

益張實業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：一一五年六月四日（星期四）上午十時整

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 20,195,911 股（含以電子投票方式行使表決權股數 1,172,473 股），佔本公司已發行股份總數 33,536,692 股之 60.22%。

主席：陳新約 董事長



記錄：蘇育德



列席：恆聚投資(股)公司代表人黃秀英、茂騰投資(股)公司代表人陳志豪、董事黃昭維、獨立董事李淑憫、獨立董事何昇錡、獨立董事李政奮、會計師劉力維、邱明鶴總經理。

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、一一四年度營業報告書。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

二、一一四年度審計委員會查核報告書。

說明：一一四年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、一一四年度員工及董事酬勞分配情形。

說明：一、經董事會決議提撥一一四年度員工酬勞 1.14%(不低於百分之一)，金額為 2,855,000 元；提撥董事酬勞 0.80%(不高於百分之五)，金額為 2,000,000 元，均以現金發放，與一一四年度認列費用無差異。

二、前述員工酬勞中，擬分派給基層員工合計 1,885,000 元，

約佔獲利提撥 0.75%，符合公司章程規範。

三、有關董事領取之酬金，請參閱本手冊第 8-9 頁(附件三)。

議事經過：

本議案 535 號股東提問發言摘要：

公司 114 年度稅後淨利較 113 年度稅後淨利減少 22%，但支付每位董事薪酬較 113 年度增加約 1,479 千元，亦較上櫃同業平均值高，應讓股東了解公司擬訂董事酬金時是否與經營績效進行相關連評斷，希望就此部分說明合理性，進一步說明公司董事酬金考量之因素或指標為何。

主席或主席指定之人答覆：

有關報告事項董事酬金分配情形薪酬委員會補充說明如下，114 年度平均酬金較 113 年度大幅增加，主係因支付董事長之部分，依公司「董事薪酬給付辦法」於 114 年度自「兼任員工之薪資」調整至「董事報酬」，公司於 114 年度支付董事長之報酬共計 8,310 千元，相較 113 年度支付董事長帳列兼任員工酬金共 9,693 千元(減少比例為 14%)，尚無增加之情事；董事酬勞於 114 年度及 113 年度分別為 2,000 千元及 2,008 千元(減少比例為 0.4%)，亦無增加之情事。董事酬金(含兼任員工)於 114 年度及 113 年度分別為 18,875 千元及 21,299 千元，減少 2,424 千元(減少比例為 11%)，無因稅後淨利減少(減少比例 22%)反而增加董事酬金之情事。

本年度董事長報酬之調整，係依據本公司「董事薪酬給付辦法」評估計算，其職務內容並未改變。本次調整主要基於公司治理與組織權限之整體考量，並實質納入其兼任員工職務之薪酬。

董事長自創辦公司以來，長期引導經營策略、引領產品研發與製程創新。近年來，在公司推動策略轉型及長期發展的關鍵時期，董事長更在專業治理、重大決策及營運管理上投入關鍵心力。本次酬金調整旨在合理反映其重要責任與核心貢獻，以確保董事會之運作效能與決策品質，進而維護全體股東之長期權益。

本議案 535 號股東回覆答覆摘要：

從公開資訊觀測站檢視稅後損益與董監酬金變動之關聯性與合理性說明內容較簡略，希望以後可以就此部分內容增加完整度及細緻度。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一一四年度財務報表，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：20,195,911 權(含電子投票 1,172,473 權)

表決結果：贊成權數：20,173,889 權(含電子投票 1,152,451 權)；

反對權數：3,812 權(含電子投票 3,812 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：18,210 權(含電子投票 16,210 權)

贊成權數 99.89%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

一、本公司一一四年度稅後淨利為新台幣 200,188,215 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

一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$276,135,357
其他保留盈餘調整數	(198,414)
調整後期初未分配盈餘	\$275,936,943
一一四年度稅後淨利	\$200,188,215
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>1,451,825</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	201,640,040
減：提列特別盈餘公積(註)	(3,963,043)
減：提列法定盈餘公積	<u>(20,164,004)</u>
本期可供分配盈餘	\$453,449,936
減：股東現金紅利（每股 5.0 元）	<u>(167,683,460)</u>
期末未分配盈餘	\$285,766,476

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：蘇育德



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：20,195,911 權(含電子投票 1,172,473 權)

表決結果：贊成權數：20,173,889 權(含電子投票 1,152,451 權)；

反對權數：3,812 權(含電子投票 3,812 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：18,210 權(含電子投票 16,210 權)

贊成權數 99.89%，本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案：(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：20,195,911 權(含電子投票 1,172,473 權)

表決結果：贊成權數：20,160,359 權(含電子投票 1,138,921 權)；

反對權數：17,342 權(含電子投票 17,342 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：18,210 權(含電子投票 16,210 權)

贊成權數 99.82%，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 10 點 22 分主席宣布散會。

附件一

益張實業股份有限公司一一四年度營業報告書



一、營業計畫實施成果

自美國對等關稅政策宣布以來，全球貿易環境日趨惡化，貿易壁壘與政策不確定性同步上升，儼然成為全球經濟成長的主要下行風險。此外，各國貨幣政策出現明顯分歧，加劇全球資金流動頻率。對臺灣而言，近期匯率波動明顯加劇，影響出口商整體獲利表現，本公司秉持著「深耕客戶特殊需求」的策略方向，與主要客戶保持良好長期合作，更以深厚的核心技術成功開拓新的應用領域客戶群，同時透過精實管理、產品結構優化及自動化設備升級，具備應對突發風險的能力，確保能為客戶創造長期價值。

本公司主攻醫療照護及倉儲物流領域的高附加價值產品，近十年來產品出貨比重穩健提升，顯示市場接受度及需求持續攀升。營收雖較前一年度下滑，但毛利率在深耕客戶特殊需求策略下，維持於近幾年相對高檔水準，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，隨關稅政策逐步明朗下，各國增加對美投資，有助維持投資穩健擴張，帶動消費回溫的成長結構。因此，面對 115 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精準對接各地消費之需求，布局全球高階產品市場。

本公司 114 年度合併營收淨額 1,641,799 仟元，較 113 年度 1,744,617 仟元下降 5.89%；114 年度合併稅後淨利 202,161 仟元，較 113 年度 257,185 仟元下降 21.39%，下降主要原因係新台幣匯率升值，以及歐盟客戶商店展示設備需求下降。114 年度稅後基本每股盈餘 5.97 元。

二、預算執行情形：114 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			114 年度	113 年度	增減情形
財務收支及獲利	利息收入		17,891	16,191	1,700
	財務成本		8,414	7,999	415
	兌換(損)益		5,336	49,181	(43,845)
	資產報酬率%		11.69	14.97	(3.28)
	股東權益報酬率%		18.66	25.70	(7.04)
	佔實收資本比例%	營業利益	63.94	69.92	(5.98)
		稅前純益	74.80	91.21	(16.41)
	純益率%		12.31	14.74	(2.43)
	稅後每股盈餘(元)		5.97	7.64	(1.67)

四、研究發展狀況

本公司 114 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.倉儲物流相關應用產品開發，提供一站式服務的物流倉儲解決方案。

負責人：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



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

董事會造送本公司一一四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一一五年股東常會

審計委員會召集人：李淑憫



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 九 日

附件三

單位：新台幣仟元；%；114年12月31日

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		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
	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	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	
前董事長 恆聚投資(股)公司(註一) 代表人：陳新約	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事長 陳新約(註二)	8,310	8,310	—	—	550	670	1,332	1,332	10,192 5.09%	10,312 5.10%	—	—	—	—	—	—	—	—	10,192 5.09%	10,312 5.10%	—
董事 益群投資(股)公司(註一) 代表人：黃秀英	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 恆聚投資(股)公司(註三) 代表人：黃秀英	—	—	—	—	400	445	18	21	418 0.21%	466 0.23%	7,017	7,017	108	108	—	—	—	—	7,543 3.77%	7,591 3.75%	—
董事 富隆達投資(股)公司(註一) 代表人：黃木榮	—	—	—	—	—	—	6	6	6 0.00%	6 0.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	6 0.00%	6 0.00%	—
董事 陳新賀(註一)	—	—	—	—	—	—	6	6	6 0.00%	6 0.00%	—	—	—	—	—	—	—	—	6 0.00%	6 0.00%	—
董事 茂騰投資(股)公司(註三) 代表人：陳志豪	—	—	—	—	100	100	12	12	112 0.06%	112 0.06%	—	—	—	—	—	—	—	—	112 0.06%	112 0.06%	—
董事 黃昭維(註三)	—	—	—	—	250	250	18	18	268 0.13%	268 0.13%	—	—	—	—	—	—	—	—	268 0.13%	268 0.13%	—

單位：新台幣仟元；% ;114 年 12 月 31 日

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		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
	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	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有 公司			
獨立董事 黃昭維(註一)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
獨立董事 李淑憫(註三)	—	—	—	—	250	250	15	15	265 0.13%	265 0.13%	—	—	—	—	—	—	—	—	265 0.13%	265 0.13%	
獨立董事 何昇錡	—	—	—	—	250	250	18	18	268 0.13%	268 0.13%	—	—	—	—	—	—	—	—	268 0.13%	268 0.13%	
獨立董事 李政奮(註三)	—	—	—	—	200	200	15	15	215 0.11%	215 0.11%	—	—	—	—	—	—	—	—	215 0.11%	215 0.11%	

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：本公司獨立董事係以「董事薪酬給付辦法」為依據。
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提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

備註：
註一：於民國一百一十四年六月五日股東會後卸任。
註二：於民國一百一十四年六月五日被推舉為董事長。
註三：於民國一百一十四年六月五日股東會新當選。

附件四

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年度對主要客戶之銷售收入與前一年度相比有顯著之成長，且該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 114 年及 113 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 13,310 仟元及 11,239 仟元，分別佔合併資產總額 0.75% 及 0.63%；民國 114 及 113 年度對上述被投資公司所認列之綜合利益分別為新台幣 2,071 仟元及 1,021 仟元，分別佔合併綜合損益總額 1.04% 及 0.38%。

益張實業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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 114 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



劉力維

會計師 蔣 淑 菁



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 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日			113年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
		流動資產							
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	279,548	16	\$	261,683	15
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			55,273	3		84,163	5
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）			186,040	10		188,420	10
1150		應收票據（附註四、九及二一）			5,879	-		9,714	1
1170		應收帳款－非關係人淨額（附註四、九及二一）			218,804	12		251,083	14
1200		其他應收款（附註四）			12,369	1		14,333	1
1220		本期所得稅資產（附註四）			-	-		221	-
130X		存 貨（附註四及十）			166,816	9		177,323	10
1476		其他金融資產－流動（附註四、六及二九）			28,714	2		26,564	1
1479		其他流動資產			66,404	4		36,096	2
11XX		流動資產總計			1,019,847	57		1,049,600	59
		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）			44,515	3		30,035	2
1550		採用權益法之投資（附註四及十二）			13,310	1		11,239	1
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）			596,277	34		601,998	34
1755		使用權資產（附註四及十四）			13,662	1		9,448	1
1760		投資性不動產（附註四及十五）			61,160	3		61,611	3
1780		無形資產（附註四及十六）			6,592	-		6,159	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二三）			4,463	-		3,073	-
1915		預付設備款			6,591	-		4,389	-
1920		存出保證金（附註四）			1,923	-		742	-
1975		淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）			9,566	1		7,524	-
1995		其他非流動資產			4,267	-		4,606	-
15XX		非流動資產總計			762,326	43		740,824	41
1XXX		資 產 總 計		\$	1,782,173	100	\$	1,790,424	100
		負債與權益							
代	碼	負	債	及	權	益			
		流動負債							
2100		短期借款（附註十七）		\$	135,519	8	\$	201,119	11
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）			1,325	-		1,977	-
2130		合約負債－流動（附註四及二一）			10,191	1		10,636	1
2150		應付票據			554	-		554	-
2170		應付帳款			84,831	5		96,029	5
2200		其他應付款（附註十八）			155,390	9		185,311	10
2230		本期所得稅負債（附註四）			56,949	3		39,217	2
2280		租賃負債－流動（附註四及十四）			6,608	-		4,426	-
2320		一年到期之長期借款（附註十七及二九）			60,333	3		60,583	4
2399		其他流動負債			958	-		947	-
21XX		流動負債總計			512,658	29		600,799	33
		非流動負債							
2541		長期借款（附註十七及二九）			161,333	9		112,000	6
2570		遞延所得稅負債（附註四及二三）			2,673	-		3,266	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十四）			7,327	-		5,248	1
2640		淨確定福利負債（附註四及十九）			-	-		13	-
2645		存入保證金			147	-		193	-
25XX		非流動負債總計			171,480	9		120,720	7
2XXX		負債總計			684,138	38		721,519	40
		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			212,384	12		186,647	10
3320		特別盈餘公積			10,358	-		17,751	1
3350		未分配盈餘			477,577	27		461,964	26
3400		其他權益			(14,321)	(1)		(10,358)	(1)
31XX		本公司業主之權益總計			1,064,966	60		1,034,972	58
36XX		非控制權益			33,069	2		33,933	2
3XXX		權益總計			1,098,035	62		1,068,905	60
		負債與權益總計							
				\$	1,782,173	100	\$	1,790,424	100

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 115 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：陳新約

經理人：邱明鶴

會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二一）	\$ 1,641,799	100	\$ 1,744,617	100
5000	營業成本（附註十及二二）	<u>1,226,956</u>	<u>75</u>	<u>1,301,084</u>	<u>74</u>
5950	營業毛利	<u>414,843</u>	<u>25</u>	<u>443,533</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	74,728	5	80,386	5
6200	管理費用	105,267	6	107,599	6
6300	研究發展費用	20,622	1	21,008	1
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）（附註四及九）	(<u>206</u>)	-	<u>59</u>	-
6000	營業費用合計	<u>200,411</u>	<u>12</u>	<u>209,052</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>214,432</u>	<u>13</u>	<u>234,481</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註四及 二二）				
7100	利息收入	17,891	1	16,191	1
7010	其他收入	13,117	1	9,525	1
7020	其他利益及損失	11,759	1	52,675	3
7050	財務成本	(8,414)	(1)	(7,999)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附註 十二）	<u>2,071</u>	-	<u>1,021</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>36,424</u>	<u>2</u>	<u>71,413</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	250,856	15	305,894	18
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>48,695</u>	<u>3</u>	<u>48,709</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>202,161</u>	<u>12</u>	<u>257,185</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113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 （附註十九）	\$	1,875 -	\$	1,358 -
8316	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	(	1,504) -	-	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅 （附註二三）	(	375) - 4) -	(	272) - 1,086 -
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	(	9,660) (1)	13,749	1
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		7,133 1 (2,527) -	(6,407) (1) 7,342 -	
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	(	2,531) -	8,428	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	199,630 12	\$	265,613 15
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	200,188 12	\$	256,212 15
8620	非控制權益		1,973 -	973	-
8600		\$	202,161 12	\$	257,185 15
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	197,677 12	\$	264,760 15
8720	非控制權益		1,953 -	853	-
8700		\$	199,630 12	\$	265,613 15
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$	5.97	\$	7.64
9810	稀 釋	\$	5.96	\$	7.63

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 115 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 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					其 他 權 益				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	總 計			
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	113 年 1 月 1 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)	-	-	-	-	-	
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(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 (附註二五)	-	-	-	-	(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	
B1	113 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	25,737	-	(25,737)	-	-	-	-	-	
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,393)	7,393	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(167,683)	-	-	(167,683)	-	(167,683)	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	200,188	-	-	200,188	1,973	202,161	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,452	(9,660)	5,697	(2,511)	(20)	(2,531)	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	201,640	(9,660)	5,697	197,677	1,953	199,630	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,817)	(2,817)	
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 212,384	\$ 10,358	\$ 477,577	\$ 11,660	(\$ 25,981)	\$ 1,064,966	\$ 33,069	\$ 1,098,035	

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 115 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 250,856	\$ 305,894
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,563	43,727
A20200	攤銷費用	2,636	1,824
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(206)	59
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債利益	(6,933)	(3,378)
A20900	財務成本	8,414	7,999
A21200	利息收入	(17,891)	(16,191)
A21300	股利收入	(3,103)	(2,767)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	(2,071)	(1,021)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失（利益）	227	(715)
A23100	處分投資利益	(169)	(488)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	1,680	556
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	3,723	(488)
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	1,079	2,394
A31130	應收票據	3,875	4,902
A31150	應收帳款	31,139	(44,622)
A31180	其他應收款	1,509	(1,772)
A31200	存 貨	8,827	13,492
A31240	其他流動資產	(30,575)	(11,836)
A31990	淨確定福利資產	(167)	(279)
A32125	合約負債	(445)	1,803
A32130	應付票據	-	(184)
A32150	應付帳款	(11,009)	3,709
A32180	其他應付款	(28,252)	49,425
A32230	其他流動負債	11	194
A32240	淨確定福利負債	(13)	-
A33000	營運產生之現金	257,705	352,237
A33100	收取之利息	18,209	15,312
A33300	支付之利息	(8,264)	(8,060)
A33500	支付之所得稅	(33,100)	(49,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>234,550</u>	<u>310,413</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 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	(\$ 38,760)	(\$ 66,903)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,205	38,441
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(58,272)	(87,024)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	92,364	81,999
B01800	取得關聯企業	-	(3,900)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,401)	(27,266)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	124	1,150
B03700	存出保證金增加	(1,181)	(71)
B04500	取得無形資產	(308)	(242)
B06500	其他金融資產增加	(3,394)	-
B06700	其他非流動資產增加	(930)	(958)
B07100	預付設備款增加	(6,106)	(4,389)
B07600	收取之股利	3,103	2,767
BBBB	投資活動之淨現金流出	(22,556)	(66,396)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(65,600)	(93,881)
C01600	舉借長期借款	248,500	20,000
C01700	償還長期借款	(199,417)	(62,000)
C03000	收取存入保證金	-	98
C03100	存入保證金返還	(46)	(88)
C04020	租賃負債本金償還	(6,600)	(5,499)
C04500	發放現金股利	(167,683)	(127,439)
C05400	取得子公司股權	-	(2,037)
C05800	支付非控制權益現金股利	(2,817)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(193,663)	(270,846)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(466)	98
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	17,865	(26,731)
E00100	年初現金及約當現金餘額	261,683	288,414
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 279,548	\$ 261,683

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 115 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 年度對主要客戶之銷售收入與前一年度相比有顯著成長，且該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 114 年及 113 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 13,310 仟元及 11,239 仟元，分別佔個體資產總額 0.78%及 0.66%；民國 114 及 113 年度對上述被投資公司所認列之綜合利益分別為新台幣 2,071 仟元及 1,021 仟元，分別佔個體綜合損益總額 1.05%及 0.39%。

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 114 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 115 年 3 月 20 日

益張實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日			113年12月31日		
代 碼	資 產	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	221,064	13	\$	213,677	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		48,535	3		73,534	4
1150	應收票據（附註四、九及十九）		-	-		160	-
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註四、九及十九）		191,781	11		213,209	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、十九及二五）		1,943	-		1,030	-
1200	其他應收款（附註四及二五）		9,628	-		11,138	1
130X	存 貨（附註四及十）		148,634	9		159,311	9
1476	其他金融資產－流動（附註四、六及二六）		28,714	2		26,564	2
1479	其他流動資產（附註二五）		67,890	4		32,874	2
11XX	流動資產總計		718,189	42		731,497	43
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）		44,515	3		25,151	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		312,922	18		316,748	19
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）		521,496	31		522,508	31
1755	使用權資產（附註四及十三）		11,046	1		7,848	-
1760	投資性不動產（附註四及十四）		75,548	4		76,421	5
1780	無形資產（附註四）		651	-		669	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		4,309	-		2,960	-
1915	預付設備款		6,591	-		2,921	-
1920	存出保證金（附註四）		1,425	-		445	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十七）		9,155	1		7,524	-
1995	其他非流動資產		4,267	-		4,606	-
15XX	非流動資產總計		991,925	58		967,801	57
1XXX	資 產 總 計	\$	1,710,114	100	\$	1,699,298	100
負債及權益							
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註十五）	\$	132,000	8	\$	175,000	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		1,325	-		1,977	-
2130	合約負債－流動（附註四及十九）		335	-		2,609	-
2170	應付帳款－非關係人		75,545	4		84,825	5
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		-	-		2,926	-
2200	其他應付款－非關係人（附註十六）		144,449	9		175,376	11
2220	其他應付款－關係人（附註二五）		78	-		104	-
2230	本期所得稅負債（附註四）		55,247	3		37,089	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		5,130	-		3,753	-
2320	一年到期之長期借款（附註十五及二六）		60,333	4		60,583	4
2399	其他流動負債		801	-		640	-
21XX	流動負債總計		475,243	28		544,882	32
非流動負債							
2541	長期借款（附註十五及二六）		161,333	10		112,000	7
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		2,267	-		2,945	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		6,158	-		4,306	-
2645	存入保證金		147	-		193	-
25XX	非流動負債總計		169,905	10		119,444	7
2XXX	負債總計		645,148	38		664,326	39
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	2		43,601	3
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		212,384	12		186,647	11
3320	特別盈餘公積		10,358	1		17,751	1
3350	未分配盈餘		477,577	28		461,964	27
3400	其他權益	(	14,321)	(1)	(	10,358)	(1)
3XXX	權益總計		1,064,966	62		1,034,972	61
負 債 及 權 益 總 計		\$	1,710,114	100	\$	1,699,298	100

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 115 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二五）	\$ 1,405,537	100	\$ 1,468,593	100
5000	營業成本（附註十、二十及二五）	<u>1,030,794</u>	<u>74</u>	<u>1,065,047</u>	<u>73</u>
5950	營業毛利	<u>374,743</u>	<u>26</u>	<u>403,546</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	52,519	4	57,113	4
6200	管理費用	95,478	7	97,625	7
6300	研究發展費用	20,622	1	21,011	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	(<u>108</u>)	-	<u>97</u>	-
6000	營業費用合計	<u>168,511</u>	<u>12</u>	<u>175,846</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>206,232</u>	<u>14</u>	<u>227,700</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7100	利息收入	6,767	1	4,975	-
7010	其他收入（附註二五）	12,421	1	10,675	1
7020	其他利益及損失（附註二五）	5,996	1	1,839	-
7050	財務成本	(8,241)	(1)	(7,774)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	17,153	1	15,741	1
7230	外幣兌換利益	<u>5,734</u>	-	<u>48,781</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>39,830</u>	<u>3</u>	<u>74,237</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	246,062	17	301,937	20
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>45,874</u>	<u>3</u>	<u>45,725</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>200,188</u>	<u>14</u>	<u>256,212</u>	<u>17</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	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）	\$ 1,574	-	\$ 1,785	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,504)	-	-	-
8320	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	193	-	(273)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）	(315)	-	(357)	-
		(52)	-	1,155	-
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	(9,660)	(1)	13,749	1
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	704	-	(1,401)	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	6,497	1	(4,955)	-
		(2,459)	-	7,393	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(2,511)	-	8,548	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 197,677	14	\$ 264,760	18
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 5.97		\$ 7.64	
9810	稀 釋	\$ 5.96		\$ 7.63	

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 115 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 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 權 益		權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 公 允 價 值 衡 量 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	
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 170,984	\$ 26,979	\$ 338,669	\$ 7,571	(\$ 25,322)	\$ 897,849
	112 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,663	-	(15,663)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(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
	113 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	25,737	-	(25,737)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,393)	7,393	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(167,683)	-	-	(167,683)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	200,188	-	-	200,188
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,452	(9,660)	5,697	(2,511)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	201,640	(9,660)	5,697	197,677
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 335,367	\$ 43,601	\$ 212,384	\$ 10,358	\$ 477,577	\$ 11,660	(\$ 25,981)	\$ 1,064,966

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 115 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蘇育德



益張實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 246,062	\$ 301,937
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,064	38,633
A20200	攤銷費用	1,704	1,256
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(108)	97
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債利益	(7,208)	(3,533)
A20900	財務成本	8,241	7,774
A21200	利息收入	(6,767)	(4,975)
A21300	股利收入	(2,438)	(2,210)
A22400	採用權益法認列之子公司及 關聯企業損益之份額	(17,153)	(15,741)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	219	65
A23800	存貨跌價及呆滯損失	1,365	559
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	3,643	(186)
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	1,153	2,394
A31130	應收票據	162	(142)
A31150	應收帳款	19,315	(30,953)
A31180	其他應收款	1,490	(1,800)
A31200	存 貨	9,312	7,335
A31240	其他流動資產	(35,016)	(11,177)
A31990	淨確定福利資產	(57)	(70)
A32125	合約負債	(2,274)	554
A32150	應付帳款	(12,017)	2,395
A32180	其他應付款	(29,185)	49,156
A32230	其他流動負債	161	48
A33000	營運產生之現金	218,668	341,416
A33100	收取之利息	6,794	4,505
A33300	支付之利息	(8,091)	(7,835)
A33500	支付之所得稅	(30,058)	(47,525)
AAAA	營業活動之淨現金流入	187,313	290,561

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 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	(\$ 21,264)	(\$ 19,259)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(55,214)	(83,438)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之 金融資產	85,616	81,999
B01800	取得關聯企業及採用權益法之投資	-	(13,937)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,146)	(19,932)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	109	173
B03700	存出保證金增加	(980)	-
B04500	取得無形資產	(308)	(188)
B06500	其他金融資產增加	(3,394)	-
B06700	其他非流動資產增加	(930)	(958)
B07100	預付設備款增加	(6,106)	(2,921)
B07600	收取之股利	20,447	2,210
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,170)	(56,251)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(43,000)	(115,000)
C01600	舉借長期借款	248,500	20,000
C01700	償還長期借款	(199,417)	(62,000)
C03000	收取存入保證金	-	98
C03100	存入保證金返還	(46)	(88)
C04020	租賃負債本金償還	(5,110)	(5,031)
C04500	發放現金股利	(167,683)	(127,439)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(166,756)	(289,460)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	7,387	(55,150)
E00100	年初現金及約當現金餘額	213,677	268,827
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 221,064	\$ 213,677

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 115 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：



附件五

益張實業股份有限公司

第十四屆董事(含獨立董事)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、 大立光電(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