
益張實業股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：一一四年六月五日（星期四）上午九時整

地點：彰化縣埤頭鄉興工路4號（本公司五樓會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 21,278,923 股（含以電子投票方式行使表決權股數 136,485 股），佔本公司已發行股份總數 33,536,692 股之 63.44%。

主席：恆聚投資(股)公司代表人陳新約  董事長

記錄：蘇育德 

列席：副董事長益群投資(股)公司代表人黃秀英、董事陳新賀、獨立董事黃昭維、獨立董事何昇錡、會計師劉力維、邱明鶴總經理、李淑憫女士及李政奮先生。

壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一一三年度營業報告書。

說明：一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

二、一一三年度審計委員會查核報告書。

說明：一一三年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、一一三年度員工及董事酬勞分配情形。

說明：經董事會決議提撥一一三年度員工酬勞 1%(不低於百分之一)，金額為 3,115,000 元；提撥董事酬勞 0.65%(不高於百分之五)，金額為 2,008,000 元，均以現金發放，與一一三年度認列費用無差異。

肆、選舉事項

第一案：（董事會提）

案由：全面改選董事（含獨立董事）案，提請 選舉。

說明：

- 一、本公司第十三屆董事（含獨立董事）任期於民國 114 年 6 月 8 日屆滿，擬依公司法第 195 條規定配合本次股東會全面改選。
- 二、依本公司章程第十五條規定，應選董事七人（含獨立董事三人），採候選人提名制度，原任董事任期至本次常會完成時止。
- 三、新選任之第十四屆董事（含獨立董事）自股東常會結束後即刻就任，任期自民國 114 年 6 月 5 日起至 117 年 6 月 4 日止，任期三年。
- 四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。
- 五、業經本公司 114 年 3 月 6 日董事會決議通過之董事暨獨立董事候選人名單及相關資料詳如後：

董事候選人	陳新約	恆聚投資(股)公司	茂騰投資(股)公司	黃昭維
持有股數	0 股	5,768,848 股	1,609,000 股	0 股
學歷	不適用	不適用	不適用	東海大學公共行政系
經歷	不適用	不適用	不適用	佳承精工(股)公司總經理
現職	翔貿工業(股)公司董事長、新秀家居(股)公司董事長、奕天馬(股)公司董事長、恆聚投資(股)公司監察人、鑫銳投資(股)公司監察人	不適用	不適用	司馬鐵國際(股)公司董事長、成春國際行銷(股)公司董事

獨立董事候選人	李淑憫	何昇錡	李政奮
持有股數	0 股	0 股	0 股
學歷	中原大學會計學系 中興大學 EMBA	英國南安普敦大學 國際金融研究所	淡江大學電子工程系 中興大學 EMBA 企 管組
經歷	台新綜合證券(股) 公司/資本市場處資 深業務副總經理	玉山銀行領組、新光 銀行信託部資深專員	車王電子(股)公司/ 電動業務處行銷協 理、總經理室專案組/ 專案協理
現職	希華晶體科技(股) 公司獨立董事、大詠 城機械(股)公司獨 立董事、昆桐科技 (股)公司監察人	友邦國際集團 高級副總裁	-

選舉結果：

益張實業股份有限公司 114 年股東常會董事(含獨立董事)當選名單

股東戶號或身分證 明文件編號	職稱	姓名	當選權數
N122316***	董事	陳新約	26,300,649
00000381	董事	恆聚投資(股)公司	21,235,584
00000389	董事	茂騰投資(股)公司	21,235,518
N121859***	董事	黃昭維	21,235,541
N220681***	獨立董事	李淑憫	19,559,479
M120596***	獨立董事	何昇錡	19,559,484
B120649***	獨立董事	李政奮	19,559,548

伍、承認暨討論事項

第一案：(董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一三年度財務報表，包括合併及個體資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維及蔣淑菁會計師查核完竣，出具無保留意見加其他事項段之查核報告，連同營業報告書經審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告書在案。
- 二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

議事經過：本議案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,278,923 權(含電子投票 136,485 權)

表決結果：贊成權數：21,250,083 權(含電子投票 108,645 權)；

反對權數：4,896 權(含電子投票 4,896 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：23,944 權(含電子投票 22,944 權)

贊成權數 99.86%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一三年度稅後淨利為新台幣 256,213,100 元，依公司章程及相關規定擬具盈餘分配表如下：

益張實業股份有限公司

一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$204,794,916
一一三年度稅後淨利	\$256,213,100
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>1,154,025</u>
加：本期稅後淨利加計本期淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額	257,367,125
加：迴轉特別盈餘公積(註)	7,393,489
減：提列法定盈餘公積	<u>(25,736,713)</u>
本期可供分配盈餘	\$443,818,817
減：股東現金紅利(每股 5.0 元)	<u>(167,683,460)</u>
期末未分配盈餘	\$276,135,357

註：依證券交易法第 41 條及本公司章程規定辦理

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻葦



- 二、本盈餘分派案俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日等相關事宜。
- 三、現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 四、本次盈餘分派，係依流通在外股數 33,536,692 股計算，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

議事經過：本議案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,278,923 權(含電子投票 136,485 權)

表決結果：贊成權數：21,250,083 權(含電子投票 108,645 權)；

反對權數：4,896 權(含電子投票 4,896 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：23,944 權(含電子投票 22,944 權)

贊成權數 99.86%，本案照原案表決通過。

第三案：(董事會提)

案 由：修訂『公司章程』部分條文案，提請 討論。

說 明：

一、配合主管機關法令修正，擬修訂本公司『公司章程』部分條文。

二、『公司章程』修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

議事經過：本議案無股東提問。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,278,923 權(含電子投票 136,485 權)

表決結果：贊成權數：21,248,057 權(含電子投票 106,619 權)；

反對權數：4,891 權(含電子投票 4,891 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：25,975 權(含電子投票 24,975 權)

贊成權數 99.85%，本案照原案表決通過。

第四案：(董事會提)

案由：解除董事(含獨立董事)及其代表人競業限制案，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業限制。提請解除第十四屆董事(含獨立董事)競業明細，請參閱附件五。

議事經過：本議案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：21,278,923 權(含電子投票 136,485 權)

表決結果：贊成權數：21,244,016 權(含電子投票 102,578 權)；

反對權數：8,932 權(含電子投票 8,932 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：25,975 權(含電子投票 24,975 權)

贊成權數 99.83%，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午 9 點 23 分主席宣布散會。

捌、本次股東會無股東提問。

益張實業股份有限公司一一三年度營業報告書



一、營業計畫實施成果

113 年度持續受到俄烏戰爭未停火，中東地緣政治衝突，能源價格波動與全球物流供應中斷等風險，儘管全球通膨呈現下降趨勢，世界各國於 113 年中後啟動降息循環刺激消費及投資，但歐洲市場經濟復甦仍然緩慢，加上台灣不降反而升息，進而牽動全球金融市場，公司極力與主要客戶緊密溝通與合作，持續透過內部管理優化、調整客戶與產品結構及自動化設備效能，以因應突發狀況降低風險。

本公司主攻醫療照護及倉儲物流領域的高附加價值產品，本業獲利創歷史新高，再次克服外部環境的不利因素干擾，此外，公司亦積極對主要目標市場進行市調與競爭對手分析，以精確掌握各地市場需求脈動，隨著主要經濟體進入降息循環，有助激勵終端需求，帶動全球貿易成長，市場對於電子商務及醫療照護設備相關產品需求不斷提高、倉儲物流產品比重也日益提高。因此，公司面對 114 年度營運，持續追求利基產品營運成長，確保本公司研發生產之產品符合各地消費者之需求，布局全球高階產品市場。

二、預算執行情形：113 年度未公告財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分析項目		113 年度	112 年度	增減情形	
財務收支及獲利	利息收入	16,191	16,583	(392)	
	財務成本	7,999	7,817	182	
	兌換(損)益	49,181	1,403	47,778	
	資產報酬率%	14.97	10.12	4.85	
	股東權益報酬率%	25.70	17.19	8.51	
	佔實收資本比例%	營業利益	69.92	48.69	21.23
		稅前純益	91.21	58.14	33.07
	純益率%	14.74	11.07	3.67	
	稅後每股盈餘(元)	7.64	4.71	2.93	

四、研究發展狀況

本公司 113 年度主要研究發展狀況說明如下：

- 1.複合性材質、特殊金屬材質應用產品開發。
- 2.提升醫療照護、倉儲物流系列產品完整性，商用置物設備產品架構多元化。
- 3.增加客製化產品開發比重，創造特有的產品價值與功能。
- 4.自動倉儲物流相關應用產品開發。

負責人：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻葦



附件二

益張實業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司一一三年度合併財務報表暨個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維、蔣淑菁會計師查核簽證完竣，出具無保留意見加其他事項段查核報告書，連同營業報告書、盈餘分派議案經本審計委員會等審查竣事認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

益張實業股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：何昇錡



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 六 日

附件三

會計師查核報告

益張實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

益張實業股份有限公司及其子公司（益張實業集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達益張實業集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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，與益張實業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益張實業集團民國 113 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。

茲對益張實業集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列

益張實業集團民國 113 年度對主要客戶之銷售毛利率與前一年度相比有顯著之成長，且來自主要客戶之銷貨收入金額對集團整體銷貨收入而言係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策參閱附註四。

本會計師對於銷貨收入認列已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行，並選樣測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自年度銷貨收入明細中針對主要客戶予以選樣，核對相對應之訂單、出貨憑證及收款資訊，以確認帳列銷貨收入之發生。

其他事項

列入益張實業集團合併財務報告中採用權益法之被投資公司智炬科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關前述採用權益法之投資及採用權益法認列之投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,239 仟元及 6,318 仟元，分別佔合併資產總額 0.63% 及 0.37%；民國 113 及 112 年度對上述被投資公司所認列之綜合利益分別為新台幣 1,021 仟元及 1,048 仟元，分別佔合併綜合損益總額 0.38% 及 0.63%。

益張實業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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益張實業集團繼續經營之能力、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益張實業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益張實業集團之治理單位（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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益張實業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益張實業集團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益張實業集團不再具有繼續經營之能力。

5. 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。
6. 對於集團內組成合併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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成益張實業集團查核意見。

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，決定對益張實業集團民國 113 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 劉 力 維



會計師 蔣 淑 菁



劉力維

蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

益張實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

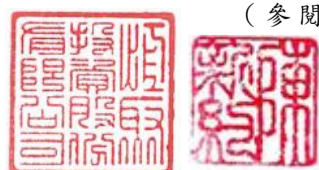
單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	261,683	15	\$	288,414	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		84,163	5		76,285	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）		188,420	10		170,142	10
1150	應收票據（附註四、九及二一）		9,714	1		14,567	1
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註四、九及二一）		251,083	14		209,189	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、二一及二九）		-	-		1	-
1200	其他應收款（附註四）		14,333	1		11,617	1
1220	本期所得稅資產（附註四）		221	-		221	-
130X	存 貨（附註四及十）		177,323	10		191,371	11
1476	其他金融資產－流動（附註四、六及三十）		26,564	1		24,745	1
1479	其他流動資產		36,096	2		24,393	1
11XX	流動資產總計		<u>1,049,600</u>	<u>59</u>		<u>1,010,945</u>	<u>58</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		30,035	2		10,885	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		11,239	1		6,318	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）		601,998	34		611,189	35
1755	使用權資產（附註四及十四）		9,448	1		7,272	1
1760	投資性不動產（附註四及十五）		61,611	3		62,064	4
1780	無形資產（附註四、十六及二五）		6,159	-		6,566	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		3,073	-		4,151	-
1915	預付設備款		4,389	-		174	-
1920	存出保證金（附註四）		742	-		671	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）		7,524	-		5,874	-
1995	其他非流動資產		4,606	-		4,690	-
15XX	非流動資產總計		<u>740,824</u>	<u>41</u>		<u>719,854</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,790,424</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,730,799</u>	<u>100</u>
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款（附註十七）	\$	201,119	11	\$	295,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		1,977	-		108	-
2130	合約負債－流動（附註四及二一）		10,636	1		8,833	1
2150	應付票據		554	-		738	-
2170	應付帳款		96,029	5		92,320	5
2200	其他應付款（附註十八）		185,311	10		134,406	8
2230	本期所得稅負債（附註四）		39,217	2		41,314	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）		4,426	-		4,280	-
2320	一年到期之長期借款（附註十七及三十）		60,583	4		71,000	4
2399	其他流動負債		947	-		753	-
21XX	流動負債總計		<u>600,799</u>	<u>33</u>		<u>648,752</u>	<u>37</u>
非流動負債							
2541	長期借款（附註十七及三十）		112,000	6		143,583	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		3,266	-		2,342	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）		5,248	1		3,171	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		13	-		-	-
2645	存入保證金		193	-		183	-
25XX	非流動負債總計		<u>120,720</u>	<u>7</u>		<u>149,279</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>721,519</u>	<u>40</u>		<u>798,031</u>	<u>46</u>
歸屬於本公司業主之權益（附註二十）							
股 本							
3110	普通股股本		335,367	19		335,367	19
3200	資本公積		43,601	3		43,601	3
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		186,647	10		170,984	10
3320	特別盈餘公積		17,751	1		26,979	1
3350	未分配盈餘		461,964	26		338,669	20
3400	其他權益		(10,358)	(1)		(17,751)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>1,034,972</u>	<u>58</u>		<u>897,849</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		<u>33,933</u>	<u>2</u>		<u>34,919</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>1,068,905</u>	<u>60</u>		<u>932,768</u>	<u>54</u>
負債與權益總計		\$	<u>1,790,424</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,730,799</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告）

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華





益張實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、 二一及二九）	\$ 1,744,617	100	\$ 1,431,839	100
5000	營業成本（附註十及二二）	<u>1,301,084</u>	<u>74</u>	<u>1,097,161</u>	<u>76</u>
5950	營業毛利	<u>443,533</u>	<u>26</u>	<u>334,678</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	80,386	5	64,476	5
6200	管理費用	107,599	6	88,570	6
6300	研究發展費用	21,008	1	18,188	1
6450	預期信用減損損失 （附註四及九）	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>160</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>209,052</u>	<u>12</u>	<u>171,394</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>234,481</u>	<u>14</u>	<u>163,284</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二二）				
7100	利息收入	16,191	1	16,583	1
7010	其他收入	9,525	1	8,543	1
7020	其他利益及損失	52,675	3	13,358	1
7050	財務成本	(7,999)	(1)	(7,817)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 （附註十二）	<u>1,021</u>	<u>-</u>	<u>1,048</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>71,413</u>	<u>4</u>	<u>31,715</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	305,894	18	194,999	14
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>48,709</u>	<u>3</u>	<u>36,528</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>257,185</u>	<u>15</u>	<u>158,471</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	113年度			112年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註四)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡					
	量數 (附註十九)					
	\$ 1,358	-	(\$ 1,778)		-	
8349	與不重分類之項目					
	相關之所得稅					
	(附註二三)					
	(272)	-	356		-	
	<u>1,086</u>	<u>-</u>	<u>(1,422)</u>		<u>-</u>	
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					
	13,749	1	(137)		-	
8367	透過其他綜合損益					
	按公允價值衡量					
	之債務工具投資					
	未實現評價損益					
	(6,407)	(1)	9,759		1	
	<u>7,342</u>	<u>-</u>	<u>9,266</u>		<u>1</u>	
8300	本年度其他綜合損益					
	(稅後淨額)					
	8,428	-	8,200		1	
8500	本年度綜合損益總額					
	<u>\$ 265,613</u>	<u>15</u>	<u>\$ 166,671</u>		<u>12</u>	
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$ 256,212	15	\$ 158,051		11	
8620	非控制權益					
	973	-	420		-	
8600						
	<u>\$ 257,185</u>	<u>15</u>	<u>\$ 158,471</u>		<u>11</u>	
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$ 264,760	15	\$ 165,857		12	
8720	非控制權益					
	853	-	814		-	
8700						
	<u>\$ 265,613</u>	<u>15</u>	<u>\$ 166,671</u>		<u>12</u>	
	每股盈餘 (附註二四)					
9710	基 本					
	\$ 7.64		\$ 4.71			
9810	稀 釋					
	\$ 7.63		\$ 4.71			

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長 陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻葦



益張實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

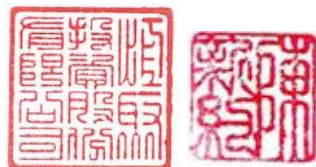
單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益		總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保留盈餘(附註十一、二十及二六)			國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	112年1月1日餘額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 148,799	\$ 10,368	\$ 371,751	\$ 7,708	(\$ 34,687)	\$ 882,907	\$ 28,221	\$ 911,128
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	22,185	-	(22,185)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	16,611	(16,611)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(150,915)	-	-	(150,915)	-	(150,915)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	158,051	-	-	158,051	420	158,471
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,422)	(137)	(9,365)	7,806	394	8,200
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	156,629	(137)	9,365	165,857	814	166,671
O1	非控制權益增加(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,460	9,460
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,576)	(3,576)
Z1	112年12月31日餘額	335,367	43,601	170,984	26,979	338,669	7,571	(25,322)	897,849	34,919	932,768
B1	112年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	15,663	-	(15,663)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	(9,228)	9,228	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(127,439)	-	-	(127,439)	-	(127,439)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	256,212	-	-	256,212	973	257,185
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,155	13,749	(6,356)	8,548	(120)	8,428
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	257,367	13,749	(6,356)	264,760	853	265,613
M5	實際取得子公司部分權益(附註二六)	-	-	-	-	(198)	-	-	(198)	(1,839)	(2,037)
Z1	113年12月31日餘額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 186,647	\$ 17,751	\$ 461,964	\$ 21,320	(\$ 31,678)	\$ 1,034,972	\$ 33,933	\$ 1,068,905

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國114年3月6日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華



益張實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量	
A10000	\$ 305,894	\$ 194,999
	收益費損項目	
A20100	43,727	42,411
A20200	1,824	2,101
A20300	59	160
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融	
	資產及負債利益	
A20900	(3,378)	(14,177)
A20900	7,999	7,817
A21200	(16,191)	(16,583)
A21300	(2,767)	(1,676)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益	
	之份額	
A22500	(1,021)	(1,048)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備	
	利益	
A23100	(715)	(243)
A23100	(488)	1,962
A23800	556	(2,084)
A24100	(488)	3,507
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31115	透過損益按公允價值衡量之	
	金融資產	
A31130	2,394	363
A31130	4,902	4,780
A31150	(44,622)	(56,975)
A31180	(1,772)	(1,622)
A31200	13,492	21,881
A31240	(11,836)	(6,066)
A31990	(279)	(302)
A32125	1,803	3,702
A32130	(184)	738
A32150	3,709	14,324
A32180	49,425	2,767
A32230	194	(312)
A32240	-	(4)
A33000	352,237	200,420
	營運產生之現金	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33100	收取之利息	\$ 15,312	\$ 16,266
A33300	支付之利息	(8,060)	(7,659)
A33500	支付之所得稅	(49,076)	(31,159)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>310,413</u>	<u>177,868</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(66,903)	(36,323)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	38,441	28,921
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(87,024)	(95,488)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	81,999	45,505
B01800	取得關聯企業	(3,900)	-
B02200	取得子公司之淨現金流入	-	3,094
B02700	取得不動產、廠房及設備	(27,266)	(23,457)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,150	301
B03700	存出保證金增加	(71)	(11)
B04500	取得無形資產	(242)	(790)
B06500	其他金融資產增加	-	(7,786)
B06700	其他非流動資產增加	(958)	-
B07100	預付設備款增加	(4,389)	(174)
B07600	收取之股利	<u>2,767</u>	<u>1,676</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(66,396)</u>	<u>(84,532)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(93,881)	190,000
C01600	舉借長期借款	20,000	75,000
C01700	償還長期借款	(62,000)	(115,302)
C03000	收取存入保證金	98	222
C03100	存入保證金返還	(88)	(39)
C04020	租賃負債本金償還	(5,499)	(5,305)
C04500	發放現金股利	(127,439)	(150,915)
C05400	取得子公司股權	(2,037)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>-</u>	<u>(3,576)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(270,846)</u>	<u>(9,915)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>98</u>	<u>26</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>113 年度</u>	<u>112 年度</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(\$ 26,731)	\$ 83,447
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>288,414</u>	<u>204,967</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 261,683</u>	<u>\$ 288,414</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻葦



會計師查核報告

益張實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

益張實業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達益張實業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與益張實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益張實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報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。

茲對益張實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

益張實業股份有限公司民國 113 年度對主要客戶之銷售毛利率與前一年度相比有顯著成長，且來自主要客戶之銷貨收入金額對本公司整體銷貨收入而言係屬重大，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策參閱附註四。

本會計師對於銷貨收入認列已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行，並選樣測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自年度銷貨收入明細中針對主要客戶予以選樣，核對相對應之訂單、出貨憑證及收款資訊，以確認帳列銷貨收入之發生。

其他事項

列入益張實業股份有限公司個體財務報表中採用權益法之被投資公司智炬科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關前述採用權益法之投資及採用權益法認列之投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,239 仟元及 6,318 仟元，分別佔個體資產總額 0.66% 及 0.38%；民國 113 及 112 年度對上述被投資公司所認列之綜合利益分別為新台幣 1,021 仟元及 1,048 仟元，分別佔個體綜合損益總額 0.39% 及 0.63%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益張實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益張實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益張實業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報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。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益張實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益張實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體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益張實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於益張實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成益張實業股份有限公司查核意見。

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，決定對益張實業股份有限公司民國 113 年度個體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 劉 力 維



會計師 蔣 淑 菁



劉力維

蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日



益張實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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)	\$ 213,677	13		\$ 268,827	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	73,534	4		69,088	4	
1150	應收票據(附註四、九及十九)	160	-		20	-	
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、九及十九)	213,209	12		184,472	11	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、十九及二五)	1,030	-		1,530	-	
1200	其他應收款(附註四及二五)	11,138	1		9,003	1	
130X	存 貨(附註四及十)	159,311	9		167,205	10	
1476	其他金融資產—流動(附註四、六及二六)	26,564	2		24,745	2	
1479	其他流動資產	32,874	2		21,697	1	
11XX	流動資產總計	<u>731,497</u>	<u>43</u>		<u>746,587</u>	<u>45</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	25,151	2		6,168	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	316,748	19		278,747	17	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二六)	522,508	31		533,967	32	
1755	使用權資產(附註四及十三)	7,848	-		6,124	-	
1760	投資性不動產(附註四及十四)	76,421	5		77,294	5	
1780	無形資產(附註四)	669	-		695	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	2,960	-		4,069	-	
1915	預付設備款	2,921	-		-	-	
1920	存出保證金(附註四)	445	-		445	-	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十七)	7,524	-		5,669	-	
1995	其他非流動資產	4,606	-		4,690	-	
15XX	非流動資產總計	<u>967,801</u>	<u>57</u>		<u>917,868</u>	<u>55</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,699,298</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,664,455</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 175,000	10		\$ 290,000	17	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	1,977	-		108	-	
2130	合約負債—流動(附註四及十九)	2,609	-		2,055	-	
2170	應付帳款—非關係人	84,825	5		81,376	5	
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	2,926	-		3,980	-	
2200	其他應付款—非關係人(附註十六)	175,376	11		124,752	8	
2220	其他應付款—關係人(附註二五)	104	-		102	-	
2230	本期所得稅負債(附註四)	37,089	2		40,609	3	
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	3,753	-		3,852	-	
2320	一年到期之長期借款(附註十五及二六)	60,583	4		71,000	4	
2399	其他流動負債	640	-		592	-	
21XX	流動負債總計	<u>544,882</u>	<u>32</u>		<u>618,426</u>	<u>37</u>	
	非流動負債						
2541	長期借款(附註十五及二六)	112,000	7		143,583	9	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	2,945	-		1,977	-	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	4,306	-		2,437	-	
2645	存入保證金	193	-		183	-	
25XX	非流動負債總計	<u>119,444</u>	<u>7</u>		<u>148,180</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計	<u>664,326</u>	<u>39</u>		<u>766,606</u>	<u>46</u>	
	權 益(附註十八)						
	股 本						
3110	普通股股本	335,367	20		335,367	20	
3200	資本公積	43,601	3		43,601	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	186,647	11		170,984	10	
3320	特別盈餘公積	17,751	1		26,979	2	
3350	未分配盈餘	461,964	27		338,669	20	
3400	其他權益	(10,358)	(1)		(17,751)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>1,034,972</u>	<u>61</u>		<u>897,849</u>	<u>54</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,699,298</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,664,455</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華



益張實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$ 1,468,593	100	\$ 1,192,343	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	<u>1,065,047</u>	<u>73</u>	<u>891,552</u>	<u>75</u>
5950	營業毛利	<u>403,546</u>	<u>27</u>	<u>300,791</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	57,113	4	45,548	4
6200	管理費用	97,625	7	79,344	7
6300	研究發展費用	21,011	1	18,188	1
6450	預期信用減損損失 （附註四及九）	<u>97</u>	<u>-</u>	<u>277</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>175,846</u>	<u>12</u>	<u>143,357</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>227,700</u>	<u>15</u>	<u>157,434</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7100	利息收入	4,975	-	6,408	1
7010	其他收入（附註二五）	10,675	1	9,819	1
7020	其他利益及損失 （附註二五）	1,839	-	13,178	1
7050	財務成本	(7,774)	-	(7,656)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	15,741	1	12,063	1
7230	外幣兌換利益	<u>48,781</u>	<u>3</u>	<u>1,505</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>74,237</u>	<u>5</u>	<u>35,317</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	301,937	20	192,751	16
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>45,725</u>	<u>3</u>	<u>34,700</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>256,212</u>	<u>17</u>	<u>158,051</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十七)	\$ 1,785	-	(\$ 1,780)	-
8320	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(273)	-	2	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二一)	(357)	-	356	-
		<u>1,155</u>	<u>-</u>	<u>(1,422)</u>	<u>-</u>
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	13,749	1	(137)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	(1,401)	-	309	-
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	(4,955)	-	9,056	1
		<u>7,393</u>	<u>1</u>	<u>9,228</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>8,548</u>	<u>1</u>	<u>7,806</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 264,760</u>	<u>18</u>	<u>\$ 165,857</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 7.64</u>		<u>\$ 4.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.63</u>		<u>\$ 4.71</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長



陳新約

經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華



益張實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保留盈餘 (附註十八)			其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 148,799	\$ 10,368	\$ 371,751	\$ 7,708	(\$ 34,687)	\$ 882,907
B1	111 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	22,185	-	(22,185)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	16,611	(16,611)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(150,915)	-	-	(150,915)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	158,051	-	-	158,051
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,422)	(137)	9,365	7,806
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	156,629	(137)	9,365	165,857
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	335,367	43,601	170,984	26,979	338,669	7,571	(25,322)	897,849
B1	112 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	15,663	-	(15,663)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	(9,228)	9,228	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(127,439)	-	-	(127,439)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	256,212	-	-	256,212
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,155	13,749	(6,356)	8,548
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	257,367	13,749	(6,356)	264,760
M5	實際取得子公司部分權益 (附註十一)	-	-	-	-	(198)	-	-	(198)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 186,647	\$ 17,751	\$ 461,964	\$ 21,320	(\$ 31,678)	\$ 1,034,972

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華



益張實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 301,937	\$ 192,751
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,633	38,266
A20200	攤銷費用	1,256	1,815
A20300	預期信用減損損失	97	277
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債利益	(3,533)	(13,997)
A20900	財務成本	7,774	7,656
A21200	利息收入	(4,975)	(6,408)
A21300	股利收入	(2,210)	(1,554)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	(15,741)	(12,063)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	65	(58)
A23100	處分投資利益	-	(165)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	559	(1,489)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	(186)	3,743
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 資產	2,394	363
A31130	應收票據	(142)	279
A31150	應收帳款	(30,953)	(58,233)
A31180	其他應收款	(1,800)	(1,817)
A31200	存 貨	7,335	23,162
A31240	其他流動資產	(11,177)	(5,803)
A31990	淨確定福利資產	(70)	(99)
A32125	合約負債	554	675
A32150	應付帳款	2,395	19,083
A32180	其他應付款	49,156	6,521
A32230	其他流動負債	48	(222)
A33000	營運產生之現金	341,416	192,683
A33100	收取之利息	4,505	6,294
A33300	支付之利息	(7,835)	(7,498)
A33500	支付之所得稅	(47,525)	(29,454)
AAAA	營業活動之淨現金流入	290,561	162,025

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 19,259)	(\$ 5,997)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	3,048
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(83,438)	(88,471)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	81,999	45,505
B01800	取得關聯企業及採用權益法之投資	(13,937)	(12,750)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,932)	(19,588)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	173	116
B04500	取得無形資產	(188)	(789)
B06500	其他金融資產增加	-	(7,786)
B06700	其他非流動資產增加	(958)	-
B07100	預付設備款增加	(2,921)	-
B07600	收取之股利	<u>2,210</u>	<u>11,607</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(56,251)</u>	<u>(75,105)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(115,000)	190,000
C01600	舉借長期借款	20,000	75,000
C01700	償還長期借款	(62,000)	(115,302)
C03000	收取存入保證金	98	222
C03100	存入保證金返還	(88)	(39)
C04020	租賃負債本金償還	(5,031)	(4,878)
C04500	發放現金股利	<u>(127,439)</u>	<u>(150,915)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(289,460)</u>	<u>(5,912)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(55,150)	81,008
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>268,827</u>	<u>187,819</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 213,677</u>	<u>\$ 268,827</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 6 日查核報告)

董事長



陳新約

經理人：邱明鶴



會計主管：林峻華



附件四

益張實業股份有限公司
『公司章程』修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第廿三條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依上述比例提撥。</p> <p>前項本公司員工酬勞的發放，得以現金或股票方式為之。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，其餘額再依上述比例提撥。</p> <p>前項<u>員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五為基層員工分派酬勞</u>。本公司員工酬勞的發放，得以現金或股票方式為之。</p> <p>(以下略)</p>	配合法令修訂。
第廿五條	<p>本章程訂立於民國七十六年四月廿二日</p> <p>(以下略)</p> <p>第廿三次修訂於民國一一一年六月九日</p>	<p>本章程訂立於民國七十六年四月廿二日</p> <p>(以下略)</p> <p>第廿三次修訂於民國一一一年六月九日</p> <p><u>第廿四次修訂於民國一一四年六月五日</u></p>	增列修訂日期

附件五

益張實業股份有限公司

第十四屆董事(含獨立董事)候選人競業明細

被選舉人職稱	姓名	擔任其他營利事業職務
董事	陳新約	翔貿工業(股)公司董事長、 新秀家居(股)公司董事長、 奕天馬(股)公司董事長、 恆聚投資(股)公司監察人、 鑫銳投資(股)公司監察人
董事	黃昭維	司馬鐵國際(股)公司董事長、 成春國際行銷(股)公司董事
獨立董事	李淑憫	希華晶體科技(股)公司獨立董事、 大詠城機械(股)公司獨立董事、 昆桐科技(股)公司監察人
獨立董事	何昇錡	友邦國際集團高級副總裁