,801         | 1   |
| 2250  | 負債準備—流動     | 十八 | —               | —   | 924             | —   |
| 2312  | 預收房地款       | 十九 | 289,235         | 3   | 982,648         | 8   |
| 2399  | 其他流動負債      |    | 26,161          | —   | 29,573          | —   |
| 25xx  | 非流動負債       |    | 232,346         | 1   | 286,350         | 2   |
| 2570  | 遞延所得稅負債     | 廿七 | 184,499         | 1   | 219,597         | 2   |
| 2640  | 應計退休金負債     | 二十 | 71              | —   | 22,397          | —   |
| 2645  | 存入保證金       |    | 47,776          | —   | 44,356          | —   |
| 2xxx  | 負債總計        |    | 1,198,348       | 8   | 2,126,856       | 17  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益 | 廿一 | 12,934,725      | 92  | 10,696,099      | 83  |
| 3100  | 股本          |    | 4,971,894       | 35  | 4,971,894       | 39  |
| 3200  | 資本公積        |    | 535,995         | 4   | 535,995         | 4   |
| 3300  | 保留盈餘        |    | 7,398,970       | 53  | 5,126,830       | 40  |
| 3310  | 法定盈餘公積      |    | 1,047,712       | 8   | 855,066         | 7   |
| 3320  | 特別盈餘公積      |    | 339,818         | 2   | 492,178         | 4   |
| 3350  | 未分配盈餘       |    | 6,011,440       | 43  | 3,779,586       | 29  |
| 3400  | 其他權益項目      |    | 27,866          | —   | 61,380          | —   |
| 36xx  | 非控制權益       |    | (980)           | —   | (973)           | —   |
| 3xxx  | 權益總計        |    | 12,933,745      | 92  | 10,695,126      | 83  |
| 1xxx  | 負債及權益總計     |    | \$ 14,132,093   | 100 | \$ 12,821,982   | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



厚生股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 會計項目                    | 附註 | 103 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |     | 102 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |     |
|------|-------------------------|----|------------------------------|-----|------------------------------|-----|
|      |                         |    | 金額                           | %   | 金額                           | %   |
| 4000 | 營業收入                    | 廿三 | \$ 5,543,681                 | 100 | \$ 4,120,132                 | 100 |
| 5000 | 營業成本                    | 廿四 | 1,841,732                    | 33  | 1,734,477                    | 42  |
| 5900 | 營業毛利                    |    | 3,701,949                    | 67  | 2,385,655                    | 58  |
| 6000 | 營業費用                    |    | 352,235                      | 7   | 400,064                      | 10  |
| 6100 | 推銷費用                    |    | 114,020                      | 3   | 190,588                      | 5   |
| 6200 | 管理費用                    |    | 220,849                      | 4   | 193,157                      | 5   |
| 6300 | 研究發展費用                  |    | 17,366                       | —   | 16,319                       | —   |
| 6900 | 營業利益                    |    | 3,349,714                    | 60  | 1,985,591                    | 48  |
| 7000 | 營業外收入及支出                |    | 160,731                      | 3   | 114,239                      | 3   |
| 7010 | 其他收入                    | 廿五 | 103,773                      | 2   | 55,263                       | 2   |
| 7020 | 其他利益及損失                 | 廿六 | 54,490                       | 1   | 52,871                       | 1   |
| 7050 | 財務成本                    |    | (2,561)                      | —   | (4,705)                      | —   |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益之份額  |    | 5,029                        | —   | 10,810                       | —   |
| 7900 | 稅前淨利                    |    | 3,510,445                    | 63  | 2,099,830                    | 51  |
| 7950 | 所得稅費用                   | 廿七 | 241,673                      | 4   | 173,372                      | 4   |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利              |    | 3,268,772                    | 59  | 1,926,458                    | 47  |
| 8300 | 其他綜合損益                  |    | (35,774)                     | —   | 287,139                      | 7   |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價<br>利益(損失) |    | (31,998)                     | —   | 304,039                      | 7   |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失)          |    | (2,722)                      | —   | (13,361)                     | —   |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關<br>之所得稅   | 廿七 | 1,054                        | —   | 3,539                        | —   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                |    | \$ 3,232,998                 | 59  | \$ 2,213,597                 | 54  |
| 8600 | 淨利歸屬於：                  |    |                              |     |                              |     |
| 8610 | 母公司業主                   |    | \$ 3,268,779                 | 59  | \$ 1,926,466                 | 47  |
| 8620 | 非控制權益                   |    | (7)                          | —   | (8)                          | —   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：              |    |                              |     |                              |     |
| 8710 | 母公司業主                   |    | \$ 3,233,005                 | 59  | \$ 2,213,605                 | 54  |
| 8720 | 非控制權益                   |    | (7)                          | —   | (8)                          | —   |
|      | 每股盈餘(元)                 | 廿二 |                              |     |                              |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                  |    | \$ 6.57                      |     | \$ 3.87                      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                  |    | \$ 6.56                      |     | \$ 3.87                      |     |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



厚生股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                                  | 歸 屬 於 母 公 司 董 事 主 之 權 益 |            |              | 其 他 權 益 項 目 |              | 總 計          | 非 控 制 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    | 合 計          |           |               |
| 民國 102 年 1 月 1 日 餘 額                 | \$ 4,971,894            | \$ 535,995 | \$ 720,356   | \$ —        | \$ 3,386,038 | \$ 4,106,394 | \$ (965)  | \$ 9,376,470  |
| IFRSs 轉換提列特別盈餘公積                     | —                       | —          | —            | 534,937     | (534,937)    | —            | —         | —             |
| 提列法定盈餘公積                             | —                       | —          | 134,710      | —           | (134,710)    | —            | —         | —             |
| 普通股現金股利                              | —                       | —          | —            | —           | (894,941)    | (894,941)    | —         | (894,941)     |
| 特別盈餘公積迴轉                             | —                       | —          | —            | (42,759)    | 42,759       | —            | —         | —             |
| 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 利         | —                       | —          | —            | —           | 1,926,466    | 1,926,466    | (8)       | 1,926,458     |
| 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | —                       | —          | —            | —           | (11,089)     | (11,089)     | —         | 287,139       |
| 本期綜合損益總額                             | —                       | —          | —            | —           | 1,915,377    | 1,915,377    | (8)       | 2,213,597     |
| 民國 102 年 12 月 31 日 餘 額               | \$ 4,971,894            | \$ 535,995 | \$ 855,066   | \$ 492,178  | \$ 3,779,586 | \$ 5,126,830 | \$ (973)  | \$ 10,695,126 |
| 提列法定盈餘公積                             | —                       | —          | 192,646      | —           | (192,646)    | —            | —         | —             |
| 普通股現金股利                              | —                       | —          | —            | —           | (994,379)    | (994,379)    | —         | (994,379)     |
| 特別盈餘公積迴轉                             | —                       | —          | —            | (152,360)   | 152,360      | —            | —         | —             |
| 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 淨 利         | —                       | —          | —            | —           | 3,268,779    | 3,268,779    | (7)       | 3,268,772     |
| 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 其 他 綜 合 損 益 | —                       | —          | —            | —           | (2,260)      | (2,260)      | —         | (35,774)      |
| 本期綜合損益總額                             | —                       | —          | —            | —           | 3,266,519    | 3,266,519    | (7)       | 3,232,998     |
| 民國 103 年 12 月 31 日 餘 額               | \$ 4,971,894            | \$ 535,995 | \$ 1,047,712 | \$ 339,818  | \$ 6,011,440 | \$ 7,398,970 | \$ (980)  | \$ 12,933,745 |



董事長：徐正材

(請參閱合併財務報告附註)



經理人：徐正己



會計主管：施明德

厚生股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                      | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日<br>金 額 | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日<br>金 額 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 營業活動之現金流量：               |                                 |                                 |
| 本期稅前淨利(淨損)               | \$ 3,510,445                    | \$ 2,099,830                    |
| 調整項目：                    |                                 |                                 |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |                                 |                                 |
| 折舊費用                     | 96,250                          | 102,474                         |
| 攤銷費用                     | —                               | 105                             |
| 利息費用                     | 2,561                           | 4,705                           |
| 利息收入                     | (31,031)                        | (12,074)                        |
| 股利收入                     | (56,084)                        | (31,561)                        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (5,029)                         | (10,810)                        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失利益       | (83)                            | (82)                            |
| 處分投資損失(利益)               | 29,822                          | (81,530)                        |
| 非金融資產減損損失                | —                               | 46,822                          |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數       |                                 |                                 |
| 應收票據                     | (35,086)                        | 17,708                          |
| 應收帳款                     | (4,963)                         | (18,433)                        |
| 其他應收款                    | (7,376)                         | 11,335                          |
| 存貨                       | 49,976                          | 30,576                          |
| 營建工程                     | 549,872                         | 530,745                         |
| 預付款項                     | (37,702)                        | (4,534)                         |
| 應付票據                     | (7,488)                         | 11,974                          |
| 應付帳款                     | (38,531)                        | (38,110)                        |
| 其他應付款                    | 22,103                          | 55,492                          |
| 負債準備                     | (924)                           | 234                             |
| 預收房地款                    | (693,413)                       | 306,405                         |
| 其他流動負債                   | (3,410)                         | (26,436)                        |
| 應計退休金負債                  | (25,049)                        | (266)                           |
| 營運產生之現金流入(流出)            | 3,314,860                       | 2,994,569                       |
| 收取之利息                    | 30,642                          | 11,727                          |
| 收取之股利                    | 56,084                          | 31,561                          |
| 支付之利息                    | (2,655)                         | (3,853)                         |
| 支付之所得稅                   | (248,902)                       | (148,020)                       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)           | 3,150,029                       | 2,885,984                       |
| 投資活動之現金流量：               |                                 |                                 |
| 取得備供出售金融資產               | (447,630)                       | (282,807)                       |
| 處分備供出售金融資產價款             | 31,628                          | 416,629                         |
| 備供出售金融資產減資退回股款           | 6,096                           | 1,417                           |
| 取得以成本衡量之金融資產             | (20,100)                        | —                               |
| 取得不動產、廠房及設備              | (57,529)                        | (19,633)                        |
| 處分不動產、廠房及設備              | 214                             | 180                             |
| 取得不動產投資                  | (280)                           | —                               |
| 預付設備款(增加)減少              | 19,937                          | (17,851)                        |
| 存出保證金增加                  | (4,855)                         | (540)                           |
| 其他金融資產(增加)減少             | (1,078,376)                     | (727,259)                       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | (1,550,895)                     | (629,864)                       |
| 籌資活動之現金流量：               |                                 |                                 |
| 短期借款減少                   | (180,000)                       | —                               |
| 應付短期票券增加減少               | —                               | (549,172)                       |
| 存入保證金增加                  | 3,420                           | 4,684                           |
| 發放現金股利                   | (994,379)                       | (894,941)                       |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)           | (1,170,959)                     | (1,439,429)                     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數         | 428,175                         | 816,691                         |
| 期初現金及約當現金餘額              | 1,226,597                       | 409,906                         |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 1,654,772                    | \$ 1,226,597                    |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



## 厚生股份有限公司及其子公司

### 合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另行註明外，均以新臺幣仟元為準)

#### 一、公司沿革

(一)厚生股份有限公司(以下簡稱厚生公司)係於民國 52 年依中華民國公司法之規定核准設立，註冊地址為台北市中正區漢口街一段 82 號 8 樓。主要係從事產銷橡膠膠布、塑膠膠布、塑膠發泡皮及聚氣脂膠皮等產品及買賣前項產品之相關原材料，為朝多角化經營，84 年 9 月增加投資興建房屋與自有房地出租、出售及管理業務。厚生公司及其子公司(以下合稱本公司)之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及卅五之說明。

(二)厚生公司股票民國 81 年 3 月於台灣證券交易所上市。

(三)本合併財務報告係以厚生公司之功能性貨幣新臺幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

合併財務報告已於民國 104 年 3 月 20 日董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用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 9 號「金融工具」，包含於民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則)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：

##### 1. 新發布、修正及修訂準則及解釋

| 準則／解釋編號          | 主要內容                          | IASB 發布之生效日                                   |
|------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| 國際財務報導準則第 1 號    | 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用之有限度豁免 | 民國 99 年 7 月 1 日                               |
| 國際財務報導準則修訂本      | 2010 年改善計劃                    | 民國 100 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 7 號    | 揭露—金融資產之移轉                    | 民國 100 年 7 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 1 號    | 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除         | 民國 100 年 7 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 12 號     | 遞延所得稅：標的資產之回收                 | 民國 101 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 10 號   | 合併財務報表                        | 民國 102 年 1 月 1 日<br>(投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效) |
| 國際財務報導準則第 11 號   | 聯合協議                          | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 12 號   | 對其他個體權益之揭露                    | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 13 號   | 公允價值衡量                        | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 27 號     | 單獨財務報表                        | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 28 號     | 投資關聯企業及合資                     | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 19 號     | 員工福利                          | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 1 號      | 其他綜合損益項目之表達                   | 民國 101 年 7 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則解釋第 20 號 | 露天礦場於生產階段之剝除成本                | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 7 號    | 揭露—金融資產及金融負債之互抵               | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 1 號    | 政府貸款                          | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則修訂本      | 2009 年至 2011 年改善計劃            | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 32 號     | 金融資產及金融負債之互抵                  | 民國 103 年 1 月 1 日                              |

2.經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對合併財務報導造成重大變動：

(1)國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

該準則係針對子公司及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

本公司將依該準則增加有關合併個體與未合併個體之資訊揭露。

(2)國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照國際財務報導準則 13 號「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供揭露。

經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(3)修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

該準則修正其他綜合損益之表達方式，規定列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組(即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組)。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別與以單獨列示。

本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(4)修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修訂內容包括要求認列淨確定給付負債(資產)之變動數、拆分確定給付成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益，以及前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外，該修訂同時增加確定給付計畫之揭露。

經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫之資訊揭露。

(二)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

| 準則／解釋編號                               | 主要內容                  | IASB 發布之生效日      |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號                         | 金融工具                  | 民國 107 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 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 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      | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正                     | 收購聯合營運權益之會計處理         | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號                        | 管制遞延帳戶                | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號                        | 來自客戶合約之收入             | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正                        | 揭露計畫                  | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正                | 折舊及攤銷可接受方法之釐清         | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正                | 農業：生產性植物              | 民國 105 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           | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正                       | 單獨財務報表下之權益法           | 民國 105 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         | 民國 103 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     | 民國 103 年 1 月 1 日 |

| 準 則 / 解 釋 編 號  | 主 要 內 容            | IASB 發布之生效日      |
|----------------|--------------------|------------------|
| 國際財務報導解釋第 21 號 | 公課                 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本    | 2010 年至 2012 年改善計畫 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本    | 2011 年至 2013 年改善計畫 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本    | 2012 年至 2014 年改善計畫 | 民國 105 年 1 月 1 日 |

本公司現正持續評估上述新準則及解釋對本公司財務狀況及經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及按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(以下稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，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。

##### (三)合併基礎

本合併財務報告包含厚生公司及由厚生公司所控制個體(即子公司)之財務報告。控制係指厚生公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當年度自收購生效日起或至處分生效日止之營運損益。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數消除。當對子公司所有權權益之變動未導致本公司喪失對子公司之控制時，此變動係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整其帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬於本公司業主。

1.列入合併財務報告之子公司詳細資訊如下：

| 投資公司<br>名 稱 | 子公司名稱      | 本公司持有之所有權權益百分比  |                 |
|-------------|------------|-----------------|-----------------|
|             |            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 厚生公司        | 達冠育樂公司(台灣) | 80%             | 80%             |
| 厚生公司        | 板建開發公司(台灣) | 100%            | 100%            |

達冠育樂公司主要業務為高爾夫球練習場、遊樂場、運動器材買賣，經主管機關核准暫停營業。板建開發公司主要業務為委託營造廠商興建住宅及商業大樓出租及出售。係依據該被投資公司同期間經會計師查核之財務報告予以列入本合併報告。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

##### (四)外幣

各合併個體之個別財務報告係以該個體所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。編製合併財務報告時，各合併個體之財務績效及財務狀況予以換算為新臺幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

#### (五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

本公司與不動產開發業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之基準，其餘科目劃分標準如下：

流動資產包括為交易目的而持有及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。流動負債包括為交易目的而發生及須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。

#### (六) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### (七) 存貨及營建工程

係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨成本採加權平均法為基礎計算；營建工程已售未售成本之分攤，採售價比例或建坪比例，但擇定以後同一工程前後年度不得變更。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (八) 採用權益法之投資

採用權益法之投資係投資關聯企業。

關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司權益。而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策決定的權力。

除分類為待出售非流動資產外，關聯企業之財務績效及資產與負債係按權益法納入合併財務報告。在權益法下，投資關聯企業在合併資產負債表中原始係依成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。取得成本超過於本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

當有合併個體與關聯企業發生交易時，未實現損益於合併時按其所佔比例消除。

#### (九) 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：建築物，3～50年；機器設備，3～24年；運輸及其他設備，3～15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。

(十) 投資性不動產

本公司所持有之投資性不動產，若係為賺取租金或資本增值或兩者兼俱，始得分類為投資性不動產。投資性不動產應按其原始成本進行衡量，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化，後續衡量採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。

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。建築物折舊係按 25~50 年計提。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。

(十一) 租賃

本公司之租賃交易係屬非融資租賃之營業租賃，融資租賃係指當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人之租賃方式。

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

(十二) 無形資產

商譽以外其他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列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，2~5 年；專利權及其他，經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷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。

(十三) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日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。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬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當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正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(商譽除外)。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十四) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

因虧損性合約所產生之現時義務，應認列並衡量為負債準備。當所簽訂之合約履行義務所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，視為存在虧損性合約。

#### (十五)員工福利成本

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計劃下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使企業負有現時之法定或推定義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

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期費用；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。屬確定福利計畫下之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。當確定福利計畫之退休金發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

#### (十六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (十七)金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。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。

##### 1.金融資產分類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- a.其取得之主要目的為短期內出售；
- b.於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c.屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

## (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係被指定為備供出售，或非屬其他類別之非衍生金融資產。

本公司持有上市櫃之股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產並於每一資產負債表日以公允價值表達。本公司亦持有非於活絡市場交易之未上市櫃股票但被分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益。

## (3) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括應收帳款、其他應收款、其他金融資產(包括三個月以上之定期存款)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2. 外幣兌換損益

外幣計價金融資產之公允價值，係以其外幣金額按報導期間結束日之即期匯率予以換算。透過損益按公允價值衡量之金融資產之兌換差額，係包含於公允價值利益或損失並認列為損益。貨幣性備供出售金融資產因攤銷後成本變動所導致之兌換差額應認列於損益，非屬貨幣性項目之備供出售金融資產(例如權益工具)，其外幣兌換差額應認列於其他綜合損益。

## 3. 金融資產之減損

(1) 除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

(2) 按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款、其他應收款及其他金融資產，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

- (3)以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。
- (4)當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。
- 其他金融資產之客觀減損證據可能包含：
- a.發行人或債務人之重大財務困難；
  - b.違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - c.債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
  - d.由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。
- (5)當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。
- (6)所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他金融資產係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他金融資產無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### 4.金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。當一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### (十八)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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

#### 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」。

#### 4.外幣兌換損益

於報導期間結束日時，外幣計價且以攤銷後成本衡量之金融負債，係以該負債之攤銷後成本決定兌換損益金額，並列入合併綜合損益表之「兌換淨損」。

外幣計價金融負債之公允價值，係以其外幣金額按報導期間結束日之即期匯率予以換算。透過損益按公允價值衡量之金融負債之兌換差額，係屬公允價值利益或損失並認為損益。

#### 5.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)之差額認為損益。

### (十九)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.勞務收入

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

### (二十)當期及遞延所得稅

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。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。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

#### 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可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：(1)企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納

稅企業個體徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

與投資子公司及關聯企業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。與此類投資及權益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。原本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。

## 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期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

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)存貨及營建工程之評價

由於存貨及營建工程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之淨變現價值。

由於產業快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨及營建工程因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將其成本沖減至淨變現價值。此存貨及營建工程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。

本公司存貨及營建工程之帳面金額詳附註九及附註十。

### (二)金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經

濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註三十。

本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額詳附註七及附註十二。

(三)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

本公司民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未針對採用權益法之投資認列任何減損損失。

(四)應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

本公司應收款項扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註八。

(五)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及膠皮、房地產產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日針對有形資產及無形資產認列減損損失詳附註十五。

(六)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司應計退休金負債之帳面金額詳附註二十。

(七)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

本公司認列之退貨及折讓負債準備帳面金額詳附註十八。

(八)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。

本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額詳附註廿七。

## 六、現金及約當現金

|        | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 現金及零用金 | \$ 624          | \$ 601          |
| 銀行存款   | 237,333         | 577,673         |
| 短期票券   | 1,416,815       | 648,323         |
| 合 計    | \$ 1,654,772    | \$ 1,226,597    |

## 七、備供出售金融資產

|                | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票    | \$ 1,797,397    | \$ 1,391,798    |
| 國外上市公司股票       | 77,704          | 77,704          |
| 興櫃公司股票         | 220,160         | 90,360          |
| 上市(櫃)、興櫃公司以外股票 | 206,674         | 352,119         |
| 開放型債券基金        | —               | 9,871           |
| 加(減)：金融資產評價調整  | (20,692)        | 24,751          |
| 合 計            | \$ 2,281,243    | \$ 1,946,603    |
| 流 動            | \$ 1,961,349    | \$ 1,652,706    |
| 非 流 動          | \$ 319,894      | \$ 293,897      |

(一)原分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之上市(櫃)公司股票，因 97 年發生全球金融風暴，於 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售之金融資產計 721,625 千元，相關資訊如下：

- 1.重分類資產至 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日止尚未除列部分之帳面餘額分別為 575,719 千元及 577,282 千元。
- 2.重分類資產之相關公允價值變動 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列業主權益調整項目為損失 1,563 千元及利益 108,858 千元。另上述上市(櫃)公司股票，如不於 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售之金融資產，則應於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列公允價值變動損失 1,563 千元及利益 108,858 千元。

(二)本公司自 99 年 7 月 1 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託契約，將所持有部分之上市櫃股票信託交付予中國信託商業銀行管理、運用，信託收益之受益人為本公司，合約期限至 104 年 7 月 13 日止。截至 103 年 12 月 31 日止股票交付信託總股數及帳面金額分別計 28,587 仟股及 458,080 千元。

(三)本公司自 101 年 8 月 7 日與永豐商業銀行簽訂借貸業務信託契約，將所持有部分之上市櫃股票信託交付予永豐商業銀行管理、運用，信託收益之受益人為本公司，合約期限至 103 年 8 月 6 日止未再續約。

(四)有關投資大陸地區情形詳附註四。

## 八、應收票據及帳款淨額

|      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 83,090       | \$ 48,099       |
| 備抵呆帳 | (1,016)         | (1,111)         |
| 淨 額  | \$ 82,074       | \$ 46,988       |

|      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 170,429      | \$ 165,022      |
| 備抵呆帳 | (4,512)         | (4,068)         |
| 淨 額  | \$ 165,917      | \$ 160,954      |

(一)本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天，部分客戶則為月結 30 天至 90 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(三)應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 未逾期亦未減損   | \$ 207,059      | \$ 169,275      |
| 已逾期但未減損   | 40,932          | 38,667          |
| 180 天以內   | 40,856          | 38,534          |
| 181~365 天 | 76              | 133             |
| 合 計       | \$ 247,991      | \$ 207,942      |

(四)備抵呆帳之變動如下：

|        | 103 年 度  | 102 年 度  |
|--------|----------|----------|
| 期初餘額   | \$ 5,179 | \$ 3,789 |
| 認列減損損失 | 349      | 1,390    |
| 減損損失迴轉 | —        | —        |
| 期末餘額   | \$ 5,528 | \$ 5,179 |

#### 九、存 貨

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 原 料        | \$ 174,429      | \$ 235,506      |
| 物 料        | 2,360           | 5,932           |
| 在 製 品      | 36,647          | 39,402          |
| 製 成 品      | 113,610         | 128,576         |
| 合 計        | 327,046         | 409,416         |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (26,490)        | (58,884)        |
| 淨 額        | \$ 300,556      | \$ 350,532      |

(一)當期認列之存貨相關銷貨成本如下：

|           | 103 年 度      | 102 年 度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 1,117,988 | \$ 1,025,255 |
| 存貨跌價回升利益  | (32,394)     | (9,285)      |
| 未分攤固定製造費用 | 18,482       | 11,737       |
| 存貨盤損      | —            | 1,739        |
| 合 計       | \$ 1,104,076 | \$ 1,029,446 |

(二)存貨跌價回升利益係本公司去化部分已提列跌價之存貨，致產生回升利益。

(三)存貨投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 388,078 仟元及 407,389 仟元。

# 十、營建工程

|               | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 待售房地—板橋世界花園橋峰 | \$ 486,499      | \$ 824,115      |
| 待售房地—板橋謙岳     | 14,922          | —               |
| 在建房地—板橋謙岳     | —               | 277,187         |
| 在建房地—新店富喬河    | 602,241         | 602,241         |
| 營建用地—台北市信義段   | 2,429,799       | 2,429,790       |
| 預付土地款         | 50,000          | —               |
| 合 計           | \$ 3,583,461    | \$ 4,133,333    |

- (一)板橋謙岳案係本公司 97 年 8 月 19 日與大陸工程股份有限公司簽訂合作興建契約，由本公司提供台北縣板橋市中山段 598-10、598-16 及 598-36 地號等 14 筆土地面積 3,903 平方公尺作為委建基地(板橋謙岳大樓新建工程)，帳面金額 171,202 仟元，大陸工程股份有限公司負責規劃、設計及興建事宜，雙方並共同委託預售房地，以實際房屋售價及營造單價計算後，依合約規定比率分配銷售收入。本新建工程已於 103 年度完工並陸續交屋認列收入及成本。
- (二)新店富喬河案係本公司 98 年 6 月 19 日與僑礎建設公司(被德士通科技公司合併，現更名為富喬實業公司)簽訂合作興建房屋契約，由本公司提供新店莊敬段 440 等 6 筆地號土地面積 2,183.61 平方公尺作為興建集合住宅大樓基地及相關容積移轉費用，帳面金額 600,872 仟元，僑礎建設公司負責規劃、設計及建造事宜，雙方並共同銷售，本案共同銷售總金額 40%為土地售價由本公司取得。僑礎建設公司保證本公司受分配金額不得低於 756,000 仟元，並於契約訂定後 7 年內仍無法完成開發，則無條件同意本公司將本合建案之權利義務概括讓與本公司指定之人。
- (三)新店富喬河案已於 101 年 9 月取得建築執照，103 年 12 月 31 日預售契約已售總額 593,570 仟元(含營業稅)，採工程完工交屋結算損益，目前進度為二十一樓底板作業完成，預計 105 年度完工。
- (四)在建房地—新店莊敬段係民國 98 年 6 月 19 日向非關係人購買新店莊敬段 437-1 等 10 筆地號土地計 2,358.27 平方公尺，作為本公司與僑礎建設公司(被德士通科技公司合併，現更名為富喬實業公司)合建案基地使用，合約總價款 600,000 仟元，依合約訂定後 7 年內仍無法完成開發，賣方同意無條件依當時現狀以 756,000 仟元買回該土地。
- (五)營建用地—台北市信義段係本公司與大陸建設公司、桓邦建設公司及桓鉅建設公司於 101 年 5 月 16 日簽訂共同出資合作開發興建大樓契約，並於該日向非關係人購買台北市信義段 52-2 及 52-3 等 2 筆地號土地面積計 3,500 平方公尺，作為合建案基地使用，合約總價款 8,713,512 仟元，本公司負責合建案 25%土地取得計 2,178,378 仟元及必要之容積移轉費用，就合建部份分回權利價值 20%之房地車位。另為申請建造執照，於 101 年 8 月向非關係人分批購買台北市區土地捐贈台北市政府申請不動產容積移轉事宜，該土地總價款 1,000,254 仟元，本公司依契約負擔 25%計 250,064 仟元。本新建工程已於 103 年 6 月取得建築執照，截至目前為止尚未開工。
- (六)預付土地款係本公司與大陸建設公司於 103 年 10 月 17 日簽訂共同出資合作開發興建大樓契約，並於該日向非關係人購買台中市西屯區惠國段 103、104

及 106 地號等 3 筆地號土地面積計 3,621.49 平方公尺，作為合建案基地使用，合約總價款 3,800,000 仟元，本公司負責合建案 50% 土地取得計 1,900,000 仟元，就合建部份分回權利價值 54.5% 之房地車位。截至 103 年 12 月 31 日止已支付土地價款計 50,000 仟元。

(七)營建工程房地已售尚未過戶情形詳附註十九。

(八)已提供作為金融業借款擔保情形詳附註卅二。

(九)待售房地投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 506,201 仟元及 1,341,965 仟元。

#### 十一、其他金融資產

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已質押之定期存款     | \$ 50,000       | \$ 50,000       |
| 預售房地案信託資金    | 89,386          | 57,022          |
| 三個月以上到期之定期存款 | 1,716,236       | 670,237         |
| 其 他          | 13              | —               |
| 合 計          | \$ 1,855,635    | \$ 777,259      |
| 流 動          | \$ 1,835,635    | \$ 757,259      |
| 非 流 動        | \$ 20,000       | \$ 20,000       |
| 利率區間%        | 0.56~1.80       | 0.56~3.40       |

已質押之定期存款係作為購料款及物流業務之擔保。

#### 十二、以成本衡量之金融資產

|               | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 大漢育樂股份有限公司特別股 | \$ 20,100       | \$ —            |

因其非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量其公允價值。

#### 十三、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱    | 103 年 12 月 31 日 |             | 102 年 12 月 31 日 |             |
|------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|            | 帳面金額            | 持 有<br>表決權% | 帳面金額            | 持 有<br>表決權% |
| 厚和建設公司(台灣) | \$ 69,320       | 26.2        | \$ 51,407       | 26.2        |
| 風和開發公司(台灣) | 38,808          | 39.9        | 38,416          | 39.9        |
| 瑞孚開發公司(台灣) | 8,894           | 48.26       | 8,724           | 48.26       |
| 合 計        | \$ 117,022      |             | \$ 98,547       |             |

(一)採用權益法之被投資公司主要經營業務如下：

- 1.厚和建設公司：委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租出售。
- 2.風和開發公司：委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售。
- 3.瑞孚開發公司：國際貿易、投資顧問、辦公大樓出租及房屋土地仲介。

(二)有關本公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

|                 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 總 資 產           | \$ 500,499      | \$ 480,559      |
| 總 負 債           | 26,312          | 75,072          |
| 淨 資 產           | \$ 474,187      | \$ 405,487      |
| 本公司所享有子公司淨資產之份額 | \$ 117,022      | \$ 98,547       |

|                           | 103 年 度   | 102 年 度    |
|---------------------------|-----------|------------|
| 總 收 入                     | \$ —      | \$ —       |
| 年度總(損)益                   | \$ 68,700 | \$ 105,342 |
| 本公司所享有關聯企業<br>淨(損)益之份額    | \$ 5,029  | \$ 10,810  |
| 本公司所享有關聯企業<br>其他綜合(損)益之份額 | \$ 13,446 | \$ 19,534  |

(三)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採權益法評價之厚和建設公司、風和開發公司及瑞孚開發公司，係依據該被投資公司經會計師查核之同期財務報告認列投資損益。

#### 十四、不動產、廠房及設備

| 項 目     | 103 年 度      |           |            |            |              |
|---------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分        | 重分類        | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |            |            |              |
| 土 地     | \$ 445,179   | \$ —      | \$ —       | \$ (1,153) | \$ 444,026   |
| 建 築 物   | 698,877      | —         | —          | —          | 698,877      |
| 機器設備    | 952,128      | 52,757    | —          | —          | 1,004,885    |
| 運輸設備    | 27,970       | 2,156     | (1,531)    | —          | 28,595       |
| 其他設備    | 164,774      | 3,721     | (421)      | —          | 168,074      |
| 小 計     | \$ 2,288,928 | \$ 58,634 | \$ (1,952) | \$ (1,153) | \$ 2,344,457 |
| 累計折舊及減損 |              |           |            |            |              |
| 建 築 物   | \$ 373,348   | \$ 18,540 | \$ —       | \$ —       | \$ 391,888   |
| 機器設備    | 871,113      | 18,098    | —          | —          | 889,211      |
| 運輸設備    | 24,575       | 1,227     | (1,448)    | —          | 24,354       |
| 其他設備    | 148,612      | 4,455     | (421)      | —          | 152,646      |
| 小 計     | \$ 1,417,648 | \$ 42,320 | \$ (1,869) | \$ —       | \$ 1,458,099 |
| 淨 額     | \$ 871,280   |           |            |            | \$ 886,358   |

| 項 目     | 102 年 度      |           |             |      |              |
|---------|--------------|-----------|-------------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分         | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |             |      |              |
| 土 地     | \$ 445,179   | \$ —      | \$ —        | \$ — | \$ 445,179   |
| 建 築 物   | 697,662      | 1,215     | —           | —    | 698,877      |
| 機器設備    | 954,264      | 9,766     | (11,902)    | —    | 952,128      |
| 運輸設備    | 27,970       | —         | —           | —    | 27,970       |
| 其他設備    | 156,793      | 7,981     | —           | —    | 164,774      |
| 小 計     | \$ 2,281,868 | \$ 18,962 | \$ (11,902) | \$ — | \$ 2,288,928 |
| 累計折舊及減損 |              |           |             |      |              |
| 建 築 物   | \$ 354,380   | \$ 18,968 | \$ —        | \$ — | \$ 373,348   |
| 機器設備    | 859,815      | 23,102    | (11,804)    | —    | 871,113      |
| 運輸設備    | 23,052       | 1,523     | —           | —    | 24,575       |
| 其他設備    | 143,731      | 4,881     | —           | —    | 148,612      |
| 小 計     | \$ 1,380,978 | \$ 48,474 | \$ (11,804) | \$ — | \$ 1,417,648 |
| 淨 額     | \$ 900,890   |           |             |      | \$ 871,280   |

(一)土地先後按民國 64 年、68 年、69 年、70 年公告地價及 81 年、89 年之公告現值調整帳面價值，廠房及各項設備於 62 年及 69 年依物價指數按規定重估。另配合 94 年 1 月土地稅法修改有關土地增值稅之稅率，調整原重估增值。

(二)民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日投保火險金額分別為 392,747 仟元及 389,675 仟元。

#### 十五、投資性不動產淨額

| 項 目     | 103 年度       |           |      |      |              |
|---------|--------------|-----------|------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分  | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |      |      |              |
| 土 地     | \$ 1,156,674 | \$ 280    | \$ — | \$ — | \$ 1,156,954 |
| 建 築 物   | 2,656,317    | —         | —    | —    | 2,656,317    |
| 小 計     | \$ 3,812,991 | \$ 280    | \$ — | \$ — | \$ 3,813,271 |
| 累計折舊及減損 |              |           |      |      |              |
| 土 地     | \$ 280,434   | \$ —      | \$ — | \$ — | \$ 280,434   |
| 建 築 物   | 434,224      | 53,930    | —    | —    | 488,154      |
| 小 計     | \$ 714,658   | \$ 53,930 | \$ — | \$ — | \$ 768,588   |
| 淨 額     | \$ 3,098,333 |           |      |      | \$ 3,044,683 |
| 公允價值    | \$ 6,925,203 |           |      |      | \$ 6,917,986 |

| 項 目     | 102 年度       |            |      |      |              |
|---------|--------------|------------|------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加        | 處 分  | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |            |      |      |              |
| 土 地     | \$ 1,156,674 | \$ —       | \$ — | \$ — | \$ 1,156,674 |
| 建 築 物   | 2,655,646    | 671        | —    | —    | 2,656,317    |
| 小 計     | \$ 3,812,320 | \$ 671     | \$ — | \$ — | \$ 3,812,991 |
| 累計折舊及減損 |              |            |      |      |              |
| 土 地     | \$ 233,612   | \$ 46,822  | \$ — | \$ — | \$ 280,434   |
| 建 築 物   | 380,224      | 54,000     | —    | —    | 434,224      |
| 小 計     | \$ 613,836   | \$ 100,822 | \$ — | \$ — | \$ 714,658   |
| 淨 額     | \$ 3,198,484 |            |      |      | \$ 3,098,333 |
| 公允價值    | \$ 6,682,337 |            |      |      | \$ 6,925,203 |

##### (一)土地明細：

|        | 103 年 12 月 31 日 |              | 102 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|        | 坪 數             | 成 本          | 坪 數             | 成 本          |
| 龍潭三洽水段 | 14,373          | \$ 33,886    | 14,351          | \$ 33,606    |
| 苗栗大湖段  | 230,387         | 474,283      | 230,387         | 474,283      |
| 桃園南崁段  | 15,395          | 267,367      | 15,295          | 267,367      |
| 板橋新板段  | 144             | 317,418      | 144             | 317,418      |
| 南投埔里段  | 4,108           | 64,000       | 4,108           | 64,000       |
| 合 計    |                 | \$ 1,156,954 |                 | \$ 1,156,674 |

(二)本公司所有投資性不動產之公允價值係參考不動產鑑價機構報告或相似不動產於較不活絡市場之近期交易價格，再依據交易發生至今的經濟狀況變化，交易價格調整後之評價。

(三)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 166,848 仟元及 144,078 仟元。

(四)民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日出租之帳面金額分別為 1,629,012 仟元及 1,666,006 仟元。

(五)投資性不動產投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 1,760,552 仟元及 1,348,606 仟元。

(六)已提供作為金融業借款擔保情形詳附註卅二。

(七)上述本公司持有苗栗大湖段及南投埔里段土地，經評估認列其使用價值小於帳面價值部份之103年12月31日累計減損為280,434仟元。

(八)上述農地之帳面金額140,443仟元，因受法令限制無法辦理過戶，故土地所有權狀所有人仍為個人，惟所有權狀均由本公司保管，另苗栗大湖段所有權人為本公司董事長設定抵押權予本公司。

(九)有關部分土地訴訟情形詳附註卅三。

#### 十六、短期借款

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日        |
|--------|------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | \$ —             | \$ 100,000        |
| 銀行抵押借款 | 20,000           | 100,000           |
| 合 計    | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |
| 利率區間%  | 2.50             | 0.7572~2.50       |

本公司與德士通科技公司(現更名為富喬實業公司)合作興建新店住宅大樓，102年1月31日與上海銀行簽定授信合約，提供新店住宅大樓之土地作為擔保，授信總額度382,400仟元，借款利率採固定年利率2.5%，借款期限106年1月19日止。質抵押擔保情形詳附註卅二。

#### 十七、應付票據及帳款

|            | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據       | \$ 127,958        | \$ 135,446        |
| 應付帳款       | 116,394           | 154,870           |
| 應付帳款—工程保留款 | 28,840            | 28,895            |
| 合 計        | <u>\$ 273,192</u> | <u>\$ 319,211</u> |

(一)應付款項除營建工程部分保留10%外，餘平均賒帳期間為45~60天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期內償還。

(二)本公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項相關揭露，請參閱附註三十。

#### 十八、負債準備—流動

|      | 103年度       | 102年度         |
|------|-------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 924      | \$ 690        |
| 本期認列 | —           | 234           |
| 本期沖轉 | (924)       | —             |
| 期末餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 924</u> |

(一)負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

(二)上述準備因均係屬短期或因折現影響不大，故未予折現。

#### 十九、預收房地款

|              | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 世界花園橋峰案—一般客戶 | \$ 158,965        | \$ 122,275        |
| 板橋謙岳案—一般客戶   | —                 | 728,740           |
| 板橋謙岳案—關係人    | —                 | 34,537            |
| 新店富喬河案—一般客戶  | 130,270           | 97,096            |
| 合 計          | <u>\$ 289,235</u> | <u>\$ 982,648</u> |

有關預售房地予關係人情形詳附註卅一。

## 二十、員工退休金

### (一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日於綜合損益表認為費用之退休金成本分別為 5,989 仟元及 5,686 仟元。

### (二)確定福利計畫

1. 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額 10% 提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

2. 本公司精算評價之主要假設列示如下：

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率      | 2.00%           | 1.75%           |
| 薪資預期增加率    | 2.00%           | 2.00%           |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.75%           | 1.75%           |

3. 有關確定福利計畫所認為費用之退休金成本金額列示如下：

|          | 103 年 度   | 102 年 度 |
|----------|-----------|---------|
| 當期服務成本   | \$ 57     | \$ 53   |
| 利息成本     | 506       | 233     |
| 計畫資產預期報酬 | (117)     | (111)   |
| 縮減或清償損失  | 12,525    | —       |
| 合 計      | \$ 12,971 | \$ 175  |

4. 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ (7,484)      | \$ (29,260)     |
| 計畫資產之公允價值    | 7,413           | 6,863           |
| 提撥狀況         | (71)            | (22,397)        |
| 未認列前期服務成本    | —               | —               |
| 應計退休金負債      | \$ (71)         | \$ (22,397)     |

5. 本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

|          | 103 年 度     | 102 年 度     |
|----------|-------------|-------------|
| 期初確定福利義務 | \$ (29,260) | \$ (15,641) |
| 當期服務成本   | (57)        | (53)        |
| 利息成本     | (505)       | (233)       |
| 精算損失     | (2,767)     | (13,333)    |
| 福利支付數    | 25,105      | —           |
| 期末確定福利義務 | \$ (7,484)  | \$ (29,260) |

6.本公司計畫資產現值之變動列示如下：

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 期初計畫資產公允價值 | \$ 6,863 | \$ 6,340 |
| 計畫資產預期報酬   | 117      | 111      |
| 精算損失       | —        | (28)     |
| 雇主提撥數      | 388      | 440      |
| 福利支付數      | —        | —        |
| 計畫資產報酬利益   | 45       | —        |
| 期末計畫資產公允價值 | \$ 7,413 | \$ 6,863 |

7.本公司計畫資產整體預期報酬率係參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形所作之估計，有關計畫資產之主要類別於報導期間結束日公允價值百分比資訊可至勞工退休基金監理會網站之政府公開資訊專區查詢。本公司民國 103 年度及 102 年度計畫資產之實際報酬分別為 161 仟元及 83 仟元。

8.本公司經驗調整之歷史資訊列示如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 計畫負債之經驗調整 | \$ —            | \$ —            |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ —            | \$ (28)         |

9.本公司民國 103 年度及 102 年度認列精算損益於損益分別為損失 2,722 仟元及損失 13,361 仟元。另本公司預計於民國 103 年 12 月 31 日報導日後之一年內對確定福利計畫提撥金額為 79 仟元。

廿一、權益

(一)普通股股本

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本  | \$ 6,800,000    | \$ 6,800,000    |
| 已發行股本 | \$ 4,971,894    | \$ 4,971,894    |

(二)資本公積

|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 股本溢價    | \$ 855          | \$ 855          |
| 公司債轉換溢價 | 500,005         | 500,005         |
| 處分資產增益  | 1,238           | 1,238           |
| 其 他     | 33,897          | 33,897          |
| 合 計     | \$ 535,995      | \$ 535,995      |

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，依民國 101 年 1 月 4 日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配，惟因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)保留盈餘

1.依本公司章程規定，本公司企業生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨

兼願維持穩定之股利發放，每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，次彌補以往年度虧損外，其餘分配如下：

- (1)提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- (2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (3)如尚有餘額，則提撥：
  - a.員工紅利不低於百分之一。如當年以本公司股票配發員工紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。
  - b.董監酬勞不低於百分之一，其條件及分配方式，授權董事會決定之。
  - c.其餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利，其中現金股利不低於股東紅利總額百分之十，但遇當年度有重大投資計畫、重大營運變動事項及產能擴充或其他重大資本支出等資金需求時，得由董事會擬議全數改採股票股利發放之，並於報經股東會同意後辦理。

以上分派議案由董事會擬具後，再提請股東會決議。

- 2.依民國101年1月修訂之公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- 3.本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。
- 4.本公司102年度及101年度盈餘分配已於103年6月6日及102年6月13日股東常會決議通過，與原董事會通過之擬議配發情形相同，有關通過盈餘分配案之股東股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

|                                               | 102 年 度             | 101 年 度           |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 員工現金紅利                                        | \$ 17,338           | \$ 12,124         |
| 董監現金酬勞                                        | 17,338              | 12,124            |
| 股東現金股利(102 年及<br>101 年度每股分別為 2.0<br>元及 1.8 元) | 994,379             | 894,941           |
| 合 計                                           | <u>\$ 1,029,055</u> | <u>\$ 919,189</u> |

本公司員工紅利及董監事酬勞金額102年度及101年度估列金額與其實際配發金額相同。

- 5.本公司董事會於104年3月20日擬議通過103年度盈餘分配案之股東現金股利1,392,130仟元、員工現金紅利29,420仟元及董監事酬勞29,420仟元，其擬配發之員工紅利及董監事酬勞金額與本公司103年度之費用列帳之金額並無重大差異。其估列基礎均係以103年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數估列(以1%及1%估列)。
- 6.有關董事會通過擬議及股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞等盈餘分配情形之相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」等管道查詢。

## (四)特別盈餘公積

|                  | 103 年 度    | 102 年 度    |
|------------------|------------|------------|
| 期初餘額             | \$ 492,178 | \$ —       |
| 本期提列數—首次採用 IFRSs | —          | 538,996    |
| 本期迴轉數—處分待售房地     | (152,360)  | (46,818)   |
| 期末餘額             | \$ 339,818 | \$ 492,178 |

依金管會民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函規定，將未實現重估增值轉入保留盈餘，但因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 538,996 仟元予以提列特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

## (五)其他權益項目-備供出售金融資產未實現損益

|                   | 母公司         | 子公司       | 關聯企業      | 合 計       |
|-------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ (35,794) | \$ 58,602 | \$ 38,572 | \$ 61,380 |
| 本期認列              | (25,777)    | —         | —         | (25,777)  |
| 採權益法認列            | —           | (21,183)  | 13,446    | (7,737)   |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ (61,571) | \$ 37,419 | \$ 52,018 | \$ 27,866 |

|                   | 母公司          | 子公司         | 關聯企業      | 合 計          |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ (208,448) | \$ (47,438) | \$ 19,038 | \$ (236,848) |
| 本期認列              | 172,654      | —           | —         | 172,654      |
| 採權益法認列            | —            | 106,040     | 19,534    | 125,574      |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ (35,794)  | \$ 58,602   | \$ 38,572 | \$ 61,380    |

## 廿二、每股盈餘

## (一)基本每股盈餘

|               | 103 年 度      | 102 年 度      |
|---------------|--------------|--------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利   | \$ 3,268,779 | \$ 1,926,466 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 497,189      | 497,189      |
| 基本每股盈餘(元)     | \$ 6.57      | \$ 3.87      |

## (二)稀釋每股盈餘

|                | 103 年 度      | 102 年 度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利    | \$ 3,268,779 | \$ 1,926,466 |
| 普通股加權平均股數(仟股)  | 497,189      | 497,189      |
| 潛在普通股—員工分紅(仟股) | 1,139        | 826          |
| 稀釋每股盈餘之股數(仟股)  | 498,328      | 498,015      |
| 稀釋每股盈餘(元)      | \$ 6.56      | \$ 3.87      |

## 廿三、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

|        | 103 年 度      | 102 年 度      |
|--------|--------------|--------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 1,321,116 | \$ 1,261,747 |
| 倉儲收入   | 205,834      | 181,416      |
| 營建收入   | 4,016,731    | 2,676,969    |
| 合 計    | \$ 5,543,681 | \$ 4,120,132 |

#### 廿四、營業成本

本公司所產生成本之分析如下：

|      | 103 年 度      | 102 年 度      |
|------|--------------|--------------|
| 銷貨成本 | \$ 1,104,076 | \$ 1,029,446 |
| 倉儲成本 | 76,525       | 69,118       |
| 營建成本 | 661,131      | 635,913      |
| 合 計  | \$ 1,841,732 | \$ 1,734,477 |

#### 廿五、其他收入

|      | 103 年 度    | 102 年 度   |
|------|------------|-----------|
| 利息收入 | \$ 31,031  | \$ 12,074 |
| 股利收入 | 56,084     | 31,562    |
| 其 他  | 16,658     | 11,627    |
| 合 計  | \$ 103,773 | \$ 55,263 |

#### 廿六、其他利益及損失

|                  | 103 年 度     | 102 年 度   |
|------------------|-------------|-----------|
| 處分投資(損失)利益       | \$ (29,822) | \$ 81,530 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 83          | 82        |
| 外幣兌換(損失)利益       | 86,822      | 19,206    |
| 投資性不動產減損損失       | —           | (46,822)  |
| 什項支出             | (2,593)     | (1,125)   |
| 合 計              | \$ 54,490   | \$ 52,871 |

#### 廿七、所得稅

##### (一)認列於損益之所得稅

所得稅費與會計利潤之調節如下：

|            | 103 年 度      | 102 年 度      |
|------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 3,510,445 | \$ 2,099,830 |
| 兌換利益       | (85,637)     | (4,777)      |
| 出售有價證券利益   | (1,727)      | (81,530)     |
| 土地免稅交易利益   | (2,654,349)  | (1,254,592)  |
| 其 他        | (6,123)      | (2,544)      |
| 課稅所得       | \$ 762,609   | \$ 756,387   |

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

|             | 103 年 度    | 102 年 度    |
|-------------|------------|------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 129,644 | \$ 128,586 |
| 未分配盈餘加徵     | 73,944     | 31,745     |
| 繳納土地增值稅     | 89,786     | 36,292     |
| 遞延所得稅淨變動數   | (33,454)   | 4,672      |
| 其他所得稅調整     | (18,247)   | (27,923)   |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 241,673 | \$ 173,372 |

## (二)認列於其他綜合損益之所得稅

|                       | 103 年 度  | 102 年 度  |
|-----------------------|----------|----------|
| 備供出售金融資產未實現<br>評價損(益) | \$ 1,516 | \$ 5,811 |
| 確定福利計畫精算損(益)          | (462)    | (2,272)  |
| 與其他綜合損(益)相關之<br>所得稅   | \$ 1,054 | \$ 3,539 |

## (三)遞延所得稅資產及負債

| 1.遞延所得稅資產 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 虧損扣抵      | \$ 2,682        | \$ 3,090        |
| 員工福利費用    | 675             | 775             |
| 其 他       | 2,453           | 3,589           |
| 合 計       | \$ 5,810        | \$ 7,454        |

| 2.遞延所得稅負債 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 土地增值稅     | \$ 166,357      | \$ 217,530      |
| 兌換利益      | 14,682          | 124             |
| 其 他       | 3,460           | 1,943           |
| 合 計       | \$ 184,499      | \$ 219,597      |

## (四)厚生公司兩稅合一相關資訊：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 262,634      | \$ 178,501      |

|                 | 103 年度預計 | 102 年度實際 |
|-----------------|----------|----------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比<br>率 | 6.77%    | 7.36%    |

## (五)厚生公司未分配盈餘相關資訊：

|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 86 年度以前 | \$ —            | \$ —            |
| 87 年度以後 | 6,011,440       | 3,779,586       |
| 合 計     | \$ 6,011,440    | \$ 3,779,586    |

## (六)厚生公司營利事業所得稅結算申報案件核定至 100 年度。

## 廿八、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

|          | 103 年度       |              |            | 102 年度       |              |           |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|
|          | 屬於營業成<br>本 者 | 屬於營業費<br>用 者 | 合 計        | 屬於營業成<br>本 者 | 屬於營業費<br>用 者 | 合 計       |
| 用人費用     | \$ 133,608   | \$ 117,190   | \$ 250,798 | \$ 120,189   | \$ 84,008    | \$204,197 |
| 直接人工     | 83,490       | —            | 83,490     | 78,101       | —            | 78,101    |
| 薪資費用     | 30,527       | 103,987      | 134,514    | 29,535       | 76,715       | 106,250   |
| 勞健保費用    | 7,339        | 5,050        | 12,389     | 6,975        | 4,624        | 11,599    |
| 退休金費用    | 11,652       | 7,308        | 18,960     | 4,896        | 1,880        | 6,776     |
| 其他用人費用   | 600          | 845          | 1,445      | 682          | 789          | 1,471     |
| 折舊費用     | 72,808       | 23,442       | 96,250     | 70,855       | 31,619       | 102,474   |
| 攤銷費用     | —            | —            | —          | —            | 105          | 105       |
| 員工人數(人數) |              |              | 210        |              |              | 219       |

## 廿九、資本管理

本公司企業生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

## 三十、金融工具

### (一)金融工具之種類

|                | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>金融資產</b>    |                     |                     |
| 現金及約當現金        | \$ 1,654,772        | \$ 1,226,597        |
| 備供出售金融資產(含非流動) | 2,281,243           | 1,946,603           |
| 以成本衡量之金融資產     | 20,100              | —                   |
| 應收票據及帳款淨額      | 247,991             | 207,942             |
| 其他應收款          | 9,836               | 2,070               |
| 其他金融資產(含非流動)   | 1,855,635           | 777,259             |
| 存出保證金(含流動)     | 19,382              | 14,527              |
| 合 計            | <u>\$ 6,088,959</u> | <u>\$ 4,174,998</u> |
| <b>金融負債</b>    |                     |                     |
| 短期借款           | \$ 20,000           | \$ 200,000          |
| 應付票據及帳款        | 273,192             | 319,211             |
| 其他應付款          | 196,334             | 174,349             |
| 存入保證金(含流動)     | 47,776              | 58,306              |
| 合 計            | <u>\$ 537,302</u>   | <u>\$ 751,866</u>   |

### (二)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，係經董事會並依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，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。

### (三)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，係採自然避險以管理相關風險，並未使用相關避險金融工具。

#### 1. 外幣匯率風險

本公司外幣匯率風險主要來自於外銷交易產生之外幣資產帳款、投資備供出售金融資產之國外公司股票及三個月以上到期之外幣定期存款。

有關受重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|               | 103 年 12 月 31 日 |             | 102 年 12 月 31 日 |            |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|
|               | 匯 率             | 金 額         | 匯 率             | 金 額        |
| <u>金融資產</u>   |                 |             |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.57           | \$1,932,016 | 29.80           | \$ 464,734 |
| 港 幣           | 4.06            | 63,491      | 3.83            | 216,066    |
| 日 圓           | 0.2632          | 31,436      | 0.3831          | 34,581     |
| 人民幣           | 5.076           | 7,971       | 4.913           | 614,067    |
| <u>非貨幣性項目</u> |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.57           | 98,054      | 29.80           | 93,077     |
| <u>金融負債</u>   |                 |             |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.67           | 6,832       | 29.85           | 6,999      |
| 港 幣           | 4.12            | 1,624       | 3.841           | 1,741      |
| 日 圓           | 0.2673          | 2,406       | —               | —          |
| 人民幣           | 5.126           | 5           | —               | —          |

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對外幣升值/貶值 10% 時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益將分別增加/減少 202,405 仟元及 132,069 仟元。

## 2. 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成非衍生金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於短期借款及應付短期票券。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率借款為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升/下降 5 個百分點時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 1,000 仟元及 10,000 仟元。

## 3. 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為備供出售金融資產之投資；且所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降 10% 時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之權益將分別增加/減少 228,124 仟元及 193,689 仟元。

## (四) 信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### 1. 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、本公司內部信用評等、

歷史交易紀錄及目前經濟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，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額分別為 53.17%及 63.10%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## 2.財務信用風險

銀行存款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均係國內信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## (五)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、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，營運資金足以支應已約定還款期間之金融負債。

| 103 年 12 月 31 日 |            |          |          |          |            |  |
|-----------------|------------|----------|----------|----------|------------|--|
|                 | 短於 1 年     | 2~3 年    | 4~5 年    | 5 年以上    | 合 計        |  |
| 非衍生金融負債         |            |          |          |          |            |  |
| 短期借款            | \$ 20,000  | \$ —     | \$ —     | \$ —     | \$ 20,000  |  |
| 應付票據及帳款         | 273,192    | —        | —        | —        | 273,192    |  |
| 其他應付款           | 196,334    | —        | —        | —        | 196,334    |  |
| 存入保證金           | 29,234     | 9,427    | 2,940    | 6,175    | 47,776     |  |
| 合 計             | \$ 518,760 | \$ 9,427 | \$ 2,940 | \$ 6,175 | \$ 537,302 |  |

| 102 年 12 月 31 日 |            |           |          |          |            |  |
|-----------------|------------|-----------|----------|----------|------------|--|
|                 | 短於 1 年     | 2~3 年     | 4~5 年    | 5 年以上    | 合 計        |  |
| 非衍生金融負債         |            |           |          |          |            |  |
| 短期借款            | \$ 200,000 | \$ —      | \$ —     | \$ —     | \$ 200,000 |  |
| 應付票據及帳款         | 319,211    | —         | —        | —        | 319,211    |  |
| 其他應付款           | 174,349    | —         | —        | —        | 174,349    |  |
| 存入保證金           | 36,759     | 14,367    | 2,140    | 5,040    | 58,306     |  |
| 合 計             | \$ 730,319 | \$ 14,367 | \$ 2,140 | \$ 5,040 | \$ 751,866 |  |

## (六)金融工具之公允價值

### 1.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：

(1)上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存入保證金及存入保證金，因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。

(2)備供出售之金融資產係以市場價格為公允價值。

### 2.認列於合併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。

- (1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2)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。
- (3)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。

| 103 年 12 月 31 日 |             |            |            |             |
|-----------------|-------------|------------|------------|-------------|
|                 | 第一等級        | 第二等級       | 第三等級       | 合 計         |
| 備供出售金融資產        |             |            |            |             |
| 上市(櫃)公司股票       | \$1,961,349 | \$ —       | \$ —       | \$1,961,349 |
| 興櫃公司股票          | —           | 138,495    | —          | 138,495     |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票  | —           | —          | 181,399    | 181,399     |
| 合 計             | \$1,961,349 | \$ 138,495 | \$ 181,399 | \$2,281,243 |

| 102 年 12 月 31 日 |             |           |            |             |
|-----------------|-------------|-----------|------------|-------------|
|                 | 第一等級        | 第二等級      | 第三等級       | 合 計         |
| 備供出售金融資產        |             |           |            |             |
| 上市(櫃)公司股票       | \$1,642,997 | \$ —      | \$ —       | \$1,642,997 |
| 興櫃公司股票          | —           | 12,638    | —          | 12,638      |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票  | —           | —         | 281,259    | 281,259     |
| 開放型債券基金         | 9,709       | —         | —          | 9,709       |
| 合 計             | \$1,652,706 | \$ 12,638 | \$ 281,259 | \$1,946,603 |

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

|                | 103 年 度    | 102 年 度    |
|----------------|------------|------------|
| 期初餘額           | \$ 281,259 | \$ 303,623 |
| 本年度認列於其他綜合(損)益 | (14,398)   | (22,364)   |
| 轉列第二等級         | (85,462)   | —          |
| 期末餘額           | \$ 181,399 | \$ 281,259 |

卅一、關係人交易

厚生公司與其子公司(係厚生公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。本公司與關聯企業及其他關係人間之交易明細揭露如下：

(一)母公司與最終控制者：本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人重大交易

1. 本公司與關係人之債權債務情形如下

(1)存出保證金

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業       | \$ 180          | \$ 180          |
| 主要管理階層控制個體 | 728             | 728             |
| 合 計        | \$ 908          | \$ 908          |

## (2)存入保證金

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業       | \$ 274          | \$ 274          |
| 主要管理階層控制個體 | 87              | 87              |
| 合 計        | \$ 361          | \$ 361          |

## 2.租金支出

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 關聯企業       | \$ 1,080 | \$ 1,080 |
| 主要管理階層控制個體 | 3,235    | 3,235    |
| 合 計        | \$ 4,315 | \$ 4,315 |

## 3.租金收入

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 關聯企業       | \$ 1,123 | \$ 1,123 |
| 主要管理階層控制個體 | 355      | 355      |
| 合 計        | \$ 1,478 | \$ 1,478 |

## 4.佣金支出

|      | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------|----------|----------|
| 關聯企業 | \$ 4,975 | \$ 2,857 |

## 5.購買之勞務合約

| 主要管理階層控制個體            |            |           | 103 年 12 月 31 日已支付 | 102 年 12 月 31 日已支付 |
|-----------------------|------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 項 目                   | 訂 約 日      | 契約總價      |                    |                    |
| 世界花園橋峰案商場使用執照變更設計費    | 101 年 11 月 | \$ 2,500  | \$ 2,500           | \$ 2,000           |
| 板橋謙岳案新建工程委託專業技術顧問服務契約 | 100 年 6 月  | 48,000    | 48,000             | 40,000             |
| 龍潭科技廠案新建工程設計費         | 101 年 2 月  | 7,391     | 7,391              | 5,174              |
| 合 計                   |            | \$ 57,891 | \$ 57,891          | \$ 47,174          |

6.本公司帳列投資性不動產之苗栗大湖段農地帳面金額 94,553 仟元，受法令限制無法辦理過戶，係由厚生公司主要管理階層名義持有，其所有權狀由厚生公司保管，並由其設定抵押權予厚生公司以茲保全。

## 7.預售房地

## (1)預收房地款

|                              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層—板橋謙岳案(合約總價 \$120,240) | \$ —            | \$ 34,537       |

(2)本公司預售房地予關係人之價格係比照公司員工購屋辦法，其收款條件與非關係人並無差異。

(3)板橋謙岳預售房地案採完工交屋結算損益，已於 103 年度完工交屋。

(二)對主要管理階層之獎勵

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

| (1)       | 103 年 度    | 102 年 度   |
|-----------|------------|-----------|
| 短 期 福 利   | \$ 76,233  | \$ 42,820 |
| 退 職 後 福 利 | 26,144     | 496       |
| 合 計       | \$ 102,377 | \$ 43,316 |

(2)員工認股權憑證得認購股數：無。

(3)短期福利之薪酬資訊包含股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人及管理階層之分紅。

(4)相關詳細資訊可參閱年報內容。

卅二、質押之資產

計有下列資產已提供作為金融業借款、購料及國際物流業務之擔保，其帳面金額如下：

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 營建工程—在建土地    | \$ 602,241      | \$ 602,241      |
| 營建工程—營建用地    | 2,429,799       | 2,429,790       |
| 其他金融資產       | 50,000          | 50,000          |
| 投資性不動產—房屋及土地 | 205,991         | 207,176         |
| 合 計          | \$ 3,288,031    | \$ 3,289,207    |

卅三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)為進口原料開立之信用狀，截至 103 年 12 月 31 日尚有未使用餘額為美金 182 仟元。

(二)應付保證票據

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款之保證票據 | \$ 1,917,000    | \$ 1,944,900    |
| 其他保證票據    | —               | 151,701         |
| 合 計       | \$ 1,917,000    | \$ 2,096,601    |

(三)重大營業租賃-出租人

1.租賃協議

本公司出租所持有之投資性不動產，租賃期間民國 103 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日。本公司因投資性不動產出租所賺得之租金收入及所產生之直接費用請詳附註十五及廿四說明。

2.不可取消之應收營業租賃款

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 一 年 內 | \$ 161,019      | \$ 166,098      |
| 一年至五年 | 230,124         | 224,812         |
| 合 計   | \$ 391,143      | \$ 390,910      |

(四)本公司 103 年購置大陸建設台中寶格預售屋案，合約總價 246,490 仟元，截至 103 年 12 月 31 日止已支付 45,610 仟元。

(五)本公司投資性不動產中農地帳面金額 39,178 仟元，因該土地之登記名義人自行以權狀遺失名義申請補發該土地所有權狀，並將部份土地虛偽設定新臺幣 80,000 仟元抵押權予他人，本公司提請訴訟並經台灣高等法院於 88

年 11 月刑事判決該土地之登記名義人背信確定，並應給付本公司新臺幣 12,300 仟元之侵權損害賠償款。

上述農地 90 年 12 月經土地登記名義人之抵押權人聲請法院第三次拍賣部分流標，法院已結束拍賣程序，本公司認為抵押權人與土地登記名義人間之債權係虛偽不實，並已提起訴訟，95 年 12 月 19 日台灣高等法院判決確定抵押權人與土地登記名義人間之債權係虛偽不實。

- (六)本公司 102 年 3 月以新店莊敬段 440 地號土地與德士通科技公司(現更名為富裔實業公司)合建開發「新店富裔河案」，並以該土地設定抵押予上海銀行，作為土建融資之擔保；其中建築融資額度為 450,000 仟元。

#### 卅四、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

##### (一)重大交易事項相關資訊

|                                        | 103 年度 |
|----------------------------------------|--------|
| 1.資金貸與他人                               | 無      |
| 2.為他人背書保證                              | 附表一    |
| 3.期末持有有價證券情形                           | 附表二    |
| 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上 | 無      |
| 5.取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上         | 附表三    |
| 6.處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上         | 無      |
| 7.與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上      | 無      |
| 8.應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上          | 無      |
| 9.從事衍生工具交易                             | 無      |
| 10.其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四           |        |

##### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表五。

##### 2.被投資公司之重大交易事項相關資訊

|                                         | 103 年度 |
|-----------------------------------------|--------|
| (1)資金貸與他人                               | 無      |
| (2)為他人背書保證                              | 無      |
| (3)期末持有有價證券情形                           | 附表二    |
| (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上 | 無      |
| (5)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上         | 無      |
| (6)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上         | 無      |

- (7)與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上 無
- (8)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上 無
- (9)從事衍生工具交易 無

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

卅五、部門資訊

(一)營運部門

- 1.應報導營運部門包括膠皮、營建及倉儲部門，膠皮部門係產銷橡膠膠布、塑膠膠布、塑膠發泡皮及聚氣脂膠皮等產品；營建部門係興建住商大樓租售；倉儲部門係物流倉儲管理。
- 2.部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含董監事酬勞、權益法認列之投資損益及以成本衡量之金融資產。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(二)部門收入與營運結果

|                    | 103 年度       |              |            |             |         | 合 計          |
|--------------------|--------------|--------------|------------|-------------|---------|--------------|
|                    | 膠 皮          | 營 建          | 倉 儲        | 其 他         | 調整及沖銷   |              |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,296,392 | \$ 4,016,731 | \$ 192,617 | \$ 37,941   | \$ —    | \$ 5,543,681 |
| 來自母公司及合併子公司客戶之收入   | \$ —         | \$ —         | \$ 60      | \$ —        | \$ (60) | \$ —         |
| 部門(損)益             | \$ 185,237   | \$ 3,355,600 | \$ 94,734  | \$ (65,008) | \$ —    | \$ 3,570,563 |
| 未分類之相關(損)益         |              |              |            |             |         | (220,849)    |
| 營業外收入及支出           |              |              |            |             |         | 160,731      |
| 稅前淨利               |              |              |            |             |         | \$ 3,510,445 |
| 所得稅費用              |              |              |            |             |         | \$ 241,673   |

|                    | 102 年度       |              |            |              |         | 合 計          |
|--------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------|--------------|
|                    | 膠 皮          | 營 建          | 倉 儲        | 其 他          | 調整及沖銷   |              |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,245,998 | \$ 2,676,969 | \$ 165,937 | \$ 31,228    | \$ —    | \$ 4,120,132 |
| 來自母公司及合併子公司客戶之收入   | \$ —         | \$ —         | \$ 60      | \$ —         | \$ (60) | \$ —         |
| 部門(損)益             | \$ 175,318   | \$ 2,041,056 | \$ 74,874  | \$ (112,500) | \$ —    | \$ 2,178,748 |
| 未分類之相關(損)益         |              |              |            |              |         | (193,157)    |
| 營業外收入及支出           |              |              |            |              |         | 114,239      |
| 稅前淨利               |              |              |            |              |         | \$ 2,099,830 |
| 所得稅費用              |              |              |            |              |         | \$ 173,732   |

(三)地區別資訊：

| 地 區 別 | 來自外部客戶之收入    |              | 非 流 動 資 產    |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 103 年 度      | 102 年 度      | 103 年 度      | 102 年 度      |
| 亞 洲   | \$ 5,093,461 | \$ 3,679,876 | \$ 4,076,985 | \$ 4,112,164 |
| 歐 洲   | 271,546      | 297,565      | —            | —            |
| 美 加   | 178,049      | 142,198      | —            | —            |
| 其他地區  | 625          | 493          | —            | —            |
| 合 計   | \$ 5,543,681 | \$ 4,120,132 | \$ 4,076,985 | \$ 4,112,164 |

上述非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產、退休辦法下之資產及保險合約之合約權利。

(四)產品別資訊

| 產 品 別 | 103 年 度             | 102 年 度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 膠 皮   | \$ 1,321,116        | \$ 1,261,747        |
| 房 地   | 4,016,731           | 2,676,969           |
| 其 他   | 205,834             | 181,416             |
| 合 計   | <u>\$ 5,543,681</u> | <u>\$ 4,120,132</u> |

(五)重要客戶資訊：103 年度及 102 年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶如下：

| 年 度 | 客 戶   | 銷貨金額       | 所佔比例   | 銷貨部門  |
|-----|-------|------------|--------|-------|
| 103 | 甲 客 戶 | \$ 185,344 | 14.30% | 膠皮事業部 |
| 102 | 甲 客 戶 | \$ 216,964 | 17.41% | 膠皮事業部 |

厚生股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證<br>者<br>公司名稱 | 被背書保證對象                               |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限額<br>(註 3) | 本期背書保<br>證最高餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額(註 3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>保證 |
|-------------|-------------------|---------------------------------------|-----|------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|             |                   | 公司名稱                                  | 關係  |                              |                |              |            |                      |                               |                   |                      |                      |                   |
| 0           | 厚生公司              | 富商實業(股)<br>公司(原名稱：<br>德士通科技<br>(股)公司) | 註 2 | \$ 646,736                   | \$ 450,000     | \$ 450,000   | \$ 157,500 | \$ 450,000           | 3.48%                         | \$ 1,293,472      | N                    | N                    | N                 |

註 1：編號圖之說明如下：

1. 厚生公司填 0。

2. 被投資公司係由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係：基於承揽工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註 3：厚生公司依為他人背書保證作業程序，背書保證之總額度以厚生公司淨值百分之十為限，對單一企業背書保證限額不得超過厚生公司淨值之百分之五。

附表二之 1

厚生股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 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<br>(註 2) | 持股比例<br>% |         |
| 厚生公司  | 永豐金控(股)公司—上市        | 無           | 備供出售金融資產—流動  | 30,224,875 | \$ 392,923    | 0.32      | 註 3     |
|       | 南亞塑膠(股)公司—上市        | 無           | "            | 2,306,900  | 151,102       | 0.03      | 151,102 |
|       | 台灣化學纖維(股)公司—上市      | 無           | "            | 4,143,170  | 277,178       | 0.07      | 277,178 |
|       | 遠東新(股)公司—上市         | 無           | "            | 4,021,335  | 126,270       | 0.08      | 126,270 |
|       | 遠百(股)公司—上市          | 無           | "            | 5,266,447  | 148,514       | 0.37      | 148,514 |
|       | 遠傳電信(股)公司—上市        | 無           | "            | 2,171,000  | 158,483       | 0.07      | 158,483 |
|       | 台灣塑膠工業(股)公司—上市      | 無           | "            | 583,000    | 42,151        | 0.01      | 42,151  |
|       | 華固建瓏(股)公司—上市        | 無           | "            | 835,000    | 47,595        | 0.30      | 47,595  |
|       | 玉山金融控股(股)公司—上市      | 無           | "            | 976,000    | 19,178        | 0.01      | 19,178  |
|       | 尚茂電子(股)公司—上櫃        | 無           | "            | 6,267,250  | 40,424        | 8.24      | 40,424  |
|       | Citigroup Inc.—國外上市 | 無           | "            | 57,400     | 98,054        | —         | 98,054  |
|       | 厚生化學工業(股)公司         | 無           | 備供出售金融資產—非流動 | 22,516     | —             | 2.25      | —       |
|       | 厚生玻璃工業(股)公司         | 無           | "            | 10,000     | 10,000        | 5.13      | 10,000  |
|       | 臺陽(股)公司             | 無           | "            | 111,395    | 309           | 1.24      | 309     |
|       | 宏鑫創業投資(股)公司         | 無           | "            | 62,000     | 620           | 5.06      | 620     |
|       | 匯頂電通(股)公司           | 無           | "            | 124,690    | 9             | 0.24      | 9       |
| 小 計   |                     |             |              |            | \$ 1,512,810  |           |         |

附表二之 2

厚生股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 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          |              |           | 備註        |
|-----------|--------------|----------------------|----------------|------------|--------------|-----------|-----------|
|           |              |                      |                | 股數         | 帳面金額<br>(註2) | 持股比例<br>% |           |
| 厚生公司      | 寧波厚生(股)公司    | 其董事長為厚生公司之監察人及董事長之兄弟 | 備供出售金融資產—非流動   | —          | \$ 71,927    | 12.86     | \$ 71,927 |
|           | 誠品(股)公司      | 無                    | "              | 1,604,379  | 29,102       | 1.65      | 29,102    |
|           | 元晶太陽能科技(股)公司 | 無                    | "              | 12,780,000 | 129,800      | 4.47      | 129,800   |
|           | 裕基創業投資(股)公司  | 無                    | "              | 8,000,000  | 69,432       | 10.00     | 69,432    |
|           | 弘凱光電(股)公司    | 無                    | "              | 262,000    | 2,117        | 0.44      | 2,117     |
|           | 旭晶能源科技(股)公司  | 無                    | "              | 2,875,000  | 6,578        | 1.03      | 6,578     |
|           | 大溪育樂(股)公司特別股 | 無                    | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1          | 20,100       | —         | 20,100    |
| 板建開發(股)公司 | 永豐金控(股)公司—上市 | 無                    | 備供出售金融資產—流動    | 35,344,427 | 459,477      | 0.37      | 459,478   |
|           | 小計           |                      |                |            | 788,533      |           |           |
|           | 合計           |                      |                |            | \$ 2,301,343 |           |           |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額係指公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額。

註3：已提供作為金融業借貸業務信託之情形詳附註七。

附表三

厚生股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年度

單位：新臺幣仟元

| 取得不動<br>產之公司 | 財產名稱           | 事實<br>發生日          | 交<br>易<br>金<br>額 | 價款支<br>付情形 | 交<br>易<br>對<br>象 | 關<br>係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |             |      |        | 價格決定之<br>參考依據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|--------------|----------------|--------------------|------------------|------------|------------------|--------|-------------------|-------------|------|--------|---------------|---------------|------------|
|              |                |                    |                  |            |                  |        | 所有人               | 與發行人<br>之關係 | 移轉日期 | 金<br>額 |               |               |            |
| 厚生公司         | 蒼建工程—<br>預付土地款 | 103 年 10<br>月 17 日 | 1,900,000        | 50,000     | 自然人              | 無      | 無                 | —           | —    | —      | 鑑價報告          | 興建住商大<br>樓    | —          |

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 103 年度

單位：新臺幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象    | 與交易人<br>之關係 | 交 易 往 來 情 形 |       |                   |
|----|-------|-----------|-------------|-------------|-------|-------------------|
|    |       |           |             | 科 目         | 金 額   | 交易條件              |
| 0  | 厚生公司  | 板建開發(股)公司 | 1           | 租金收入        | \$ 60 | 與一般出租尚<br>無顯著不同   |
|    |       |           |             |             |       | 佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
|    |       |           |             |             |       | —                 |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.母公司填 0。
  - 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- 1.母公司對子公司。
  - 2.子公司對母公司。
  - 3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 年度

單位：新臺幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象    | 與交易人<br>之關係 | 交 易 往 來 情 形 |       |                           |
|----|-------|-----------|-------------|-------------|-------|---------------------------|
|    |       |           |             | 科 目         | 金 額   | 交易條件<br>佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
| 0  | 厚生公司  | 板建開發(股)公司 | 1           | 租金收入        | \$ 60 | 與一般出租尚<br>無顯著不同           |
|    |       |           |             |             |       | —                         |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.母公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 厚生股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 年 12 月 31 日

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>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<br>司本期<br>(損)益 | 本期認列<br>之投資<br>(損)益 | 備 註 |
|------------|---------------|------|---------------------------------|-----------|-----------|------------|--------|---------------------|---------------------|-----|
|            |               |      |                                 | 本期末       | 去年年底      | 股 數        | 比 率    |                     |                     |     |
| 厚生公司       | 板建開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建<br>住宅及商業大樓出<br>租及出售    | \$560,000 | \$560,000 | 56,000,000 | 100.00 | \$ 8,583            | \$ 8,583            |     |
|            | 達冠育樂(股)<br>公司 | 台 灣  | 高爾夫球練習場、<br>遊樂場、運動器材<br>買賣      | 63,007    | \$ 63,007 | 4,800,000  | 80.00  | (37)                | (29)                |     |
|            | 厚和建設(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建商<br>業大樓、國民住宅<br>出租出售   | 75,979    | 75,979    | 7,597,927  | 26.20  | 16,229              | 4,516               |     |
|            | 風和開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建<br>住宅及商業大樓出<br>租及出售    | 59,850    | 59,850    | 3,990,000  | 39.90  | 982                 | 392                 |     |
|            | 瑞孚開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 國際貿易、投資額<br>間、辦公大樓出租<br>及房屋土地仲介 | 483       | 483       | 48,260     | 48.26  | 251                 | 121                 |     |

註：係依據其經會計師查核之同期間財務報告認列投資損益。

附表六

厚生股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年度

單位：新臺幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目      | 實收資本額                     | 投資方式 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |    | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接或<br>間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註 1) | 期末投資<br>帳面金額           | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|-------------|---------------------------|------|------------------------|-----------------|----|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
|               |             |                           |      |                        | 匯出              | 收回 |                        |                         |                       |                        |                      |
| 寧波厚生(股)<br>公司 | 膠皮製造與銷<br>售 | \$ 559,432<br>(2,100 萬美元) | 委託投資 | \$ 71,927<br>(270 萬美元) | —               | —  | \$ 71,927<br>(270 萬美元) | 12.86%                  | \$ —                  | \$ 71,927<br>(270 萬美元) | \$ —                 |

| 本期末累計自台灣匯出<br>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<br>赴大陸地區投資限額(註 2) |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|
| \$ 71,927(270 萬美元)      | \$ 71,927(270 萬美元) | \$ 7,760,835                |

註 1：本期無認列投資損益。

註 2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，按股東權益之 60%計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

NO.00111030A

厚生股份有限公司董事會 公鑒：

厚生股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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，足以允當表達厚生股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

厚生股份有限公司民國 103 年度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，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達厚生股份有限公司民國 103 年度財務報告各重要會計項目之明細內容。

正風聯合會計師事務所

會計師：

徐素琴



會計師：

吳欣亮



核准文號：(82)台財證(六)第 34216 號  
金管證六字第 09600000880 號

民國 104 年 3 月 20 日

厚生股份有限公司

資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日 及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產            | 附 註 | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     |
|------|----------------|-----|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                |     | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 11xx | 流動資產           |     | \$ 9,207,606    | 65  | \$ 7,894,550    | 62  |
| 1100 | 現金及約當現金        | 六   | 1,632,601       | 12  | 1,193,429       | 10  |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動    | 七   | 1,501,872       | 11  | 1,191,982       | 10  |
| 1150 | 應收票據淨額         | 八   | 82,074          | —   | 46,988          | —   |
| 1170 | 應收帳款淨額         | 八   | 165,917         | 1   | 160,954         | 1   |
| 1200 | 其他應收款          |     | 9,827           | —   | 2,070           | —   |
| 1310 | 存 貨            | 九   | 300,556         | 2   | 350,532         | 3   |
| 1320 | 營建工程           | 十   | 3,583,461       | 25  | 4,133,333       | 32  |
| 1410 | 預付款項           |     | 83,663          | 1   | 46,003          | —   |
| 1476 | 其他金融資產—流動      | 十一  | 1,835,635       | 13  | 757,259         | 6   |
| 1479 | 其他流動資產—其他      |     | 12,000          | —   | 12,000          | —   |
| 15xx | 非流動資產          |     | 4,921,730       | 35  | 4,924,647       | 38  |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動   | 七   | 319,894         | 2   | 293,897         | 2   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 十二  | 20,100          | —   | —               | —   |
| 1550 | 採用權益法之投資       | 十三  | 599,877         | 4   | 594,001         | 5   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備      | 十四  | 886,358         | 7   | 871,280         | 7   |
| 1760 | 投資性不動產淨額       | 十五  | 3,043,451       | 22  | 3,097,101       | 24  |
| 1840 | 遞延所得稅資產        | 廿七  | 3,128           | —   | 4,364           | —   |
| 1915 | 預付設備款          |     | 21,540          | —   | 41,477          | —   |
| 1920 | 存出保證金          |     | 7,382           | —   | 2,527           | —   |
| 1980 | 其他金融資產—非流動     | 十一  | 20,000          | —   | 20,000          | —   |
| 1xxx | 資 產 總 計        |     | \$ 14,129,336   | 100 | \$ 12,819,197   | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



厚生股份有限公司

資產負債表(續)

民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 負債及權益<br>會計項目 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 |     | 102 年 12 月 31 日 |     |
|------|---------------|----|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |               |    | 金額              | %   | 金額              | %   |
| 21xx | 流動負債          |    | \$ 958,345      | 7   | \$ 1,832,857    | 15  |
| 2100 | 短期借款          | 十六 | 20,000          | —   | 200,000         | 2   |
| 2150 | 應付票據          | 十七 | 127,958         | 1   | 135,446         | 1   |
| 2170 | 應付帳款          | 十七 | 145,234         | 1   | 183,765         | 2   |
| 2219 | 其他應付款—其他      |    | 194,835         | 2   | 172,860         | 1   |
| 2230 | 當期所得稅負債       |    | 161,080         | 1   | 133,801         | 1   |
| 2250 | 負債準備—流動       | 十八 | —               | —   | 924             | —   |
| 2312 | 預收房地款         | 十九 | 289,235         | 2   | 982,648         | 8   |
| 2399 | 其他流動負債        |    | 20,003          | —   | 23,413          | —   |
| 25xx | 非流動負債         |    | 236,266         | 1   | 290,241         | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債       | 廿七 | 184,499         | 1   | 219,597         | 2   |
| 2640 | 應計退休金負債       | 二十 | 71              | —   | 22,397          | —   |
| 2645 | 存入保證金         |    | 47,776          | —   | 44,356          | —   |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘    | 十三 | 3,920           | —   | 3,891           | —   |
| 2xxx | 負債總計          |    | 1,194,611       | 8   | 2,123,098       | 17  |
| 3100 | 股本            | 廿一 | 4,971,894       | 35  | 4,971,894       | 39  |
| 3200 | 資本公積          | 廿一 | 535,995         | 4   | 535,995         | 4   |
| 3300 | 保留盈餘          | 廿一 | 7,398,970       | 53  | 5,126,830       | 40  |
| 3310 | 法定盈餘公積        |    | 1,047,712       | 8   | 855,066         | 7   |
| 3320 | 特別盈餘公積        |    | 339,818         | 2   | 492,178         | 4   |
| 3350 | 未分配盈餘         |    | 6,011,440       | 43  | 3,779,586       | 29  |
| 3400 | 其他權益項目        | 廿一 | 27,866          | —   | 61,380          | —   |
| 3xxx | 權益總計          |    | 12,934,725      | 92  | 10,696,099      | 83  |
| 1xxx | 負債及權益總計       |    | \$ 14,129,336   | 100 | \$ 12,819,197   | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



厚生股份有限公司

綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 會計項目                   | 附註 | 103 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |     | 102 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |     |
|------|------------------------|----|------------------------------|-----|------------------------------|-----|
|      |                        |    | 金額                           | %   | 金額                           | %   |
| 4000 | 營業收入                   | 廿三 | \$ 5,543,741                 | 100 | \$ 4,120,192                 | 100 |
| 5000 | 營業成本                   | 廿四 | 1,841,732                    | 33  | 1,734,477                    | 42  |
| 5900 | 營業毛利                   |    | 3,702,009                    | 67  | 2,385,715                    | 58  |
| 6000 | 營業費用                   |    | 347,515                      | 6   | 391,296                      | 9   |
| 6100 | 推銷費用                   |    | 114,020                      | 2   | 190,588                      | 5   |
| 6200 | 管理費用                   |    | 216,129                      | 4   | 184,389                      | 4   |
| 6300 | 研究發展費用                 |    | 17,366                       | —   | 16,319                       | —   |
| 6900 | 營業利益                   |    | 3,354,494                    | 61  | 1,994,419                    | 49  |
| 7000 | 營業外收入及支出               |    | 155,549                      | 2   | 104,879                      | 2   |
| 7010 | 其他收入                   | 廿五 | 90,037                       | 1   | 42,543                       | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失                | 廿六 | 54,490                       | 1   | 52,273                       | 1   |
| 7050 | 財務成本                   |    | (2,561)                      | —   | (4,705)                      | —   |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 |    | 13,583                       | —   | 14,768                       | —   |
| 7900 | 稅前淨利                   |    | 3,510,043                    | 63  | 2,099,298                    | 51  |
| 7950 | 所得稅費用                  | 廿七 | 241,264                      | 4   | 172,832                      | 4   |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利             |    | 3,268,779                    | 59  | 1,926,466                    | 47  |
| 8300 | 其他綜合損益                 |    | (35,774)                     | (1) | 287,139                      | 7   |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)    |    | (31,998)                     | (1) | 304,039                      | 7   |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失)         |    | (2,722)                      | —   | (13,361)                     | —   |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅      | 廿七 | 1,054                        | —   | 3,539                        | —   |
| 8500 | 本期綜合損益總額               |    | \$ 3,233,005                 | 58  | \$ 2,213,605                 | 54  |
|      | 每股盈餘(元)                | 廿二 |                              |     |                              |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                 |    | \$ 6.57                      |     | \$ 3.87                      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                 |    | \$ 6.56                      |     | \$ 3.87                      |     |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：徐正材

經理人：徐正己

會計主管：施明德



新盛投資有限公司  
董事長 徐正己

民國 103 年 12 月 31 日

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                            | 股 本          | 資本公積       | 保 留 盈 餘      |                |              |              | 其 他<br>權益項目  | 權益總額         |
|--------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                |              |            | 法定<br>盈餘公積   | 特<br>別<br>盈餘公積 | 未分配<br>盈 餘   | 合 計          |              |              |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額             | \$ 4,971,894 | \$ 535,995 | \$ 720,356   | \$ —           | \$ 3,386,038 | \$ 4,106,394 | \$ (236,848) | \$ 9,377,435 |
| IFRSs 轉換提列特別盈餘公積               | —            | —          | —            | 534,937        | (534,937)    | —            | —            | —            |
| 提列法定盈餘公積                       | —            | —          | 134,710      | —              | (134,710)    | —            | —            | —            |
| 普通股現金股利                        | —            | —          | —            | —              | (894,941)    | (894,941)    | —            | (894,941)    |
| 特別盈餘公積迴轉                       | —            | —          | —            | (42,759)       | 42,759       | —            | —            | —            |
| 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     | —            | —          | —            | —              | 1,926,466    | 1,926,466    | —            | 1,926,466    |
| 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 | —            | —          | —            | —              | (11,089)     | (11,089)     | 298,228      | 287,139      |
| 本期綜合損益總額                       | —            | —          | —            | —              | 1,915,377    | 1,915,377    | 298,228      | 2,213,605    |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額           | \$ 4,971,894 | \$ 535,995 | \$ 855,066   | \$ 492,178     | \$ 3,779,586 | \$ 5,126,830 | \$ 61,380    | \$10,696,099 |
| 提列法定盈餘公積                       | —            | —          | 192,646      | —              | (192,646)    | —            | —            | —            |
| 普通股現金股利                        | —            | —          | —            | —              | (994,379)    | (994,379)    | —            | (994,379)    |
| 特別盈餘公積迴轉                       | —            | —          | —            | (152,360)      | 152,360      | —            | —            | —            |
| 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利     | —            | —          | —            | —              | 3,268,779    | 3,268,779    | —            | 3,268,779    |
| 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益 | —            | —          | —            | —              | (2,260)      | (2,260)      | (33,514)     | (35,774)     |
| 本期綜合損益總額                       | —            | —          | —            | —              | 3,266,519    | 3,266,519    | (33,514)     | 3,233,005    |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額           | \$ 4,971,894 | \$ 535,995 | \$ 1,047,712 | \$ 339,818     | \$ 6,011,440 | \$ 7,398,970 | \$ 27,866    | \$12,934,725 |



董事長：徐 正 材

(請參閱個體財務報告附註)

經理人：徐 正 己



會計主管：施 明 德

厚生股份有限公司

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                          | 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日<br>金 額 | 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日<br>金 額 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 營業活動之現金流量：                   |                                 |                                 |
| 本期稅前淨利(淨損)                   | \$ 3,510,043                    | \$ 2,099,298                    |
| 調整項目：                        |                                 |                                 |
| 不影響現金流量之收益費損項目               |                                 |                                 |
| 折舊費用                         | 96,250                          | 102,474                         |
| 攤銷費用                         | —                               | 105                             |
| 利息費用                         | 2,561                           | 4,705                           |
| 利息收入                         | (30,850)                        | (11,980)                        |
| 股利收入                         | (45,691)                        | (21,811)                        |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (13,583)                        | (14,768)                        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | (83)                            | (82)                            |
| 處分投資損失(利益)                   | 29,822                          | (80,932)                        |
| 非金融資產減損損失                    | —                               | 46,822                          |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數           |                                 |                                 |
| 應收票據                         | (35,086)                        | 17,708                          |
| 應收帳款                         | (4,963)                         | (18,433)                        |
| 其他應收款                        | (7,368)                         | 11,086                          |
| 存貨                           | 49,976                          | 30,576                          |
| 營建工程                         | 549,872                         | 530,745                         |
| 預付款項                         | (37,660)                        | (4,532)                         |
| 應付票據                         | (7,488)                         | 11,974                          |
| 應付帳款                         | (38,531)                        | (38,110)                        |
| 其他應付款                        | 22,069                          | 55,535                          |
| 負債準備                         | (924)                           | 234                             |
| 預收房地款                        | (693,413)                       | 306,405                         |
| 其他流動負債                       | (3,410)                         | (26,238)                        |
| 應計退休金負債                      | (25,049)                        | (266)                           |
| 營運產生之現金流入(流出)                | 3,316,494                       | 3,000,515                       |
| 收取之利息                        | 30,462                          | 11,633                          |
| 收取之股利                        | 45,691                          | 21,811                          |
| 支付之利息                        | (2,655)                         | (3,853)                         |
| 支付之所得稅                       | (248,902)                       | (148,020)                       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)               | 3,141,090                       | 2,882,086                       |
| 投資活動之現金流量：                   |                                 |                                 |
| 取得備供出售金融資產                   | (427,694)                       | (282,807)                       |
| 處分備供出售金融資產價款                 | 31,628                          | 388,051                         |
| 備供出售金融資產減資退回股款               | 6,096                           | 1,417                           |
| 取得以成本衡量之金融資產                 | (20,100)                        | —                               |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (57,529)                        | (19,633)                        |
| 處分不動產、廠房及設備                  | 214                             | 180                             |
| 取得不動產投資                      | (280)                           | —                               |
| 預付設備款(增加)減少                  | 19,937                          | (17,851)                        |
| 存出保證金增加                      | (4,855)                         | (540)                           |
| 其他金融資產增加                     | (1,078,376)                     | (727,259)                       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)               | (1,530,959)                     | (658,442)                       |
| 籌資活動之現金流量：                   |                                 |                                 |
| 短期借款減少                       | (180,000)                       | —                               |
| 應付短期票券減少                     | —                               | (549,172)                       |
| 存入保證金增加                      | 3,420                           | 4,684                           |
| 發放現金股利                       | (994,379)                       | (894,941)                       |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)               | (1,170,959)                     | (1,439,429)                     |
| 本期現金及約當現金增加數                 | 439,172                         | 784,215                         |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 1,193,429                       | 409,214                         |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 1,632,601                    | \$ 1,193,429                    |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：徐正材



經理人：徐正己



會計主管：施明德



## 厚生股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另行註明外，均以新臺幣仟元為準)

#### 一、公司沿革

(一)厚生股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國 52 年依中華民國公司法之規定核准設立，註冊地址為台北市中正區漢口街一段 82 號 8 樓。主要係從事產銷橡膠布、塑膠膠布、塑膠發泡皮及聚氯脂膠皮等產品及買賣前項產品之相關原材料，為朝多角化經營，84 年 9 月增加投資興建房屋與自有房地出租、出售及管理業務。

(二)本公司股票民國 81 年 3 月於台灣證券交易所上市。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

個體財務報告已於民國 104 年 3 月 20 日董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用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 9 號「金融工具」，包含於民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則)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：

##### 1.新發布、修正及修訂準則及解釋

| 準則／解釋編號                      | 主要內容                               | IASB 發布之生效日                                   |
|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 國際財務報導準則第 1 號                | 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用之有限度豁免      | 民國 99 年 7 月 1 日                               |
| 國際財務報導準則修訂本<br>國際財務報導準則第 7 號 | 2010 年改善計劃<br>揭露—金融資產之移轉           | 民國 100 年 1 月 1 日<br>民國 100 年 7 月 1 日          |
| 國際財務報導準則第 1 號                | 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除              | 民國 100 年 7 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 12 號                 | 遞延所得稅：標的資產之回收                      | 民國 101 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 10 號               | 合併財務報表                             | 民國 102 年 1 月 1 日<br>(投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效) |
| 國際財務報導準則第 11 號               | 聯合協議                               | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 12 號               | 對其他個體權益之揭露                         | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 13 號               | 公允價值衡量                             | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 27 號                 | 單獨財務報表                             | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 28 號                 | 投資關聯企業及合資                          | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 19 號                 | 員工福利                               | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際會計準則第 1 號                  | 其他綜合損益項目之表達                        | 民國 101 年 7 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則解釋第 20 號             | 露天礦場於生產階段之剷除成本                     | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 7 號                | 揭露—金融資產及金融負債之互抵                    | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則第 1 號                | 政府貸款                               | 民國 102 年 1 月 1 日                              |
| 國際財務報導準則修訂本<br>國際會計準則第 32 號  | 2009 年至 2011 年改善計劃<br>金融資產及金融負債之互抵 | 民國 102 年 1 月 1 日<br>民國 103 年 1 月 1 日          |

2.經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對合併財務報導造成重大變動：

(1)國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

該準則係針對子公司及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。本公司將依該準則增加有關合併個體與未合併個體之資訊揭露。

(2)國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照國際財務報導準則 13 號「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供揭露。

經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(3)修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

該準則修正其他綜合損益之表達方式，規定列示於其他綜合損益之項目應依據後續是否可能重分類至損益予以分組(即按照後續可能重分類至損益之項目及後續不可能重分類至損益之項目分組)。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩分組類別與以單獨列示。

本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(4)修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修訂內容包括要求認列淨確定給付負債(資產)之變動數、拆分確定給付成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益，以及前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用。此外，該修訂同時增加確定給付計畫之揭露。

經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加確定福利計畫之資訊揭露。

(二)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

| 準 則 / 解 釋 編 號                         | 主 要 內 容               | IASB 發布之生效日      |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號                         | 金融工具                  | 民國 107 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 | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 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      | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正                     | 收購聯合營運權益之會計處理         | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號                        | 管制遞延帳戶                | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號                        | 來自客戶合約之收入             | 民國 106 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正                        | 揭露計畫                  | 民國 105 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正                | 折舊及攤銷可接受方法之釐清         | 民國 105 年 1 月 1 日 |

| 準 則 / 解 釋 編 號          | 主 要 內 容            | IASB 發布之生效日      |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正 | 農業：生產性植物           | 民國 105 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        | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正        | 單獨財務報表下之權益法        | 民國 105 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      | 民國 103 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  | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號         | 公課                 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本            | 2010 年至 2012 年改善計畫 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本            | 2011 年至 2013 年改善計畫 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則修訂本            | 2012 年至 2014 年改善計畫 | 民國 105 年 1 月 1 日 |

本公司現正持續評估上述新準則及解釋對本公司財務狀況及經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告下列所採用之重大會計政策除另有說明者外，已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

##### (一)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。

##### (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本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。

本公司於編制個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、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當年度損益、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」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」。

##### (三)外 幣

編製個體財務報告時，外幣交易係以交易日匯率換算為功能性貨幣。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

##### (四)資產與負債區分流動與非流動之標準

本公司與不動產開發業務有關之資產及負債係按營業週期作為劃分流動或非流動之基準，其餘科目劃分標準如下：

流動資產包括為交易目的而持有及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。流動負債包括為交易目的而發生及須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。

##### (五)約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### (六)存貨及營建工程

係以成本與淨變現價值孰低者計價。存貨成本採加權平均法為基礎計算；營建工程已售未售成本之分攤，採售價比例或建坪比例。但擇定以後同一工程前後年度不得變更。淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (七)採用權益法之投資

採用權益法之投資係投資子公司、關聯企業。

子公司係由本公司所控制之個體，控制係指可主導其財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，而重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力。

除分類為待出售非流動資產外，被投資者之經營結果及資產與負債係按權益法納入財務報告。在權益法下，投資係依原始成本認列，其後依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對被投資者之損失份額超過其在該被投資者之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代被投資者支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過於本公司於取得日所享有被投資者可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，且包含於投資之帳面金額。若取得日所享有被投資者可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

當與子公司發生交易時，未實現損益全數消除，與關聯企業發生交易時，未實現損益則按其所佔比例消除。

#### (八)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：建築物，3～50 年；機器設備，3～24 年；運輸及其他設備，3～15 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。

#### (九)投資性不動產

本公司所持有之投資性不動產，若係為賺取租金或資本增值或兩者兼具，始得分類為投資性不動產。投資性不動產應按其原始成本進行衡量，包括相關交易成本，並就建購期間有關利息資本化，後續衡量採用成本模式，按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。

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。建築物折舊係按 25～50 年計提。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。

#### (十)租賃

本公司之租賃交易係屬非融資租賃之營業租賃，融資租賃係指當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人之租賃方式。

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另有系統化的方式更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。

#### (十一)無形資產

商譽以外其他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列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，2~5年；專利權及其他，經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷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。

#### (十二)有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日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。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬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當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正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(商譽除外)。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

#### (十三)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

因虧損性合約所產生之現時義務，應認列並衡量為負債準備。當所簽訂之合約履行義務所不可避免之成本，超過預期從該合約獲得之經濟效益時，視為存在虧損性合約。

#### (十四) 員工福利成本

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使企業負有現時之法定或推定義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

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期費用；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。屬確定福利計畫下之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。當確定福利計畫之退休金發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期損益。

#### (十五) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### (十六) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。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。

##### 1. 金融資產分類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

##### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係被指定為備供出售，或非屬其他類別之非衍生金融資產。

本公司持有上市櫃之股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產並於每一資產負債表日以公允價值表達。本公司亦持有非於活絡市場交易之未上市櫃股票但被分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

### (3)放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款包括應收帳款、其他應收款、其他金融資產(包括三個月以上之定期存款)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2.外幣兌換損益

外幣計價金融資產之公允價值，係以其外幣金額按報導期間結束日之即期匯率予以換算。透過損益按公允價值衡量之金融資產之兌換差額，係包含於公允價值利益或損失並認列為損益。貨幣性備供出售金融資產因攤銷後成本變動所導致之兌換差額應認列於損益，非屬貨幣性項目之備供出售金融資產(例如權益工具)，其外幣兌換差額應認列於其他綜合損益。

## 3.金融資產之減損

(1)除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

(2)按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款、其他應收款及其他金融資產，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a.發行人或債務人之重大財務困難；
- b.違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；

- c.債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d.由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

- (3)所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他金融資產係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他金融資產無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

#### 4.金融資產之除列

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。當一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### (十七)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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

#### 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綜合損益表之「其他利益及損失」。

#### 4.外幣兌換損益

於報導期間結束日時，外幣計價且以攤銷後成本衡量之金融負債，係以該負債之攤銷後成本決定兌換損益金額，並列入綜合損益表之「兌換淨損」。

外幣計價金融負債之公允價值，係以其外幣金額按報導期間結束日之即期匯率予以換算。透過損益按公允價值衡量之金融負債之兌換差額，係屬公允價值利益或損失並認為損益。

#### 5.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)之差額認為損益。

#### (十八)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.勞務收入

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### (十九)當期及遞延所得稅

所得稅費用係當期應付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。以前年度所得稅之高低估，列為當期所得稅之調整。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

##### 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可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅在同時符合下列條件始得互抵：

(1)企業有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且(2)遞延所得稅資產及負債係由屬同一課稅主管機關對同一納稅主體課徵，或對不同納稅企業個體徵收，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

與投資子公司及關聯企業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。與此類投資及權益有關之可

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。

## 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期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

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)存貨及營建工程之評價

由於存貨及營建工程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之淨變現價值。

由於產業快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨及營建工程因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將其成本沖減至淨變現價值。此存貨及營建工程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。

本公司存貨及營建工程之帳面金額詳附註九及附註十。

### (二)金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註三十。

本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額詳附註七及附註十二。

(三)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

本公司民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未針對採用權益法之投資認列任何減損損失。

(四)應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

本公司應收款項扣除已提列備抵呆帳後之帳面金額詳附註八。

(五)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及膠皮、房地產產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日針對有形資產及無形資產認列減損損失詳附註十五。

(六)應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

本公司應計退休金負債之帳面金額詳附註二十。

(七)收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

本公司認列之退貨及折讓負債準備帳面金額詳附註十八。

(八)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。

本公司認列之遞延所得稅資產帳面金額詳附註廿七。

#### 六、現金及約當現金

|        | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 現金及零用金 | \$ 583          | \$ 519          |
| 銀行存款   | 235,175         | 574,532         |
| 短期票券   | 1,396,843       | 618,378         |
| 合 計    | \$ 1,632,601    | \$ 1,193,429    |

#### 七、備供出售金融資產

|                | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票    | \$ 1,375,339    | \$ 989,676      |
| 國外上市公司股票       | 77,704          | 77,704          |
| 興櫃公司股票         | 220,160         | 90,360          |
| 上市(櫃)、興櫃公司以外股票 | 206,674         | 352,119         |
| 開放型債券基金        | —               | 9,871           |
| 加(減)：金融資產評價調整  | (58,111)        | (33,851)        |
| 合 計            | \$ 1,821,766    | \$ 1,485,879    |
| 流 動            | \$ 1,501,872    | \$ 1,191,982    |
| 非 流 動          | \$ 319,894      | \$ 293,897      |

(一)原分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之上市(櫃)公司股票，因 97 年發生全球金融風暴，於 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售之金融資產計 531,870 仟元，相關資訊如下：

- 1.重分類資產至 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日止尚未除列部分之帳面餘額分別為 116,242 仟元及 116,557 仟元。
- 2.重分類資產之相關公允價值變動 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列業主權益調整項目為損失 315 仟元及利益 35,092 仟元。另上述上市(櫃)公司股票，如不於 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售之金融資產，則應於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列公允價值變動損失 315 仟元及利益 35,092 仟元。

(二)本公司自 99 年 7 月 1 日與中國信託商業銀行簽訂借貸業務信託契約，將所持有部分之上市櫃股票信託交付予中國信託商業銀行管理、運用，信託收益之受益人為本公司，合約期限至 104 年 7 月 13 日止。截至 103 年 12 月 31 日止股票交付信託總股數及帳面金額分別計 28,587 仟股及 458,080 仟元。

(三)本公司自 101 年 8 月 7 日與永豐商業銀行簽訂借貸業務信託契約，將所持有部分之上市櫃股票信託交付予永豐商業銀行管理、運用，信託收益之受益人為本公司，合約期限至 103 年 8 月 6 日止未再續約。

(四)有關投資大陸地區情形詳附註四。

#### 八、應收票據及帳款淨額

|      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 83,090       | \$ 48,099       |
| 備抵呆帳 | (1,016)         | (1,111)         |
| 淨 額  | \$ 82,074       | \$ 46,988       |

|      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 170,429      | \$ 165,022      |
| 備抵呆帳 | (4,512)         | (4,068)         |
| 淨 額  | \$ 165,917      | \$ 160,954      |

(一)本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天，部分客戶則為月結 30 天至 90 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(三)應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 未逾期亦未減損   | \$ 207,059      | \$ 169,275      |
| 已逾期但未減損   | 40,932          | 38,667          |
| 180 天以內   | 40,856          | 38,534          |
| 181~365 天 | 76              | 133             |
| 合 計       | \$ 247,991      | \$ 207,942      |

(四)備抵呆帳之變動如下：

|        | 103 年 度  | 102 年 度  |
|--------|----------|----------|
| 期初餘額   | \$ 5,179 | \$ 3,789 |
| 認列減損損失 | 349      | 1,390    |
| 減損損失迴轉 | —        | —        |
| 期末餘額   | \$ 5,528 | \$ 5,179 |

#### 九、存 貨

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 原 料        | \$ 174,429      | \$ 235,506      |
| 物 料        | 2,360           | 5,932           |
| 在 製 品      | 36,647          | 39,402          |
| 製 成 品      | 113,610         | 128,576         |
| 合 計        | 327,046         | 409,416         |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (26,490)        | (58,884)        |
| 淨 額        | \$ 300,556      | \$ 350,532      |

(一)當期認列之存貨相關銷貨成本如下：

|           | 103 年 度      | 102 年 度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 1,117,988 | \$ 1,025,255 |
| 存貨跌價回升利益  | (32,394)     | (9,285)      |
| 未分攤固定製造費用 | 18,482       | 11,737       |
| 存貨盤損      | —            | 1,739        |
| 合 計       | \$ 1,104,076 | \$ 1,029,446 |

(二)存貨跌價回升利益係本公司去化部分已提列跌價之存貨，致產生回升利益。

(三)存貨投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 388,078 仟元及 407,389 仟元。

#### 十、營建工程

|               | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 待售房地—板橋世界花園橋峰 | \$ 486,499      | \$ 824,115      |
| 待售房地—板橋謙岳     | 14,922          | —               |
| 在建房地—板橋謙岳     | —               | 277,187         |
| 在建房地—新店富喬河    | 602,241         | 602,241         |
| 營建用地—台北市信義段   | 2,429,799       | 2,429,790       |
| 預付土地款         | 50,000          | —               |
| 合 計           | \$ 3,583,461    | \$ 4,133,333    |

(一)板橋謙岳案係本公司 97 年 8 月 19 日與大陸工程股份有限公司簽訂合作興建契約，由本公司提供台北縣板橋市中山段 598-10、598-16 及 598-36 地號等 14 筆土地面積 3,903 平方公尺作為委建基地(板橋謙岳大樓新建工程)，帳面金額 171,202 仟元，大陸工程股份有限公司負責規劃、設計及興建事宜，雙方並共同委託預售房地，以實際房屋售價及營造單價計算後，依合約規定比率分配銷售收入。本新建工程已於 103 年度完工並陸續交屋認列收入及成本。

(二)新店富喬河案係本公司 98 年 6 月 19 日與僑礎建設公司(被德士通科技公司合併，現更名為富喬實業公司)簽訂合作興建房屋契約，由本公司提供新店莊敬段 440 等 6 筆地號土地面積 2,183.61 平方公尺作為興建集合住宅大樓基地及相關容積移轉費用，帳面金額 600,872 仟元，僑礎建設公司負責規劃、設計及建造事宜，雙方並共同銷售，本案共同銷售總金額 40% 為土地售價由本公司取得。僑礎建設公司保證本公司受分配金額不得低於 756,000 仟元，並於契約訂定後 7 年內仍無法完成開發，則無條件同意本公司將本合建案之權利義務概括讓與本公司指定之人。

(三)新店富喬河案已於 101 年 9 月取得建築執照，103 年 12 月 31 日預售契約已售總額 593,570 仟元(含營業稅)，採工程完工交屋結算損益，目前進度為二十一樓底板作業完成，預計 105 年度完工。

(四)在建房地—新店莊敬段係民國 98 年 6 月 19 日向非關係人購買新店莊敬段 437-1 等 10 筆地號土地計 2,358.27 平方公尺，作為本公司與僑礎建設公司(被德士通科技公司合併，現更名為富喬實業公司)合建案基地使用，合約總價款 600,000 仟元，依合約訂定後 7 年內仍無法完成開發，賣方同意無條件依當時現狀以 756,000 仟元買回該土地。

(五)營建用地—台北市信義段係本公司與大陸建設公司、桓邦建設公司及桓鉅建設公司於 101 年 5 月 16 日簽訂共同出資合作開發興建大樓契約，並於該日向非關係人購買台北市信義段 52-2 及 52-3 等 2 筆地號土地面積計 3,500 平方公尺，作為合建案基地使用，合約總價款 8,713,512 仟元，本公司負責合建案 25% 土地取得計 2,178,378 仟元及必要之容積移轉費

用，就合建部份分回權利價值 20%之房地車位。另為申請建造執照，於 101 年 8 月向非關係人分批購買台北市區土地捐贈台北市政府申請不動產容積移轉事宜，該土地總價款 1,000,254 仟元，本公司依契約負擔 25 %計 250,064 仟元。本新建工程已於 103 年 6 月取得建築執照，截至目前為止尚未開工。

(六)預付土地款係本公司與大陸建設公司於 103 年 10 月 17 日簽訂共同出資合作開發興建大樓契約，並於該日向非關係人購買台中市西屯區惠國段 103、104 及 106 地號等 3 筆地號土地面積計 3,621.49 平方公尺，作為合建案基地使用，合約總價款 3,800,000 仟元，本公司負責合建案 50%土地取得計 1,900,000 仟元，就合建部份分回權利價值 54.5%之房地車位。截至 103 年 12 月 31 日止已支付土地價款計 50,000 仟元。

(七)營建工程房地已售尚未過戶情形詳附註十九。

(八)已提供作為金融業借款擔保情形詳附註卅二。

(九)待售房地投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 506,201 仟元及 1,341,965 仟元。

#### 十一、其他金融資產

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已質押之定期存款     | \$ 50,000       | \$ 50,000       |
| 預售房地案信託資金    | 89,386          | 57,022          |
| 三個月以上到期之定期存款 | 1,716,236       | 670,237         |
| 其 他          | 13              | —               |
| 合 計          | \$ 1,855,635    | \$ 777,259      |
| 流 動          | \$ 1,835,635    | \$ 757,259      |
| 非 流 動        | \$ 20,000       | \$ 20,000       |
| 利率區間%        | 0.56~1.80       | 0.56~3.40       |

已質押之定期存款係作為購料款及物流業務之擔保。

#### 十二、以成本衡量之金融資產

|               | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 大溪育樂股份有限公司特別股 | \$ 20,100       | \$ —            |

因其非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量其公允價值。

#### 十三、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱        | 103 年 12 月 31 日 |             | 102 年 12 月 31 日 |             |
|----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|                | 帳面金額            | 持 有<br>表決權% | 帳面金額            | 持 有<br>表決權% |
| 振建開發公司(台灣子公司)  | \$ 482,855      | 100         | \$ 495,454      | 100         |
| 建冠育樂公司(台灣子公司)  | (3,920)         | 80          | (3,891)         | 80          |
| 厚和建設公司(台灣)     | 69,320          | 26.2        | 51,407          | 26.2        |
| 風和開發公司(台灣)     | 38,808          | 39.9        | 38,416          | 39.9        |
| 瑞孚開發公司(台灣)     | 8,894           | 48.26       | 8,724           | 48.26       |
| 小 計            | 595,957         |             | 590,110         |             |
| 減：長期投資貸餘轉列其他負債 | 3,920           |             | 3,891           |             |
| 合 計            | \$ 599,877      |             | \$ 594,001      |             |

(一)採用權益法之被投資公司主要經營業務如下：

- 1.板建開發公司：委託營造廠商興建住宅等出租及出售。
- 2.達冠育樂公司：高爾夫球練習場之買賣業務。
- 3.厚和建設公司：委託營造商興建商業大樓、國民住宅出租出售。
- 4.風和開發公司：委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售。
- 5.瑞孚開發公司：國際貿易、投資顧問、辦公大樓出租及房屋土地仲介。

(二)有關本公司子公司之財務資訊彙整如下：

|                          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 總 資 產                    | \$ 485,612      | \$ 498,239      |
| 總 負 債                    | 7,658           | 7,649           |
| 淨 資 產                    | \$ 477,954      | \$ 490,590      |
| 本公司所享有子公司淨<br>資產之份額      | \$ 478,935      | \$ 491,563      |
|                          | 103 年度          | 102 年度          |
| 總 收 入                    | \$ —            | \$ —            |
| 年度總(損)益                  | \$ (12,636)     | \$ 109,990      |
| 本公司所享有子公司淨<br>(損)益之份額    | \$ 8,555        | \$ 3,958        |
| 本公司所享有子公司其<br>他綜合(損)益之份額 | \$ (21,183)     | \$ 106,040      |

(三)有關本公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

|                           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 總 資 產                     | \$ 500,499      | \$ 480,559      |
| 總 負 債                     | 26,312          | 75,072          |
| 淨 資 產                     | \$ 474,187      | \$ 405,487      |
| 本公司所享有關聯企業<br>淨資產之份額      | \$ 117,022      | \$ 98,547       |
|                           | 103 年度          | 102 年度          |
| 總 收 入                     | \$ —            | \$ —            |
| 年度總(損)益                   | \$ 68,700       | \$ 105,342      |
| 本公司所享有關聯企業<br>淨(損)益之份額    | \$ 5,029        | \$ 10,810       |
| 本公司所享有關聯企業<br>其他綜合(損)益之份額 | \$ 13,446       | \$ 19,534       |

(四)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採權益法評價之板建開發公司、達冠育樂公司、厚和建設公司、風和開發公司及瑞孚開發公司，係依據該被投資公司經會計師查核之同期財務報告認列投資損益。

#### 十四、不動產、廠房及設備

| 項 目     | 103 年度       |           |            |            |              |
|---------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分        | 重分類        | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |            |            |              |
| 土 地     | \$ 445,179   | \$ —      | \$ —       | \$ (1,153) | \$ 444,026   |
| 建 築 物   | 698,877      | —         | —          | —          | 698,877      |
| 機器設備    | 952,128      | 52,757    | —          | —          | 1,004,885    |
| 運輸設備    | 27,970       | 2,156     | (1,531)    | —          | 28,595       |
| 其他設備    | 164,774      | 3,721     | (421)      | —          | 168,074      |
| 小 計     | \$ 2,288,928 | \$ 58,634 | \$ (1,952) | \$ (1,153) | \$ 2,344,457 |
| 累計折舊及減損 |              |           |            |            |              |
| 建 築 物   | \$ 373,348   | \$ 18,540 | \$ —       | \$ —       | \$ 391,888   |
| 機器設備    | 871,113      | 18,098    | —          | —          | 889,211      |
| 運輸設備    | 24,575       | 1,227     | (1,448)    | —          | 24,354       |
| 其他設備    | 148,612      | 4,455     | (421)      | —          | 152,646      |
| 小 計     | \$ 1,417,648 | \$ 42,320 | \$ (1,869) | \$ —       | \$ 1,458,099 |
| 淨 額     | \$ 871,280   |           |            |            | \$ 886,358   |

| 項 目     | 102 年度       |           |             |      |              |
|---------|--------------|-----------|-------------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分         | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |             |      |              |
| 土 地     | \$ 445,179   | \$ —      | \$ —        | \$ — | \$ 445,179   |
| 建 築 物   | 697,662      | 1,215     | —           | —    | 698,877      |
| 機器設備    | 954,264      | 9,766     | (11,902)    | —    | 952,128      |
| 運輸設備    | 27,970       | —         | —           | —    | 27,970       |
| 其他設備    | 156,793      | 7,981     | —           | —    | 164,774      |
| 小 計     | \$ 2,281,868 | \$ 18,962 | \$ (11,902) | \$ — | \$ 2,288,928 |
| 累計折舊及減損 |              |           |             |      |              |
| 建 築 物   | \$ 354,380   | \$ 18,968 | \$ —        | \$ — | \$ 373,348   |
| 機器設備    | 859,815      | 23,102    | (11,804)    | —    | 871,113      |
| 運輸設備    | 23,052       | 1,523     | —           | —    | 24,575       |
| 其他設備    | 143,731      | 4,881     | —           | —    | 148,612      |
| 小 計     | \$ 1,380,978 | \$ 48,474 | \$ (11,804) | \$ — | \$ 1,417,648 |
| 淨 額     | \$ 900,890   |           |             |      | \$ 871,280   |

(一)土地先後按民國 64 年、68 年、69 年、70 年公告地價及 81 年、89 年之公告現值調整帳面價值，廠房及各項設備於 62 年及 69 年依物價指數按規定重估。另配合 94 年 1 月土地稅法修改有關土地增值稅之稅率，調整原重估增值。

(二)民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日投保火險金額分別為 392,747 仟元及 389,675 仟元。

#### 十五、投資性不動產淨額

| 項 目     | 103 年度       |           |      |      |              |
|---------|--------------|-----------|------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加       | 處 分  | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |           |      |      |              |
| 土 地     | \$ 1,092,674 | \$ 280    | \$ — | \$ — | \$ 1,092,954 |
| 建 築 物   | 2,656,317    | —         | —    | —    | 2,656,317    |
| 小 計     | \$ 3,748,991 | \$ 280    | \$ — | \$ — | \$ 3,749,271 |
| 累計折舊及減損 |              |           |      |      |              |
| 土 地     | \$ 217,666   | \$ —      | \$ — | \$ — | \$ 217,666   |
| 建 築 物   | 434,224      | 53,930    | —    | —    | 488,154      |
| 小 計     | \$ 651,890   | \$ 53,930 | \$ — | \$ — | \$ 705,820   |
| 淨 額     | \$ 3,097,101 |           |      |      | \$ 3,043,451 |
| 公允價值    | \$ 6,923,971 |           |      |      | \$ 6,916,754 |

| 項 目     | 102 年度       |            |      |      |              |
|---------|--------------|------------|------|------|--------------|
|         | 期初餘額         | 增 加        | 處 分  | 重分類  | 期末餘額         |
| 成 本     |              |            |      |      |              |
| 土 地     | \$ 1,092,674 | \$ —       | \$ — | \$ — | \$ 1,092,674 |
| 建 築 物   | 2,655,646    | 671        | —    | —    | 2,656,317    |
| 小 計     | \$ 3,748,320 | \$ 671     | \$ — | \$ — | \$ 3,748,991 |
| 累計折舊及減損 |              |            |      |      |              |
| 土 地     | \$ 170,844   | \$ 46,822  | \$ — | \$ — | \$ 217,666   |
| 建 築 物   | 380,224      | 54,000     | —    | —    | 434,224      |
| 小 計     | \$ 551,068   | \$ 100,822 | \$ — | \$ — | \$ 651,890   |
| 淨 額     | \$ 3,197,252 |            |      |      | \$ 3,097,101 |
| 公允價值    | \$ 6,681,105 |            |      |      | \$ 6,923,971 |

(一)土地明細：

|        | 103 年 12 月 31 日 |              | 102 年 12 月 31 日 |              |
|--------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
|        | 坪 數             | 成 本          | 坪 數             | 成 本          |
| 龍潭三洽水段 | 14,373          | \$ 33,886    | 14,351          | \$ 33,606    |
| 苗栗大湖段  | 230,387         | 474,283      | 230,387         | 474,283      |
| 桃園南崁段  | 15,395          | 267,367      | 15,395          | 267,367      |
| 板橋新板段  | 144             | 317,418      | 144             | 317,418      |
| 合 計    |                 | \$ 1,092,954 |                 | \$ 1,092,674 |

(二)本公司所有投資性不動產之公允價值係參考不動產鑑價機構報告或相似不動產於較不活躍市場之近期交易價格，再依據交易發生至今的經濟狀況變化，交易價格調整後之評價。

(三)民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 166,848 仟元及 144,078 仟元。

(四)民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日出租之帳面金額分別為 1,629,012 仟元及 1,666,006 仟元。

(五)投資性不動產投保火險金額民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日分別為 1,760,552 仟元及 1,348,606 仟元。

(六)已提供作為金融業借款擔保情形詳附註卅二。

(七)上述本公司持有苗栗大湖段土地，經評估認列其使用價值小於帳面價值部份之 103 年 12 月 31 日累計減損為 217,666 仟元。

(八)上述農地之帳面金額 140,443 仟元，因受法令限制無法辦理過戶，故土地所有權狀所有人仍為個人，惟所有權狀均由本公司保管，另苗栗大湖段所有權人為本公司董事長設定抵押權予本公司。

(九)有關部分土地訴訟情形詳附註卅三。

#### 十六、短期借款

|        | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行信用借款 | \$ —            | \$ 100,000      |
| 銀行抵押借款 | 20,000          | 100,000         |
| 合 計    | \$ 20,000       | \$ 200,000      |
| 利率區間%  | 2.50            | 0.7572~2.50     |

本公司與德士通科技公司(現更名為富裔實業公司)合作興建新店住宅大樓，102 年 1 月 31 日與上海銀行簽定授信合約，提供新店住宅大樓之土地

作為擔保，授信總額度 382,400 仟元，借款利率採固定年利率 2.5%，借款期限 106 年 1 月 19 日止。質抵押擔保情形詳附註卅二。

#### 十七、應付票據及帳款

|            | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據       | \$ 127,958        | \$ 135,446        |
| 應付帳款       | 116,394           | 154,870           |
| 應付帳款—工程保留款 | 28,840            | 28,895            |
| 合 計        | <u>\$ 273,192</u> | <u>\$ 319,211</u> |

(一)應付款項除營建工程部分保留 10%外，餘平均賒帳期間為 45~60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

(二)本公司暴露於匯率與流動性風險之應付款項相關揭露，請參閱附註三十。

#### 十八、負債準備—流動

|      | 103 年 度     | 102 年 度       |
|------|-------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 924      | \$ 690        |
| 本期認列 | —           | 234           |
| 本期沖轉 | (924)       | —             |
| 期末餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ 924</u> |

(一)負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認為銷貨收入之減項。

(二)上述準備因均係屬短期或因折現影響不大，故未予折現。

#### 十九、預收房地款

|              | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 世界花園橋峰案—一般客戶 | \$ 158,965        | \$ 122,275        |
| 板橋謙岳案—一般客戶   | —                 | 728,740           |
| 板橋謙岳案—關係人    | —                 | 34,537            |
| 新店富喬河案—一般客戶  | 130,270           | 97,096            |
| 合 計          | <u>\$ 289,235</u> | <u>\$ 982,648</u> |

有關預售房地予關係人情形詳附註卅一。

#### 二十、員工退休金

##### (一)確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日至 12 月 31 日於綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 5,864 仟元及 5,651 仟元。

## (二)確定福利計畫

1.本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額 10%提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶。

2.本公司精算評價之主要假設列示如下：

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率      | 2.00%           | 1.75%           |
| 薪資預期增加率    | 2.00%           | 2.00%           |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.75%           | 1.75%           |

3.有關確定福利計畫所認為費用之退休金成本金額列示如下：

|          | 103 年 度          | 102 年 度       |
|----------|------------------|---------------|
| 當期服務成本   | \$ 57            | \$ 53         |
| 利息成本     | 506              | 233           |
| 計畫資產預期報酬 | (117)            | (111)         |
| 縮減或清償損失  | 12,525           | —             |
| 合 計      | <u>\$ 12,971</u> | <u>\$ 175</u> |

4.本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日    |
|--------------|-----------------|--------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ (7,484)      | \$ (29,260)        |
| 計畫資產之公允價值    | 7,413           | 6,863              |
| 提撥狀況         | (71)            | (22,397)           |
| 未認列前期服務成本    | —               | —                  |
| 應計退休金負債      | <u>\$ (71)</u>  | <u>\$ (22,397)</u> |

5.本公司確定福利義務現值之變動列示如下：

|          | 103 年 度           | 102 年 度            |
|----------|-------------------|--------------------|
| 期初確定福利義務 | \$ (29,260)       | \$ (15,641)        |
| 當期服務成本   | (57)              | (53)               |
| 利息成本     | (505)             | (233)              |
| 精算損失     | (2,767)           | (13,333)           |
| 福利支付數    | 25,105            | —                  |
| 期末確定福利義務 | <u>\$ (7,484)</u> | <u>\$ (29,260)</u> |

6.本公司計畫資產現值之變動列示如下：

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 期初計畫資產公允價值 | \$ 6,863 | \$ 6,340 |
| 計畫資產預期報酬   | 117      | 111      |
| 精算損失       | —        | (28)     |
| 雇主提撥數      | 388      | 440      |
| 福利支付數      | —        | —        |
| 計畫資產報酬利益   | 45       | —        |
| 期末計畫資產公允價值 | \$ 7,413 | \$ 6,863 |

7.本公司計畫資產整體預期報酬率係參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形所作之估計，有關計畫資產之主要類別於報導期間結束日公允價值百分比資訊可至勞工退休基金監理會網站之政府公開資訊專區查詢。本公司民國 103 年度及 102 年度計畫資產之實際報酬分別為 161 仟元及 83 仟元。

8.本公司經驗調整之歷史資訊列示如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 計畫負債之經驗調整 | \$ —            | \$ —            |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ —            | \$ (28)         |

9.本公司民國 103 年度及 102 年度認列精算損益於損益分別為損失 2,722 仟元及損失 13,361 仟元。另本公司預計於民國 103 年 12 月 31 日報導日後之一年內對確定福利計畫提撥金額為 79 仟元。

廿一、權益

(一)普通股股本

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本  | \$ 6,800,000    | \$ 6,800,000    |
| 已發行股本 | \$ 4,971,894    | \$ 4,971,894    |

(二)資本公積

|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 股本溢價    | \$ 855          | \$ 855          |
| 公司債轉換溢價 | 500,005         | 500,005         |
| 處分資產增益  | 1,238           | 1,238           |
| 其 他     | 33,897          | 33,897          |
| 合 計     | \$ 535,995      | \$ 535,995      |

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，依民國 101 年 1 月 4 日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配，惟因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三)保留盈餘

1.依本公司章程規定，本公司企業生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放，每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐，次彌補以往年度虧損外，其餘分配如下：

(1)提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

(2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(3)如尚有餘額，則提撥：

a.員工紅利不低於百分之一。如當年以本公司股票配發員工紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

b.董監酬勞不低於百分之一，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

c.其餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利，其中現金股利不低於股東紅利總額百分之十，但遇當年度有重大投資計畫、重大營運變動事項及產能擴充或其他重大資本支出等資金需求時，得由董事會擬議全數改採股票股利發放之，並於報經股東會同意後辦理。

以上分派議案由董事會擬具後，再提請股東會決議。

2.依民國 101 年 1 月修訂之公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

3.本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、現金流量避險準備及權益工具投資等，惟庫藏股票除外)提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後業主權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

4.本公司 102 年度及 101 年度盈餘分配已於 103 年 6 月 6 日及 102 年 6 月 13 日股東常會決議通過，與原董事會通過之擬議配發情形相同，有關通過盈餘分配案之股東股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

|                                         | 102 年 度             | 101 年 度           |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 員工現金紅利                                  | \$ 17,338           | \$ 12,124         |
| 董監現金酬勞                                  | 17,338              | 12,124            |
| 股東現金股利(102 年及 101 年度每股分別為 2.0 元及 1.8 元) | 994,379             | 894,941           |
| 合 計                                     | <u>\$ 1,029,055</u> | <u>\$ 919,189</u> |

本公司員工紅利及董監事酬勞金額 102 年度及 101 年度估列金額與其實際配發金額相同。

5 本公司董事會於 104 年 3 月 20 日擬議通過 103 年度盈餘分配案之股東現金股利 1,392,130 仟元、員工現金紅利 29,420 仟元及董監事酬勞 29,420 仟元，其擬配發之員工紅利及董監事酬勞金額與本公司 103 年度之費用列帳之金額並無重大差異。其估列基礎均係以 103 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數估列（以 1% 及 1% 估列）。

6. 有關董事會通過擬議及股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞等盈餘分派情形之相關資訊，可自台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### (四) 特別盈餘公積

|                  | 103 年 度    | 102 年 度    |
|------------------|------------|------------|
| 期初餘額             | \$ 492,178 | \$ —       |
| 本期提列數—首次採用 IFRSs | —          | 538,996    |
| 本期迴轉數—處分待售房地     | (152,360)  | (46,818)   |
| 期末餘額             | \$ 339,818 | \$ 492,178 |

依金管會民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函規定，將未實現重估增值轉入保留盈餘，但因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 538,996 仟元予以提列特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

#### (五) 其他權益項目-備供出售金融資產未實現損益

|                   | 本公司         | 子公司       | 關聯企業      | 合 計       |
|-------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ (35,794) | \$ 58,602 | \$ 38,572 | \$ 61,380 |
| 本期認列              | (25,777)    | —         | —         | (25,777)  |
| 採權益法認列            | —           | (21,183)  | 13,446    | (7,737)   |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ (61,571) | \$ 37,419 | \$ 52,018 | \$ 27,866 |

|                   | 本公司          | 子公司         | 關聯企業      | 合 計          |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ (208,448) | \$ (47,438) | \$ 19,038 | \$ (236,848) |
| 本期認列              | 172,654      | —           | —         | 172,654      |
| 採權益法認列            | —            | 106,040     | 19,534    | 125,574      |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ (35,794)  | \$ 58,602   | \$ 38,572 | \$ 61,380    |

## 廿二、每股盈餘

#### (一) 基本每股盈餘

|               | 103 年 度      | 102 年 度      |
|---------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位本期淨利    | \$ 3,268,779 | \$ 1,926,466 |
| 普通股加權平均股數(仟股) | 497,189      | 497,189      |
| 基本每股盈餘(元)     | \$ 6.57      | \$ 3.87      |

(二)稀釋每股盈餘

|                | 103 年 度      | 102 年 度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位本期淨利     | \$ 3,268,779 | \$ 1,926,466 |
| 普通股加權平均股數(仟股)  | 497,189      | 497,189      |
| 潛在普通股-員工分紅(仟股) | 1,139        | 826          |
| 稀釋每股盈餘之股數(仟股)  | 498,328      | 498,015      |
| 稀釋每股盈餘(元)      | \$ 6.56      | \$ 3.87      |

廿三、營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

|        | 103 年 度      | 102 年 度      |
|--------|--------------|--------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 1,321,116 | \$ 1,261,747 |
| 倉儲收入   | 205,894      | 181,476      |
| 營建收入   | 4,016,731    | 2,676,969    |
| 合 計    | \$ 5,543,741 | \$ 4,120,192 |

廿四、營業成本

本公司所產生成本之分析如下：

|      | 103 年 度      | 102 年 度      |
|------|--------------|--------------|
| 銷貨成本 | \$ 1,104,076 | \$ 1,029,446 |
| 倉儲成本 | 76,525       | 69,118       |
| 營建成本 | 661,131      | 635,913      |
| 合 計  | \$ 1,841,732 | \$ 1,734,477 |

廿五、其他收入

|      | 103 年 度   | 102 年 度   |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$ 30,850 | \$ 11,980 |
| 股利收入 | 45,691    | 21,811    |
| 其 他  | 13,496    | 8,752     |
| 合 計  | \$ 90,037 | \$ 42,543 |

廿六、其他利益及損失

|                      | 103 年 度     | 102 年 度   |
|----------------------|-------------|-----------|
| 處分投資(損失)利益           | \$ (29,822) | \$ 80,932 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(損失)利益 | 83          | 82        |
| 外幣兌換(損失)利益           | 86,822      | 19,206    |
| 投資性不動產減損損失           | —           | (46,822)  |
| 什項支出                 | (2,593)     | (1,125)   |
| 合 計                  | \$ 54,490   | \$ 52,273 |

## 廿七、所得稅

### (一)認列於損益之所得稅

所得稅費與會計利潤之調節如下：

|            | 103 年度       | 102 年度       |
|------------|--------------|--------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 3,510,043 | \$ 2,099,298 |
| 兌換利益       | (85,637)     | (4,777)      |
| 出售有價證券利益   | (1,727)      | (80,932)     |
| 土地免稅交易利益   | (2,654,349)  | (1,254,592)  |
| 其 他        | (5,721)      | (2,610)      |
| 課稅所得       | \$ 762,609   | \$ 756,387   |

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

|             | 103 年度     | 102 年度     |
|-------------|------------|------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 129,644 | \$ 128,586 |
| 未分配盈餘加徵     | 73,944     | 31,745     |
| 繳納土地增值稅     | 89,786     | 36,292     |
| 遞延所得稅淨變動數   | (33,862)   | 4,132      |
| 其他所得稅調整     | (18,248)   | (27,923)   |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 241,264 | \$ 172,832 |

### (二)認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 103 年度   | 102 年度   |
|-------------------|----------|----------|
| 備供出售金融資產未實現評價損(益) | \$ 1,516 | \$ 5,811 |
| 確定福利計畫精算損(益)      | (462)    | (2,272)  |
| 與其他綜合損(益)相關之所得稅   | \$ 1,054 | \$ 3,539 |

### (三)遞延所得稅資產及負債

| 1.遞延所得稅資產 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 員工福利費用    | \$ 675          | \$ 775          |
| 其 他       | 2,453           | 3,589           |
| 合 計       | \$ 3,128        | \$ 4,364        |
| 2.遞延所得稅負債 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 土地增值稅     | \$ 166,357      | \$ 217,530      |
| 兌換利益      | 14,682          | 124             |
| 其 他       | 3,460           | 1,943           |
| 合 計       | \$ 184,499      | \$ 219,597      |

### (四)兩稅合一相關資訊：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 262,634      | \$ 178,501      |

|               | 103 年度預計        | 102 年度實際        |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率   | 6.77%           | 7.36%           |
| (五)未分配盈餘相關資訊： |                 |                 |
|               | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 86 年度以前       | \$ —            | \$ —            |
| 87 年度以後       | 6,011,440       | 3,779,586       |
| 合 計           | \$ 6,011,440    | \$ 3,779,586    |

(六)本公司營利事業所得稅結算申報案件核定至 100 年度。

#### 廿八、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

|          | 103 年度     |            |            | 102 年度     |           |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|          | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者    | 合 計        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合 計        |
| 用人費用     | \$ 133,607 | \$ 113,848 | \$ 247,455 | \$ 120,189 | \$ 77,164 | \$ 197,353 |
| 直接人工     | 83,489     | —          | 83,489     | 78,101     | —         | 78,101     |
| 薪資費用     | 30,527     | 100,905    | 131,432    | 29,535     | 70,162    | 99,697     |
| 勞健保費用    | 7,339      | 4,915      | 12,254     | 6,975      | 4,367     | 11,342     |
| 退休金費用    | 11,652     | 7,183      | 18,835     | 4,896      | 1,846     | 6,742      |
| 其他用人費用   | 600        | 845        | 1,445      | 682        | 789       | 1,471      |
| 折舊費用     | 72,808     | 23,442     | 96,250     | 70,855     | 31,619    | 102,474    |
| 攤銷費用     | —          | —          | —          | —          | 105       | 105        |
| 員工人數(人數) |            |            | 207        |            |           | 212        |

#### 廿九、資本管理

本公司企業生命週期係屬「成熟期」，惟為求企業永續經營，因應未來市場需求，並考慮公司未來之資本支出預算及需要暨兼顧維持穩定之股利發放。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

#### 三十、金融工具

(一)金融工具之種類

|                | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>    |                 |                 |
| 現金及約當現金        | \$ 1,632,601    | \$ 1,193,429    |
| 備供出售金融資產(含非流動) | 1,821,766       | 1,485,879       |
| 以成本衡量之金融資產     | 20,100          | —               |
| 應收票據及帳款淨額      | 247,991         | 207,942         |
| 其他應收款          | 9,827           | 2,070           |
| 其他金融資產(含非流動)   | 1,855,635       | 777,259         |
| 存出保證金(含流動)     | 19,382          | 14,527          |
| 合 計            | \$ 5,607,302    | \$ 3,681,106    |
| <u>金融負債</u>    |                 |                 |
| 短期借款           | \$ 20,000       | \$ 200,000      |
| 應付票據及帳款        | 273,192         | 319,211         |
| 其他應付款          | 194,835         | 172,860         |
| 存入保證金(含流動)     | 47,776          | 58,306          |
| 合 計            | \$ 535,803      | \$ 750,377      |

## (二)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，係經董事會並依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，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。

## (三)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，係採自然避險以管理相關風險，並未使用相關避險金融工具。

### 1.外幣匯率風險

本公司外幣匯率風險主要來自於外銷交易產生之外幣資產帳款、投資備供出售金融資產之國外公司股票及三個月以上到期之外幣定期存款。

有關受重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|               | 103 年 12 月 31 日 |             | 102 年 12 月 31 日 |            |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|
|               | 匯 率             | 金 額         | 匯 率             | 金 額        |
| <u>金融資產</u>   |                 |             |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.57           | \$1,932,016 | 29.80           | \$ 464,734 |
| 港 幣           | 4.06            | 63,491      | 3.83            | 216,066    |
| 日 圓           | 0.2632          | 31,436      | 0.3831          | 34,581     |
| 人民幣           | 5.076           | 7,971       | 4.913           | 614,067    |
| <u>非貨幣性項目</u> |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.57           | 98,054      | 29.80           | 93,077     |
| <u>金融負債</u>   |                 |             |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |                 |             |                 |            |
| 美 金           | 31.67           | 6,832       | 29.85           | 6,999      |
| 港 幣           | 4.12            | 1,624       | 3.841           | 1,741      |
| 日 圓           | 0.2673          | 2,406       | —               | —          |
| 人民幣           | 5.126           | 5           | —               | —          |

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對外幣升值/貶值10%時，本公司於民國103年及102年1月1日至12月31日之損益將分別增加/減少202,405仟元及132,069仟元。

### 2.利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成非衍生金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於短期借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率借款為計算基礎，並假設持有一個年度。假若利率上升/下降5個百分點時，本公司於民國103年及102年1月1日至12月31日之損益將分別減少/增加1,000仟元及10,000仟元。

### 3.其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為備供出售金融資產之投資；且所有重大權益工具投資皆經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降 10%時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之權益將分別增加/減少 182,177 仟元及 147,617 仟元。

#### (四)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

##### 1.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、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟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，如預收貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額分別為 53.17%及 63.10%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

##### 2.財務信用風險

銀行存款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均係國內信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (五)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、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，營運資金足以支應已約定還款期間之金融負債。

| 103 年 12 月 31 日 |            |          |          |          |            |
|-----------------|------------|----------|----------|----------|------------|
|                 | 短於 1 年     | 2~3 年    | 4~5 年    | 5 年以上    | 合 計        |
| 非衍生金融負債         |            |          |          |          |            |
| 短期借款            | \$ 20,000  | \$ —     | \$ —     | \$ —     | \$ 20,000  |
| 應付票據及帳款         | 273,192    | —        | —        | —        | 273,192    |
| 其他應付款           | 194,835    | —        | —        | —        | 194,835    |
| 存入保證金           | 29,234     | 9,427    | 2,940    | 6,175    | 47,776     |
| 合 計             | \$ 517,261 | \$ 9,427 | \$ 2,940 | \$ 6,175 | \$ 535,803 |

| 102 年 12 月 31 日 |            |           |          |          |            |
|-----------------|------------|-----------|----------|----------|------------|
|                 | 短於 1 年     | 2~3 年     | 4~5 年    | 5 年以上    | 合 計        |
| 非衍生金融負債         |            |           |          |          |            |
| 短期借款            | \$ 200,000 | \$ —      | \$ —     | \$ —     | \$ 200,000 |
| 應付票據及帳款         | 319,211    | —         | —        | —        | 319,211    |
| 其他應付款           | 172,860    | —         | —        | —        | 172,860    |
| 存入保證金           | 36,759     | 14,367    | 2,140    | 5,040    | 58,306     |
| 合 計             | \$ 728,830 | \$ 14,367 | \$ 2,140 | \$ 5,040 | \$ 750,377 |

## (六)金融工具之公允價值

### 1. 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：

(1) 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存出保證金及存入保證金，因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。

(2) 備供出售之金融資產係以市場價格為公允價值。

### 2. 認列於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。

(1) 第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

(2) 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。

(3) 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。

| 103 年 12 月 31 日 |                    |                   |                   |                    |
|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                 | 第一等級               | 第二等級              | 第三等級              | 合 計                |
| <u>備供出售金融資產</u> |                    |                   |                   |                    |
| 上市(櫃)公司股票       | \$1,501,872        | \$ —              | \$ —              | \$1,501,872        |
| 興櫃公司股票          | —                  | 138,495           | —                 | 138,495            |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票  | —                  | —                 | 181,399           | 181,399            |
| 合 計             | <u>\$1,501,872</u> | <u>\$ 138,495</u> | <u>\$ 181,399</u> | <u>\$1,821,766</u> |

| 102 年 12 月 31 日 |                    |                  |                   |                    |
|-----------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                 | 第一等級               | 第二等級             | 第三等級              | 合 計                |
| <u>備供出售金融資產</u> |                    |                  |                   |                    |
| 上市(櫃)公司股票       | \$1,182,273        | \$ —             | \$ —              | \$1,182,273        |
| 興櫃公司股票          | —                  | 12,638           | —                 | 12,638             |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票  | —                  | —                | 281,259           | 281,259            |
| 開放型債券基金         | 9,709              | —                | —                 | 9,709              |
| 合 計             | <u>\$1,191,982</u> | <u>\$ 12,638</u> | <u>\$ 281,259</u> | <u>\$1,485,879</u> |

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

|                | 103 年 度    | 102 年 度    |
|----------------|------------|------------|
| 期初餘額           | \$ 281,259 | \$ 303,623 |
| 本年度認列於其他綜合(損)益 | (14,398)   | (22,364)   |
| 轉列第二等級         | (85,462)   | —          |
| 期末餘額           | \$ 181,399 | \$ 281,259 |

卅一、關係人交易

本公司與其子公司、關聯企業及其他關係人間之交易明細揭露如下：

(一)與關係人重大交易

1.本公司與關係人之債權債務情形如下

(1)存出保證金

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業       | \$ 180          | \$ 180          |
| 主要管理階層控制個體 | 728             | 728             |
| 合 計        | \$ 908          | \$ 908          |

(2)存入保證金

|            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業       | \$ 274          | \$ 274          |
| 主要管理階層控制個體 | 87              | 87              |
| 合 計        | \$ 361          | \$ 361          |

2.租金支出

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 關聯企業       | \$ 1,080 | \$ 1,080 |
| 主要管理階層控制個體 | 3,235    | 3,235    |
| 合 計        | \$ 4,315 | \$ 4,315 |

3.租金收入

|            | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------------|----------|----------|
| 子 公 司      | \$ 60    | \$ 60    |
| 關聯企業       | 1,123    | 1,123    |
| 主要管理階層控制個體 | 355      | 355      |
| 合 計        | \$ 1,538 | \$ 1,538 |

4.佣金支出

|      | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------|----------|----------|
| 關聯企業 | \$ 4,975 | \$ 2,857 |

## 5. 購買之勞務合約

### 主要管理階層控制個體

| 項 目                           | 訂 約 日      | 契約總價      | 103 年 12 月<br>31 日已支付 | 102 年 12 月<br>31 日已支付 |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 世界花園橋峰案<br>商場使用執照變更設計費        | 101 年 11 月 | \$ 2,500  | \$ 2,500              | \$ 2,000              |
| 板橋謙岳案新建<br>工程委託專業技<br>術顧問服務契約 | 100 年 6 月  | 48,000    | 48,000                | 40,000                |
| 龍潭科技廠案新<br>建工程設計費             | 101 年 2 月  | 7,391     | 7,391                 | 5,174                 |
| 合 計                           |            | \$ 57,891 | \$ 57,891             | \$ 47,174             |

6. 本公司帳列投資性不動產之苗栗大湖段農地帳面金額 94,553 仟元，受法令限制無法辦理過戶，係由本公司主要管理階層名義持有，其所有權狀由本公司保管，並由其設定抵押權予本公司以茲保全。

## 7. 預售房地

### (1) 預收房地款

|                                     | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層—板橋<br>謙岳案(合約總價<br>\$120,240) | \$ —            | \$ 34,537       |

- (2) 本公司預售房地予關係人之價格係比照公司員工購屋辦法，其收款條件與非關係人並無差異。

- (3) 板橋謙岳預售房地案採完工交屋結算損益，已於 103 年度完工交屋。

### (二) 對主要管理階層之獎勵

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

| (1)       | 103 年 度    | 102 年 度   |
|-----------|------------|-----------|
| 短 期 福 利   | \$ 74,037  | \$ 38,682 |
| 退 職 後 福 利 | 26,144     | 496       |
| 合 計       | \$ 100,181 | \$ 39,178 |

- (2) 員工認股權憑證得認購股數：無。

- (3) 短期福利之薪酬資訊包含股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人及管理階層之分紅。

- (4) 相關詳細資訊可參閱年報內容。

## 卅二、質押之資產

計有下列資產已提供作為金融業借款、購料及國際物流業務之擔保，其帳面金額如下：

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 營建工程—在建土地    | \$ 602,241      | \$ 602,241      |
| 營建工程—營建用地    | 2,429,799       | 2,429,790       |
| 其他金融資產       | 50,000          | 50,000          |
| 投資性不動產—房屋及土地 | 205,991         | 207,176         |
| 合 計          | \$ 3,288,031    | \$ 3,289,207    |

## 卅三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)為進口原料開立之信用狀，截至 103 年 12 月 31 日尚有未使用餘額為美金 182 仟元。

### (二)應付保證票據

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款之保證票據 | \$ 1,917,000    | \$ 1,944,900    |
| 其他保證票據    | —               | 151,701         |
| 合 計       | \$ 1,917,000    | \$ 2,096,601    |

### (三)重大營業租賃—出租人

#### 1.租賃協議

本公司出租所持有之投資性不動產，租賃期間民國 103 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日。本公司因投資性不動產出租所賺得之租金收入及所產生之直接費用請詳附註十五及廿四說明。

#### 2.不可取消之應收營業租賃款

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 一 年 內 | \$ 161,019      | \$ 166,098      |
| 一年至五年 | 230,124         | 224,812         |
| 合 計   | \$ 391,143      | \$ 390,910      |

(四)本公司 103 年購置大陸建設台中寶格預售屋案，合約總價 246,490 仟元，截至 103 年 12 月 31 日止已支付 45,610 仟元。

(五)本公司投資性不動產中農地帳面金額 39,178 仟元，因該土地之登記名義人自行以權狀遺失名義申請補發該土地所有權狀，並將部份土地虛偽設定新臺幣 80,000 仟元抵押權予他人，本公司提請訴訟並經台灣高等法院於 88 年 11 月刑事判決該土地之登記名義人背信確定，並應給付本公司新臺幣 12,300 仟元之侵權損害賠償款。

上述農地 90 年 12 月經土地登記名義人之抵押權人聲請法院第三次拍賣部分流標，法院已結束拍賣程序，本公司認為抵押權人與土地登記名義人間之債權係虛偽不實，並已提起訴訟，95 年 12 月 19 日台灣高等法院判決確定抵押權人與土地登記名義人間之債權係虛偽不實。

(六)本公司 102 年 3 月以新店莊敬段 440 地號土地與德士通科技公司(現更名為富裔實業公司)合建開發「新店富裔河案」，並以該土地設定抵押予上海銀行，作為土建融資之擔保；其中建築融資額度為 450,000 仟元。

#### 卅四、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

|                                       | 103 年度 |
|---------------------------------------|--------|
| 1.資金貸與他人                              | 無      |
| 2.為他人背書保證                             | 附表一    |
| 3.期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)     | 附表二    |
| 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上 | 無      |
| 5.取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上         | 附表三    |
| 6.處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上         | 無      |
| 7.與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上      | 無      |
| 8.應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上          | 無      |
| 9.從事衍生工具交易                            | 無      |

##### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
- 2.被投資公司之重大交易事項相關資訊

|                                        | 103 年度 |
|----------------------------------------|--------|
| (1)資金貸與他人                              | 無      |
| (2)為他人背書保證                             | 無      |
| (3)期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)     | 附表二    |
| (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上 | 無      |
| (5)取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上         | 無      |
| (6)處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上         | 無      |
| (7)與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上      | 無      |
| (8)應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上          | 無      |
| (9)從事衍生工具交易                            | 無      |

##### (三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊：附表五。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無。

#### 卅五、部門資訊

本公司部門資訊已於民國 103 年度合併財務報告中揭露。

附表一

厚生股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證<br>者<br>公司名稱 | 被背書保證對象                               |     | 對單一企業<br>背書保證<br>限 額<br>(註 3) | 本期背書保<br>證最高餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額(註 3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>保證 |
|-------------|-------------------|---------------------------------------|-----|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|             |                   | 公司名稱                                  | 關係  |                               |                |              |            |                      |                               |                   |                      |                      |                   |
| 0           | 本公司               | 富發實業(股)<br>公司(原名稱：<br>德士通科技<br>(股)公司) | 註 2 | \$ 646,736                    | \$ 450,000     | \$ 450,000   | \$ 157,500 | \$ 450,000           | 3.48%                         | \$ 1,293,472      | N                    | N                    | N                 |

註 1：編號欄之說明如下：

1.本公司填 0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註 3：本公司依為他人背書保證作業程序，背書保證之總額度以本公司淨值百分之十為限，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之五。

厚生股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 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<br>(註2) | 持股比例<br>% |        |
| 本公司   | 永豐金控(股)公司—上市        | 無           | 備供出售金融資產—流動  | 30,224,875 | \$ 392,923   | 0.32      | 註 3    |
|       | 南亞塑膠(股)公司—上市        | 無           | "            | 2,306,900  | 151,102      | 0.03      |        |
|       | 台灣化學纖維(股)公司—上市      | 無           | "            | 4,143,170  | 277,178      | 0.07      |        |
|       | 遠東新(股)公司—上市         | 無           | "            | 4,021,335  | 126,270      | 0.08      | 註 3    |
|       | 遠百(股)公司—上市          | 無           | "            | 5,266,447  | 148,514      | 0.37      | 註 3    |
|       | 遠傳電信(股)公司—上市        | 無           | "            | 2,171,000  | 158,483      | 0.07      |        |
|       | 台灣塑膠工業(股)公司—上市      | 無           | "            | 583,000    | 42,151       | 0.01      |        |
|       | 華固建設(股)公司—上市        | 無           | "            | 835,000    | 47,595       | 0.30      | 47,595 |
|       | 玉山金控(股)公司—上市        | 無           | "            | 976,000    | 19,178       | 0.01      | 19,178 |
|       | 尚茂電子(股)公司—上櫃        | 無           | "            | 6,267,250  | 40,424       | 8.24      | 40,424 |
|       | Citigroup Inc.—國外上市 | 無           | "            | 57,400     | 98,054       | —         | 98,054 |
|       | 厚生化學工業(股)公司         | 無           | 備供出售金融資產—非流動 | 22,516     | —            | 2.25      | —      |
|       | 厚生玻璃工業(股)公司         | 無           | "            | 10,000     | 10,000       | 5.13      | 10,000 |
|       | 臺陽(股)公司             | 無           | "            | 111,395    | 309          | 1.24      | 309    |
|       | 宏鑫創業投資(股)公司         | 無           | "            | 62,000     | 620          | 5.06      | 620    |
|       | 國頂電腦(股)公司           | 無           | "            | 124,690    | 9            | 0.24      | 9      |
| 小 計   |                     |             |              |            | \$ 1,512,810 |           |        |

**厚生股份有限公司**  
**期末持有有價證券情形**  
**(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)**  
**民國 103 年 12 月 31 日**

單位：新臺幣仟元

| 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<br>(註2) | 持股比例<br>% | 公允價值      |
| 本公司       | 寧波厚生(股)公司    | 其董事長為本公司之監察人及本公司董事長之兄弟 | 備供出售金融資產—非流動   | —          | \$ 71,927    | 12.86     | \$ 71,927 |
|           | 誠品(股)公司      | 無                      | "              | 1,604,379  | 29,102       | 1.65      | 29,102    |
|           | 元晶太陽能科技(股)公司 | 無                      | "              | 12,780,000 | 129,800      | 4.47      | 129,800   |
|           | 裕基創業投資(股)公司  | 無                      | "              | 8,000,000  | 69,432       | 10.00     | 69,432    |
|           | 弘凱光電(股)公司    | 無                      | "              | 262,000    | 2,117        | 0.44      | 2,117     |
|           | 旭晶能源科技(股)公司  | 無                      | "              | 2,875,000  | 6,578        | 1.03      | 6,578     |
|           | 大漢育樂(股)公司特別股 | 無                      | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1          | 20,100       | —         | 20,100    |
| 板建開發(股)公司 | 永豐金控(股)公司—上市 | 無                      | 備供出售金融資產—流動    | 35,344,427 | 459,477      | 0.37      | 459,478   |
|           | 小 計          |                        |                |            | 788,533      |           |           |
|           | 合 計          |                        |                |            | \$ 2,301,343 |           |           |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額係指公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額。

註3：已展期作為金融業借貸業務信託之情形詳附註七。

附表三

厚生股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年度

單位：新臺幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱       | 事實發生日           | 交易金額      | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|----------|------------|-----------------|-----------|--------|------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
|          |            |                 |           |        |      |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |           |        |
| 本公司      | 營建工程—預付土地款 | 103 年 10 月 17 日 | 1,900,000 | 50,000 | 自然人  | 無  | 無                 | —       | —    | —  | 鑑價報告      | 興建住商大樓    | —      |

附表四

厚生股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 年 12 月 31 日

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>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<br>司 本 期<br>(損) 益 | 本期認列<br>之 投 資<br>(損) 益 | 備 註 |
|------------|---------------|------|---------------------------------|-----------|-----------|------------|--------|------------------------|------------------------|-----|
|            |               |      |                                 | 本期期末      | 去年年底      | 股 數        | 比 率    |                        |                        |     |
| 本公司        | 板建開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建<br>住宅及商業大樓出<br>租及出售    | \$560,000 | \$560,000 | 56,000,000 | 100.00 | \$ 8,583               | \$ 8,583               |     |
|            | 達冠育樂(股)<br>公司 | 台 灣  | 高爾夫球練習場、<br>遊樂場、運動器材<br>買賣      | 63,007    | 63,007    | 4,800,000  | 80.00  | (37)                   | (29)                   |     |
|            | 厚和建設(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建商<br>業大樓、國民住宅<br>出租出售   | 75,979    | 75,979    | 7,597,927  | 26.20  | 16,229                 | 4,516                  |     |
|            | 鳳和開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 委託營造廠商興建<br>住宅及商業大樓出<br>租及出售    | 59,850    | 59,850    | 3,990,000  | 39.90  | 982                    | 392                    |     |
|            | 瑞亨開發(股)<br>公司 | 台 灣  | 國際貿易、投資顧<br>問、辦公大樓出租<br>及房屋土地仲介 | 483       | 483       | 48,260     | 48.26  | 251                    | 121                    |     |

註：係依據其經會計師查核之同期間財務報告認列投資損益。

單位：新臺幣仟元

附表五

厚生股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年度

單位：新臺幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目      | 實收資本額                     | 投資方式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 |        | 本<br>期<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註 1) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 截至本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|---------------|-------------|---------------------------|------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|               |             |                           |      |                                                                    | 匯<br>出                                              | 收<br>回 |                                                                         |                                                                         |                                               |                                      |                                                  |
| 寧波厚生(股)<br>公司 | 膠皮製造與銷<br>售 | \$ 559,432<br>(2,100 萬美元) | 委託投資 | \$ 71,927<br>(270 萬美元)                                             | —                                                   | —      | \$ 71,927<br>(270 萬美元)                                                  | 12.86%                                                                  | \$ —                                          | \$ 71,927<br>(270 萬美元)               | \$ —                                             |

|                                                                                                  |                                                          |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本<br>期<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額<br>(註 2) |
| \$ 71,927(270 萬美元)                                                                               | \$ 71,927(270 萬美元)                                       | \$ 7,760,835                                                                                    |

註 1：本期無認列投資損益。

註 2：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，按股東權益之 60%計算。

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

# 柒、財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

一、財務狀況

二、財務績效

三、現金流量

四、最近年度重大資本支出對財務之影響

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之  
主要原因、改善計劃及未來一年投資  
計劃

六、風險事項分析

七、其他重要事項

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 102 年度     | 103 年度     | 差異        |         |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|
|           |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產      | 8,388,467  | 9,689,304  | 1,300,837 | 15.51%  |
| 不動產、廠房及設備 | 871,280    | 886,358    | 15,078    | 1.73%   |
| 其他資產      | 3,562,235  | 3,556,431  | (5,804)   | -0.16%  |
| 資產總額      | 12,821,982 | 14,132,093 | 1,310,111 | 10.22%  |
| 流動負債      | 1,840,506  | 966,002    | (874,504) | -47.51% |
| 非流動負債     | 286,350    | 232,346    | (54,004)  | -18.86% |
| 負債總額      | 2,126,856  | 1,198,348  | (928,508) | -43.66% |
| 股本        | 4,971,894  | 4,971,894  | 0         | 0%      |
| 資本公積      | 535,995    | 535,995    | 0         | 0%      |
| 保留盈餘      | 5,126,830  | 7,398,970  | 2,272,140 | 44.32%  |
| 其他權益      | 61,380     | 27,866     | (33,514)  | -54.60% |
| 非控制權益     | (973)      | (980)      | (7)       | 0.72%   |
| 權益總額      | 10,695,126 | 12,933,745 | 2,238,619 | 20.93%  |

#### (一)變動分析說明：

1. 流動負債：主要係因本期橋峰建案持續出售及謙岳案完工交屋致使短期借款減少 180,000 仟元以及預收房地款減少 693,413 仟元所致。
2. 保留盈餘：主要係因本期稅後純益增加 1,342,314 仟元及 102 年度盈餘分配股東紅利 994,379 仟元所致。
3. 其他權益：主要係因金融商品未實現評價調整利益減少所致。

#### (二)未來因應計劃：

最近兩年度資產及負債總額發生變動之主要原因為 103 年橋峰建案持續出售及謙岳案完工交屋，現金及約當現金及金融資產-流動增加，以及短期借款與預收房地款減少，隨著板橋世界花園橋峰 A+持續出售將持續帶來現金流入，所收取房屋款將有效運用及投資、償還銀行借款及負債並健全財務體質以保障股東權益。

## 二、財務績效：

### (一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度    | 102 度     | 103 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%   |
|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入       | 4,120,132 | 5,543,681 | 1,423,549 | 34.55%  |
| 營業成本       | 1,734,477 | 1,841,732 | 107,255   | 6.18%   |
| 營業毛利       | 2,385,655 | 3,701,949 | 1,316,294 | 55.18%  |
| 營業費用       | 400,064   | 352,235   | (47,829)  | -11.96% |
| 營業利益       | 1,985,591 | 3,349,714 | 1,364,123 | 68.70%  |
| 營業外收入及支出   | 114,239   | 160,731   | 46,492    | 40.70%  |
| 稅前淨利       | 2,099,830 | 3,510,445 | 1,410,615 | 67.18%  |
| 所得稅費用      | 173,372   | 241,673   | 68,301    | 39.40%  |
| 繼續營業單位本期淨利 | 1,926,458 | 3,268,772 | 1,342,314 | 69.68%  |

增減比例變動分析說明：

- 營業收入、營業毛利、營業利益增加主要係橋峰案本期持續交屋及謙岳案完工交屋認列收入所致。
- 營業外收入及支出增加主要係因本期匯兌利益、利息收入及股利收入增加所致。

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司專注於調整生產結構及製造流程，使公司所擁有之生產體系符合市場之需求；並致力於生產品質的管控，提升作業效能，降低生產損耗，促使生產成本降低之效益，同時消弭全球原物料價格上漲之衝擊。亦積極投入新產品與新技術之開發，擴大國際行銷通路據點及市場與產品多樣化，以增加產品之附加價值，加上營建業務及倉儲業務等多角化經營下，以期能使本公司之營運持續成長。

## 三、現金流量：

### (一)最近年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額① | 全年營業活動<br>淨現金流量② | 全年淨<br>現金流量③ | 現金剩餘<br>數額①+②+③ | 現金不足額之補救措施 |      |
|-------------|------------------|--------------|-----------------|------------|------|
|             |                  |              |                 | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 1,226,597   | 3,150,029        | (2,721,854)  | 1,654,772       | -          | -    |

#### 1、本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係因橋峰建案持續出售及謙岳案完工交屋，致營業活動為淨現金流入。
- (2)投資活動：主要係因本期出售房地現金收入部份資金轉作定存（其它金融資產）所致。
- (3)籌資活動：主要係因橋峰建案持續出售及謙岳案完工交屋而償還短期借款及發放現金股利所致。

#### 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)最近二年度流動性分析：

| 年度<br>項目                                                                | 102 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 | 增(減)比例  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 現金流量比率                                                                  | 156.80          | 326.09          | 107.96% |
| 現金流量允當比率                                                                | 150.69          | 213.03          | 41.37%  |
| 現金再投資比率                                                                 | 16.06           | 14.74           | -8.22%  |
| 增減比例變動分析說明：<br>現金流量比例、現金流量允當比例：本期營業活動之淨現金流入大幅增加，主要係因橋峰建案持續出售及謙岳案完工交屋所致。 |                 |                 |         |

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額① | 預計全年營業活動<br>淨現金流量② | 預計全年淨<br>現金流量③ | 預計現金剩餘<br>數額①+②+③ | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-------------|--------------------|----------------|-------------------|--------------|------|
|             |                    |                |                   | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,654,772   | 1,886,808          | (2,432,130)    | 1,109,450         | -            | -    |

1、104 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係出售橋峰建案及謙岳案完工交屋所致。

(2)籌資活動：主要為發放103年度股東現金紅利及購買台中惠國段建地所致。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目    | 實際或預期<br>之資金來源 | 實際或預期<br>完工日期 | 所需資金總額    | 實際或預定資金運用情形 |           |
|---------|----------------|---------------|-----------|-------------|-----------|
|         |                |               |           | 103 年度      | 104 年度    |
| 購買台中惠國段 | 自有資金及<br>銀行借款  |               | 1,900,000 | 50,000      | 1,850,000 |

(二)預期可能產生效益：

1. 本公司與大陸建設公司於 103 年 10 月 17 日簽訂共同出資合作開發興建大樓契約，並於該日向非關係人購買台中市西屯區惠國段 103、104 及 106 地號等 3 筆地號土地面積計 3,621.49 平方公尺，作為合建案基地使用。
2. 合約總價款 3,800,000 仟元，本公司負責合建案 50% 土地取得計 1,900,000 仟元，就合建部份分回權利價值 54.5% 之房地單位。

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：

| 說明<br>項目            | 金額<br>(註)             | 政策                           | 獲利或虧損之<br>主要原因                                    | 改善計畫 | 未來其他<br>投資計畫 |
|---------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------|--------------|
| 板建開發<br>股份有限公司      | 投資成本<br>560,000<br>仟元 | 統籌處理本公司<br>所有座落板橋市<br>新板段開發案 | 本期淨利<br>8,583 仟元                                  | 無    | 無            |
| 永豐金融<br>控股(股)<br>公司 | 投資成本<br>709,410<br>仟元 | 短期投資(備供<br>出售金融資產)           | 103 年認列備<br>供出售金融資<br>產未實現評價<br>調整損失<br>39,298 仟元 | 無    | 無            |

六、風險事項分析：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：

- 本公司生命週期係屬「成熟期」，產業競爭激烈，及新板段開發（橋峰/謙岳案），為求穩健與永續經營之原則，持續維持低負債比率，103 年度利息支出約 2,561 仟元，較 102 年度降低。
- 未來仍將持續秉持穩健與永續經營之原則，維持低負債之經營，惟對利率趨勢，仍將持續觀察並蒐集市場資訊供參考。

2. 匯率：

- 本公司 103 年度外銷比例約佔銷貨收入之 68%，以美元/港幣收入為主，另本公司原材料進口亦以美元計價支付。
- 本公司近二年度為 102 年度兌換利益 19,206 仟元，103 年度兌換利益 86,822 仟元。
- 本公司未來仍將持續觀察匯率趨勢，與蒐集國內外市場資訊，適時利用遠期外匯等避險工具，鎖定匯率，以降低匯率變動對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹：

因油價上下震盪及國際貨幣寬鬆，引領全世界之原物料價格全面上漲，本公司橡、塑膠製造之主要原材料(如 PVC、DOP、天然膠、原布~等)，亦受價格上漲的影響，為反應製造成本與考量市場競爭，適度調漲公司產品售價，以紓解原材料成本上漲之壓力，未來仍將持續觀察原物料價格變動趨勢，隨時調整營運策略，以因應成本上漲之壓力，確保合理的利潤。

(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：

(1)從事高風險、高槓桿投資：

本公司專注橡塑膠製造及營建、倉儲等相關業務投資，並未從事高風險、高槓桿投資。

(2)「資金貸與他人」、「背書保證」及「衍生性商品交易」：

- 本公司依相關規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」，並由專責單位評估風險及控管。同時本公司之稽核室依證期局訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，每月進行定期查核並呈報。

(b)本公司訂定「取得或處分資產處理程序」中訂有衍生性商品交易之處理程序，本公司之稽核室每月進行定期查核並呈報。

(c)本公司 103 年度「資金貸與他人」為 0，無「衍生性商品交易」；「背書保證」餘額為 450,000 仟元，對象為富喬實業(股)公司(原名稱：德士通科技(股)公司)，係基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

請參閱第五章第一節第(三)項「厚生公司未來研發計劃進度及預計投入之研發費用」。

(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。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及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：無。

(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及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

一、確認厚生化學工業(股)公司 103 年股東臨時會決議無效案件

1、厚化公司於 101/7/13 股東臨時會違法選任之董監事於 103/7/2 當然解任後，遭解任之董監事徐正青等即以少數股東召集股東會方式向主管機關申請於 103/9/2 於厚玻苗栗廠召開股東臨時會，並獲主管機關允許。惟該次股東臨時會違法算入厚玻公司之持股，扣除系爭違法算入之股數，該次股東臨時會出席股數即未達 50%，股東會決議應屬不成立；且厚化公司更無端拒絕股東報到，召集程序有重大違法。

2、本公司會後即依法提起確認股東臨時會決議不成立及應予撤銷之訴。新北地方法院僅開庭二次審理，在尚有諸多證據未詳加調查且認事用法有重大違誤之情形下駁回本公司請求。

本公司已提起第二審上訴，本件刻由台灣高等法院民事庭審理中。

二、確認厚生玻璃工業(股)公司 103 年股東臨時會決議無效案件

1、厚玻公司於 101/7/13 股東臨時會違法選任之全體董監事遭新北地方法院假處分禁止行使職權之後，遭假處分之董監事徐正青等以少數股東向主管機關聲請於 103/9/2 召開股東臨時會獲准。

惟該次股東臨時會違法算入厚化公司之持股，扣除系爭違法算入之股數，該次股東臨時會出席股數即未達 50%，股東會決議應屬不成立；且厚玻公司更無端拒絕股東報到，召集程序有重大違法。

2、本公司會後即依法提起確認股東臨時會決議不成立及應予撤銷之訴。

本件刻由新北地方法院民事庭審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

### 1. 備抵壞帳：

本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。本公司依應收款項之帳齡提列，其提列比率如下：

| 逾期金額<br>天數區間 | 應收帳款提列比率 |      |
|--------------|----------|------|
|              | 內銷       | 外銷   |
| 0-365天       | 5%       | 2%   |
| 365天以上       | 100%     | 100% |
| 應收票據提列比率     |          |      |
| 0-365天       | 2%       | 無    |

### 2. 備抵存貨跌價損失：

存貨包括以原料、製成品及在製品，係以成本與市價（淨變現價值）孰低法評價；另呆滯品則予提列備抵跌價損失。比較成本與市價（淨變現價值）孰低時，除同類別存貨外係以個別項為基礎。存貨成本之計算採用月加權平均法。

市價基礎：原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

# 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募  
有價證券辦理情形

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

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發  
生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定  
對股東權益或證券價格有重大影響之  
事項

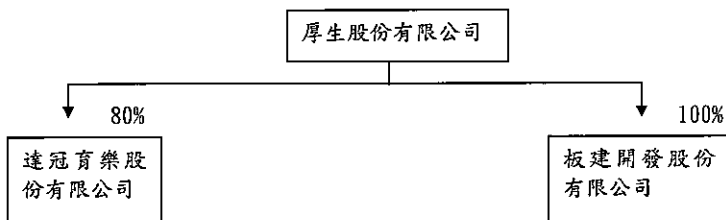
五、其他必要補充說明事項

## 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                                                                |
|------------|----------|-----------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| 達冠育樂股份有限公司 | 79.4.3   | 新北市三重區重安街102號2樓 | 60,000  | 高爾夫球練習場、遊樂場<br>運動器材買賣                                                    |
| 板建開發股份有限公司 | 92.11.07 | 台北市漢口街一段82號7樓   | 560,000 | 1.百貨、零售、批發、倉儲業<br>2.住宅及商場大樓開發租售業<br>3.大樓管理顧問業<br>4.住宅及清潔管理服務業<br>5.仲介服務業 |

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營業務包括：橡塑膠皮、綠塑膠皮等之生產及銷售、運動娛樂業、特用化學製品、倉儲物流及營建事業等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱       | 職 稱     | 姓 名 或 代 表 人                     | 持 有 股 份    |      |
|------------|---------|---------------------------------|------------|------|
|            |         |                                 | 股 數        | 持股比例 |
| 達冠育樂股份有限公司 | 董事長/總經理 | 徐正冠                             | 80,000     | 1%   |
|            | 董 事     | 厚生股份有限公司<br>代表人：徐正己、徐正群         | 4,800,000  | 80%  |
|            | 監 察 人   | 厚生股份有限公司<br>代表人：徐正新             | 4,800,000  | 80%  |
| 板建開發股份有限公司 | 董事長/總經理 | 厚生股份有限公司<br>代表人：徐正材             | 56,000,000 | 100% |
|            | 董 事     | 厚生股份有限公司<br>代表人：徐正冠、徐正群、<br>徐美倫 | 56,000,000 | 100% |
|            | 監 察 人   | 厚生股份有限公司<br>代表人：蕭正忠             | 56,000,000 | 100% |

6. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱       | 資本額     | 資產總額    | 負債總額  | 淨值      | 營業收入 | 營業利益<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|------------|---------|---------|-------|---------|------|--------------|--------------|-----------------|
| 達冠育樂股份有限公司 | 60,000  | 1,274   | 6,174 | (4,900) | 0    | (37)         | (37)         | (0.01)          |
| 板建開發股份有限公司 | 560,000 | 484,339 | 1,484 | 482,855 | 0    | (4,743)      | 8,583        | 0.15            |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱「伍、財務概況」中之「最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表」。

(三)關係企業合併營業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或券價格有重大影響之事項：無

五、其他必要補充說明事項：無。

厚生股份有限公司



董事長：徐正材

