

股票代碼：1341

Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd.

富林塑膠工業（開曼）
控股股份有限公司

二〇二二年度年報

查詢本年報之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
本公司網站 <http://www.fulinvn.com/>

西元二〇二三年四月十二日刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃政烘

職稱：總經理

電子郵件信箱：

u220392@fulinvn.com

電話：84-225-3860399

代理發言人姓名：邱文輝

職稱：財會經理

電子郵件信箱：

u4846@fulinvn.com

電話：84-225-3860399

二、總公司、分公司及工廠所在地

本公司

名稱：Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd.

富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司

地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands

電話：886 -7-5352366

網址：<http://www.fulinvn.com>

本公司分公司

名稱：英屬開曼群島商富林塑膠工業股份有限公司台灣分公司

地址：高雄市苓雅區新光路38號19樓之1

電話：886 -7-5352366

網址：<http://www.fulinvn.com>

子公司總公司

名稱：Fulin Plastic Industry Joint Stock Company

地址：Km9 Pham Van Dong Hai Thanh Ward Duong Kinh District Hai Phong Viet Nam

電話：84- 225- 3860399

網址：<http://www.fulinvn.com>

子公司分公司

名稱：Fulin Plastic Industry Joint Stock Company Dong Nai Branch

地址：109 AMATA Industrial Park, Long Binh Ward Bien Hoa City Dong Nai Province Viet Nam

電話：84-251- 3936688

網址：<http://www.fulinvn.com>

三、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

姓名：許乃仁

職稱：台灣分公司協理

電話：886-7-5352366

電子郵件信箱：hsu@fulintw.com.tw

四、董事會名單

職稱	姓名	國籍 或 註冊地	學(經)歷
董事長	王源林	中華民國	台南市安南國中畢業 大登建設開發股份有限公司(越南)董事長 富林塑膠工業股份有限公司董事長
董事	陳肇隆	中華民國	高雄醫學大學醫學院醫學系 高雄長庚紀念醫院名譽院長 醣基生醫股份有限公司董事長 京城商業銀行股份有限公司獨立董事 漢來美食股份有限公司董事 南六企業股份有限公司獨立董事
董事暨總經理	黃政烘	中華民國	成功大學化學工程碩士 南亞塑膠工業股份有限公司課長 富林塑膠工業股份有限公司副總經理 富林塑膠工業股份有限公司總經理
董事暨財務經理	邱文輝	中華民國	成功大學財務金融碩士 凱撒衛浴股份有限公司會計副理 越南凱撒衛浴股份有限公司會計長 富林塑膠工業股份有限公司財會經理 富林塑膠工業股份有限公司董事
獨立董事	王金山	中華民國	台灣大學EMBA 勤業眾信聯合會計師事務所副董事長 國巨股份有限公司法人董事代表人 台灣航業股份有限公司獨立董事 台灣水泥股份有限公司獨立董事 達欣工程股份有限公司獨立董事 永豐餘投資控股股份有限公司法人董事代

			表人
獨立 董事	蔡憲唐	中華 民國	美國普渡大學管理博士 國立中山大學 管理學院院長 高雄市品質管理學會第十一屆理事長 中央社董事 公視基金會董事 立宇高新科技股份有限公司薪酬委員會委員 力銘科技股份有限公司獨立董事 中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事 利百景環保科技股份有限公司獨立董事 富林塑膠工業股份有限公司獨立董事
獨立 董事	李宏文	中華 民國	國立中興大學法商學院法律系 名陽法律事務所律師 萬眾法律事務所律師 法譽聯合律師事務所合夥律師

五、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<http://www.ctbcbank.com>
電話：886-2-66365566

六、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳秋燕、陳珍麗
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(07)530-1888

七、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

八、公司網址：<http://www.fulinvn.com/>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理及各部門主管資料	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等酬金	18
四、公司治理運作情形	23
五、簽證會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	52
七、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之公 司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	54
九、持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶，二等親 以內之親屬關係之資訊	55
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數	56
肆、募資情形	
一、資本及股份	57
二、公司債辦理情形	64
三、特別股辦理情形	65
四、海外存託憑證	65
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
七、資金運用計劃執行情形	65
伍、營運概況	
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	72
三、從業員工資料	79
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80
六、資通安全	82
七、重要契約	83

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度財務報表.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	90
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響.....	90

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.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
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.....	92
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項管理分析.....	93
七、其他重要事項.....	96

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	98
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	98

壹、致股東報告書

各位股東

本公司 2022 年度合併營業收入為新台幣 3,045,728 仟元，較 2021 年度增加 10.13%；稅前淨利新台幣 379,376 仟元，較 2021 年度增加 0.64%，茲將 2022 年度之營業實績說明如下：

一、2022 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目	2022 年度	2021 年度	增（減）變動	
			金 額	%
營業收入	3,045,728	2,765,512	280,216	10.13
營業成本	2,442,310	2,180,658	261,652	12.00
營業毛利	603,418	584,854	18,564	3.17
營業費用	247,126	230,381	16,745	7.27
營業淨利	356,292	354,473	1,819	0.51
稅前淨利	379,376	376,951	2,425	0.64
本年度淨利	300,199	297,676	2,523	0.85
淨利歸屬於 本公司業主	300,199	297,676	2,523	0.85
綜合損益總額	367,198	291,698	75,500	25.88

(二) 2022 年度預算執行情形：

本公司 2022 年度並未對外公開財務預測。

(三) 財務收支情形：

項 目	2022 年度	2021 年度	增（減）變動	
			金 額	%
營業活動之現金流量	487,224	19,122	468,102	2,447.98
投資活動之現金流量	25,516	30,380	(4,864)	(16.01)
籌資活動之現金流量	(425,086)	47,553	(472,639)	(993.92)
匯率變動對現金之影響	(24,183)	(59)	(24,124)	(40,888.14)
現金淨增加	63,471	96,996	(33,525)	(34.56)
年初現金餘額	297,980	200,984	96,996	48.26
年底現金餘額	361,451	297,980	63,471	21.30

(四) 獲利能力：

項 目	2022 年度	2021 年度
資產報酬率(%)	13.11	13.64
權益報酬率(%)	24.20	23.92
營業利益佔實收資本比率(%)	70.08	70.33
稅前純益佔實收資本比率(%)	74.62	74.79
純益率(%)	9.86	10.76
每股盈餘(元)	5.95	5.99

(五) 研究與發展：

本公司在PVC加工領域已耕耘20餘年之久，產品係依客戶提供之產品圖面投料加工而成，且PVC材質選用於客戶設計時決定。因此，本公司主要研發工作係著重於機器設備與製程改良或新產品製程技術開發之研發等，以提升生產效率及降低成本等生產製程技術。此外，本公司更與客戶及供應商進行技術合作，利用現有設備改善及配方研試增進公司競爭力，並開發及創造差異化產品來符合市場潮流以求推展新市場及新應用，如TPU及水性PU環保產品之開發。

二、2023 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 膠布產品

- (1)海防廠 2018 年新增一條生產線投入生產，目前已固定供應北部客戶減少運費、縮短交期，並配合北寧三星電子生產加壓透明膠布，穩定品質，徹底打擊進口貨。
- (2)確保 Decorative、操來等國外大客戶及國內加工廠長期穩定入單。
- (3)開發多組新印刷膠布用於爭取長達半年雨衣市場。

2.乳膠皮、膠皮產品

- (1)配合營業政策之推動，於胡志明、河西設辦事處搜集市場資訊就近服務。
- (2)針對平陽大型傢俱工廠專案配合，拓展加工外銷市場。
- (3)開發仿柔軟皮產品，提升產品附加價值，取代油性 PU 產品。
- (4)配合多種底布變化，開發柔軟沙發皮。
- (5)配合環保趨勢，開發 Recycle PVC 各項產品。

3.柔軟皮

- (1)持續配合打樣各種離型紙新紋路掌握地利優勢，再創成長高峰。
- (2)配合自行車座墊廠進駐越南，開發耐磨、耐酒精之柔軟皮。
- (3)增加人員技能訓練，並利用機台屬性不同進行機台優化，縮短流程，提升產能滿足交期。

4.TPU 及 PU 皮

- (1)利用在地化優勢，持續爭取固定客戶支持，如平新、SHAT、HARAVA 鞋用及智越拳擊手套用產品，確保訂單來源不易流失。
- (2)配合品牌運動鞋開發高低溫膜塗佈產品及運動鞋面產品，2022 年已爭取入單成功高低溫膜及回收不織布鞋面訂單，2023 年確保訂單持續並成長。
- (3)世界發展走勢是邁向人類有責任保護地球的理念，所以加強配合 SOLTO 開發有關環保材質的各種產品給多家品牌商以利取得先機。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司係依據 2022 年度營運實績、總體合成皮市場環境、產業供需狀況、客戶預期訂單、訪談各大代理商對未來情勢之預期及本公司

產能規劃等，訂定年度預期銷售目標，預期 2023 年度銷售目標約成長 6.73%。

三、未來公司發展策略

1. 越南平陽省（鄰近同奈省）為外銷加工廠大本營，鎖定大型傢俱加工廠或透過客戶轉介客戶方式成立專案積極開發，在就近取材得先機情況下，逐點突破。
2. 北部成立河西辦事處，中部成立峴港辦事處，透過商情搜集及主動開發鎖定重點客戶深耕市場。
3. 重新佈置展覽室並定期參與多種 ESG 有關之驗廠，取得如 HIGG、RCS、GRS 等認證，提升公司形象及能見度，吸引知名品牌商策略聯盟。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 2022 年越南 GDP 成長 8%，但隨著全球經濟陷入衰退的疑慮，越南在 2023 年恐怕難以複製過去一年的表現。雖然在美中貿易戰的影響下幫助外資移轉供應鏈到越南，但俄烏戰爭、高通膨等影響全球經濟減速，越南在第四季的出口已大幅放緩。隨著全球升息，越南為了維持越南盾穩定將被迫跟進升息，對於各企業也將面臨更大的挑戰。
2. 本公司之主要銷售地為越南、東南亞及美加市場，但是受到全球通貨膨脹及俄烏戰爭影響，原物料及能源等價格可能節節上升，漲幅難以預測。本公司之報價策略採取將有效期縮短並以能把握之原物料數量來報價，以規避風險。

負責人：王源林



經理人：黃政烘



主辦會計：邱文輝



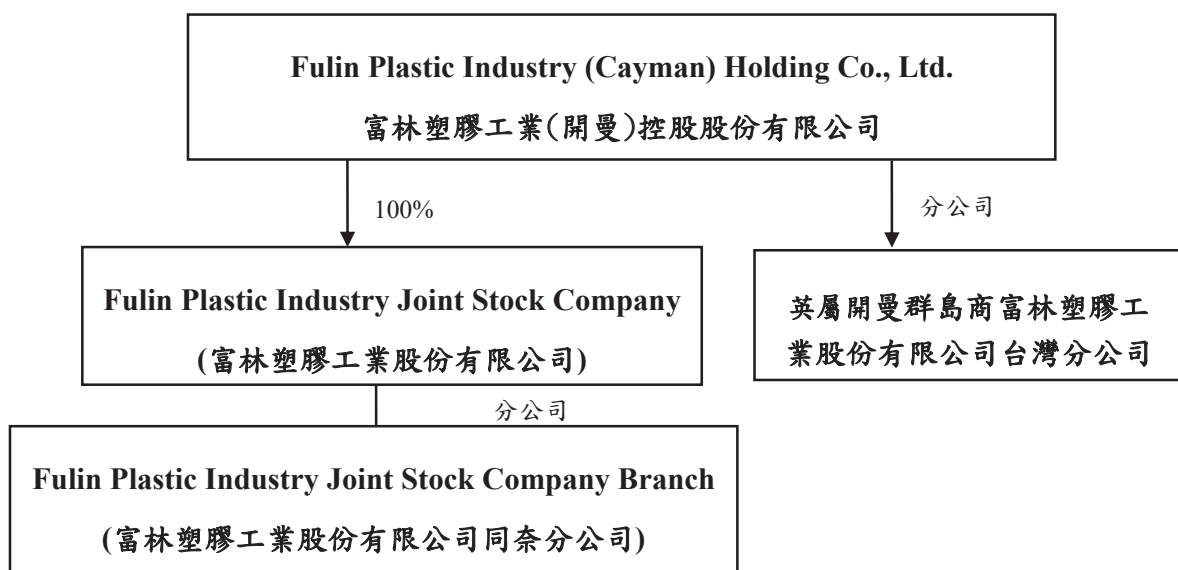
貳、公司簡介

一、設立日期及集團簡介

Fulin Plastic Industry Joint Stock Company(富林塑膠工業股份有限公司，以下簡稱「越南子公司」)係依據越南投資計劃部於西元(以下同)1997年7月12日核發之投資執照而成立，為100%台資企業，從事各種PVC人造皮革之生產及銷售業務，越南子公司坐落於越南北部距離首都河內市100公里之海防市，成立後歷經整地動土、興建廠房、招募員工、安裝設備後，至1999年1月第一套設備試車成功並順利量產，在客戶的支持與肯定之下，越南子公司於2003年12月再增資於同奈省AMATA工業園區設立Fulin Plastic Industry Joint Stock Company Branch(富林塑膠工業股份有限公司同奈分公司)，擴大產品規模以滿足市場及客戶之需求，越南子公司所生產之膠布、膠皮及乳膠皮，可提供三次加工廠用於傢俱、皮包箱、鞋子、雨衣等，用途廣泛，由於多年經營已贏得市場口碑，而且越南社會安定且經濟逐年成長，加上當地政府正積極與多國簽訂各項貿易協定，進而帶動PVC三次加工廠陸續進入，預估未來市場需求量必將逐漸增加。

Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd. 富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」或與旗下所有子公司合稱「本集團」)於2016年11月30日在英屬開曼群島設立，做為本集團之控股母公司及申請來台第一上市之申請主體，並於2017年2月14日在台灣高雄市登記設立本公司之台灣分公司做為在台的營運據點，之後於2017年3月31日透過發行新股以交換股權方式取得富林塑膠工業股份有限公司100%股權，至此完成公司整體集團之架構。

二、集團架構



三、公司沿革

1997 年 7 月	於 7 月 12 日取得投資執照，越南子公司座落於海防市。
1999 年 1 月	越南子公司第一套設備試車成功。
2000 年 3 月	越南子公司第二套設備投入生產。
2002 年 1 月	越南子公司取得 ISO-9001 國際認證。
2003 年 12 月	越南子公司於同奈 AMATA 工業區成立分公司，除原有 PVC 人造皮革外，增加生產如超級透明膠布、木紋印刷膠布、多版印刷膠布等。
2005 年 3 月	越南子公司同奈分公司增設塗佈設備，可生產 PVC 與 PU 等之高檔柔軟皮產品。
2008 年 11 月	越南子公司同奈分公司取得 ISO-9001 國際認證。
2013 年 4 月	配合 COACH 開發皮包用新產品。
2014 年 1 月	配合 HONDA、YAMAHA、TOYOTA 開發汽機車皮革。
2016 年 7 月	越南子公司取得 ISO 14001 國際認證。
2016 年 11 月	設立 Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd.富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司作為來台第一上市之申請主體。
2017 年 2 月	於台灣高雄市登記設立本公司之台灣分公司做為在台的營運據點。
2017 年 3 月	發行 35,300 仟股以換股方式取得越南子公司 100%股權，完成組織架構重組。換股後公司股本為新台幣 373,000 仟元。
2017 年 7 月	越南子公司增設超透明膠布生產線。
2017 年 7 月	越南子公司同奈分公司開始興建環保 PU 廠區，可生產無溶劑 PU 合成皮、水性 PU 皮、TPU 合成皮。
2018 年 3 月	現金增資新台幣 30,000 仟元，增資後公司股本為新台幣 403,000 仟元。
2018 年 9 月	現金增資新台幣 36,000 仟元，增資後公司股本為新台幣 439,000 仟元。
2018 年 12 月	現金增資新台幣 55,000 仟元，增資後公司股本為新台幣 494,000 仟元。 股票於臺灣證券交易所掛牌上市。
2019 年 9 月	環保 PU 廠正式啟用並量產。
2020 年 10 月	取得 HIGG FEM 認證。

2021 年 3 月	PU 產品取得 RCS (回收聲明標準) 認證。
2021 年 5 月	發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，總面額新台幣 150,000 仟元。
2021 年 9 月	現金增資新台幣10,000仟元，增資後公司股本為新台幣504,000仟元。
2022 年 3 月	PU及PVC產品取得GRS (全球回收聲明)認證。

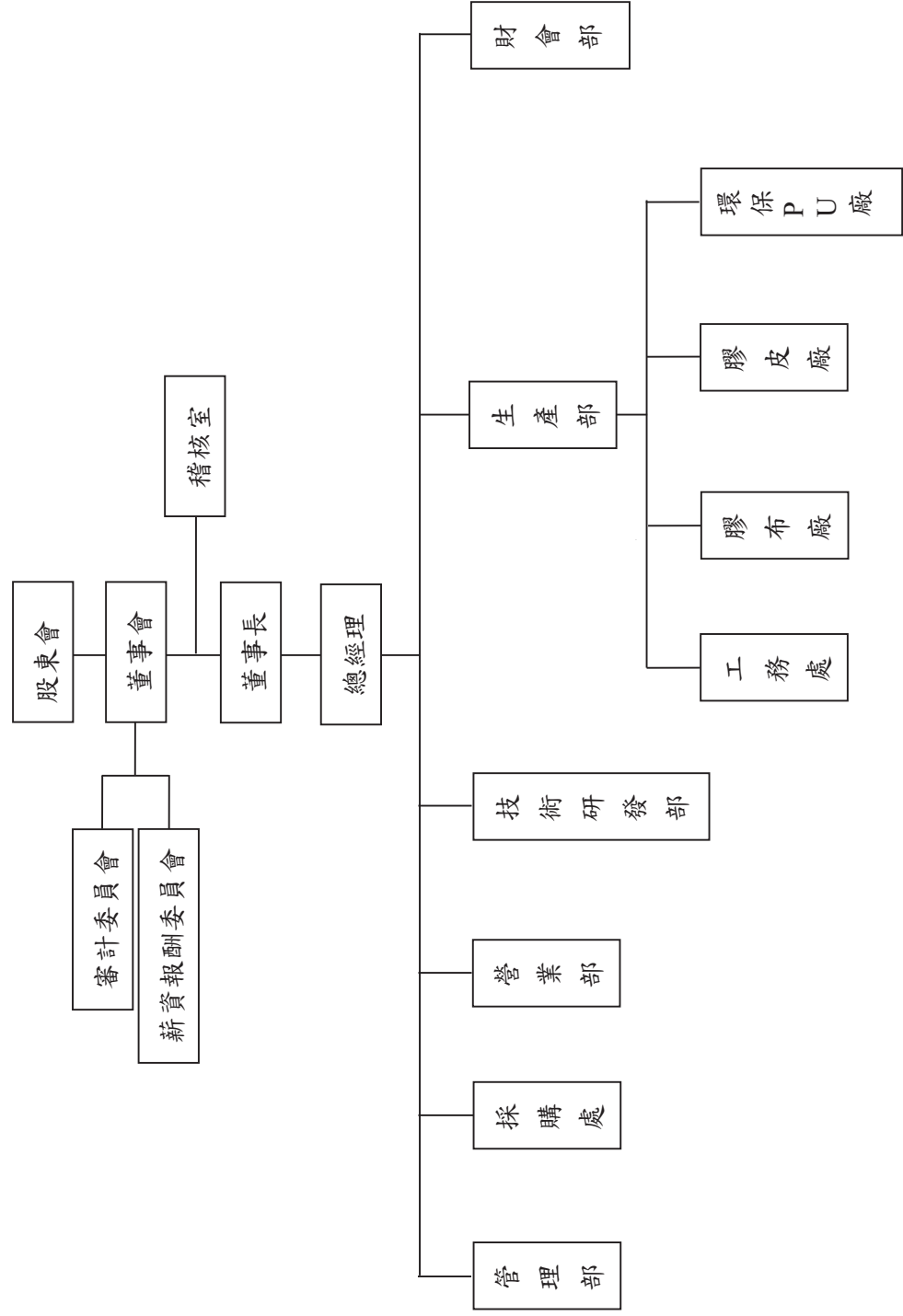
四、風險事項

請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

部門別	主要職掌
董事會	•規劃集團經營業務及政策，制定營運目標。 •任命公司主要經理人執行公司之營運及業務之推展。
審計委員會	•修訂內部控制制度與制度有效性之考核。 •決議涉及董事利害關係之事項。 •複核或核准公司有關之重大事項。 •審核財務報告。
薪資報酬委員會	•制定公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬政策與標準。 •定期評估公司董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	•年度稽核計畫之擬訂及執行作業。 •各單位之自行評估計畫擬訂及執行作業。 •工廠營運管理之稽核作業。 •其他依據法令規定事項執行作業。 •評估內控制度及各項管理制度之完整性、合理性及有效性評核作業。
總經理	•執行董事會決議事項。 •總理公司營運及管理業務。 •帶領公司團隊達成經營目標。
管理部	•行政支援作業。 •總務各項業務管理作業。 •人力資源規劃、招募、教育訓練規劃、薪資核算、考勤等作業。 •公共安全、衛生安全之維護及管理作業。 •資訊系統規劃與管理、資訊安全管控，電腦軟、硬體運作與維護等作業。 •公司內部控制制度及相關管理辦法之規劃、推行及修訂作業。
採購處	•供應商資料之維護與管理作業。 •原物料、重要零件、耗材及固定資產採購之規劃與執行作業。 •專案項目或委外工程之議價與採購發包作業。
營業部	•產品銷售之規劃與執行作業。 •市場開拓、市場資訊搜集及客戶管理作業。

部門別	主要職掌
	• 訂單處理及出貨接洽管理作業。 • 公司產品形象維護、銷售推廣及商品參展之規劃與執行作業。 • 產品銷售及客戶服務之管理及維護作業。 • 執行客戶徵信與授信額度管控相關作業。
技術研發部	• 製程與設備之設計與改良作業。 • 提供儀器之維修、保養、檢測及產品保固等專業技術服務。 • 現有產品之改良及創新作業。 • 新產品之規劃、設計及開發作業。 • 新原料之開發與應用作業。 • 產品測試、驗證及改良方案之回饋。
生產部	• 膠布、膠皮(含柔軟皮)及環保 PU 產品之試製及量產作業。 • 原物料、產品品質檢驗與管理作業。 • 原物料入庫、領用及生產規劃管理作業。 • 半成品及成品出入庫及倉庫儲位規劃管理作業。 • 品質政策之規劃與執行作業。 • 廠房及設備之修繕及維護作業。
財會部	• 公司整體財務規劃、資金運用調度及風險管理作業。 • 會計帳務相關作業。 • 稅務相關作業。 • 規劃與彙總年度預算相關作業。 • 規劃暨執行投資相關作業。 • 規劃股東權益相關項目。 • 公司財務會計制度及相關作業程序之規劃及擬訂。

二、董事、監察人、總經理及各部門主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事資料

單位：股 2023 年 4 月 11 日

職稱	姓名	性別 / 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選(就)任 日期(註)	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備 註 (註)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董事長	王源林	男/ 66~70 歲	中 華 民 國	2020.6.9	2020.6.9	3 年	425,000	0.86%	431,882	0.84%	—	—	24,729,606	48.16%	台南市安南國中畢業 大登建設開發股份有限公司(越南)董事長	富林塑膠工業股份有限公司董事長 財團法人王源林文化藝術基金會董事長	—	—	—
董事	陳肇隆	男/ 71~75 歲	中 華 民 國	2017.11.13	2020.6.9	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	高雄醫學大學醫學院院長 高雄長庚紀念醫院名譽院長 高雄長庚紀念醫院有限公司董事長 麟基生醫股份有限公司董事長	財團法人陳肇隆學術基金會董事長 財團法人陳肇隆肝臟移植基金會董事長 財團法人王源林文化藝術基金會董事長 京城商業銀行股份有限公司獨立董事 漢來美食股份有限公司董事 南六企業股份有限公司獨立董事	—	—	—
董事	黃政烘	男/ 56~60 歲	中 華 民 國	2017.11.13	2020.6.9	3 年	291,000	0.59%	328,680	0.64%	—	—	—	—	成功大學化學工程碩士 南亞塑膠工業股份有限公司課長 富林塑膠工業股份有限公司副總經理	本公司總經理 富林塑膠工業股份有限公司董事兼總 經理	—	—	—
董事	邱文輝	男/ 41~45 歲	中 華 民 國	2020.6.9	2020.6.9	3 年	15,000	0.03%	69,890	0.14%	37,259	0.07%	—	—	成功大學財務金融碩士 凱撒衛浴股份有限公司會計副理 越南凱撒衛浴股份有限公司會計 長	本公司財會經理 富林塑膠工業股份有限公司董事	—	—	—
獨立董事	王金山	男/ 71~75 歲	中 華 民 國	2017.11.13	2020.6.9	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學會計學系 台灣大學EMBA 勤業眾信聯合會計師事務所副董 事長	國巨股份有限公司法人董事代表人 台灣航業股份有限公司獨立董事 台灣水泥股份有限公司獨立董事 達欣工程股份有限公司獨立董事 永豐餘投資控股股份有限公司法人董 事代表人	—	—	—

職稱	姓名	性別 / 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選(就)任 日期(註)	任期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註 (註)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立董事	蔡憲唐	男/ 66~70 歲	中 華 民 國	2020.6.9	2020.6.9	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國普渡大學管理碩士 國立中山大學企管系教授 國立中山大學企管系副教授 國立中山大學企管系主任 高雄市品質管理學會第十一屆理 事長 國立中山大學管理學院院長 中央社董事 公視基金會董事	力銘科技股份有限公司獨立董事 中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事 富林塑膠工業股份有限公司獨立董事 利百景環保科技股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	李宏文	男/ 50~55 歲	中 華 民 國	2020.6.9	2020.6.9	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學法商學院法律系 名陽法律事務所律師 萬眾法律事務所律師	法譽聯合律師事務所合夥律師	—	—	—

(註)公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.法人股東之主要股東：無法人董事，故不適用。

(二) 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立董事獨立性情形 (註 2)	兼任其他公司獨立 發行公司獨立 董事家數
董事長- 王源林		為越南富林塑膠工業股份有限公司創辦人，具公司產業經驗、策略管理、領導所需之經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
董事- 陳肇隆		曾任高雄長庚紀念醫院院長及醣基生醫股份有限公司董事長並兼任京城商業銀行股份有限公司獨立董事、漢來美食股份有限公司董事及南六企業股份有限公司獨立董事，具經營管理之經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	2
董事- 黃政烘		兼任本公司總經理五年以上，具公司產業經驗、策略管理所需之工作經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—
董事- 邱文輝		兼任本公司財會經理，曾任越南凱撒衛浴股份有限公司財務長，具有財務、會計管理等經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	—

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立董事獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事- 王金山	曾任勤業眾信聯合會計師事務所副董事長，具備財務、會計專長。 為本公司審計委員會召集人。 兼任台灣航業股份有限公司獨立董事、台灣水泥股份有限公司獨立董事、達欣工程股份有限公司獨立董事、永豐餘投資控股股份有限公司法人董事代表人等。 未有公司法第 30 條各款情事。	曾任國立中山大學管理學院院長，具有公司管理、商務所需之專長。 為本公司審計委員會委員。 兼任力銘科技股份有限公司獨立董事、中鴻鋼鐵股份有限公司獨立董事、富林塑膠工業股份有限公司獨立董事、利百景環保科技股份有限公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	1.非公司或其關係企業之受僱人。 2.非公司或其關係企業之董事、監察人。 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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 4.非 1.所列之經理人或 2、3 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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人。 8.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東。 9.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。 10.未有公司法第 30 條各款情事之一。	3
獨立董事- 蔡憲唐				3
獨立董事- 李宏文				—

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(三) 董事會多元化及獨立性：

1.董事多元化:

本公司對於董事會成員之目標:

包含3席經營管理及產業技術專業領域、2名善於財務會計專長、1名善於法律專長及1名善於醫療及社會公益專長作為公司董事會成員。

董事多元化目標結果

目標	執行情形
3席經營管理及產業技術專業領域	達成
2名善於財務會計專長	達成
1名善於法律專長	達成
1名善於醫療及社會公益專長	達成

本公司第三屆董事成員由7位董事組成，長於領導、營運判斷、管理具產業知識者有王源林先生、黃政烘先生；長於醫療及社會公益者有陳肇隆先生；長於財務會計專長有邱文輝先生；另本公司三名獨立董事王金山先生、蔡憲唐先生及李宏文先生則分別具有金融及會計、企業管理及法律之專業。

本公司董事具有員工身分者29%、獨立董事43%，2位獨立董事任期在3年以下、1位獨立董事任期在6年，2位董事年齡在70歲以上、2位董事年齡在60歲以上、2位董事年齡在50歲以上及1位董事年齡在40歲以上。

2.董事獨立性:

(1)本公司現任董事會含3位獨立董事，占比為43%。

(2)本公司全體董事會成員間並無超過半數之席次互為配偶或二等親之情形，另獨立董事任期均不超過9年。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

單位：股 2023年4月11日

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註（註）
						股數	持比	股數	持比	股數	持比			職稱	姓名	關係	
總經理兼技術部主管	中華民國	黃政烘	男	1999.9.13		328,680	0.64%	—	—	—	—	成功大學化學工程碩士 南亞塑膠工業股份有限公司課長 富林塑膠工業股份有限公司副總經理	富林塑膠工業股份有限公司董事兼總經理	—	—	—	—
生產部協理	中華人民共和國	劉傳生	男	2020.01.01		—	—	—	—	—	—	高中畢業 上海市開利塑料制品有限公司膠布機領班 越南富林塑膠工業股份有限公司	—	—	—	—	—
生產部協理	中華民國	張清涼	男	2021.05.01		34,404	0.07%	—	—	—	—	台南市學甲區天仁工商畢業 信立化學工業股份有限公司副課長 增立化學工業股份有限公司課長 田氏化工工業股份有限公司經理 宇富塑膠工業股份有限公司經理 增立化學工業股份有限公司課長 富林塑膠工業股份有限公司經理	—	—	—	—	—
臺灣分公司協理	中華民國	許乃仁	男	2017.11.30		583,058	1.14%	10,161	0.02%	—	—	長榮高中 正道工業股份有限公司財務副課長 舜暉工業股份有限公司財務經理 富林塑膠工業股份有限公司管理部經理	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
財會部經理	中華民國	邱文輝	男	2017.12.19		69,890	0.14%	37,259	0.07%	—	—	成功大學財務金融碩士 凱撒衛浴股份有限公司會計副理 越南凱撒衛浴股份有限公司會計長	富林塑膠工業股份有限公司董事	—	—	—	—
稽核室副理	中華民國	林玉淳	女	2019.03.16		7,000	0.01%	—	—	—	—	實踐大學會計資訊學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理	—	—	—	—	—

(註)總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等酬金

1.一般及獨立董事之酬金

單位：仟元；股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			領取自公司以外資或母事業公司之酬金		
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)(註6)	員工酬勞(G)(註5)			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
			本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司						財務報告內所有公司	
董事	王源林																		
	陳肇隆	4,296	5,823	—	253	253	4,549 1.52%	6,076 2.02%	7,373	9,206	89	164	1,120	—	1,120	—	13,131 4.37%	16,566 5.52%	無
	黃政煊																		
	邱文輝																		
獨立董事	王金山	2,175	2,175	—	212	212	2,387 0.80%	2,387 0.80%	—	—	—	—	—	—	—	—	2,387 0.80%	2,387 0.80%	無
	蔡憲唐																		
	李宏文																		
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事薪資酬勞及出席費係固定給付，其董事酬勞則未發放。																			
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之範圍等領取之酬金：無																			

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事薪資酬勞及出席費係固定給付，其董事酬勞則未發放。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等/領取之酬金：無

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名									
	前四項酬金總額(A+B+C+D)					前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)				
	本公司					本公司				
低於 1,000,000 元	陳肇隆、黃政烘、邱文輝 王金山、李宏文、蔡憲唐	0	0	0	0	陳肇隆、王金山、李宏文、蔡憲唐	0	0	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	邱文輝	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		0	0	0	0	王源林	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	黃政烘	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	王源林	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	黃政烘	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	王源林	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	黃政烘	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		0	0	0	0	王源林	0	0	0	0
100,000,000 元以上		0	0	0	0	黃政烘	0	0	0	0
總計		7	7	7	7	7	7	7	7	7

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指最近年度董事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、實際或按公平市價設算之租金、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、離職金、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。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 6：屬退職退休金費用化之提列提撥金額。

2.監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

3.最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自來資以資母子公司轉業或公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	黃政烘	3,005	4,226	56	106	2,518	2,518	864	—	864	—	6,443 2.15%	7,714 2.57%	無

註1：屬退職退休金費用化之提列金額。

註2：本公司尚未有新任副總經理

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	0	0
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	黃政烘	黃政烘
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
100,000,000 元以上	0	0
總計	1 人	1 人

4.最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃政烘	—	2,175	2,175	0.7245%
	生產部協理	張清涼				
	生產部協理	劉傳生				
	臺灣分公司協理	許乃仁				
	財會部經理	邱文輝				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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：

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例如下：

職 稱	2021 年度		2022 年度	
	酬金總額占稅後純益比例		酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董 事	4.75%	5.81%	5.17%	6.31%
監察人	—	—	—	—
總經理	1.55%	1.96%	2.15%	2.57%

說明:2022及2021年度各項酬金比例差異不大，不予分析。

(2)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：

- 1.本公司董事酬金，係依「董事薪資報酬辦法」，每月固定薪資，但同時於公司擔任管理職務者則不發放，另執行業務費用，則為固定每次出席費。
- 2.本公司經理人酬金，包含薪資、年終獎金及員工酬勞，其薪資係按「經理人薪資報酬辦法」之規定發放；年終獎金之發放，原則上不低於2個月薪資，另依其年度經營績效及個人績效表現(如:領導能力、執行力及溝通協調能力等)由董事長擬具，提報薪資報酬委員會審議後經董事會核定之。當年度如有獲利則依公司章程第14.5條，得提撥1%以上員工酬勞。個別經理人所分配之酬勞，依其年度績效表現評估，並提報薪資報酬委員會審議後經董事會核定之。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

2022 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董 事 長	王源林	6	0	100	
董 事	陳肇隆	6	0	100	
	黃政烘	6	0	100	
	邱文輝	6	0	100	
獨立董事	王金山	6	0	100	
	蔡憲唐	6	0	100	
	李宏文	6	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱年報 2022 年度及截至 2023 年 4 月 11 日止，股東會及董事會之重要決議。

(二)除前開事項外，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：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)本公司於 2022 年 8 月 25 日董事會有關經理人員工酬勞分配案，黃政烘董事及邱文輝董事(具經理人身份)因與其自身利益有關而予以迴避，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(2)本公司於 2022 年 12 月 23 日董事會有關董事長年終獎金案，王源林董事長因與其自身利益有關而予以迴避，由其餘出席董事推舉王金山獨立董事為代理主席，本案經代理主席徵詢其餘出席董事，出席董事無異議照案通過。

(3)本公司於 2022 年 12 月 23 日董事會有關經理人年終獎金案，黃政烘董事及邱文輝董事(具經理人身份)因與其自身利益有關而予以迴避，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(4) 本公司於 2022 年 12 月 23 日董事會有關設置公司治理主管案，邱文輝董事(具才

會主管身分)因與其自身利益有關而予以迴避，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊:詳參閱董事會評鑑執行情形。

四、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：

- 1.本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並依規定於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及於本公司網站揭露董事會重大決議事項。另依成立薪酬委員會，負責訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構並訂定其個別薪資報酬之內容及數額，協助董事會執行薪酬管理職能。
- 2.本公司於 2022 年 6 月完成全體董事責任保險續約，以強化公司風險管理及保障股東權益，俾使董事善盡其義務及職權。
- 3.本公司已完成 2022 年度董事會績效評估，並將董事會績效評估報告提報 2023 年 3 月 14 日董事會，以加強董事會職能。
- 4.本公司安排董事每年度進修，2022 年度安排所有董事進修時數皆已達 6 小時。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日	整體董事會	董事會內部自評	本公司針對以下五大面向，設計 41 題對整體董事會進行績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 2022 年度評分平均為 4.6 分，「優」～「極優」
		個別董事績效評估	董事成員自評	本公司針對以下六大面向，設計 23 題對個別董事成員進行績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 2022 年度評分平均為 4.8 分，「優」～「極優」
		薪資報酬委員會及審計委員會	董事成員自評	本公司針對以下五大面向，設計 22 題對個別董事成員進行績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 2022 年度評分平均為 4.9 分，「優」～「極優」

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

2022 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	王金山	6	0	100	
	蔡憲唐	6	0	100	
	李宏文	6	0	100	

其他應記載事項：

一、本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

2022年度審計委員會主要審議事項如下：

- 1.財務報表稽核及會計政策與程序
- 2.內部控制制度暨相關之政策與程序
- 3.法規遵循
- 4.簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- 5.簽證會計師之委任、解任或報酬
- 6.財務、會計或內部稽核主管之任免

● 審閱財務報告

董事會造具本公司2022年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性及適任性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依第35 ~36頁之標準與13項AQIs指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近三年將持續導入審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經2023年3月14日第二屆第15次審計委員會及第三屆第18次董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2022.03.16	第二屆第十次	本公司 2021 年度營業報告書及合併財務報表案。	同意	照案通過
		出具 2021 年度內部控制制度聲明書案。	同意	照案通過
		評估本公司簽證會計師獨立性及適任性。	同意	照案通過
2022.08.25	第二屆第十三次	本公司 2022 年第二季合併財務報表案。	同意	照案通過
		修訂子公司富林塑膠工業股份有限公司內部控制制度案。	同意	照案通過
2022.12.23	第二屆第十五次	訂定本公司 2023 年度稽核計畫案。	同意	照案通過
		通過資金貸與子公司富林塑膠工業股份有限公司案	同意	照案通過
		修訂本公司內部控制制度案。	同意	照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司內部稽核主管每月依稽核計畫完成的稽核報告，於次月月底前透過電子郵件或當面呈報方式，交付獨立董事查閱，若遇有特殊情況時，內部稽核主管亦會立即將相關事由向審計委員會委員彙報，雙方溝通情形良好。

(二)本公司內部稽核主管每季視情況需求列席審計委員會，獨立董事就報告及討論事項提供其專業意見，並由公司相關人員進行回覆及後續追蹤。

(三)本公司審計委員會委員定期審查本公司財務報告，並每季委請本公司簽證會計師列席審計委員會，雙方溝通管道暢通。

(四)歷次審計委員會與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	審計委員會意見及後續執行情形
2022.03.16	會計師針對 2021 年度關鍵查核事項及合併財務報表查核結果報告及說明	無
2022.05.12	會計師針對 2022 年第一季合併財務報告核閱結果說明。	無
2022.08.25	會計師針對 2022 上半年度關鍵查核事項及合併財務報表查核結果報告及說明	無
2022.11.04	1.會計師針對 2022 年第三季合併財務報告核閱結果說明。 2.會計師規劃本集團之 2022 年度查核規劃報告。	無

(五)歷次審計委員會與內部稽核溝通情形摘要：

日期	溝通重點	審計委員會意見及後續執行情形
2022.03.16	1.母子公司稽核情形報告。 2.報告 2021 年度本集團內部控制制度聲明書。	無
2022.04.27	母子公司稽核情形報告。	無
2022.05.12	母子公司稽核情形報告。	無
2022.08.25	母子公司稽核情形報告。	無
2022.11.04	母子公司稽核情形報告。	無
2022.12.23	1.母子公司稽核情形報告。 2.2023 年度稽核計畫。	無

2.監察人參與董事會運作情形:本公司設置審計委員會，故無設置監察人。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，且設有發言人及代理發言人回覆股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並委託股務代理機構處理相關事務。	無
(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？	✓		本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。	無
(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？	✓		本公司之作業係依內部控制制度及相關作業辦法執行，與關係企業間已建立風險控管機制及防火牆。	無
(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？	✓		本公司已於內部控制制度中訂定「防範內線交易管理作業」及「道德行為準則」，規範公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司訂定之「公司治理實務守則」業已敘明董事會成員多元化方針，並將其揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司董事會成員政策：選擇經營管理 2 名、長於醫療及社會公益者 1 名、財務會計 2 名、法律 1 名及生產技術專業 1 名領域專長作為公司董事會成員。 (二)本公司第三屆董事成員由 7 位成員組成，其經歷已符合公司之目標，分別為長於領導、營運判斷、管理具產業知識等者有王源林先生、黃政烘先生；長於醫療及社會公益者有陳肇隆先生；長於財務會計專長有邱文輝先生；另本公司三名獨立董事王金山先生、蔡憲唐先生及李宏文先生則分別具有金融及會計、企業管理及法律之專業。 (三)本公司董事具有員工身分者 29%、獨立董事 43%，2 位獨立董事任期在 3 年以下、1 位獨立董事任期在 6 年，2 位董事年齡在 70 歲以上、2 位董事年齡在 60 歲以上、2 位董事年	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			齡在 50 歲以上及 1 位董事年齡在 40 歲以上。	
(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？		✓	目前本公司有關公司治理之運作皆由各部門依其職掌負責，尚未設置其他各類功能性委員會，未來將視營運需要而予評估設置。	未來將視營運情形設置。
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年至少執行一次對董事會、薪資報酬委員會及審計委員會績效評估，於每年 3 月董事會時將績效評估結果報告董事會。2023 年 3 月 14 日於董事會報告 2022 年董事績效評估結果為優~極優(詳第 25 頁)。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司依規定每年定期評估簽證會計師之獨立性，並取具會計師獨立性聲明書，將結果呈報 2023 年 3 月 14 日審計委員會及董事會。 會計師獨立性評估表請參閱第 35~36 頁。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會	✓		本公司已於 2022 年 12 月 23 日董事會通過由財會主管邱文輝兼任公司治理主管，並由財會單位為兼職單位，其主要職責如下： 1. 辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 公司治理主管因尚未滿一年，故未有進修資訊，將於未來一年完成初任進修。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	✓		本公司設有發言人、代理發言人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。此外，本公司亦於公司網站設置利害關係人專區，做為回應利害關係人所關切重要企業社會責任議題之溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會相關事務。	無
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理	✓		本公司已架設企業網站，揭露財務業務及公司治理相關資	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
資訊？			訊。	
(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）？	✓		本公司已架設中英文網站，指定專責人員負責資訊之蒐集及揭露，並已落實發言人制度。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司財務報告僅於法令規定期限內公告並申報，並未提早公告並申報。未來將視情況提早公告並申報。	未來將視情形調整公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司法理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱主關懷、投資者關係、供應商關係、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、僱員關懷之情形：本公司設有職工福利委員會以推動各項福利措施與活動，實施退休金制度，鼓勵員工參與各項教育訓練，提供勞工相關保險，工廠編置有保健室及合格護理人員，關懷員工身心健康情形，重視勞工權益。 (二)投資者關係之情形：本公司對於投資人均保持暢通之溝通管道與資訊交流，尊重及維護其應有之權益。 (三)供應商關係之情形：本公司與供應商溝通管道暢通，互動良好。 (四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			通、建言，以維護應有之 合法權益。 (五)董事進修之情形：本公司 董事均依規定參加進修。 (六)風險管理政策及風險衡量 標準之執行情形：本公司 專注於本業，配合相關法 令執行各項政策推動，並 建立各項標準作業執行 規範，以期降低並避免任 何可能之風險。 (七)客戶政策之執行情形：本 公司針對客訴事件均積 極處理，並妥善判別問題 所在及責任歸屬，確保對 客戶之服務品質。 (八)公司為董事購買責任保險 之情形：本公司已為董 事購買責任保險。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

最近年度公司治理評鑑結果已改善情形		
題號	指標	說明
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	已於網站及年報中揭露

第九屆未得分之指標，預計可改善於第十屆得分者如下，其他尚無法改善得分之指標，本公司亦將適時規劃持續加強改善。

第九屆 編號	第十屆 編號	指標
4.11	4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？

FulinPlasticIndustry(Cayman)HoldingCo.,Ltd.

富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司

影響會計師獨立性評估表

評估日：2023/3/14

委任會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：王騰華會計師、陳珍麗會計師

評 估 項 目	評估結果	
	是	否
壹、『職業道德規範公報』第十號，影響會計師獨立性之評估項目：		
一、受評對象是否有下列情事，致其獨立性受『自我利益』之影響： (係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突)： 1.與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係。 2.事務所過度依賴單一客戶之酬金來源。 3.與審計客戶間有重大密切之商業關係。 4.考量客戶流失之可能性。 5.與審計客戶間有潛在之僱傭關係。 6.與查核案件有關之或有公費。 7.發現事務所其他成員先前已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況。		✓
二、受評對象是否有下列情事，致其獨立性受『自我評估』之影響： (係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。) 1.事務所出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 2.事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項。 3.審計服務小組成員目前或最近二年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 4.對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。		✓
三、受評對象是否有下列情事，致其獨立性受『辯護』之影響： (係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑) 1.宣傳或仲介審計客戶所發行之股票或其他證券。 2.除依法令許可之業務外，代表審計客戶與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。		✓

評 估 項 目	評估結果	
	是	否
四、受評對象是否有下列情事，致其獨立性受『熟悉度』之影響： (係指藉由與審計客戶董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益) 1.審計服務小組成員與審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。 2.卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 3.收受審計客戶或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。		✓
五、受評對象是否有下列情事，致其獨立性受『脅迫』之影響： (係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑) 1.客戶威脅提起法律訴訟。 2.威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。 3.威脅解除審計案件之委任或續任。 4.為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。 5.客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。 6.會計師要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。		✓
貳、『會計師法』第 47 條，不得承辦財務報告簽核工作之評估項目：		
一、受評對象是否受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。		✓
二、受評對象是否曾任本公司之董事、監察人、經理人或對本公司有重大影響之職員，而離職未滿二年。		✓
三、受評對象是否與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。		✓
四、受評對象本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係。		✓
五、受評對象本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸。		✓
六、受評對象是否為本公司執行管理諮詢或其他非簽證業務，且而足以影響獨立性。		✓
七、受評對象是否有不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性規範之情事。		✓

評鑑結果；■符合/□不符合會計師獨立性

2022 年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	時數	主辦單位	課程名稱
董事	王源林	2022/7/27	2	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會
		2022/10/28	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會
		2022/12/8	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-營業秘密之保護
	陳肇隆	2022/4/14	3	社團法人中華公司治理協會	永續風險-從治理到管理的探討
		2022/8/9	3	社團法人中華公司治理協會	家族傳承案例分享與各種工具之運用
		2022/11/8	3	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型
		2022/11/10	3	社團法人中華公司治理協會	董監對內部控制與風險管理制度之建立與監督
		2022/12/7	3	社團法人中華公司治理協會	公司法律事件的公關處理原則
		2022/12/7	3	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與永續發展三大實務守則及案例
	黃政烘	2022/06/10	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會
		2022/07/27	2	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會
		2022/10/26	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
	邱文輝	2022/10/12	3	財團法人會計研究發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會
		2022/11/23	3	財團法人會計研究發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法
獨立董事	李宏文	2022/6/10	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會
		2022/10/7	3	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會
	王金山	2022/5/4	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營建業之 ESG 與 TCFD 實務解析
		2022/9/28	6	財團法人台灣永續能源研究基金會	企業淨零永續規劃與展望(水資源、碳權、能源)
		2022/11/10	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規
		2022/11/10	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司內部人證券交易應注意事項

職 稱	姓 名	進修日期	時 數	主辦單位	課程名稱
	蔡憲唐	2022/6/10	3	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會
		2022/8/8	3	台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	王金山	請參閱第 11-12 頁 (一)董事基本資料	1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。	3
獨立董事	蔡憲唐	請參閱第 11-12 頁 (一)董事基本資料	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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非 1. 所列之經理人或 2、3 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。	3
獨立董事	李宏文	請參閱第 11-12 頁 (一)董事基本資料	5. 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5% 以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。 10. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	0

2.薪資報酬委員會之職權範疇：

- (1)定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事（含獨立董事）及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事（含獨立董事）及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：2020 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 8 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王金山	3	0	100%	
委員	蔡憲唐	3	0	100%	
委員	李宏文	3	0	100%	

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)：詳表一。
- 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：無此情事。

表一			
日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2022.03.16	本公司 2021 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，由全體出席董事同意通過
2022.08.25	本公司個別經理人 2021 年度員工酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，由全體出席董事同意通過
2022.12.23	1.本公司董事長 2022 年度年終獎金案。 2.本公司及子公司經理人 2022 年度年終獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會，由全體出席董事

表一			
日期	議案內容及 後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見 之處理
	3.檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	過	同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前尚未設置推動企業社會責任相關單位，但管理階層及各單位均注意社會責任之維護情形。	未來將視需求設置。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司於2021年12月23日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，將會善盡企業之永續發展，並落實守則之相關規範，惟尚未訂定相關風險管理政策，未來將視需要訂定。	未來將視需求設置。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司之主要營運地點位於越南，其越南子公司已推行環境管理系統，並取得ISO9001:2015及ISO14001:2015之認證，取得日期2016.9.15，有效期限為2022.9.15至2025.9.15。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司之主要營運地點位於越南，越南子公司對於能源目標如下： 目標： 溫室氣體 1.2020-2025 年溫室氣體排放減少 6% 2.2020-2025 年減少用電量 6%	無重大差異。

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			3.2020-2025 年減少使用壓榨稻殼 6% 用水量 2020-2025 年減少用水量 5% 廢棄物: 2020-2025 年減少廢棄物使用 5% 措施: 1.公司積極實施各項節能措施：合理安排生產計劃，選用節能設計的設備，不使用時關閉電源、空調。 2.維護保養，定期檢查機器及設備。 3. 使用對環有利之再生物料。 4. 將 PVC 成品中的餘料回收，再處理後投入使用。							
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		✓	本公司並未評估氣候變遷對企業及未來之風險，但仍關注氣候變遷議題，透過持續向員工宣導節能減碳理念，透過製程改善，定期保養機器設備、散熱設備及空調設備等，以達到節能減碳及溫室氣體減量之效果，未來將視實際營運情形列入規劃。	未來將視實際營運情形列入規劃						
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司主要營運地點位於越南，其越南子公司(海防廠及同奈廠)已完成Higg Index (FEM) 驗證，並經Bureau Veritas公司完成查證。 溫室氣體排放量 單位:噸 CO2e <table><tr><td></td><td>2022</td><td>2021</td></tr><tr><td>範疇</td><td>20,877.619</td><td>21,389</td></tr></table>		2022	2021	範疇	20,877.619	21,389	無重大差異。
	2022	2021								
範疇	20,877.619	21,389								

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因							
	是	否	摘要說明								
			<table><tr><td>一</td><td></td><td></td></tr><tr><td>範疇二</td><td>13,603</td><td>14,973.83</td></tr></table>	一			範疇二	13,603	14,973.83		
			一								
			範疇二	13,603	14,973.83						
			用水量								
			單位: m ³								
			<table><tr><td>2022</td><td>2021</td></tr><tr><td>140,374</td><td>160,008</td></tr></table>			2022	2021	140,374	160,008		
			2022	2021							
			140,374	160,008							
			廢棄物總重量統計								
			單位:噸								
<table><tr><td></td><td>2022</td><td>2021</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>580.22</td><td>536.4</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>6,714.25</td><td>6,115.01</td></tr></table>				2022	2021	有害廢棄物	580.22	536.4	非有害廢棄物	6,714.25	6,115.01
	2022	2021									
有害廢棄物	580.22	536.4									
非有害廢棄物	6,714.25	6,115.01									
本公司之越南子公司溫室氣體減排、節水和廢物管理政策和實行計劃											
政策:											
溫室氣體											
1.規劃安裝太陽能。											
2.使用節能LED燈取代傳統燈泡。											
3.逐步將使用 R22 氣體之空調、製冷系統更換為其他更環保之類型。											
4.管控進貨稻穀的質量。											
5.訓練以提高員工的認識關於節能及保護環境。											
用水量											
1.洗手台加裝感應裝置。											
2.定期保養、更新水管系											

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			統。 3. 於廠區內加裝水錶，以追蹤用水量。 4. 張貼節水公告。 廢棄物 1. 加強垃圾分類及資源回收之宣導。 回收餘料，經過處理後再投入生產使用。	
四、社會議題 (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？	✓		本公司依照「聯合國人權宣言」、「國際勞工組織」等國際公認之人權標準，制定本公司及子公司「人權管理政策」，尊重人權公約所定之保障，並公布於本公司網站。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司訂有薪資報酬相關辦法，請詳五、勞資關係項下之說明，另每月依照營收計算績效獎金，適時將經營績效反映於員工薪酬。 另職場多元化及平等：實行男女同工同酬，平等晉升機會，保留 20% 以上的女性管理職位，促進可持續及全面性經濟增長。2022 年女性員工平均佔比 27%，女性管理人員平均佔比 40%。公司尊重員工權益，與員工分享利潤及盈餘，保持良好的工作環境，關愛員工身心健康。	無重大差異。
(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？	✓		本公司之子公司提供員工安全與健康之工作環境，並每年至少一次對員工實施勞工安全與健康教育訓練，每年定期一次實施員工健康檢查，以瞭解員工於此工作環境下之身心健康狀況。	無重大差異。

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2022 年發生 3 起輕微工傷事故，4 起輕微交通事故，已透過加強安全宣導及設備檢查防範再次發生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司每年有各級員工的培訓計劃，包括新員工培訓、定期培訓、專業提升培訓、安全培訓等，讓員工能夠學習、發展自己的能力。2022 年共有 429 人完成定期專業培訓課程，總學時數為 2,197 小時。同時公司還通過外部單位為全體員工舉辦了多次安全及化學品培訓班，累計授課時數超過 8,140 小時。每 6 個月 1 次，各部門對每位員工的能力進行評估並以此為基礎制定培訓計劃，幫助員工獲得最佳的發展機會。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司之越南子公司設有「產品安全管理規定」以對產品從設計、生產到產品使用的安全性進行監督及評價。 另訂有個人資料保護管理制度與政策，並設定專人保管客戶資料，管理及保護客戶隱私。 如有對於產品之疑慮客戶可透過公司網站進行申訴。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司之越南子公司設有《評估及發展供應商規程》，建立評估供應商的標準，以保護環境、人權、安全與健康。同時，幫助供應商降低安全和環境風險，不使用童工，保護員工權益。 每年度要求供應商進行一次自我評估。同時，採購人員將通過《供應商評估表》中的標準對供應商的產品質量、服務、管理體系、遵守	無重大差異。

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環保法律、社會責任（安全、健康和勞工）、持續發展等方面進行評估。然後，通過多項驗證記錄相比結果。2022 年經評估，並無不合格之供應商	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前並無編制永續報告書，未來將視實際營運情形適當調整。	未來將視實際營運情形進行適當之調整。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 2021 年 12 月 23 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」，並業以致力於企業之永續發展之推動與落實，與所訂之守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司尚無編製企業社會責任報告書。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已於2017年12月28日董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員必需基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，明確指示誠信經營之政策與作法。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司於前開規範中，業已針對行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不正當利益、侵害智慧財產權、產品損害健康與安全等事項明訂具體的行為指南，並定期或不定期以教育訓練方式宣導，使公司各層級人員可明確瞭解及遵守。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司於前開規範中，業已針對不正當利益及不誠信行為等事項明訂具體的指南，並定期或不定期以教育訓練方式宣導，使公司各層級人員可明確瞭解及遵守。	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
二、落實誠信經營				
(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定誠信行為條款？	✓		本公司於交易往來前，均依內部控制制度相關作業對交易對象進行包含誠信紀錄等資格之審查，並透過第三方公證機構或其他不同管道瞭解對方是否曾有不誠信之行為，與往來交易對象簽訂契約時，亦會明訂雙方權利義務，具體規範不得發生有不誠信行為之內容或條款。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	目前本公司有關企業誠信經營之推動係由各部門依據公司各項規範自我要求，尚未設置專(兼)職推動之單位，未來將視營運需要而予評估設置。	未來將視實際營運情形進行適當之調整。
(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？	✓		本公司為建立誠信經營之企業文化，落實防止利益衝突之政策，已訂定有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，並提供適當陳述管道，具體落實防止不誠信行為之發生。	無重大差異。
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		為落實誠信經營，本公司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，並已委託會計師執行內部控制及財務報表相關審查作業。	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司每年定期舉辦誠信經營之內部宣導，安排董事長向董事及受僱人傳達誠信經營之重要性。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司尚未訂定具體的檢舉及獎勵制度，但員工與各級主管的溝通管道暢通無礙，未來將視實際需要，於適當時機訂定。	未來將視實際需要，於適當時機訂定。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，未來將視實際需要，於適當時機訂定。	未來將視實際需要，於適當時機訂定。
(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？	✓		本公司對於檢舉人及其身份採取保護及保密之措施，使員工不因檢舉行為而遭受不當之處置及威脅。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已將誠信經營守則置放於公開資訊觀測站。且本公司在台設有發言人訴訟及非訴訟代理人。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於 2017 年 12 月 28 日董事會通過訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員必需基於公平、誠實、守信及透明原則從事商業活動，明確指示誠信經營之政策與作法。				
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） 本公司業已安排董事及主要經理人參加證券法規及公司治理相關課程，並會不定期透過公司內部會議向各級員工宣導公司誠信經營的政策與理念。				

- (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：
本公司已制定公司治理守則及相關規章，並於公開資訊觀測站揭露：
公司治理守則及相關規章請參閱本公司網站(網址：www.fulinvn.com)
之” 公司治理情形”。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。
- (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：參閱附錄一。
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，或公司
對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益
或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
- 1.2022 年股東會之重要決議內容及執行情形
- (1) 2021 年度營業報告書及合併財務報表承認案
執行情形：承認 2021 年度營業報告書及合併財務報表。
- (2) 2021 年度盈餘分派表承認案
執行情形：核准每股配發現金新台幣 5 元，訂定 2022 年 7 月 13
日為除息基準日並於 2022 年 7 月 29 日發放股利。
- (3) 資本公積配發現金案
執行情形：決議每股配發現金新台幣 1 元，訂定 2022 年 7 月 13
日為除息基準日並於 2022 年 7 月 29 日發放股利。
- (4) 修訂「公司章程」案
執行情形：決議通過「公司章程」並按修訂後執行。
- (5) 修訂「取得或處分資產處理程序」案
執行情形：決議通過「取得或處分資產處理程序」並已將修訂
後條文放置於公開資訊觀測站中，並按修訂後執行。
- (6) 修訂「股東會議事規則」案
執行情形：決議通過「股東會議事規則」並已將修訂後條文放
置於公開資訊觀測站中，並按修訂後執行。

2.董事會之重要決議

日期	決 議 事 項
2022.3.16	(1)通過本公司 2021 年度營業報告書及合併財務報表案。 (2)通過本公司 2021 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過本公司 2021 年度盈餘分派案。 (4)通過以資本公積配發現金案。 (5)通過修訂本公司「公司章程」案。 (6)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (7)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 (8)通過出具本公司 2021 年度內部控制制度聲明書案。 (9)通過繼續委任本公司簽證會計師並決議其報酬案。 (10)通過評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性案。 (11)通過訂定召開 2022 年股東常會及受理股東提案相關事宜案。
2022.4.27	通過修訂本公司「公司章程」案。
2022.5.12	通過本公司 2022 年第一季合併財務報表案。
2022.8.25	(1)通過本公司 2022 年第二季合併財務報表案。 (2)通過本公司 2022 年第二季盈餘分派案。 (3)通過修訂子公司富林塑膠工業股份有限公司內部控制制度案。 (4)通過本公司個別經理人 2021 年度員工酬勞分配案。
2022.11.4	(1)通過本公司 2022 年第三季合併財務報表案。 (2)通過本公司 2022 年第三季盈餘分派案。
2022.12.23	(1)通過本公司 2023 年度營運計畫及預算案。 (2)通過訂定本公司 2023 年度稽核計畫案。 (3)通過檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 (4)通過本公司及子公司經理人 2022 年度年終獎金案。 (5)通過設置公司治理主管案。 (6)通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 (7)通過資金貸與子公司富林塑膠工業股份有限公司案。 (8)通過修訂本公司內部控制制度「其他控制作業」之「防範內線管理作業」案。 (9)通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (10)通過本公司董事長 2022 年度年終獎金案。

(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、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	2022/1/1 – 2022/12/31	
	陳珍麗		

單位:新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕 陳珍麗	2022.01.01 2022.12.31	4,340	260	4,600	非審計公費係稅務簽證 200 千元及覆核年報費用 60 千元
	賴永發 張惟桔		—	246	246	非審計公費主係辦理開曼工商登記等費用

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	經 2023 年 3 月 14 日董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	本公司於 2023 年第一季起，因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而變更會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		
	情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	王騰華、陳珍麗
委 任 之 日 期	2023 年 03 月 14 日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十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

單位:股

職 稱	姓 名	2022 年度		2023 年截至 4 月 11 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長 兼持股超過 10%股東	王源林	0	0	0	0
董事	陳肇隆	0	0	0	0
董事 兼總經理及 研發主管	黃政烘	0	0	0	0
獨立董事	王金山	0	0	0	0
獨立董事	蔡憲唐	0	0	0	0
獨立董事	李宏文	0	0	0	0
協理	許乃仁	0	0	0	0
協理	劉傳生	0	0	0	0
協理	張清涼	0	0	0	0
董事 兼財會經理及 公司治理主管	邱文輝	3,000	0	2,000	0
持股超過 10% 股東	Full Young Group Inc.	0	0	0	0
持股超過 10% 股東	Travel International Corp. (凱沃國際股份有限公司)	0	0	0	0
持股超過 10% 股東	RAPTURE INDUSTRY LIMITED (天喜興業股份有限公司)	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、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

2023 年 4 月 11 日；單位：股：%

姓名		本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
1	Travel International Corp.	15,880,586	30.93	—	—	—	—	Rapture Industry Limited	負責人為同一人	
	代表人：王源林	431,882	0.84	—	—	24,729,606	48.16	—	—	
2	Rapture Industry Limited	8,849,020	17.23	—	—	—	—	Travel International Corp.	負責人為同一人	
	代表人：王源林	431,882	0.84	—	—	24,729,606	48.16	—	—	
3	Full Young Group Inc.	6,567,867	12.79	—	—	—	—	—	—	
	代表人：陳書芸	—	—	—	—	6,567,867	12.79	—	—	
4	Asia Dynamic World wide Corp.	2,060,271	4.01	—	—	—	—	—	—	
	代表人：黃啟豪	121,943	0.24	—	—	—	—	—	—	
5	Leap Melody World wide Corp.	2,060,271	4.01	—	—	—	—	—	—	
	代表人：黃啟銘	—	—	141,251	0.28	2,060,271	4.09	—	—	
6	Sinorise Corporation	1,638,920	3.19	—	—	—	—	Brilliant Choice Investment Limited、Smart Choice International Corp.、Superb Sheen Holdings Limited	最終受益人具二親等以內親屬關係	
	代表人：林甘霖	—	—	—	—	—	—	—	—	
7	Brilliant Choice Investment Limited	1,306,200	2.54	—	—	—	—	Sinorise Corporation、Smart Choice International Corp、Superb Sheen Holdings Limited	最終受益人具二親等以內親屬關係	
	代表人：林宜豐	—	—	—	—	1,306,200	2.54	—	—	
8	Smart Choice International Corp.	1,306,200	2.54	—	—	—	—	Sinorise Corporation、Brilliant Choice Investment Limited、Superb Sheen Holdings Limited	最終受益人具二親等以內親屬關係	
	代表人：林凱陵	—	—	—	—	1,306,200	2.54	—	—	

姓名		本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
9	Superb Sheen Holdings Limited	1,306,200	2.54	—	—	—	—	Sinorise Corporation、Brilliant Choice Investment Limited、Smart Choice International Corp.	最終受益人具二親等以內親屬關係	
	代表人：林詠潔	—	—	—	—	1,306,200	2.54	—	—	
10	Max Power Global Inc.	824,108	1.60	—	—	—	—	—	—	
	代表人：黃加龍	268,000	0.52	380,000	0.74	824,108	1.60	—	—	

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

單位：股；2022 年 12 月 31 日

轉投資事業(註)	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
富林塑膠工業股份有限公司	31,607,528	100.00%	1	0%	31,607,529	100.00%

註：係本公司採權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

2023 年 4 月 11 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	51,353,001	48,646,999	100,000,000	上市股票

2. 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		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2016/11	10	100,000,000	1,000,000,000	1	10	設立股本	—	—
2017/2	10	100,000,000	1,000,000,000	2,000,000	20,000,000	設立股本 (註 1)	—	—
2017/3	10	100,000,000	1,000,000,000	37,300,000	373,000,000	換股	—	—
2018/3	30	100,000,000	1,000,000,000	40,300,000	403,000,000	現金增資	—	—
2018/9	42	100,000,000	1,000,000,000	43,900,000	439,000,000	現金增資	—	—
2018/12	28.8	100,000,000	1,000,000,000	49,400,000	494,000,000	現金增資 (註 2)	—	—
2021/9	60	100,000,000	1,000,000,000	50,400,000	504,000,000	現金增資 (註 3)	—	—
2022/7	64.2	100,000,000	1,000,000,000	50,401,557	504,015,570	可轉換公司債	—	—
2022/8	64.2	100,000,000	1,000,000,000	50,429,594	504,295,940	可轉換公司債	—	—
2022/9	64.2	100,000,000	1,000,000,000	50,488,781	504,887,810	可轉換公司債	—	—
2022/10	64.2	100,000,000	1,000,000,000	50,502,796	505,027,960	可轉換公司債	—	—
2022/11	64.2	100,000,000	1,000,000,000	50,633,628	506,336,280	可轉換公司債	—	—
2022/12	61.3	100,000,000	1,000,000,000	50,840,792	508,407,920	可轉換公司債	—	—

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2023/1	61.3	100,000,000	1,000,000,000	50,910,934	509,109,340	可轉換公司債	—	—
2023/2	61.3	100,000,000	1,000,000,000	51,002,281	510,022,810	可轉換公司債	—	—
2023/3	61.3	100,000,000	1,000,000,000	51,139,303	511,393,030	可轉換公司債	—	—

註 1：本公司 2016 年 11 月之設立股本為新台幣 20,000,000 元，於 2017 年 2 月始收足。

註 2：現金增資新台幣 55,000,000 元，業經臺灣證券交易所股份有限公司 107 年 11 月 2 日臺證上二字第 10717036941 號函同意申報生效。

註 3：現金增資新台幣 10,000,000 元，業經金融監督管理委員會中華民國 110 年 4 月 20 日金管證發字第 1100338195 號函同意自 110 年 4 月 19 日申報生效。

（二）股東結構

2023 年 4 月 11 日 單位：股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個	人	外國機構及外國人	合	計
人數	0	6	108	10,484	28	10,626		
持有股數	0	120,000	89,593	8,925,667	42,217,741	51,353,001		
持股比例	0%	0.23%	0.18%	17.38%	82.21%	100.00%		

註：陸資持股比例 0%

（三）股權分散情形（每股面額新台幣十元）

2023 年 4 月 11 日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	10,018	27,832	0.05%
1,000 至 5,000	416	781,329	1.52%
5,001 至 10,000	55	416,270	0.81%

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例
10,001 至 15,000	32	384,574	0.75%
15,001 至 20,000	14	251,556	0.49%
20,001 至 30,000	25	646,689	1.26%
30,001 至 40,000	12	415,225	0.81%
40,001 至 50,000	5	223,056	0.43%
50,001 至 100,000	18	1,258,696	2.45%
100,001 至 200,000	8	943,134	1.84%
200,001 至 400,000	11	3,190,057	6.21%
400,001 至 600,000	2	1,014,940	1.98%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	1	824,108	1.60%
1,000,001 以上	9	40,975,535	79.80%
合計	10,626	51,353,001	100%

(四) 主要股東名單 (股權比例占前十名之股東)

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
TRVEL INTERNATIONAL CORP. 凱沃國際股份有限公司		15,880,586	30.93%
RAPTURE INDUSTRY LIMITED 天喜興業股份有限公司		8,849,020	17.23%
FULL YOUNG GROUP INC.		6,567,867	12.79%
Asia Dynamic Worldwide Corp.		2,060,271	4.01%
LEAP MELODY WORLDWIDE CORP.		2,060,271	4.01%
SINORISE CORPORATION 漢騰有限公司		1,638,920	3.19%
Brilliant Choice Investment Limited 明擇投資有限公司		1,306,200	2.54%
Smart Choice International Limited 慧擇國際有限公司		1,306,200	2.54%
SUPERB SHEEN HOLDINGS LIMITED 卓輝控股有限公司		1,306,200	2.54%
MAX POWER GLOBAL INC.		824,108	1.60%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度			2021 年度	2022 年度 (註 1)	2023 年度截至 3 月 31 日止(註 5)
每股 市價	最 高		86.9	76	71.1
	最 低		58.3	64.3	65.9
	平 均		70.72	69.32	68.39
每股 淨值	分配前		25.25	23.76	—
	分配後		19.25	17.61539186 (註 1)	—
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		49,732	50,457	—
	每股盈餘 (元)	調整前	5.99	5.95	—
		調整後	5.99	5.95	—
每股 股利	現金股利	盈餘	5	5.14460814 (註 1)	—
		資本公積	1	1(註 1)	
	無償配股	盈餘配股	—	—	—

項 目 \ 年 度		2021 年度	2022 年度 (註 1)	2023 年度截至 3 月 31 日止(註 5)
投資報酬分析	無償配股	—	—	—
	資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
	本益比(註 2)	11.81	11.65	—
	本利比(註 3)	11.79	11.28	—
	現金股利殖利率(註 4)	8.48%	8.86%	—

註 1：本公司自 2022 年 6 月 9 日股東會特別決議通過修改公司章程，現金股利之分
配由股東會決議改為董事會決議，2022 年第二季至第四季現金股利分配，業
經董事會決議通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年每股平均收盤價

註 5：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。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策

本公司 2022 年 6 月 9 日經股東會特別決議通過公司章程修改，依
據本公司之公司章程第 14.4 條至第 14.8 條有關股利發放政策之規
定如下：

- (1)〔14.4 條〕除開曼群島公司法、本章程或股份所附權利另有
規定者外，本公司得依據分派議案分派股利或為其他分派。
該等分派議案，如以現金分派股利或其他分派之情形，應由
董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之決議
為之；如為章程第 12.3(a)條及第 12.5 條（於發行新股作為紅
利股份之情形）之情形，應經股東會以重度決議為之。於董
事會決議通過以現金分派後，董事會應於最近一次股東會報
告該次分派。
- (2)〔14.5 條〕股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，除開曼群島
公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，本公司年度
如有「獲利」（定義如后），應提撥獲利的百分之一至百分之十做
為員工之酬勞（下稱「員工酬勞」），員工酬勞之發放對象包含符
合一定條件之本公司及附屬公司員工，其條件由本公司董事會決
定之。本公司得以上開獲利數額，提撥不多於獲利的百分之三做
為董事之酬勞（下稱「董事酬勞」）。員工酬勞及董事酬勞分派案
應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議
行之，並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留
彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」
係指本公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞

及董事酬勞前之數額。

- (3)〔14.6 條〕就本公司股利政策之決定，董事會了解本公司營運之業務係屬成長階段。於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額（若有）之決定，董事會：
- (a) 得考量本公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及本公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (b) 除依本章程第 14.5 條提撥外，應於當期淨利中提列：(i) 支付相關會計年度稅款之準備金；(ii) 彌補虧損；(iii) 百分之十之一般公積（下稱「法定盈餘公積」）（除非法定盈餘公積已達本公司實收資本），及 (iv) 董事會依證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積或本章程第 15.1 條決議之公積。
- (4)〔14.7 條〕股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，在不違反開曼群島公司法之情形下，且依本章程第 14.5 條規定提撥員工酬勞及董事酬勞並依本章程第 14.6 條之股利分派政策提列董事會認為適當之金額後，董事會應提撥不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分（不含先前年度之累積盈餘）之百分之十作為股東股利，經股東會決議通過後分派。
- (5)〔14.8 條〕股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之十。

2. 本年度董事會各季股利分配情形如下：

西元 2022 年	核准日期	發放日期	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總 金額 (新台幣元)
第一季	不適用			
第二季	2022/8/25	無	0	0
第三季	2022/11/4	2022/12/28	3.13101743	158,534,772
第四季	2023/3/14	(註 1)	2.01359071	102,697,719

註 1:現金股利除息基準日及發放日暨其他相關事宜，授權董事長另訂之。

(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：

本年度無擬議之無償配股。

(八) 員工、董事及監察人酬勞(本公司設置審計委員會，故無設置監察人)

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司之公司章程第 14.5 條規定，股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，除開曼群島公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，本公司年度如有「獲利」（定義如后），應提撥獲利的百分之一至百分之十做為員工之酬勞（下稱「員工酬勞」），員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之本公司及附屬公司員工，其條件由本公司董事會決定之。本公司得以上開獲利數額，提撥不多於獲利的百分之三做為董事之酬勞（下稱「董事酬勞」）。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指本公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異數時之會計處理：

2022 年度估列員工酬勞美金 262 仟元及董事酬勞 0 元，係分別按稅前淨利之約 2% 及 0% 估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：
本公司 2023 年 3 月 14 日董事會通過分派員工酬勞美金 261,754 元（以董事會前一天匯率換算新台幣 8,020,143 元）及董事酬勞不發放，全數以現金發放，與認列費用年度金額無差異。
- 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞差異數、原因及處理情形：

2021 年度員工酬勞實際發放金額為美金 275,118 元，董事酬勞實際發放金額為 0 元，與認列員工、董事酬勞並無差異。

（九）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		中華民國境內第一次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		2021 年 05 月 13 日
面 額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點（註 3）		中華民國財團法人櫃檯買賣中心
發 行 價 格		面額之 115.00%發行
總 額		發行總面額為新台幣壹億伍仟元整； 募集總金額新台幣 172,503,770 元
利 率		0%
期 限		3 年期；到期日：2024 年 05 月 13 日
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		智鼎國際法律事務所
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所
償 還 方 法		到期時依債券面額之 101.51%(到期年收益率為 0.5%)將 債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還
未 償 還 本 金		新台幣 150,000 千元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱發行及轉換辦法。
限 制 條 款（註 4）		無
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已 轉換(交換或認股)普通 股、海外存託憑證或其 他有價證券之金額	截至 2023 年 4 月 11 日止，已轉換 953,001 股

	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	目前轉換價格為 61.3 元，若以剩餘全數轉換為普通股則需發行新股 1,482,871 股，對股東權益影響尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		(13411)中華民國境內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	2022 年	當年度截至 2023 年 4 月 11 日
	轉債 換市 公價 司		
	最 高	112	0
	最 低	100.80	0
	平 均	104.75	0
轉 換 價 格		61.3 元	61.3 元
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		發行日期:2021 年 5 月 13 日 轉換價格 75.8 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日止之前，並無發行或私募有價證券計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務內容

1.業務範圍

本集團主要係從事 PVC 皮革及 PU 皮革之生產及銷售業務，目前產品之類別主要可分為乳膠皮、膠布(含一次膠布及二次膠布)、柔軟皮、PU 及 TPU 皮及其他等，對外均係以富林品牌銷售，並無從事代工製造之情形，本集團之銷售市場及通路係按內銷及外銷予以分類，內銷部分主要之銷售對象為在地經銷商，藉由在地經銷商旗下配合之製造商、盤商及零售商等通路，布局全越南市場，而外銷則係以國際貿易商為主，透過貿易商之通路，供應各大品牌商及各國盤商所需之原物料，銷售市場遍及美國、泰國、菲律賓、馬來西亞、柬埔寨、緬甸、土耳其、厄瓜多、斯里蘭卡、印尼及孟加拉等世界多國。

2.公司目前產品營業比重

單位：仟元

主要產品	2022 年度合併營業淨額	營業比重(%)
乳膠皮	1,486,485	48.81
柔軟皮	710,794	23.34
膠布	606,673	19.92
PU/TPU	213,620	7.01
其他	28,156	0.92
合 計	3,045,728	100.00

3.公司目前之商品項目

類別	乳膠皮	膠布	柔軟皮	PU/TPU 皮	其他
主要產品	傢俱用乳皮 皮包用乳皮 球用乳皮 車墊用乳皮	透明膠布 建材木紋膠布 電氣膠帶膠布 一般膠布	傢俱用柔軟皮 皮包用柔軟皮 腳踏車座墊用	PU 熱熔膠 超纖 PU/TPU 不織布 PU	夾網 不織布

4.計劃開發之新產品：

- 1.配合 SOLTO 客戶開發環保回收再利用產品。
- 2.PU 產品的生物基開發。

(二) 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 膠布

目前越南境內有五家生產廠商，由於下游加工廠新增數目不如預期，所以競爭激烈，需求以雨衣、膠帶、包裝、傢俱裝飾用料為主。由於越南當地內需求量不能滿足各生產廠商，除了積極爭取本地市場客戶外，拓展外銷市場及經營高質化產品為本公司業務發展主軸。

B. 乳膠皮、柔軟皮

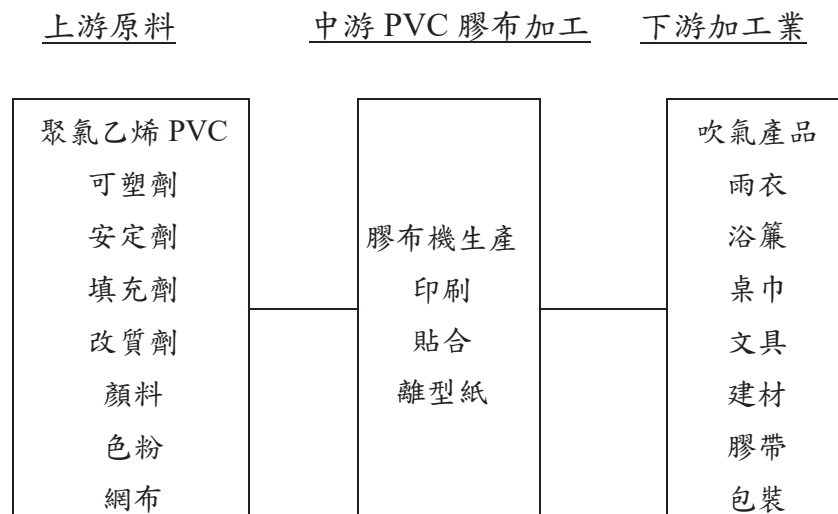
目前越南境內有三家生產廠商，本公司市占率在 85% 以上。需求以傢俱、車輛、皮包、球類、鞋類、成衣用料為主。目前除了各款名牌(日系汽機車、美系 COACH 皮包，多國名牌鞋)加工廠陸續進駐外，因應中、美貿易戰將會有更多相關使用 PVC 乳膠皮材料的加工廠移入越南，市場需求呈增長趨勢。為爭取更多商機，必須加強和經銷商合作，開發多元產品，並搭配網路行銷拓展市場，加速外銷布局。

C. 環保 PU/TPU

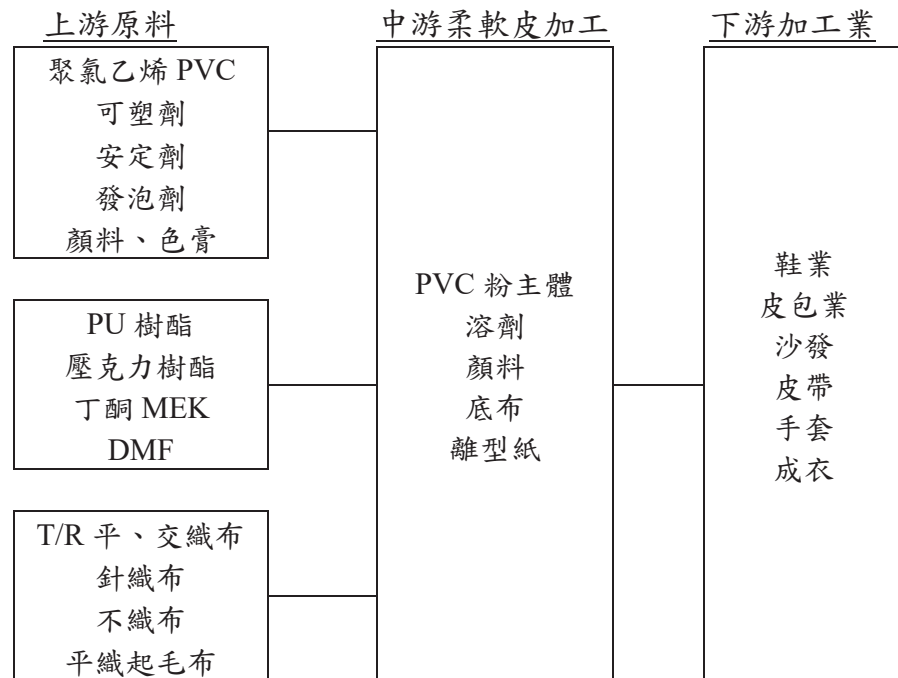
目前越南境內有兩家生產廠商，由於另一家廠商只能生產 PU 產品，需求以鞋類用料為主。本公司擁有機器設備先進優勢，除了 PU 產品還能生產 TPU 產品用途廣泛，適用於傢俱、汽車、遊艇等及產品優質特性、耐磨佳，符合產品加工需求，利於爭取國內外市場。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

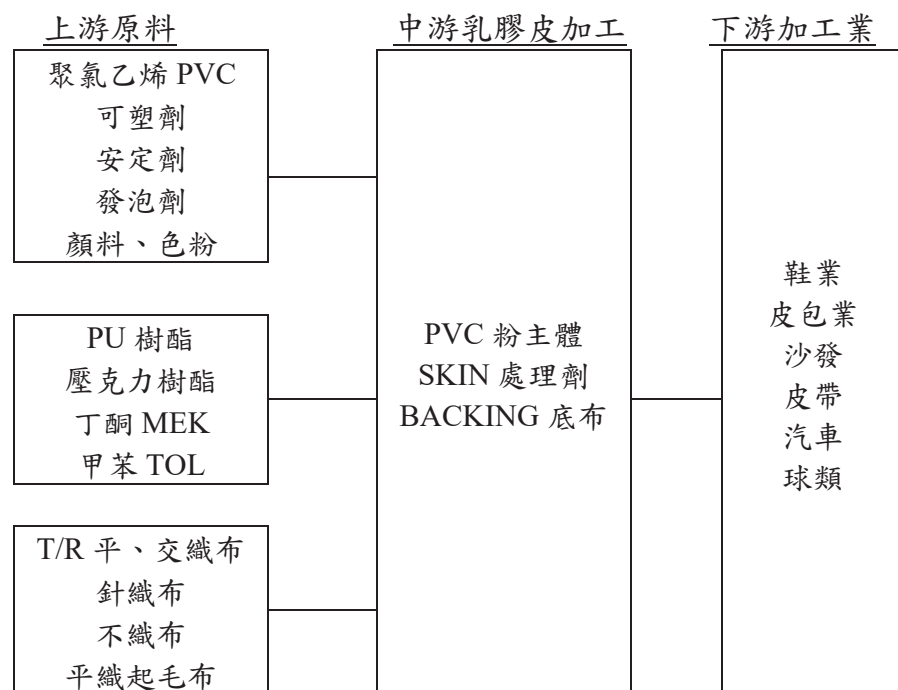
A. PVC 膠布



B. 柔軟皮

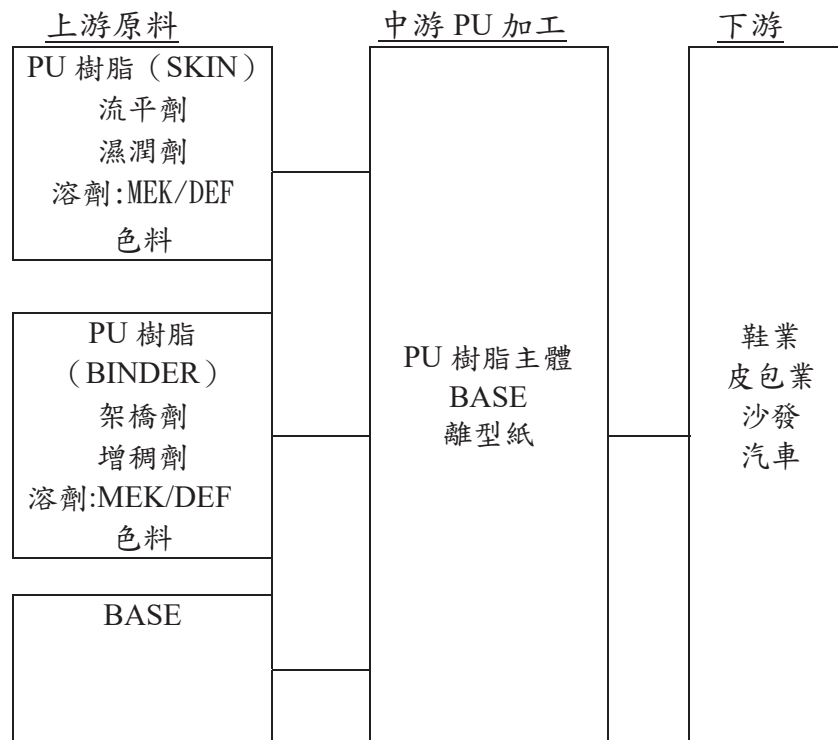


C. 乳膠皮

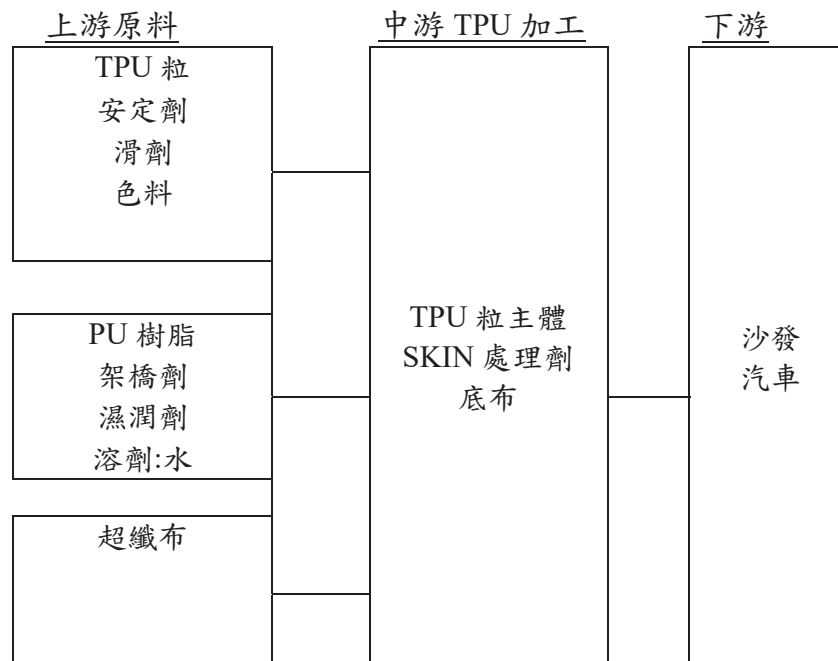


D. PU/TPU 皮

(a) PU 皮



(b) TPU 皮



(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品之各種發展趨勢

(A)膠布

- a.整合開發資源，配合品牌大廠，積極開發高附加價值產品，強化競爭優勢。
- b.持續朝具環保，多功能性之產品開發，如廣告標籤、建材等。
- c.推動品質管理檢測，不斷改善產品品質，並提升產能及效率。

(B)乳膠皮、柔軟皮

- a.整合開發資源，積極開發高附加價值產品，強化競爭優勢。
- b.持續朝具環保，多功能性之產品開發，如汽車皮革、仿真皮傢俱產品。
- c.推動品質管理檢測，不斷改善產品品質，並提升產能及效率。

(C)水性 PU、TPU

- a.整合開發資源，以品牌鞋類為標的，積極開發高附加價值產品，強化競爭優勢。
- b.持續朝具環保，多功能性之產品開發，如家俱、汽車，遊艇產品等。

B.競爭情形

(A)膠布

由於外資進駐越南不如預期，市場量成長緩慢，越南本土有五家生產廠商競爭劇烈，目前以外銷為主軸，內銷以品質穩定、交期快等，多樣新款開發優勢爭取訂單。

(B)乳膠皮、柔軟皮

日系車輛、美系皮包用料需求量呈成長趨勢，另加上鞋廠及傢俱廠不斷擴廠或新增，本公司市場占有率 85%以上，目前針對大陸進口貨積極應對防止市場被蠶食。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：仟元

項目	2022 年度
研發費用	15,438

2.未來年度研究發展計畫及預計投入之研發費用

本公司 2022 年度研發費用為 15,438 仟元，約占營業收入之 0.51%。未來除不斷精進現有製程、強化生產線效率、加速導入並量產已完成之研發成果及降低成本外，並將致力於培養專業人才，設計高強度產品提升公司競爭力，擴大整體效益。預計未來投入之研發費用占營業收入之比例約為 0.5%~1%。

3.開發成功之技術或產品

本公司最近三年度所研發成功之技術如下：

年度	主要研究發展成果
2018 年	A.開發鏡面高固 PU 產品，可改善表面氣泡現象及手感。 B.開發可調整 TPU 軟硬度之技術，適用於更多樣化的製程與產品。
2019 年	A.開發耐寒-40°F 膠布產品。 B.開發品牌運動鞋高低溫膜 PU 塗布產品。
2020 年	A.開發仿柔軟皮產品，手感佳價格合理。 B.配合 SOLTO 開發 PU、PVC 產品給其他品牌包廠商（MARC JACOBS、LACOSTE）。 C.配合開發超纖 TPU 皮。
2021 年	A.配合 SOLTO 開發 KATE SPADE，KENZO 產品。 B.配合品牌開發回收不織布 PU 運動鞋。
2022 年	配合 SOLTO 開發環保回收再利用人造皮。

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期計劃概況

(1) 短期計畫

- A.加強各方整合、產能提升。
- B.保持品質穩定性，滿足客戶需求，爭取訂單。

(2) 長期計畫

- A.提升技術層次
- (A)以義大利 ROLLMAC 技術運用於多樣化產品。

(B)以柔軟皮塗布技術，轉型至 PU 並開發水性無溶劑環保型 PU。

(C)PU/TPU 生物基開發。

B.開發利基產品

(A)配合三次加工廠陸續進駐越南，拓展傢俱用 PVC 搭配真皮產品，以便就近取材。

(B)COACH 及 MK 之品牌效應加持，吸引更多大廠下單。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

A.本公司產品初期以內銷為主、外銷為輔。但近幾年來內、外銷比率漸趨一致。

B.最近年度主要銷售地區如下表：

地區	2021 年	2022 年
越南	46.56%	52.26%
東協(註 1)	16.32%	18.62%
亞洲(註 2)	33.72%	26.98%
南美洲	0.38%	0.68%
美洲(註 3)	1.52%	0.82%
非洲	0.65%	0.21%
其他國家	0.86%	0.45%

註 1：不包含越南之其他東協國家。

註 2：不包含越南及其他東協國家。

註 3：不包含南美洲國家。

(2)市場占有率

以越南境內之生產廠商 2019 至 2022 年度之平均銷售量比較如下：

產品別	富林	興業	曙光	力冠	惠玲
膠布	34%	17%	20%	10%	19%
乳膠皮、柔軟皮	80%	-	11%	9%	-

(3)市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

A.膠布

由於國外大客戶三星產品加工廠需求高品質及穩定性之產

品，本公司較有優勢爭取訂單利於本公司業績成長。

B.乳膠皮、柔軟皮

日系車輛、美系皮包用料需求量呈成長趨勢，另加上越南平陽區傢俱大廠不斷擴廠或新增，預估未來幾年來皮料需求會大幅成長。本公司利用就地服務，配合開發，對訂單的爭取是利多。

C.PU/TPU

越南對於品質需求日漸提升，近期已有往高檔環保要求發展趨勢。利於本公司環保產品—超纖/TPU，具有耐刮、耐水解佳等特性，適用於多類產品：遊艇、汽車坐墊、汽車方向盤、沙發等及配合品牌運動鞋開發 PU 塗布低溫膜產品爭取訂單。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- (A)長期耕耘越南本土及東南亞市場取得先機，品質取得口碑。
- (B)專業團隊打造先進工廠管理，在生產技術、研發能力、行銷通路建構上，經驗豐富均已達成熟境界。
- (C)大廠供應鏈品質、交期受肯定，產品多元化除可因應消費者不同需求外，並可創造高利潤複合性產品。
- (D)利基型產品高市占率、高毛利。

B.不利因素

- (A)中國大陸人工皮革產量不斷擴充，技術水準與產品品質亦不斷提升，加上目前出口至越南已無關稅，已對本公司造成競爭威脅。

(B)因應對策

- a.對大陸進口的同類型產品，除成本管控需更加嚴謹外，品質的穩定性更需提高，銷售服務要積極主動。
- b.開發更具附加價值產品，朝高質化目標邁進，產品品質及服務提升，避免削價市場的產生。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

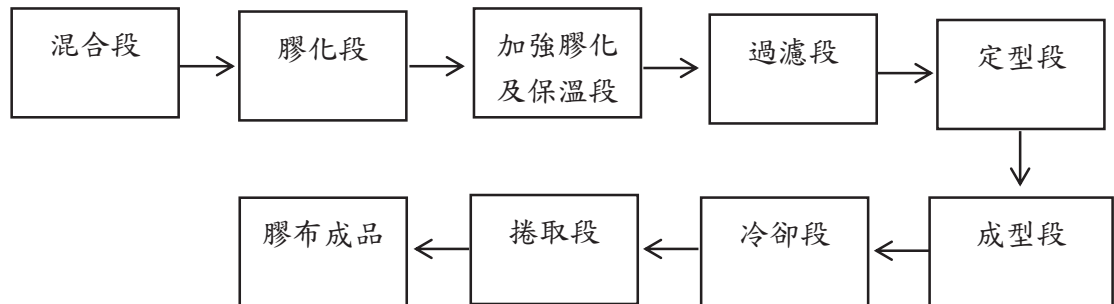
A.主要產品之重要用途

類別	主要產品	商品用途
	傢俱用乳皮	1.可用於一般沙發及無仿布沙發。 2.可耐漂白水及酒精供高級沙發用。

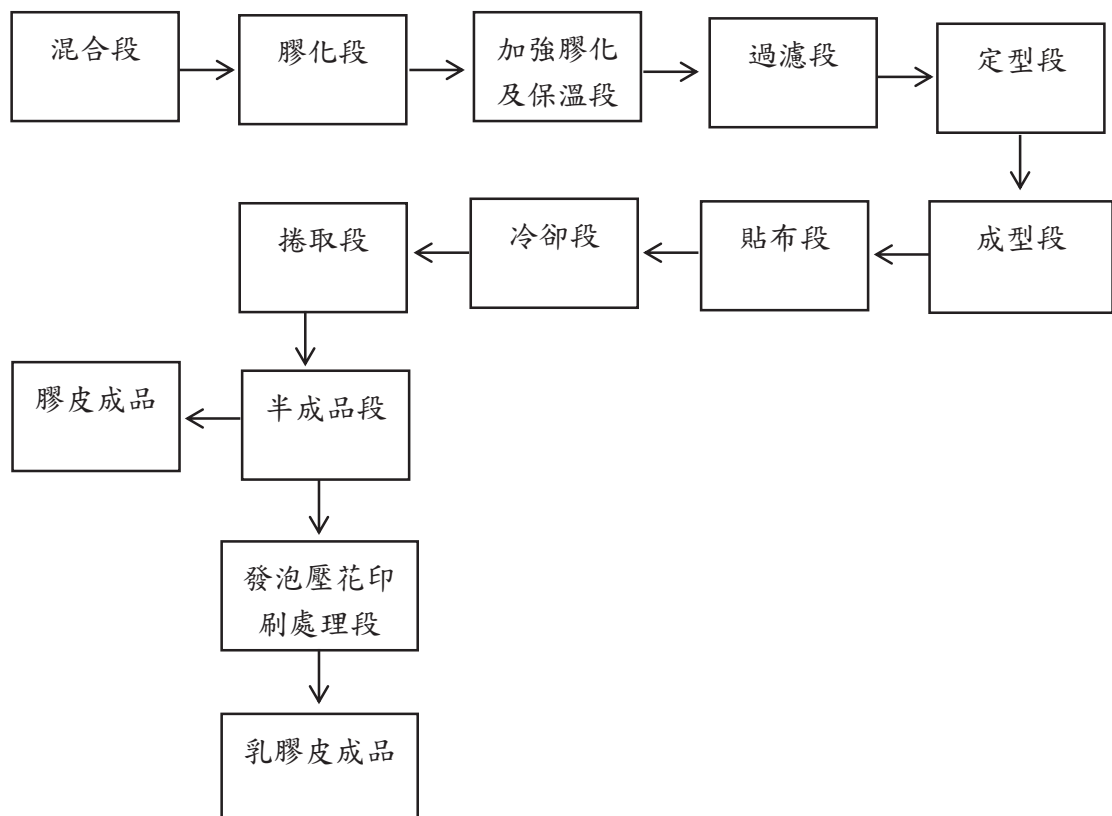
類別	主要產品	商品用途
乳膠皮	皮包用乳皮	1.可用於一般皮包。 2.通過 COACH 品牌認證，供生產品牌皮包。
	球用乳皮	1.可適用於一般球類。 2.可符合 WILSON 比賽用球的物性要求提供加工生產。
	車墊用乳皮	1.可適用於一般機車車墊。 2.可符合 TOYOTA 等名牌車用座椅品質物性要求。
膠布	透明膠布	生產厚度可由 0.05mm~0.80mm，可適用於一般透明超級透明及撒粉爽身袋用等各類產品的要求。
	建材木紋膠布	符合客戶所需的品質，如仿木紋印刷高溫貼合印刷圖案不變形，真空吸塑成型及桌面等產品。
	電氣膠帶膠布	符合電氣規範用於一般電工及絕緣耐電壓。
	一般膠布	可適用於各種用途如雨衣、窗簾、文具、噴繪產品等產品。
柔軟皮	傢俱用柔軟皮	對要求手感如真皮的傢俱沙發等產品、可提供滿足客戶加工的要求。
	皮包用柔軟皮	1.可用於一般皮包。 2.通過 COACH 品牌認證，供生產品牌皮包。
	腳踏車座墊用	符合鋒明公司綠色產品要求，供客戶加工外銷歐美地區。
PU/TPU 皮	PU 熱熔膠	可用於品牌運動鞋。
	超纖 PU/TPU	耐刮性佳、可用於鞋材，運動鞋，汽車，傢俱。
	不織布 PU	回收不織布可用於運動產品。
其他	其他產品主要包括夾網、不織布等。	

B.主要產品之產製過程

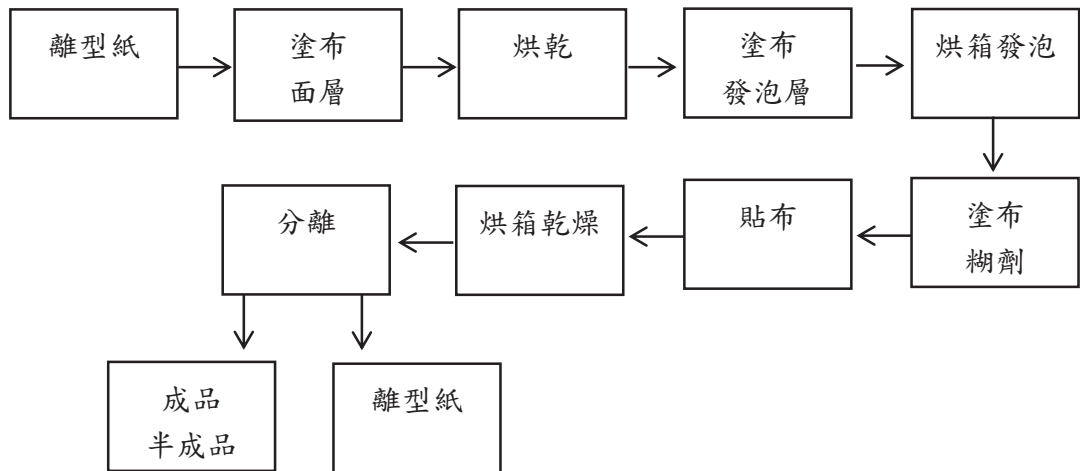
(A)膠布



(B)膠皮、乳膠皮

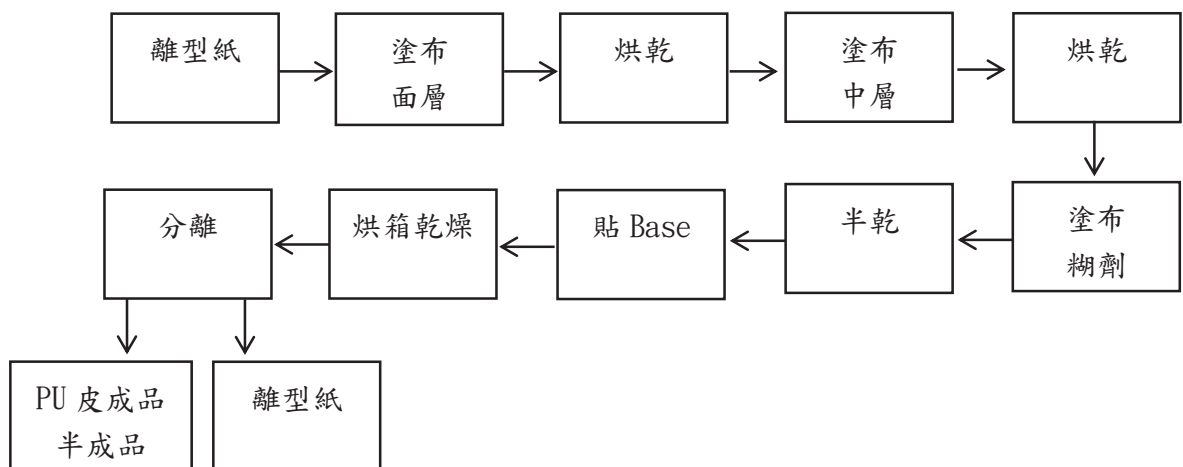


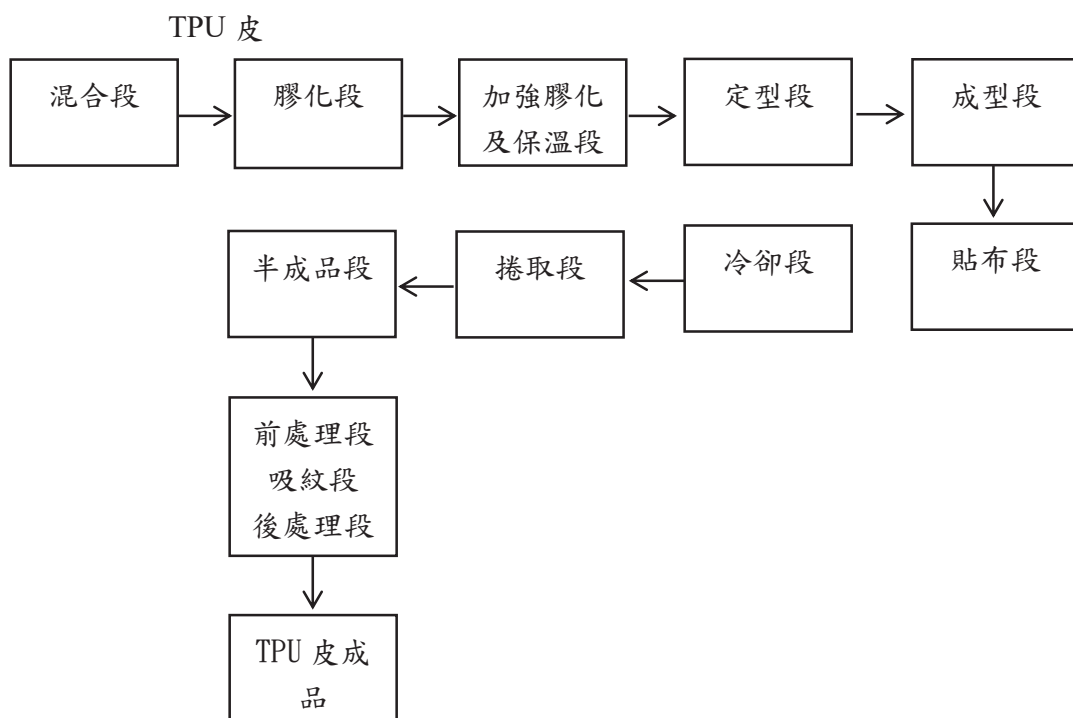
(C) 柔軟皮



(D) PU/TPU 皮

PU 皮





(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	產地	製造商	本公司供應商	供應狀況
PVC	台灣	台塑	名陸塑膠	良好
	台灣	大洋、華夏	MARUBENI	
可塑劑	馬來西亞	聯成	聯成	良好
	台灣	南亞	名陸塑膠	
	越南	LG	LG	
乳化粉	台灣	台塑	名陸塑膠	良好
	泰國	Vinythai	Vinythai	
處理劑	台灣	豐聖、星旺、進尚	豐聖、星旺、進尚	良好
	越南	ILSAM	ILSAM	
印墨	越南	印美、新美光	印美、新美光	良好
色料	台灣	大恭、聚麗	大恭、聚麗	良好

(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資料及其增減變動原因

1.最近二年度任一一年度進貨金額曾佔總額 10%以上之供應商資料

單位：新台幣千元

項目	2021 年度				2022 年度		
	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(%)
1	名陸塑膠	512,434	24.70	無	名陸塑膠	257,981	12.90
—	其他	1,562,433	75.30	無	其他	1,741,156	87.10
—	總計	2,074,867	100.00		總計	1,999,137	100.00

進貨廠商資料增減變動原因：未變動，故不適用。

2.最近二年度任一一年度銷貨金額曾佔總額 10%以上之銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	2021 年度				2022 年度		
	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(%)
1	SOLTO	685,189	24.78	無	SOLTO	685,738	22.51
—	其他	2,080,323	75.22	無	其他	2,359,990	77.49
—	總計	2,765,512	100		總計	3,045,728	100

銷貨客戶資料增減變動原因：未變動，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；米；公斤

年度 生產量值 主要商品	2021 年度			2022 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
乳膠皮 (米)	36,000,000	20,201,967	1,327,628	36,000,000	19,883,162	1,479,259
膠布 (公斤)	19,200,000	11,544,228	657,300	19,200,000	9,121,327	601,030
柔軟皮 (米)	7,200,000	3,357,109	777,113	7,200,000	2,832,006	726,978
PU/TPU (米)	7,200,000	304,234	59,719	7,200,000	919,486	218,461
其他(註)	—	125,095	8,140	—	246,868	17,917
合計	—	35,532,633	2,829,900	—	33,002,849	3,043,645

註：其他產品主要包括夾網、不織布等。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；米；公斤

年度 銷售量值 主要商品	2021 年度				2022 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
乳膠皮 (米)	10,927,817	685,233	9,188,254	622,681	13,510,833	968,580	6,529,406	517,905
膠布 (公斤)	7,589,482	437,505	3,925,510	215,649	6,545,662	439,048	2,662,307	167,625
柔軟皮 (米)	1,361,165	134,461	1,854,651	596,416	1,268,954	141,962	1,541,706	568,832
其他(註)	261,721	30,404	392,289	43,163	324,268	42,028	1,068,887	199,748
合計	20,140,185	1,287,603	15,360,707	1,477,909	21,649,717	1,591,619	11,802,306	1,454,109

註：其他產品主要包括夾網、不織布等。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		2021 年度	2022 年度	2023 年第一季
員 人 工 數	直接人工	633	615	655
	間接人工	293	327	339
	合 計	926	942	994
平 均 年 齡		39	40	40
平 均 服 務 年 資		9.49	9.80	9.97
學 布 歷 比 分 率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	5	5
	大 專	198	208	210
	高中以下	723	729	779

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係：

（一）列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形以及勞資間之協議與各項員工權益及維護措施情形

（1）員工福利措施

本公司致力打造一個能讓員工無後顧之憂的工作環境，努力健全各項制度，提供豐富完善的福利措施，使每位員工及其家庭都能享受舒適愉悅的生活，感受公司給予的關懷與用心。

A.薪資制度

本公司依據公平且具市場競爭力之薪酬制度，吸引優秀人才、激勵員工，每位員工的薪資是決定於個人、團體不同的表現和公司的營運績效，此外透過不同的薪酬組合和年終分紅，以達到與員工利潤分享的理念和回饋員工辛勤工作的成果。

B.完善貼心的福利制度

(A)依各在地國法令之規定為員工投保必要的勞工相關保險。

(B)節慶禮金發放。

(C)孕期營養品提供、育嬰津貼、生育補助、結婚補助及喪葬補助等。

(D)健全的員工退休金制度。

(E)每年固定一次國內(外)旅遊活動。

（2）進修及訓練

為增進同仁之知識與工作技能，提升工作品質與績效，並配合人力資源運用與發展，以達成企業永續卓越經營之目標，特建構人才培訓制度，有關現行員工之教育訓練辦理項目如下：

A.新進人員教育訓練：為使本公司之新進同仁能正確地瞭解公司經營理念、核心價值、使命與願景，建立起同仁對公司之向心力及歸屬感。

B.在職人員內部及外部教育訓練：其目的在給在職人員學習執行職務上必要之專門知識及技術，或提高員工之素質，而舉辦各種教導講習會，2022 年度訓練總時數為 10,337 小時，教育訓

練費用為越南盾 138,060 千元。

(3) 退休制度與其實施情形

A. 本公司之台灣據點依勞動基準法相關規定，對於適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司已按月提繳其工資百分之六之金額至勞工個人的退休金專戶，2022 年度依勞工退休金條例提列 347 千元。

B. 本公司於越南之營運據點，均已依當地法規為員工繳納社會保險、失業保險及醫療保險，其中社會保險已包含員工之退休生存基金，員工於法定退休年齡到達時，可向社會保險局申領退休金。

(4) 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司對於勞資協議之相關規定均依相關法令規定辦理。另本公司長期重視員工權益，為加強勞資和諧關係、增強員工向心力，一直以來均採取誠信積極之態度與員工進行溝通，並力求人性化管理，除暢通申訴管道並及時因應處理外，員工亦可隨時透過電子郵件方式反映意見，目前勞資溝通協議之實施情形良好。

(5) 工作環境與員工人身安全保護措施：

A. 制定勞工安全及勞工安全衛生規則。

B. 設有環保、安全專責單位，並有駐廠護士及緊急急救人員。

C. 從事有毒害、特定化學品作業、危險性機械設備等作業人員須受有訓練合格證書，並依規定安排複訓。

D. 工廠內各項設備制定保養規則，並依照各設備之保養規則，訂定每周至每年保養一次，確定設備之安全。

E. 公司內各項消防滅火器每個月檢查兩次，消防管箱則每月檢查一次，並於每年至少一次消防演練。

F. 生產操作機台旁及工廠內設置安全操作規則及危險告示牌。

G. 每年勞工定期一次健康檢查及特殊健康檢查。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全

1. 資訊安全風險管理架構:

由資訊室課長 1 名以及專員 2 名評估資訊安全風險機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性，確保資訊環境、電腦主機、網路使用、系統存取等安全。

2. 資通安全政策:

(1)訂定制度安全規範:訂定公司資訊安全管理辦法，規範人員作業。

(2)人員訓練:進行資訊安全訓練，提升全體員工資安意識。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源:

(1)加強安裝網路防火牆設置及防毒軟體，並每半年測試一次，另於每台電腦中設定每日掃毒一次。

(2)定期備份 ERP 系統資料:使用 NAS 系統，設定虛擬機及物理機每天使用 Active Backup for Business 軟件集成在 Nas Synology 存儲設備中進行備份。

(3)每年向全體員工宣導一次，禁制使用 E-MAIL 傳送個人資料，並禁止連結不明之網站。

4. 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、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
土地租賃合約	出租人：越南政府 承租人：富林塑膠工業股份有限公司	1997.7.12 至 2037.7.12	1.租地期限為 40 年。 2.租地單價為每年每平方米 0.529 美元。 3.租地費用每五年確認調整一次，每次調整不會超過上次的 15%。 4.租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。	無
土地租賃合約	出租人：AMATA 管理局 承租人：富林塑膠工業股份有限公司	2003.1.13 至 2037.7.12	1.租地單價為每年每平方米 24 美元。 2.總租地金額 USD1,447,087.20。	無
擔保工程借款 (同奈 PU 廠設備)	貸與人：中國信託商業銀行胡志明分行 借款人：富林塑膠工業股份有限公司	合約日期： 2017.8.25 (五年約)	1.借款額度：美金 800 萬元。 2.利率：Libor3M+1.5% (2018.3.6 改為 Libor3M+0.8%) 3.以同奈廠 PU 廠機器設備抵押。 4.王源林個人擔保。	財務比率限制條件： 1.EBITDA/(IE+CPLTD)≥1.2 倍 2.TotalDebt/equity≤1 倍 (2018.7.23 改為.2018 年 ≤200%，2019 年≤180%，2020 年起≤160%) 3.Currentratio≥100%
中期信用貸款	貸與人：富邦商業銀行胡志明分行 借款人：富林塑膠工業股份有限公司	合約日期： 2017.10.16 (五年約)	1.借款額度：美金 800 萬元。 2.利率：越南幣借款 Vnibor+2.5%；美金借款 Libor+1.25% 3.以海防廠及同奈廠機器設備抵押。 4.王源林個人擔保。	財務條件： 1.流動比率≥100% 2.利息保障倍數≥7 倍 3.金融負債比率(財務負債總額/股東權益):2017 及 2018 年≤160%，2019~2022 年≤100% 4.股東權益≥美金 1,500 萬元

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 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)				
			2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
流動資產			1,395,104	1,199,589	1,301,043	1,620,230	1,716,983
不動產、廠房及設備			804,100	866,916	750,843	688,439	664,916
無形資產			3,079	1,553	2,166	1,699	748
其他資產			87,753	76,578	67,028	57,150	68,430
資產總額			2,290,036	2,144,636	2,121,080	2,367,518	2,451,077
流動負債	分配前		922,741	675,765	772,361	876,145	1,201,777
	分配後		1,070,941	922,765	1,068,761	1,178,545	1,355,477(註 2)
非流動負債			249,663	245,359	132,098	218,615	41,125
負債總額	分配前		1,172,404	921,124	904,459	1,094,760	1,242,902
	分配後		1,320,604	1,168,124	1,200,859	1,397,160	1,396,602
非屬於母公司業主之權益			—	—	—	—	—
股本			494,000	494,000	494,000	504,000	508,408
資本公積	分配前		523,197	424,397	325,597	327,036	301,382
	分配後		424,397	325,597	276,197	276,636	250,380
保留盈餘	分配前		321,776	553,548	716,229	766,905	656,569
	分配後		272,376	405,348	469,229	514,905	553,871
其他權益			(221,341)	(248,433)	(319,205)	(325,183)	(258,184)
庫藏股			—	—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—	—
權益總額	分配前		1,117,632	1,223,512	1,216,621	1,272,758	1,208,175
	分配後		969,432	976,512	920,221	970,358	1,054,475

註 1：2018~2022 年度資料係經會計師查核之合併財務報表。

註 2：係 2023 年 3 月 14 日董事會決議之金額。

(二) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
營業收入	2,902,091	3,021,131	2,664,416	2,765,512	3,045,728
營業毛利	500,822	626,306	627,934	584,854	603,418
營業損益	218,009	360,007	393,564	354,473	356,292
營業外收入及支出	(12,296)	4,696	3,088	22,478	23,084
稅前淨利	205,713	364,703	396,652	376,951	379,376
繼續營業單位本期淨利	150,847	281,172	310,881	297,676	300,199
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	150,847	281,172	310,881	297,676	300,199
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	9,677	(27,092)	(70,772)	(5,978)	66,999
本期綜合損益總額	160,524	254,080	240,109	291,698	367,198
淨利歸屬於母公司業主	150,847	281,172	310,881	297,676	300,199
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	160,524	254,080	240,109	291,698	367,198
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	3.68	5.69	6.29	5.99	5.95

註：2018~2022 年度資料係經會計師查核之合併財務報表。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
2018年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	無保留意見
2019年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、龔俊吉	無保留意見
2020年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見
2021年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見
2022年	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、陳珍麗	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		51.20	42.95	42.64	46.24	50.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		170.04	169.44	179.63	216.63	187.89
償債能力 (%)	流動比率		151.19	177.52	168.45	184.93	142.87
	速動比率		81.72	84.20	94.45	91.45	78.88
	利息保障倍數		11.71	17.51	27.40	36.67	20.38
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.88	7.01	6.38	6.23	5.77
	平均收現日數		53.05	52.06	57.21	58.58	63.25
	存貨週轉率(次)		4.65	4.02	3.45	3.12	2.98
	應付款項週轉率(次)		10.21	10.20	9.83	11.36	12.93
	平均銷貨日數		78.49	90.79	105.79	116.98	122.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.03	3.61	3.29	3.84	4.50
	總資產週轉率(次)		1.55	1.36	1.25	1.23	1.26
獲利能力	資產報酬率(%)		8.86	13.48	15.14	13.64	13.11
	股東權益報酬率(%)		18.34	24.02	25.48	23.92	24.20
	稅前純益占實	營業利益	44.13	72.88	79.67	70.33	70.08
	收資本比率(%)	稅前純益	41.64	73.83	80.29	74.79	74.62
	純益率(%)		5.2	9.31	11.67	10.76	9.86

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
	每股盈餘(元)	3.68	5.69	6.29	5.99	5.95
現金流量	現金流量比率(%)	16.32	44.88	59.53	2.18	40.54
	現金流量允當比率(%)	註 2	70.54	68.43	50.01	67.74
	現金再投資比率(%)	7.10	6.81	9.77	(11.53)	1.14
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.25	1.28	1.27	1.27
	財務槓桿度	1.10	1.07	1.04	1.03	1.06
分析說明	最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之原因： 1.流動比率：主係因可轉換公司債將於 2023 年到期而轉為流動及短期借款增加所致。 2.利息保障倍數：短期借款增加造成利息費用相對增加所致。 3.現金流量比率：因存貨減少造成營業活動淨現金流量增加所致。 4.現金流量允當比率：因本年度存貨減少造成平均營業活動淨現金流量增加所致。 5.現金再投資比率：因存貨減少造成營業活動淨現金流量增加所致。					

註 1：2018～2022 年度資料係經會計師查核之合併財務報表。

註 2：因本公司最近五年度財務報告並未全數編列，故無最近五年度營業活動淨現金流量及資本支出等相關資訊，故不予計算。

註 3：各財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(2) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(3) 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) 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＝(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 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的不動產、廠房及設備總額。

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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司西元 2022 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。敬請 鑒核。

此 致

Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd.

富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司 2023 年股東常會

審計委員會召集人：王金山



二 ○ 二 三 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報表:詳附表一

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告:本公司僅出具母子公司合併財務報告，不適用。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事及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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年	2021 年	增減變動	
			金額	變動比例%
流動資產	1,716,983	1,620,230	96,753	5.97
不動產、廠房及設備	664,916	688,439	(23,523)	(3.42)
其他資產	69,178	58,849	10,329	17.55
資產總額	2,451,077	2,367,518	83,559	3.53
流動負債	1,201,777	876,145	325,632	37.17
非流動負債	41,125	218,615	(177,490)	(81.19)
負債總額	1,242,902	1,094,760	148,142	13.53
股本	508,408	504,000	4,408	0.87
資本公積	301,382	327,036	(25,654)	(7.84)
保留盈餘	656,569	766,905	(110,336)	(14.39)
其他權益	(258,184)	(325,183)	66,999	20.60
股東權益總額	1,208,175	1,272,758	(64,583)	(5.07)
重大變動項目說明：(金額變動達20%以上，且變動金額達一仟萬元以上)				
1.流動負債：係本年度因可轉換公司債將於 2023 年到期轉為流動負債，以及短期借款增加約 159,518 千元，上述原因造成流動負債增加 37.17%。				
2.非流動負債：係因本年度可轉換公司債將於 2023 年到期，轉換為流動負債所致。				
3.其他權益：係因本年度新台幣兌美金貶值，造成其他綜合損益增加所致。				

二、財務績效

(一)最近兩年度經營結果重大變動之主要原因:

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年	2021 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入淨額	3,045,728	2,765,512	280,216	10.13
營業成本	2,442,310	2,180,658	261,652	12.00
營業毛利	603,418	584,854	18,564	3.17
營業費用	247,126	230,381	16,745	7.27
營業淨利	356,292	354,473	1,819	0.51
營業外收入及支出	23,084	22,478	606	2.70
稅前損益	379,376	376,951	2,425	0.64
所得稅費用	79,177	79,275	(98)	(0.12)
本期損益	300,199	297,676	2,523	0.85
重大變動項目說明：(金額變動達20%以上，且變動金額達一仟萬元以上) 兩年度變動未達 20%以上且變動金額達一千萬以上，故不擬深入分析。				

(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：

本公司係依據總體合成皮市場環境、客戶預期訂單及產能規劃等訂定年度預算案。除與客戶維持穩定且長期之合作關係，並透過定期開發新產品及拓展新客戶及新市場來持續拓展營收。

另一方面，本公司將提升對主要原料價格變化之掌握度，配合生產需要調控原物料庫存量，於價格較低時多採購以減低價格波動壓力。同時透過提升製程技術及生產服務，透過高度客製化的產品緊密與客戶之關係，以確保未來業務穩定的成長。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年	2021 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業活動	487,224	19,122	468,102	2,447.98
投資活動	25,516	30,380	(4,864)	(16.01)
融資活動	(425,086)	47,553	(472,639)	(993.92)
變動分析：				
營業活動現金流量：主係本年度存貨減少及應付帳款增加。				
投資活動現金流量：主係本年度其他金融資產金額減少。				
融資活動現金流量：主係本年度現金股利發放金額增加及去年度發行可轉換公司債，本年度無此情事。				

(二) 流動性不足之改善計劃：無流動性不足。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩 餘（不足） 數 額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
361,451	400,000	(150,000)	611,451	—	—

1. 現金流量變動情形分析

(1) 營業活動之淨現金流入，依據預估銷售數量，推估 2023 年度預計純益及其他營業資產負債之變動所致。

(2) 投資活動及籌資活動之淨現金流出，係支付現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

投資公司董事係依當地法令設立，並由母公司派任。此外，本公司定期取得轉投資公司之相關財務報表資料、營運報告及經會計師查核簽證之財務報表，俾及時對轉投資事業之營運情形及獲利狀況進行分析評估，且本公司內部稽核單位定期或不定期對子公司執行稽核作業，並訂定相

關稽核計劃及出具稽核報告，追蹤其內部控制制度缺失及異常事項改善情形。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資名稱	轉投資獲利或虧損	說明	改善計畫
富林塑膠工業股份有限公司	280,090	營運狀況良好	無

(三) 未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項管理分析：

(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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目		2021 年度	2022 年度
利息收入	金額	7,439	9,326
	佔營收淨額之比重	0.27%	0.31%
	佔稅前淨利之比重	1.97%	2.46%
利息費用	金額	10,568	19,571
	佔營收淨額之比重	0.38%	0.64%
	佔稅前淨利之比重	2.80%	5.16%

本集團 2022 年度利息收入及利息費用佔營業收入淨額及稅前淨利之比重均不重大，故利率變動對本集團損益之影響程度有限。

本集團日常營運所需資金係以自有資金及短期銀行借款為主，資金部位尚屬充裕，並無舉債經營之情形，因此利率水準之變動對本集團之影響並不重大，然而未來若市場利率走勢發生有較大幅度之波動，且本集團對資金需求有提升之必要時，除將採取更密切觀察利率動向，適時採固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動風險外，亦將考慮採其他資本市場籌資工具募集資金，透過自有資金之提升以降低對金融機構之依存度。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本集團之營運主體位於越南，日常營運係以越南盾及美元為主要之交易貨幣，2022 年度本公司之匯兌(損)益淨額為 35,098 仟元，占營收淨額及稅前淨利比例分別為 1.15%及 9.25%，比重不高，顯示匯率變動對本集團之整體獲利尚不致產生重大之影響。本集團目前雖無

重大的匯率波動風險，然為因應潛在之匯兌風險及降低匯率波動對損益之影響，財會部門可能採取之因應措施如下：

- A.財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對本集團獲利之影響。
- B.與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，若因應偶發收付款幣別改變之情事可即時進行適時調節。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本集團隨時密切注意原料及產品市場價格之波動，針對原物料進貨時點予以詳細安排規劃，並與客戶及供應商維持良好之合作關係，機動調整採購與銷售策略以及產品結構，此外亦會積極開發多元化市場以分散風險，故本集團應能因應未來通貨膨脹或緊縮之總體經濟變化所帶來之衝擊，截至目前為止本集團尚無因通貨膨脹而對公司之營運及獲利產生重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、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.本公司未從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司 2022 年 12 月 31 日資金貸與他人情形:

資 金 貸 與 對 象	資金貸與額度	實 際 動 支 金 額	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 額
越南富林塑 膠工業股份 有限公司	122,960 千元 美金 4,000 千 元	0	120,818 千元	483,270 千元
註:本公司資金貸與子公司額度期末餘額已逾所訂年底對個別對象資金貸與限額，本公司已於 2023 年 3 月份董事會決議額度調降為美金 3,000 千元後，已符合限額。				

本公司資金貸與他人對象為本公司之子公司，資金貸與用途為營運資金周轉，財務業務狀況正常，並依循金管會相關法令及本公司「背書保證作業程序」之相關規定辦理。

- 3.本公司 2022 年度無為他人背書保證之情形。
- 4.本公司 2022 年度並無從事衍生性金融商品交易。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司 2022 年度研發費用為 15,438 仟元，約占營業收入之 0.51%。未來除不斷精進現有製程、強化生產線效率、加速導入並量產已完成之研發成果及降低成本外，並將致力於培養專業人才，設計高

強度產品提升公司競爭力，擴大整體效益。預計未來投入之研發費用占營業收入之比例約為 0.5%~1%。

(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

本公司註冊地國為英屬開曼群島，分公司設立於台灣，主要營運地國則在越南。本集團各項業務之執行均遵循各所屬國家相關法令之規範辦理，截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無重大之影響。未來，本集團管理階層亦將隨時注意各所屬國家要政策發展趨勢及法律變動情形，必要時諮詢相關專家意見，並採取適當因應措施，以符合公司營運上之需要。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業文化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團所生產之產品屬於較為成熟開發之商品，市場應用極為廣泛，故受到產業循環或景氣變動之影響亦較不明顯，而除了配合市場偏好，彈性規劃行銷策略外，本公司亦持續投入人力於產品品質的提升及製程之改良，同時與客戶密切配合以掌握最新市場脈絡，隨時注意所屬產業相關科技與產品需求的變化情形，提升市場競爭力並維持本公司於產業中之地位，另隨科技日新月異，網路攻擊事件頻繁，如果公司受到網路第三方以非法方式入侵公司內部網路系統，則可能發生會計系統癱瘓及竊取公司營業及財務機密等，至於生產流程方面，因公司屬於傳統產業，尚未有自動化系統，故對於生產流程癱瘓之風險不大。為此公司加強設置防火牆及防毒軟體，防止駭客或電腦病毒之侵害，另外定期備份主機資料，當遭受入侵時，能使用備份資料還原且向員工宣導資安安全。

故本公司截至年報刊印日止，本公司評估因科技改變(包括資通安全風險)而對公司財務業務並無產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團秉持誠信的經營原則及穩健踏實的理念，自成立以來即積極強化內部管理，提升品質及效率，且不斷引進更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任，截至年報刊印日為止並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(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

截至本年報刊印日止，本公司尚無擴充廠房計畫。未來若有相關計畫時，將審慎評估並考量擴廠綜效，以確保股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨或銷貨集中之情形。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權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、風險及因應措施

本公司全體董事之法定持股比例符合法令之規定，經營階層致力於公司營運績效提昇及股東權益最大化，因此對公司經營權及營運皆有正面影響。

(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，應揭露其紛爭事實、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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖:請參閱貳、公司簡介

(2) 關係企業基本資料

2022 年 12 月 31 日

單位：越南盾百萬元/美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
富林塑膠工業股份有限公司	1997.7.12	海防市-陽京郡-海城坊-范文同路-第9 里程	455,515 (25,400)	乳膠皮、膠布、柔軟皮及 TPU 人造皮之生產銷售

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：

無。

(4) 關係企業董監事、經理人資料

2022 年 12 月 31 日

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
富林塑膠工業股份有限公司	董 事 長	Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd. 代表人：王源林	45,551,528	99.999996%
	董 事	黃政烘	-	-
	董 事	邱文輝	-	-
	獨 立 董 事	蔡憲唐	-	-

2.關係企業營運概況

2022 年 12 月 31 日

單位：除實收資本額為越南盾百萬元、
每股盈餘為越南盾元，其餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
富林塑膠工業股份有限公司	455,515	2,231,458	1,138,556	1,092,902	3,045,728	356,321	280,090	4,837

(二) 關係企業合併財務報表:請參閱附表一。

(三) 關係報告書: 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、其他必要補充說明事項: 無。

五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項: 無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異說明:

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司最新公告之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，惟部分股東權益保護重要事項因在開曼群島法律規定下並不適用，故並未規定於公司章程中，請詳見下表之說明（對於「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」於 2023 年所公告之修正，本公司均已將其納入本年度股東常會之修訂章程議案，以提交股東會決議通過）：

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
1. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。 2. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	1. 就股東自行召開實體股東會之部分，由於開曼群島公司法對於由股東召開實體股東會事項無特別規定，故公司章程第 19.6 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。 2. 此外，如股東於中華民國境外自行召開實體股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼群島當地主管機關之許可，故公司章程第 19.6 條僅規定應事先申報證券櫃檯買賣中心或臺灣證券交易所(依其情形適用之)核准，而非如股東權益保護事項檢查表所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意」。就此部份對中華民國股東權益應無實質影響。
1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修	就股東以書面或電子方式行使表決權部分，開曼群島公司法未提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼群島律師亦未發現有相關之案例。為另作安排，公司章程第 25.4 條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
正，視為棄權。	子文件指示之方式行使表決權。會議主席基於代理人之地位，就書面或電子文件中未提及或未載明之事項、及／或該股東會上所提出對原議案之修正，皆無權行使該股東之表決權。為釐清疑義，該股東以該等方式行使表決權，即應視為其就該次股東會中所提之臨時動議及／或原議案之修正，業已放棄表決權之行使」。並於公司章程第 26.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 股份轉換	1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1.1 條中尚設有開曼群島公司法下定義之「特別決議」（Special Resolution），即公司股東會中，經有權參與表決之股東親自出席、或經由委託書表決、或經法人股東或非自然人股東合法授權之代表出席表決，經計算每位股東有權表決權數後，以出席股東表決權至少三分之二同意通過之決議。 2. 依開曼群島公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之： (1) 變更章程： 依開曼群島法律，變更章程應以開曼群島公司法規定之特別決議（Special Resolution）為之，故公司章程第 12.1 條就變更章程之決議門檻，並未依股東權益保護事項檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依公司章程第 13 條，如章程之任何修改或變更將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更應經特別決議通過，並應經該類受損股份股東另行召開之股東會特別決議通過。 (2) 解散： 依開曼群島法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散者，其解散應以股東會決

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
	議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼群島公司法規定之特別決議為之，故公司章程第 12.4 條就公司決議清算並解散之決議門檻，並未依股東權益保護事項檢查表之要求改為我國法下之重度決議事項。 (3) 合併： 因開曼群島公司法對於進行「開曼群島法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，公司章程第 12.3 條第 (b) 款乃訂定「合併（除符合開曼群島公司法所定義之『併購及／或合併』僅須特別決議即可）」應以重度決議通過。 上述事項與股東權益保護事項檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。由於此等差異係因開曼群島法律規定而生，且公司章程既已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。
1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。	開曼群島公司法並無「監察人」之概念，且公司係設置審計委員會，未設置監察人，故公司章程中無監察人之相關規定。

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。	
1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	因開曼群島法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故公司章程中無監察人之相關規定。惟參照中華民國公司法第 214 條有關少數股東請求對董事提起訴訟之規定，公司章程第 48.3 條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續六個月以上持有本公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得：(a) 以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或 (b) 以書面請求審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；於依上述第 (a) 款或第 (b) 款提出請求後 30 日內，如 (i) 受請求之董事會未依第 (a) 款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第 (a) 款提起訴訟；或 (ii) 受請求之審計委員會之獨立董事未依第 (b) 款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。」 惟開曼群島律師對於上開條文，依開曼群島法令，提醒如下：

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
	開曼群島公司法無允許少數股東於開曼群島法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。 公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於公司章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼群島律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼群島法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼群島法院之決定。根據開曼群島大法院作出的相關判決，開曼群島法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼群島法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼群島法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。 依開曼群島法律，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。 開曼群島公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼群島公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定（包括董事會召集之規定）。
1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。	公司章程第 48.4 條雖已規定「於不影響及不違反本公司之董事依開曼群島之普通法原則及法律對本公司及股東所負之一般董事責任之情形下，董事於執行本公司之業務經營時，應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致本公司受有損害者，於

股東權益保護重要事項	公司章程規定與差異原因
2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。 3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。	法律允許之最大限度內，應負損害賠償責任。如董事因為違反上開規定之行為，而為自己或他人取得任何利益時，於經股東會普通決議通過下，本公司應採取所有適當之行動及步驟及於法律允許之最大限度內，自該董事處使該等利益歸為本公司所有。本公司之董事於其執行業務經營時，如有違反法律或命令導致本公司對於任何人負有任何補償或損害責任時，該董事應與本公司就該等補償或損害負連帶賠償之責，且若因任何原因，該董事無須與本公司負連帶賠償之責，該董事應就其違反其責任導致本公司所受之任何損失予以補償。經理人於執行本公司職務時，應負與本公司董事相同之損害賠償責任。」 惟開曼群島律師對於上開條文，依開曼群島法令，提醒如下： 在開曼群島法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼群島公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。 就開曼群島法律言，由於章程係股東與公司間之協議，董事（就其擔任公司之董事身份者）並非章程之當事人，是以，開曼群島律師認為章程並未對董事產生拘束力。如公司欲使相關條款對董事產生契約效力者，開曼群島律師認為應將相關權利內容規範於與個別董事之契約內，例如服務合約。

會計師查核報告

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司 公鑒：

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司西元 2022 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司西元 2022 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司主要收入來自人工皮革及膠布等產品之銷售，其中來自特定客戶之銷貨收入比重高或成長幅度顯著較高，因此依審計準則有關將收入預設為顯著風險之規定，將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行以下因應查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與收入認列真實性攸關之內部控制作業是否有效。
- 二、抽核驗證營業收入明細與貨品交運單及發票之銷售對象、金額是否一致，並檢視貨品交運單是否業經客戶簽回或附有出口報關等出貨證明文件。
- 三、抽核驗證營業收入明細之應收帳款收款記錄及對象與銷貨對象是否相同。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及其子公司西元 2022 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

西 元 2 0 2 3 年 3 月 1 4 日

富林塑膠工業（附註）股份有限公司及子公司

西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 361,451	15	\$ 297,980	12
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	578,576	24	455,195	19
1200	其他應收款（附註四）	3,385	-	4,130	-
130X	存貨（附註四、五及八）	747,918	30	804,703	34
1410	預付款項	21,163	1	14,270	1
1476	其他金融資產—流動（附註九）	-	-	41,520	2
1479	其他流動資產	4,490	-	2,432	-
11XX	流動資產總計	<u>1,716,983</u>	<u>70</u>	<u>1,620,230</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二七及二八）	664,916	27	688,439	29
1755	使用權資產（附註四及十二）	36,192	2	31,440	1
1780	無形資產（附註四）	748	-	1,699	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	21,090	1	13,329	1
1915	預付設備款	708	-	1,901	-
1920	存出保證金	1,272	-	1,032	-
1990	其他非流動資產	9,168	-	9,448	1
15XX	非流動資產總計	<u>734,094</u>	<u>30</u>	<u>747,288</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計	<u>\$2,451,077</u>	<u>100</u>	<u>\$2,367,518</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二六）	\$ 700,201	29	\$ 540,683	23
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及十四）	8,304	-	9,030	1
2130	合約負債—流動（附註四及十九）	5,278	-	3,646	-
2150	應付票據（附註十五）	33,520	2	43,566	2
2170	應付帳款（附註十五）	176,198	7	124,429	5
2219	其他應付款（附註十六及二六）	82,103	3	75,507	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	35,380	2	18,745	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	2,389	-	1,623	-
2321	一年內到期之應付公司債（附註四及十四）	123,715	5	-	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十三、二六及二七）	26,115	1	46,962	2
2365	退款負債—流動（附註四）	3,256	-	5,956	-
2399	其他流動負債	5,318	-	5,998	-
21XX	流動負債總計	<u>1,201,777</u>	<u>49</u>	<u>876,145</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十四）	-	-	151,331	6
2540	長期借款（附註十三、二六及二七）	-	-	31,266	1
2550	負債準備—非流動（附註四）	18,692	1	18,363	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	-	-	66	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	22,433	1	17,589	1
25XX	非流動負債總計	<u>41,125</u>	<u>2</u>	<u>218,615</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>1,242,902</u>	<u>51</u>	<u>1,094,760</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十八）				
3110	普通股股本	508,408	21	504,000	21
3200	資本公積	301,382	12	327,036	14
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	144,047	6	91,383	4
3320	特別盈餘公積	227,197	9	319,205	14
3350	未分配盈餘	285,325	12	356,317	15
	保留盈餘總計	<u>656,569</u>	<u>27</u>	<u>766,905</u>	<u>33</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(258,184)	(11)	(325,183)	(14)
3XXX	權益總計	<u>1,208,175</u>	<u>49</u>	<u>1,272,758</u>	<u>54</u>
	負債及權益總計	<u>\$2,451,077</u>	<u>100</u>	<u>\$2,367,518</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王源林

經理人：黃政煥

會計主管：邱文輝

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

西元 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼		2022 年度		2021 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及十九）	\$3,045,728	100	\$2,765,512	100
5000	營業成本（附註四、八及二十）	<u>2,442,310</u>	<u>80</u>	<u>2,180,658</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>603,418</u>	<u>20</u>	<u>584,854</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註七、二十及二六）				
6100	推銷費用	83,257	3	70,279	3
6200	管理費用	137,009	4	144,425	5
6300	研究發展費用	15,438	1	13,919	-
6450	預期信用減損損失	<u>11,422</u>	<u>-</u>	<u>1,758</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>247,126</u>	<u>8</u>	<u>230,381</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>356,292</u>	<u>12</u>	<u>354,473</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	9,326	-	7,439	-
7010	其他收入	1,690	-	2,723	-
7020	其他利益及損失	31,639	1	22,884	1
7050	財務成本	<u>(19,571)</u>	<u>-</u>	<u>(10,568)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,084</u>	<u>1</u>	<u>22,478</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	379,376	13	376,951	14
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>79,177</u>	<u>3</u>	<u>79,275</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>300,199</u>	<u>10</u>	<u>297,676</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		2022 年度		2021 年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	\$ 143,077	5	(\$ 21,412)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(76,078)	(3)	15,434	1
8300	其他綜合損益淨額	<u>66,999</u>	<u>2</u>	<u>(5,978)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 367,198</u>	<u>12</u>	<u>\$ 291,698</u>	<u>11</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 300,199</u>	<u>10</u>	<u>\$ 297,676</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 367,198</u>	<u>12</u>	<u>\$ 291,698</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	<u>\$ 5.95</u>		<u>\$ 5.99</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.71</u>		<u>\$ 5.70</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王源林



經理人：黃政烘



會計主管：邱文輝



富林塑膠工業（附屬）股份有限公司及子公司

西元 2022 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	2021 年 1 月 1 日餘額	2020 年度盈餘分配 (附註十八)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	\$ 494,000	\$ 325,597	\$ 60,295	\$ 248,433	\$ 407,501	\$ 1,216,621			
B1	-	-	31,088	-	(31,088)	-			
B3	-	-	-	70,772	(70,772)	-			
B5	-	-	-	-	(247,000)	(247,000)			
C15	-	-	31,088	70,772	(348,860)	(247,000)			
D1	-	(49,400)	-	-	-	(49,400)			
D3	-	-	-	-	297,676	297,676			
D5	-	-	-	-	-	(5,978)	(5,978)		
E1	10,000	49,038	-	-	297,676	291,698			
N1	-	1,801	-	-	-	59,038			
Z1	504,000	327,036	91,383	319,205	356,317	1,801	(325,183)		
B1	-	-	52,664	-	(52,664)	-			
B3	-	-	-	92,008	92,008	-			
B5	-	-	-	(410,535)	(410,535)	(410,535)			
C15	-	-	52,664	92,008	(371,191)	(410,535)			
D1	-	(50,400)	-	-	-	(50,400)			
D3	-	-	-	-	300,199	300,199			
D5	-	-	-	-	-	66,999	66,999		
I1	4,408	24,746	-	-	300,199	367,198			
Z1	508,408	301,382	144,047	227,197	285,325	29,154	(258,184)		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王源林

經理人：黃政烘

會計主管：邱文輝

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

西元 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		2022 年度	2021 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$379,376	\$376,951
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	85,227	82,392
A20200	攤銷費用	10,101	14,771
A20300	預期信用減損損失	11,422	1,758
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨損失（利益）	421	(8,865)
A20900	財務成本	19,571	10,568
A21200	利息收入	(9,326)	(7,439)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	1,801
A23700	存貨跌價損失	23,969	9,091
A29900	迴轉退款負債	(3,248)	(2,543)
A29900	提列（迴轉）負債準備	(1,639)	1,341
A29900	其 他	(24)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(81,920)	(38,418)
A31180	其他應收款	1,162	168
A31200	存 貨	118,693	(282,166)
A31230	預付款項	(5,155)	14,361
A31240	其他流動資產	(1,758)	111
A32125	合約負債	1,192	(6,175)
A32130	應付票據	(14,423)	23,078
A32150	應付帳款	36,863	(68,202)
A32180	其他應付款	(2,682)	(7,795)
A32230	其他流動負債	(1,311)	5,476
A33000	營運產生之現金	566,511	120,264
A33100	收取之利息	9,326	7,439
A33300	支付之利息	(17,422)	(10,334)
A33500	支付之所得稅	(71,191)	(98,247)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>487,224</u>	<u>19,122</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,852)	(15,512)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	24	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		2022 年度	2021 年度
B03800	存出保證金增加	(\$ 179)	\$ -
B04500	取得無形資產	(12)	(564)
B06500	其他金融資產減少	44,700	53,673
B06700	其他非流動資產增加	(8,165)	(7,217)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>25,516</u>	<u>30,380</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	96,701	214,188
C01200	發行可轉換公司債	-	168,964
C01700	償還長期借款	(58,915)	(96,644)
C04020	租賃負債本金償還	(1,937)	(1,593)
C04500	發放現金股利	(460,935)	(296,400)
C04600	現金增資	-	59,038
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(425,086)</u>	<u>47,553</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(24,183)</u>	<u>(59)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	63,471	96,996
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>297,980</u>	<u>200,984</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$361,451</u>	<u>\$297,980</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王源林



經理人：黃政烘



會計主管：邱文輝



富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

西元 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司（Fulin Plastic Industry (Cayman) Holding Co., Ltd.，以下稱「本公司」）於 2016 年 11 月 30 日設立於英屬開曼群島，係為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市所進行之組織架構重組而設立，本公司嗣於 2017 年 2 月設立英屬開曼群島商富林塑膠工業股份有限公司台灣分公司，主要從事國際貿易等業務。

本公司依股權交換合約於 2017 年 3 月 31 日進行組織架構重組，重組後本公司成為設立在越南之富林塑膠工業股份有限公司（富林塑膠公司）之控股公司。

本公司股票於 2018 年 12 月 24 日起在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌買賣，股票代號為 1341。

本公司之功能性貨幣為美金，由於本公司係台灣上市公司，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係將美金換算為新台幣表達之。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 2023 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

（一）首次適用中華民國金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）

認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後中華民國金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 2023 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 一比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

(五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，其中屬功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及零件備品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及推銷費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額

時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 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。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任

何外幣兌換損益則認列於損益，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下、判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之合併公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分（列入負債帳面金額）及衍生性金融負債部分（列入損益）。

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自人工皮革及膠布等產品之銷售，依合約約定，當人工皮革等產品於交付客戶時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

合併公司為承租人，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎於租賃期間內提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休撫卹金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休撫卹金數額認列為當期費用。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

(十七) 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期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於合併綜合損益表所報導之淨利。合併公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，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，該稅率係以資產負債表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合併公司於資產負債表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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 710	\$ 606
銀行支票及活期存款	328,180	140,240
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>32,561</u>	<u>157,134</u>
	<u>\$361,451</u>	<u>\$297,980</u>

七、應收帳款

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
<u>按 攤 銷 後 成 本 衡 量</u>		
應收帳款－非關係人		
總帳面金額	\$594,981	\$459,657
減：備抵損失	<u>16,405</u>	<u>4,462</u>
	<u>\$578,576</u>	<u>\$455,195</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，為減輕信用風險，合併公司由專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

2022 年 12 月 31 日

	無	個	別	減	損	跡	象	有	個	別	
	1 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	365 天以上	減	損	跡	象	合	計
總帳面金額	\$ 429,513	\$ 55,920	\$ 98,496	\$ 41	\$ 177			\$ 10,834		\$ 594,981	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,147)	(280)	(2,955)	(12)	(177)			(10,834)		(16,405)	
攤銷後成本	\$ 427,366	\$ 55,640	\$ 95,541	\$ 29	\$ -			\$ -		\$ 578,576	

2021 年 12 月 31 日

	無	個	別	減	損	跡	象				
	1 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	365 天以上	減	損	跡	象	合	計
總帳面金額	\$ 387,228	\$ 50,997	\$ 17,036	\$ 3,766	\$ 630					\$ 459,657	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,936)	(255)	(511)	(1,130)	(630)					(4,462)	
攤銷後成本	\$ 385,292	\$ 50,742	\$ 16,525	\$ 2,636	\$ -					\$ 455,195	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	2022 年度	2021 年度
年初餘額	\$ 4,462	\$ 2,711
本年度提列	11,422	1,758
外幣換算差額	521	(7)
年底餘額	\$ 16,405	\$ 4,462

八、存 貨

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
製成品	\$ 84,826	\$ 87,801
在製品	69,671	76,187
原物料	508,650	527,508
零件備品	39,028	37,051
在途存貨	45,743	76,156
	\$ 747,918	\$ 804,703

2022 年及 2021 年 12 月 31 日已列為上述各類存貨成本減項之存貨跌價損失分別為 54,664 千元及 28,215 千元。

2022 及 2021 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,442,310 千元及 2,180,658 千元，其中分別包括：

	2022 年度	2021 年度
閒置產能損失	\$ 43,299	\$ 38,212
存貨跌價損失	<u>23,969</u>	<u>9,091</u>
	<u>\$ 67,268</u>	<u>\$ 47,303</u>

九、其他金融資產

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,520</u>
利率區間 (%)	-	0.2

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子公司及實際營運主體公司名稱	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
		2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
本 公 司	富林塑膠工業股份有限公司 (富林塑膠公司)	100	100	註

註：富林塑膠公司 1997 年設立於越南，主要從事各種乳膠皮、膠布及柔軟皮等之生產及銷售。本公司於 2017 年 3 月底完成組織架構重組，重組後持有富林塑膠公司 100% 股權。

十一、不動產、廠房及設備

2022 年度

	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
2022 年 1 月 1 日餘額	\$ 324,719	\$ 1,255,572	\$ 25,250	\$ 7,476	\$ 36,752	\$ 736	\$ 1,650,505
增 添	874	6,513	924	801	88	2,218	11,418
處 分	-	-	(1,029)	(57)	(52)	-	(1,138)
淨兌換差額	<u>23,273</u>	<u>89,535</u>	<u>1,855</u>	<u>531</u>	<u>2,633</u>	<u>124</u>	<u>117,951</u>
2022 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 348,866</u>	<u>\$ 1,351,620</u>	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 8,751</u>	<u>\$ 39,421</u>	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 1,778,736</u>
累 計 折 舊							
2022 年 1 月 1 日餘額	\$ 144,155	\$ 780,148	\$ 17,913	\$ 6,472	\$ 13,378	\$ -	\$ 962,066
折舊費用	15,356	60,317	2,243	852	3,472	-	82,240
處 分	-	-	(1,029)	(57)	(52)	-	(1,138)
淨兌換差額	<u>10,678</u>	<u>57,141</u>	<u>1,328</u>	<u>464</u>	<u>1,041</u>	-	<u>70,652</u>
2022 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 170,189</u>	<u>\$ 897,606</u>	<u>\$ 20,455</u>	<u>\$ 7,731</u>	<u>\$ 17,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,113,820</u>
2022 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 178,677</u>	<u>\$ 454,014</u>	<u>\$ 6,545</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 21,582</u>	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 664,916</u>

2021 年度

	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
成	本																									
2021 年 1 月 1 日餘額	\$	320,771		\$	1,245,849		\$	23,360		\$	7,355		\$	33,042		\$	3,893		\$	3,893				\$	1,634,270	
增 添		4,301			10,895			1,921			129			3,755		(	3,170)								17,831	
淨兌換差額	(	353)		(	1,172)		(	31)		(	8)		(	45)			13		(	1,596)						
2021 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>324,719</u>		\$	<u>1,255,572</u>		\$	<u>25,250</u>		\$	<u>7,476</u>		\$	<u>36,752</u>		\$	<u>736</u>		\$	<u>736</u>				\$	<u>1,650,505</u>	
累 計 折 舊																										
2021 年 1 月 1 日餘額	\$	129,836		\$	722,218		\$	15,596		\$	5,495		\$	10,282		\$	-		\$	-				\$	883,427	
折舊費用		14,488			58,786			2,337			985			3,114			-								79,710	
淨兌換差額	(	169)		(	856)		(	20)		(	8)		(	18)			-		(	1,071)						
2021 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>144,155</u>		\$	<u>780,148</u>		\$	<u>17,913</u>		\$	<u>6,472</u>		\$	<u>13,378</u>		\$	<u>-</u>		\$	<u>-</u>				\$	<u>962,066</u>	
2021 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>180,564</u>		\$	<u>475,424</u>		\$	<u>7,337</u>		\$	<u>1,004</u>		\$	<u>23,374</u>		\$	<u>736</u>		\$	<u>736</u>				\$	<u>688,439</u>	

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房及辦公室之建築	20 至 40 年
工程系統及倉庫	10 至 30 年
其 他	4 至 10 年
機 器 設 備	
塗布機、壓延機及膠布機等	7 至 20 年
其 他	1 至 7 年
運 輸 設 備	5 至 8 年
辦 公 設 備	3 至 8 年
其 他 設 備	1 至 25 年

合併公司於 2022 及 2021 年度進行下列同時影響現金及非現金項目之重大投資活動－取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下：

	2022 年度	2021 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 11,418	\$ 17,831
預付設備款減少	(1,371)	(2,151)
應付設備款減少 (增加)	805	(168)
支付現金	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 15,512</u>

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 24,229	\$ 24,151
建 築 物	<u>11,963</u>	<u>7,289</u>
	<u>\$ 36,192</u>	<u>\$ 31,440</u>
使用權資產之增添	2022 年度	2021 年度
	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 1,614	\$ 1,544
建 築 物	<u>1,373</u>	<u>1,138</u>
	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 2,682</u>

(二) 租賃負債

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ 1,623</u>
非 流 動	<u>\$ 22,433</u>	<u>\$ 17,589</u>

租賃負債之折現率（%）如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土 地	3.86	3.86
建 築 物	2.99	2.99

(三) 重要承租活動及條款

使用權資產－土地係子公司富林塑膠公司以越南盾 22,635 百萬元取得位於越南同奈廠址之土地使用權，使用權期限至 2037 年 7 月。另越南海防廠址係與越南政府簽訂土地使用權承租協議，租期至 2037 年 7 月，租金係越南政府每 5 年參考市場行情決定。

使用權資產－建築物係子公司富林塑膠公司分別於胡志明市及河內市承租辦公房屋，租期分別至 2028 年 5 月及 2032 年 9 月。

(四) 其他租賃資訊

	2022 年度	2021 年度
短期租賃費用	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ 2,423</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
無 擔 保 借 款		
銀行購料借款	\$488,109	\$474,254
信用額度借款	<u>212,092</u>	<u>66,429</u>
	<u>\$700,201</u>	<u>\$540,683</u>
年利率(%)	3.00~9.50	1.15~3.10

(二) 長期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
擔保借款(附註二七)		
銀行借款—陸續於 2023 年 4 月前到期	\$ 26,115	\$ 54,978
無 擔 保 借 款		
銀行借款—陸續於 2023 年 5 月前到期，已於 2022 年 5 月提前償還	<u>-</u>	<u>23,250</u>
	26,115	78,228
減：列為 1 年內到期部分	<u>26,115</u>	<u>46,962</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,266</u>
年利率(%)	4.75~5.61	1.35~1.71

部分銀行長期借款授信合約規定，本公司之年度合併報表應維持特定財務比率，或子公司富林塑膠公司之年度報表應維持特定財務比率及股東權益金額。2022 年及 2021 年底本公司之合併財務報表及子公司富林塑膠公司之財務報表均符合銀行授信合約之規定。

十四、應付公司債

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
國內無擔保可轉換公司債	\$123,715	\$151,331
減：列為 1 年內到期部分	(123,715)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$151,331</u>

本公司於 2021 年 5 月 13 日在中華民國發行 1,500 張、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，發行期間三年，本金金額共計新台幣 150,000 千元。

每單位公司債持有人有權以每股 75.8 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，2022 年 12 月 31 日轉換價格為 61.3 元。轉換期間為 2021 年 8 月 14 日至 2024 年 5 月 13 日，若公司債屆時未轉換，將於 2024 年 5 月 13 日債券面額之 101.51% (到期年收益率為 0.5%) 以現金一次償還。

本轉換公司債發行滿 3 個月翌日起至到期日前 40 日止，若本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者；或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 者，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

公司債持有人亦得於公司債發行滿 2 年之日要求本公司以債券面額之 101.00% 將其所持有之公司債以現金贖回。

可轉換公司債包括主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具。主契約部分原始認列之有效年利率為 0.26%，係採有效利率法按攤銷後成本衡量；轉換選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量。

主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具於 2022 及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之變動如下：

	主 契 約 債 務	轉 換 選 擇 權
期初餘額	\$151,331	\$ 9,030
利息費用	391	-
公允價值變動淨損失	-	421
應付公司債轉換為普通股	(28,007)	(1,147)
2022 年 12 月 31 日餘額	<u>\$123,715</u>	<u>\$ 8,304</u>

2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	主 契 約 債 務	轉 換 選 擇 權
發行日 (2021 年 5 月 13 日)	\$151,069	\$ 17,895
利息費用	262	-
公允價值變動淨利益	-	(8,865)
2021 年 12 月 31 日餘額	<u>\$151,331</u>	<u>\$ 9,030</u>

本公司發行之可轉換公司債將於 2023 年 5 月可執行賣回權，是以截至 2022 年 12 月 31 日轉列為一年內到期之應付公司債。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司債持有人已執行轉換之公司債面額為 27,700 千元，已轉換股數為 441 千股。

十五、應付票據及應付帳款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 33,520</u>	<u>\$ 43,566</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$176,198</u>	<u>\$124,429</u>

十六、其他應付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 53,346	\$ 47,639
應付運費	5,932	6,808
應付水電費	3,619	3,893
應付設備款	3,267	3,681
其 他	<u>15,939</u>	<u>13,486</u>
	<u>\$ 82,103</u>	<u>\$ 75,507</u>

十七、退職後福利計畫

子公司富林塑膠公司係屬越南政府營運之確定提撥退休福利計畫成員，須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫以提供該計畫資金，合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司中之本公司在台分公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 普通股股本

單位：千股／新台幣千元

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
額定股數	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數	<u>50,841</u>	<u>50,400</u>
已發行股本	<u>\$ 508,408</u>	<u>\$ 504,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2021 年 3 月本公司董事會決議辦理現金增資發行新股 1,000 千股，增資基準日為 2021 年 9 月 2 日。前述增資案募集總金額減除發行成本後，列入普通股股本 10,000 千元及資本公積－股本溢價 49,038 千元。

另如附註十四所述，本公司之公司債持有人於 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日行使轉換權而增加股本 4,408 千元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司已發行股數為 50,841 千股，實收股本為 508,408 千元。

(二) 資本公積

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 <u>現金或撥充資本（註）</u>		
股票發行溢價	<u>\$301,382</u>	<u>\$327,036</u>

註：內容包含本公司組織架構重組時，富林塑膠公司權益金額與本公司於重組基準日所發行股本之差額。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於提繳所有相關稅捐、彌補累積虧損、提撥 10% 法定盈餘公積，且按中華民國證券主管機關依公開發行公司規則要求提

撥之特別盈餘公積或本公司董事會決議提撥之準備金後，得經股東常會決議，以不低於剩餘之當年度可分配盈餘之 10%，依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利之數額不得低於該次派付全部股利之 10%。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工及董事酬勞。

本公司於 2022 年 6 月 9 日股東會決議通過修正章程，訂明本公司除得於各會計年度結束後發放股利外，亦得於每季終了時發放股利，如董事會決定不發放特定季度股利時，董事會應於該季終了後，以決議確認不發放該季股利。該等分派議案，如以現金分派股利或其他分派之情形，應由董事會以三分之二以上董事之出席，出席董事過半數之決議為之，並於最近一次股東會報告。如為以分派之股利發行新股之情形，應經股東會以重度決議為之。

依本公司章程規定，法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達公司實收資本總額，除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 2022 年 6 月 9 日及 2021 年 7 月 1 日股東常會分別決議通過 2021 及 2020 年度盈餘分配案如下：

	2021 年度	2020 年度
法定盈餘公積	\$ 29,767	\$ 31,088
特別盈餘公積	5,978	70,772
現金股利	<u>252,000</u>	<u>247,000</u>
	<u>\$287,745</u>	<u>\$348,860</u>
每股現金股利（元）	\$ 5	\$ 5

另本公司分別於 2022 年 6 月 9 日及 2021 年 7 月 1 日股東常會決議各以資本公積－股票發行溢價 50,400 千元（每股 1 元）及 49,400 千元（每股 1 元）配發現金股利。

本公司 2022 年季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	2022 年第四季	2022 年第三季	2022 年上半年度
董事會決議日期	2023 年 3 月 14 日	2022 年 11 月 4 日	2022 年 8 月 26 日
提列法定盈餘公積	<u>\$ 7,123</u>	<u>\$ 22,897</u>	<u>\$ -</u>
提列（迴轉）特別 盈餘公積	<u>\$ 30,987</u>	<u>(\$ 97,986)</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$102,698</u>	<u>\$158,535</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 3.13</u>	<u>\$ -</u>

另本公司於 2023 年 3 月 14 日董事會擬議以資本公積一股
票發行溢價 51,002 千元配發現金股利（每股 1 元）。

上述現金股利已於董事會決議分配，其盈餘分配項目尚待
2023 年 6 月 9 日召開股東常會決議。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	2022 年度	2021 年度
年初餘額	<u>(\$325,183)</u>	<u>(\$319,205)</u>
換算表達貨幣之兌換差 額	143,077	(21,412)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>(76,078)</u>	<u>15,434</u>
年底餘額	<u>(\$258,184)</u>	<u>(\$325,183)</u>

十九、收 入

	2022 年度	2021 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$3,045,728</u>	<u>\$2,765,512</u>

(一) 合約餘額

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
應收帳款淨額	<u>\$578,576</u>	<u>\$455,195</u>	<u>\$425,284</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 5,278</u>	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ 9,926</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付
款時點之差異，無其他重大變動。

(二) 客戶合約收入之細分

	2022 年度	2021 年度
商品銷貨收入		
乳 膠 皮	\$1,486,485	\$1,307,914
柔 軟 皮	710,794	730,877
膠 布	606,673	653,154
PU/TPU	213,620	54,880
其 他	28,156	18,687
	<u>\$3,045,728</u>	<u>\$2,765,512</u>

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	2022 年度	2021 年度
銀行存款	<u>\$ 9,326</u>	<u>\$ 7,439</u>

(二) 其他利益及損失

	2022 年度	2021 年度
淨外幣兌換利益	\$ 35,098	\$ 15,437
透過損益按公允價值衡 量之金融負債淨利益 (損失)	(421)	8,865
其 他	(3,038)	(1,418)
	<u>\$31,639</u>	<u>\$22,884</u>

(三) 財務成本

	2022 年度	2021 年度
銀行借款利息	\$18,416	\$ 9,596
租賃負債之利息	764	710
可轉換公司債	391	262
	<u>\$19,571</u>	<u>\$10,568</u>

(四) 折舊及攤銷

	2022 年度	2021 年度
不動產、廠房及設備	\$ 82,240	\$ 79,710
使用權資產	2,987	2,682
其他非流動資產及無形 資產	10,101	14,771
	<u>\$95,328</u>	<u>\$97,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	2022 年度	2021 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,626	\$ 68,229
營業費用	<u>14,601</u>	<u>14,163</u>
	<u>\$ 85,227</u>	<u>\$ 82,392</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,359	\$ 9,521
營業費用	<u>2,742</u>	<u>5,250</u>
	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 14,771</u>

(五) 員工福利費用

	2022 年度	2021 年度
短期員工福利	\$270,974	\$256,222
退職後福利		
確定提撥計畫(附註十七)	<u>18,021</u>	<u>16,085</u>
	<u>\$288,995</u>	<u>\$272,307</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$168,520	\$155,342
營業費用	<u>120,475</u>	<u>116,965</u>
	<u>\$288,995</u>	<u>\$272,307</u>

(六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

2022 及 2021 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 2023 年 3 月 14 日及 2022 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

單位：美金千元

2022 年度

	提 列 比 例 (%)	財 務 報 表 估 列 金 額	董 事 會 決 議 金 額
員工酬勞	2	\$262	\$262
董事酬勞	-	-	-

2021 年度

	提 列 比 例 (%)	財 務 報 表 估 列 金 額	董 事 會 決 議 金 額
員工酬勞	2	\$275	\$275
董事酬勞	-	-	-

2020 年度員工酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換利益（損失）

	2022 年度	2021 年度
外幣兌換利益總額	\$ 95,560	\$ 26,464
外幣兌換損失總額	(60,462)	(11,027)
淨 利 益	<u>\$ 35,098</u>	<u>\$ 15,437</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	2022 年度	2021 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 86,058	\$ 82,763
以前年度之調整	(72)	(2,062)
	85,986	80,701
遞延所得稅		
當年度產生者	(6,809)	(1,426)
	<u>\$ 79,177</u>	<u>\$ 79,275</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	2022 年度	2021 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$379,376</u>	<u>\$376,951</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 78,386	\$ 80,605
稅上不可減除之費損	863	732
以前年度之當期所得稅費用於本年度調整	(<u>72</u>)	(<u>2,062</u>)
	<u>\$ 79,177</u>	<u>\$ 79,275</u>

本公司依當地法律免納營利事業所得稅；台灣分公司及子公司富林塑膠公司適用之法定稅率均為 20%。

(二) 本期所得稅負債

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$35,380</u>	<u>\$18,745</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

2022 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現離職福利	\$ 3,673	(\$ 190)	\$ 255	\$ 3,738
銷貨折讓	1,191	(616)	76	651
未實現存貨跌價損失	5,643	4,794	496	10,933
備抵呆帳	892	2,284	105	3,281
其他	<u>1,930</u>	<u>441</u>	<u>116</u>	<u>2,487</u>
	<u>\$13,329</u>	<u>\$ 6,713</u>	<u>\$ 1,048</u>	<u>\$21,090</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ 66</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>

2021 年度

	認 列 於				
	年 初 餘 額	損	益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現離職福利	\$ 3,456	\$ 221	(\$ 4)		\$ 3,673
銷貨折讓	1,728	(535)	(2)		1,191
未實現存貨跌價損失	3,832	1,817	(6)		5,643
備抵呆帳	542	351	(1)		892
其 他	<u>2,378</u>	<u>(444)</u>	<u>(4)</u>		<u>1,930</u>
	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 1,410</u>	<u>(\$ 17)</u>		<u>\$ 13,329</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ 82</u>	<u>(\$ 16)</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 66</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之台灣分公司營利事業所得稅申報，截至 2020 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	2022 年度	2021 年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$300,199	\$297,676
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債	812	(8,603)
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$301,011</u>	<u>\$289,073</u>

股 數

單位：千股

	2022 年度	2021 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	50,457	49,732
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	143	134
可轉換公司債	2,092	824
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>52,692</u>	<u>50,690</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司於 2021 年 3 月經董事會決議辦理現金增資發行新股 1,000 千股，並依公司章程規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認購權採公允價值法，於 2021 年 7 月 26 日給與日（即既得日）認列薪資費用 1,801 千元及同額資本公積－員工認股權，業已於執行日轉列資本公積－發行股票溢價項下。上述現金增資之員工認購權之相關資訊揭露如下：

認	購	權	單位（千股）
2021 年度給與			100
2021 年度執行			100
2021 年度給與之認購權公允價值（元／股）			\$ 18.01

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之參數如下：

	員工認購權
給與日股價	78 元／股
行使價格	60 元／股
預期波動率	21.32%
預期存續期間	29 天
預期股利率	-
無風險利率	0.1181%

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

除附註十三所述外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2022 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
金 融 負 債					
按攤銷後成本衡					
量之金融負債					
可轉換公司					
債	\$123,715	\$ -	\$ -	\$120,881	\$120,881

2021 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	值 合 計
金 融 負 債					
按攤銷後成本衡					
量之金融負債					
可轉換公司					
債	\$151,331	\$ -	\$ -	\$147,330	\$147,330

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

2022 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值				
衡 量 之 金 融 負 債				
可轉換公司債、轉換				
權、贖回權及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 8,304	\$ 8,304

2021 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值				
衡 量 之 金 融 負 債				
可轉換公司債、轉換				
權、贖回權及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 9,030	\$ 9,030

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

2022 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融負債
期初餘額	\$ 9,030
應付公司債轉換為普通股	(1,147)
認列於損益（其他利益及損失）	421
期末餘額	<u>\$ 8,304</u>

2021 年度

	透過損益按公允價值衡量之金融負債
發行日（2021 年 5 月 13 日）	\$ 17,895
認列於損益（其他利益及損失）	(8,865)
期末餘額	<u>\$ 9,030</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債負債組成部分及其嵌入之選擇權之公允價值，均係採用二元樹可轉債評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為流動性風險參數估算。

(三) 金融工具之種類

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 944,684	\$ 799,857
<u>金 融 負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	8,304	9,030
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	1,141,852	1,013,744

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長短期借款（含一年內到期）、應付票據及帳款、其他應付款及應付公司債（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響，並未以投機目的而進行金融工具之交易。財務部定期對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

（1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用匯率交換合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及新台幣匯率波動之影響，下表詳細說明當功能性貨幣對美元及新台幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包

括銀行存款、應收付款項、應付公司債及借款。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元及新台幣分別升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美元及新台幣分別貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	2022 年度	2021 年度
損 益	\$ 3,788	\$ 3,039

	新 台 幣 之 影 響	
	2022 年度	2021 年度
損 益	\$ 1,254	\$ 1,522

(2) 利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$123,715	\$151,331
具現金流量利率風險		
金融資產	250,699	49,242
金融負債	726,316	618,911

另合併公司評估持有之固定利率定期存款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產

及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 2022 及 2021 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,756 千元及 5,697 千元，主因為合併公司之變動利率借款與銀行存款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

於 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，信用風險顯著集中之客戶如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$244,694	\$112,425
乙 公 司	<u>42,101</u>	<u>46,388</u>
	<u>\$286,795</u>	<u>\$158,813</u>

截至 2022 年及 2021 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述公司之比率分別為 48% 及 35%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

2022 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年 以 上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 283,775	\$ 8,046	\$ -
租賃負債	854	2,563	31,946
浮動利率工具	228,660	509,992	-
固定利率工具	-	124,147	-
	<u>\$513,289</u>	<u>\$644,748</u>	<u>\$ 31,946</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 年 以上</u>
租賃負債	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$14,043</u>	<u>\$11,225</u>	<u>\$ 6,678</u>

2021 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年 以 上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 235,887	\$ 7,615	\$ -
租賃負債	606	1,818	25,721
浮動利率工具	172,698	418,344	31,387
固定利率工具	-	-	152,265
	<u>\$409,191</u>	<u>\$427,777</u>	<u>\$209,373</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 年 以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$10,035</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ 7,348</u>

(2) 融資額度

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 700,201	\$ 563,933
未動用金額	<u>965,832</u>	<u>1,021,239</u>
	<u>\$1,666,033</u>	<u>\$1,585,172</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 26,115	\$ 54,978
未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,115</u>	<u>\$ 54,978</u>

二六、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
宏裕混凝土工業股份有限公司	實質關係人
王 源 林	本公司之董事長

(二) 應付關係人

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他應付款		
實質關係人	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>

(三) 背書保證

合併公司 2022 年及 2021 年 12 月 31 日部分長短期借款係由本公司董事長王源林提供連帶保證。

(四) 其 他

本公司之台灣分公司營業據點係向實質關係人租用，租期至 2023 年 12 月底止。2022 及 2021 年度租金支出皆為 120 千元，帳列營業費用項下。

(五) 主要管理階層薪酬

	2022 年度	2021 年度
短期員工福利	\$ 18,789	\$ 16,325
退職後福利	164	135
股份基礎給付	-	843
	<u>\$ 18,953</u>	<u>\$ 17,303</u>

二七、質抵押之資產

項	目	擔保性質	帳面價值	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		長期借款		<u>\$301,037</u>	<u>\$304,831</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司為購買原物料而開立之信用狀未使用餘額如下：

美金	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 324</u>

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

購置不動產、廠房及設備	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 486</u>

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／新台幣
幣千元／匯率元

2022 年 12 月 31 日	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目之金融資產		
美元	\$ 11,842	23,600 (美元：越南盾)
美元	4,586	30.74 (美元：新台幣)
		\$ 364,008
		140,982

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>2022 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融負債								
美 元	\$	28,752	23,600	(美元：越南盾)		\$	883,769	
新 台 幣		125,415	0.033	(新台幣：美元)			125,415	
<u>2021 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		9,752	22,773	(美元：越南盾)			269,935	
美 元		5,614	27.68	(美元：新台幣)			155,408	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		26,345	22,773	(美元：越南盾)			729,207	
新 台 幣		152,231	0.036	(新台幣：美元)			152,231	

具重大影響之外幣兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

外	幣	匯	率	淨兌換（損）益
<u>2022 年度</u>				
美 元		23,397	(美元：越南盾)	\$ 6,670
美 元		29.8	(美元：新台幣)	14,327
新 台 幣		0.034	(新台幣：美元)	<u>14,101</u>
				<u>\$35,098</u>
<u>2021 年度</u>				
美 元		22,937	(美元：越南盾)	\$19,484
美 元		27.94	(美元：新台幣)	(2,964)
新 台 幣		0.036	(新台幣：美元)	<u>(1,083)</u>
				<u>\$15,437</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註十四。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一營運主體以及提供之產品或勞務之種類。合併公司應報導部門如下：

- 富林塑膠工業股份有限公司（富林塑膠公司）－主要從事各種乳膠皮、膠布及柔軟皮等之生產及銷售。
- 其他部門：富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司。

(一) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	富 林 塑 膠 其	他 調 整 及 沖 銷	合 併
2022 年度			
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$3,045,728	\$ -	\$ -
來自母公司及合併子公司之收入	-	223,530	(223,530)
收入合計	<u>\$3,045,728</u>	<u>\$ 223,530</u>	<u>(\$ 223,530)</u>
部門利益	<u>\$ 356,321</u>	<u>(\$ 29)</u>	<u>\$ -</u>
利息收入			9,326
其他收入			1,690
其他利益及損失			31,639
財務成本			(19,571)
稅前淨利			379,376
所 得 稅			(79,177)
稅後淨利			<u>\$ 300,199</u>
2022 年 12 月 31 日			
資產總額	<u>\$2,231,458</u>	<u>\$ 326,046</u>	<u>(\$ 106,427)</u>
負債總額	<u>\$1,138,556</u>	<u>\$ 210,773</u>	<u>(\$ 106,427)</u>
2021 年度			
來自母公司及合併子公司以外客 戶之收入	\$2,765,512	\$ -	\$ -
來自母公司及合併子公司之收入	-	259,533	(259,533)
收入合計	<u>\$2,765,512</u>	<u>\$ 259,533</u>	<u>(\$ 259,533)</u>
部門利益	<u>\$ 378,020</u>	<u>(\$ 23,547)</u>	<u>\$ -</u>
利息收入			7,439
其他收入			2,723
其他利益及損失			22,884
財務成本			(10,568)
稅前淨利			376,951
所 得 稅			(79,275)
稅後淨利			<u>\$ 297,676</u>
2021 年 12 月 31 日			
資產總額	<u>\$2,290,560</u>	<u>\$ 217,062</u>	<u>(\$ 140,104)</u>
負債總額	<u>\$ 987,259</u>	<u>\$ 247,605</u>	<u>(\$ 140,104)</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、金融工具評價損益、財務成本、外幣兌換損益以及所得稅費用。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。

(二) 其他部門資訊

	折舊與攤銷		非流動資產 本年度增加數	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
富林塑膠公司	\$ 95,114	\$ 96,893	\$ 19,408	\$ 25,612
其他	214	270	187	-
	<u>\$ 95,328</u>	<u>\$ 97,163</u>	<u>\$ 19,595</u>	<u>\$ 25,612</u>

(三) 主要產品收入

參閱附註十九(二)。

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依合併公司營運地點區分與非流動資產按所在地區之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	2022 年度	2021 年度	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
越 南	\$ 3,045,728	\$ 2,765,512	\$ 711,468	\$ 732,635
台 灣	-	-	264	292
	<u>\$ 3,045,728</u>	<u>\$ 2,765,512</u>	<u>\$ 711,732</u>	<u>\$ 732,927</u>

非流動資產不包括分類為金融資產及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

	2022 年度			2021 年度		
	金	額	%	金	額	%
甲 公 司	<u>\$685,738</u>		<u>23</u>	<u>\$685,189</u>		<u>25</u>

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表

西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣千元
(除另有註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高額度	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金性質	有融通資金必要之原因	提列帳項	抵擔名稱	品價值	個別對象資金貸與總額	資金貸與總額備註
0	本公司	富林塑膠工業股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 122,960 (美元)	\$ 122,960 (美元)	\$ -	-	短期融通資金	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 120,818 (註3)	\$ 483,270 註1及2

註1：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.74 換算。

註2：因有短期融通資金之必要者，個別對象貸與金額以本公司淨值 10%為限；貸與總金額以本公司淨值 40%為限。

註3：本公司資金貸與子公司額度期末餘額已逾所訂年底對個別對象資金貸與限額，本公司已於 2023 年 3 月份董事會決議額度調降為美金 3,000 千元後，已符合限額。

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 公 司 名 稱	保 證 對 象	單一企業 背書保證限額 \$241,635	累本年最高背書 保證餘額 \$147,400	年底背書保證餘額 \$ -	實際支金額 \$ -	以財產擔保 背書保證金額 \$ -	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%) -	屬母子公司對子公司 背書保證最高限額 \$241,635	屬母子公司對子公司 背書保證 Y	屬子公司對母公司 背書保證 N	屬對大陸地區 背書保證 N	註 1、2及3
0	本公司	富林塑膠工業股份有限公司	本公司之子公司											

註 1：對單一企業背書保證金額，除本公司直接持有普通股股權超過 50% 之子公司不得超過本公司淨值×20% 外，其餘不得超過本公司淨值×10%。

註 2：本公司背書保證最高限額為本公司淨值×20%。

註 3：美金按即期匯率 US\$1=NT\$30.74 換算。

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	交易情形				交易條件與一般交易之情形及原因	應收(付)票據、帳款		註
			交 易	情 形	估總進(銷)貨之比率(%)	信 期		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司之台灣分公司	富林塑膠工業股份有限公司	子 公 司	銷 貨	(\$223,530)	(100)	到貨後 120 天電匯	價格無一般交易條件可資比較	\$106,427	100	註 1 及 2

註 1：於編製合併報告時業已沖銷。
註 2：銷貨金額包含出售機器設備。

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額 (註)	週轉率 (次)	逾期金額	應收期	應收關係人款項 處	應收關係人款項 方式	應收關係人款項 後收回金額	應收關係人款項 提列備抵呆帳金額
本公司之台灣分公司	富林塑膠工業股份有限公司	子公司	\$106,427	1.68	\$	\$	-	-	\$ 19,497	\$ -

註：已於編製合併財務報表時沖銷。

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司
 母子公司間各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
 （除另予註明者外）

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易		往 來		情 形	
				目 金	額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 收 入 之 比 率 %		
0	本公司之台灣分公司	富林塑膠工業股份有限公司	母子公司	銷貨收入	\$ 223,530	未與非關係人有相同交易	7.34		
0	本公司之台灣分公司	富林塑膠工業股份有限公司	母子公司	應收帳款	106,427	未與非關係人有相同交易	4.34		

富林塑膠工業（開曼）控股股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊

西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原目本	原始投資		年底	持股比例		股情		本公司本年度投資	本公司年度認列之利益	註
					年	底		數	(%)	帳	面			
本公司	富林塑膠工業股份有限公司	越南	膠皮、乳膠皮、膠布、柔軟皮、PU 及無紡布之生產及銷售		\$696,876	\$627,506	45,551,528		100.00		\$1,092,902	\$280,090	\$280,090	註 1 及 2

註 1：於編製合併報表時業已沖銷。

註 2：原始投資金額本期期末及本期期初均為美金 22,670 千元，並分別按美金即期匯率 30.74 及 27.68 換算。

西元 2022 年 12 月 31 日

附錄一

FulinPlasticIndustry(Cayman)HoldingCo.,Ltd.

富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：西元2023年3月14日

本公司西元 2022 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 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.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於西元2022年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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西元2023年3月14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。

FulinPlasticIndustry(Cayman)HoldingCo.,Ltd.

富林塑膠工業(開曼)控股股份有限公司

董事長：王源林



簽章

總經理：黃政烘



簽章

FulinPlasticIndustry(Cayman)HoldingCo., Ltd.

富林塑膠工業（開曼）
控股股份有限公司

負責人：

