

# 益張實業股份有限公司 一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年五月二十日(星期四)上午十時整

地點：彰化縣埤頭鄉興工路4號(本公司辦公大樓五樓會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計19,284,428股(含以電子投票方式行使表決權股數12,432,662股)，佔本公司已發行股份總數33,536,692股之57.50%。

主席：陳新約 董事長



記錄：蔡泰鋒



列席：副董事長益群投資股份有限公司代表人黃秀英、董事賴木山、獨立董事施筱婷。

壹、宣布開會：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、一〇九年度營業報告書。

說明：一〇九年度營業報告書，請參閱附件一。

二、一〇九年度審計委員會查核報告書。

說明：一〇九年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、一〇九年度員工及董事酬勞分配情形。

說明：一〇九年度分派員工酬勞2,265,000元及董事酬勞1,925,000元，均以現金方式發放。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一〇九年度財務報表，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吳麗冬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。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,069,010 權(含電子投票 12,424,289 權)；

反對權數：6,290 權(含電子投票 6,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：209,128 權(含電子投票 2,083 權)

贊成權數 98.88%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度稅後純益為新台幣 188,794,661 元，依公司章程及相關規定擬具盈餘分派如下表：

益張實業股份有限公司  
一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$91,697,756
一〇九年度稅後淨利	\$188,794,661
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>(390,573)</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	188,404,088
減：提列法定盈餘公積	<u>(18,840,409)</u>
本期可供分配盈餘	\$261,261,435
減：股東現金紅利（每股 3.0 元）	<u>(100,610,076)</u>
期末未分配盈餘	\$160,651,359

董事長：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



二、本盈餘分派案俟股東常會通過後，授權董事會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、本次盈餘每股配息率，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會全權處理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,067,010 權(含電子投票 12,422,289 權)；

反對權數：7,290 權(含電子投票 7,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：210,128 權(含電子投票 3,083 權)

贊成權數 98.87%，本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司資本公積配發現金案，提請 討論。

說明：一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣 33,536,692 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金新台幣 1.0 元。現金配發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，至符合資本公積現金分配總額。

二、現金發放俟股東常會通過，授權董事會訂定發放基準日分派之。

三、嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，授權董事會全權處理之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,068,010 權(含電子投票 12,423,289 權)；

反對權數：7,290 權(含電子投票 7,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：209,128 權(含電子投票 2,083 權)

贊成權數 98.87%，本案照原案表決通過。

## 第二案：(董事會提)

案由：修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案，提請討論。

說明：一、因應公司實際需要及符合相關法令之規定，擬修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文。

二、『取得或處分資產處理程序』修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,068,010 權(含電子投票 12,423,289 權)；

反對權數：6,290 權(含電子投票 6,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：210,128 權(含電子投票 3,083 權)

贊成權數 98.87%，本案照原案表決通過。

## 第三案：(董事會提)

案由：修訂『從事衍生性商品交易處理程序』部分條文案，提請討論。

說明：一、因應公司實際需要及符合相關法令之規定，擬修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部分條文。

二、『從事衍生性商品交易處理程序』修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,069,010 權(含電子投票 12,424,289 權)；

反對權數：6,290 權(含電子投票 6,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：209,128 權(含電子投票 2,083 權)

贊成權數 98.88%，本案照原案表決通過。

## 第四案：(董事會提)

案由：修訂『股東會議事規則』部分條文案，提請討論。

說明：一、配合主管機關法令修訂，擬修訂本公司『股東會議事規則』部分條文。

二、『股東會議事規則』修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：19,284,428 權(含電子投票 12,432,662 權)

表決結果：贊成權數：19,069,010 權(含電子投票 12,424,289 權)；

反對權數：6,290 權(含電子投票 6,290 權)；

無效權數：0 權；

棄權/未投票權數：209,128 權(含電子投票 2,083 權)

贊成權數 98.88%，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

# 益張實業股份有限公司 109 年度營業報告書



## 一、營業計畫實施成果

109 年度受美元匯率貶值干擾及中美貿易戰的情勢持續影響，與新冠肺炎疫情市場商機，製造產業轉單效應相繼發酵。由於公司產品百分百台灣製造，掌握中美貿易戰產生的機會利益與商機。公司為因應市場變化，不斷優化新產品開發與設計能力、縮短產品開發時程、調整產品結構、調整客戶結構及自動化生產效能提升。另藉由品質穩定度及訂單交期的控管等生產精實管理制度，建立良好的公司產品形象與口碑。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，確保本公司研發生產之產品符合各地消費者之需求，及全面朝向高工藝的客定化產品服務，布局全球高階產品市場。

109 年度合併營收淨額 1,566,175 仟元，較 108 年度 1,273,221 仟元上升 23.01%；109 年度合併稅後淨利 195,019 仟元，較 108 年度 110,174 仟元大幅上升 77.01%。109 年度稅後基本每股盈餘 5.63 元。

二、預算執行情形：109 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		109 年度	108 年度	增減情形	
財務 收 支 及 獲 利	利息收入	5,257	6,147	(890)	
	財務成本	6,266	6,076	190	
	兌換(損)益	(24,816)	(3,058)	(21,578)	
	資產報酬率%	13.17	7.40	5.77	
	股東權益報酬率%	24.21	14.24	9.97	
	估實收資 本比例%	營業利益	42.60	30.52	12.08
		稅前純益	65.42	37.57	27.85
		純益率%	12.45	8.65	3.80
	稅後每股盈餘(元)	5.63	3.05	2.58	

## 四、研究發展狀況

本公司 110 年度主要研究發展狀況說明如下：

- (1) 複合性鋼板材質產品開發。
- (2) 提升醫療照護、倉儲設備系列產品完整性，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。

負責人：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



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

董事會造送本公司一〇九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吳麗冬、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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：施筱婷



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認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 109 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 109 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 109 年度主要客戶銷貨收入為新台幣 528,238 仟元，占營業收入 34%，由於來自主要客戶之銷貨收入金額係屬重大且較前一年度大幅成長，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。

本會計師藉由執行控制測試以了解益張實業集團收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 選樣測試重要控制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，核對相對應之訂單及出貨憑證，以確認帳列銷貨收入之發生。
3. 針對主要客戶於財務報導結束日之收入金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，確認銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

#### **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 109 年及 108 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 5,249 仟元及 5,341 仟元，分別佔合併資產總額 0.37%及 0.33%；民國 109 及 108 年度對上述被投資公司所認列之綜合損失分別為新台幣 92 仟元及 409 仟元，分別佔合併綜合損益總額(0.05%)及(0.36%)。

益張實業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 吳麗冬	會計師 蔣淑菁
	
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 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 日

  
 益張實業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 113,863	8	\$ 136,711	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	13,425	1	6,370	-
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）	120,189	8	62,223	4
1150	應收票據（附註四及九）	13,176	1	22,076	1
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	218,869	15	178,976	11
1200	其他應收款（附註十一）	10,955	1	104,894	7
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	-	-	13	-
130X	存 貨（附註四、五及十）	134,557	9	109,387	7
1460	待出售非流動資產（附註四、十一及二七）	-	-	253,362	16
1476	其他金融資產－流動（附註四、六及二七）	43,906	3	45,795	3
1479	其他流動資產	35,413	3	8,038	1
11XX	流動資產總計	<u>704,353</u>	<u>49</u>	<u>927,845</u>	<u>58</u>
	<b>非流動資產</b>				
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）	9,562	1	15,849	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	5,249	-	5,341	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二七）	684,026	48	637,530	40
1755	使用權資產（附註四及十五）	8,088	1	7,025	1
1780	無形資產（附註四）	1,099	-	1,970	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	2,664	-	2,786	-
1915	預付設備款	1,667	-	2,394	-
1920	存出保證金	905	-	544	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）	4,199	-	4,211	-
1995	其他非流動資產	5,821	1	4,916	-
15XX	非流動資產總計	<u>723,280</u>	<u>51</u>	<u>682,566</u>	<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,427,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,610,411</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款（附註十六及二七）	\$ 223,165	16	\$ 447,833	28
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	16	-	2,218	-
2150	應付票據	-	-	544	-
2170	應付帳款	101,957	7	104,814	7
2200	其他應付款（附註十七）	138,136	10	118,002	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	11,344	1	7,053	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	4,743	-	2,564	-
2320	一年到期之長期借款（附註十六及二七）	47,417	3	61,200	4
2399	其他流動負債	12,549	1	12,896	1
21XX	流動負債總計	<u>539,327</u>	<u>38</u>	<u>757,124</u>	<u>47</u>
	<b>非流動負債</b>				
2541	長期借款（附註十六及二七）	43,600	3	73,967	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	911	-	956	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	3,406	-	4,498	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	1,407	-	1,053	-
2645	存入保證金	-	-	800	-
25XX	非流動負債總計	<u>49,324</u>	<u>3</u>	<u>81,274</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>588,651</u>	<u>41</u>	<u>838,398</u>	<u>52</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益</b>				
	<b>股 本</b>				
3110	普通股股本	335,367	24	335,367	21
3200	資本公積	77,138	5	127,443	8
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	117,332	8	107,111	7
3320	特別盈餘公積	-	-	569	-
3350	未分配盈餘	280,102	20	168,423	10
3400	其他權益	19	-	3,144	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>809,958</u>	<u>57</u>	<u>742,057</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益	<u>29,024</u>	<u>2</u>	<u>29,956</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>838,982</u>	<u>59</u>	<u>772,013</u>	<u>48</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 1,427,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,610,411</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 110 年 3 月 3 日查核報告）

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四）	\$ 1,566,175	100	\$ 1,273,221	100
5000	營業成本（附註十、二十及 二六）	<u>1,257,703</u>	<u>80</u>	<u>1,021,663</u>	<u>80</u>
5950	營業毛利	<u>308,472</u>	<u>20</u>	<u>251,558</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	58,746	4	51,665	4
6200	管理費用	87,517	6	80,985	7
6300	研究發展費用	<u>19,353</u>	<u>1</u>	<u>16,547</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>165,616</u>	<u>11</u>	<u>149,197</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>142,856</u>	<u>9</u>	<u>102,361</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註二 十）				
7010	其他收入	11,787	1	12,183	1
7020	其他利益及損失	6,375	-	114	-
7050	財務成本	( 6,266)	-	( 6,076)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損失之份額(附註 四及十三)	( 92)	-	( 409)	-
7190	處分待出售非流動資產 利益（附註四及十一）	89,546	6	20,891	2
7630	外幣兌換損失	( <u>24,816</u> )	( <u>2</u> )	( <u>3,058</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>76,534</u>	<u>5</u>	<u>23,645</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	219,390	14	126,006	10
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>24,371</u>	<u>2</u>	<u>15,832</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>195,019</u>	<u>12</u>	<u>110,174</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度			108年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)					
	(\$	600)	-	(\$	194)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二一)					
		120	-		39	-
	(	480)	-	(	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					
	(	4,555)	-	(	1,672)	-
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					
		1,591	-		5,644	-
	(	2,964)	-	(	3,972)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
	(	3,444)	-		3,817	-
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	191,575	12	\$	113,991	9
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	188,795	12	\$	102,209	8
8620	非控制權益					
		6,224	-		7,965	1
8600						
	\$	195,019	12	\$	110,174	9
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	185,279	12	\$	105,702	8
8720	非控制權益					
		6,296	-		8,289	1
8700						
	\$	191,575	12	\$	113,991	9
	每股盈餘(附註二二)					
9710	基 本					
	\$	5.63		\$	3.05	
9810	稀 釋					
	\$	5.62		\$	3.04	

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110年3月3日查核報告)

董事長：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 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 (附註十九)	預收股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)			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	108年1月1日餘額	\$ 333,202	\$ 619	\$ 177,206	\$ 95,738	\$ -	\$ 145,449	\$ 1,408	(\$ 1,977)	\$ 751,645	\$ 23,192	\$ 774,837
B1	107年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	11,373	-	(11,373)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	569	(569)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(67,073)	-	-	(67,073)	-	(67,073)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(50,305)	-	-	-	-	-	(50,305)	-	(50,305)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	102,209	-	-	102,209	7,965	110,174
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(220)	(1,672)	5,385	3,493	324	3,817
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	101,989	(1,672)	5,385	105,702	8,289	113,991
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,165	(619)	542	-	-	-	-	-	2,088	-	2,088
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,525)	(1,525)
Z1	108年12月31日餘額	335,367	-	127,443	107,111	569	168,423	(264)	3,408	742,057	29,956	772,013
B1	108年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	10,221	-	(10,221)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(67,073)	-	-	(67,073)	-	(67,073)
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(569)	569	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(50,305)	-	-	-	-	-	(50,305)	-	(50,305)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	188,795	-	-	188,795	6,224	195,019
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(391)	(4,555)	1,430	(3,516)	72	(3,444)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	188,404	(4,555)	1,430	185,279	6,296	191,575
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,228)	(7,228)
Z1	109年12月31日餘額	\$ 335,367	\$ -	\$ 77,138	\$ 117,332	\$ -	\$ 280,102	(\$ 4,819)	\$ 4,838	\$ 809,958	\$ 29,024	\$ 838,982

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 110 年 3 月 3 日查核報告)

董事長：陳新鈞



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 219,390	\$ 126,006
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,765	39,817
A20200	攤銷費用	2,441	2,203
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	65	( 6)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債損失(利益)		
	淨額	( 2,636)	2,196
A20900	財務成本	6,266	6,076
A21200	利息收入	( 5,257)	( 6,147)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損失之份額	92	409
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	237	182
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 89,546)	( 20,891)
A23100	處分投資利益	( 3,976)	( 2,492)
A23700	非金融資產減損損失	465	232
A29900	其他非現金項目	-	22
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	1,096	1,363
A31130	應收票據	8,982	14,313
A31150	應收帳款	( 40,040)	( 18,519)
A31180	其他應收款	21,299	( 21,713)
A31200	存 貨	( 25,635)	( 20,139)
A31240	其他流動資產	( 26,845)	5,837
A31990	淨確定福利資產	( 32)	( 25)

A32130	應付票據	( 544)	( 1,362)
A32150	應付帳款	( 2,857)	( 34,177)
A32180	其他應付款	23,145	9,392
A32230	其他流動負債	( 347)	1,630
A32240	淨確定福利負債	( <u>202</u> )	( <u>188</u> )
A33000	營運產生之現金流入	129,326	84,019

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33100	收取之利息	\$ 4,797	\$ 6,152
A33300	支付之利息	( 6,470)	( 5,838)
A33500	支付之所得稅	( 19,896)	( 27,541)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>107,757</u>	<u>56,792</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	( 101,014)	( 16,672)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	48,406	27,002
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之 金融資產	( 40,097)	( 41,656)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之 金融資產	33,544	41,996
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 5,750)
B02600	處分待出售非流動資產價款	415,548	16,687
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 87,821)	( 29,382)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,230	305
B03700	存出保證金增加	( 361)	( 250)
B04500	取得無形資產	-	( 426)
B06600	其他金融資產減少(增加)	1,889	( 42,701)
B06700	其他非流動資產增加	( 2,475)	( 2,380)
B07100	預付設備款增加	( 2,162)	( 20,415)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>266,687</u>	<u>( 73,642)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	( 224,668)	244,248
C00500	應付短期票券減少	-	( 42,000)
C01600	舉借長期借款	25,000	-
C01700	償還長期借款	( 69,150)	( 61,200)
C03000	存入保證金減少	( 800)	( 380)
C04020	租賃負債本金償還	( 3,801)	( 2,625)
C04500	發放現金股利	( 117,378)	( 117,378)

C04800	員工執行認股權	-	2,088
C05800	非控制權益減少	( <u>7,228</u> )	( <u>1,525</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( <u>398,025</u> )	<u>21,228</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>733</u>	( <u>47</u> )

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(\$ 22,848)	\$ 4,331
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>136,711</u>	<u>132,380</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 113,863</u>	<u>\$ 136,711</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 110 年 3 月 3 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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查核簽證財務報表規則及一般公認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 109 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 109 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 109 年度主要客戶銷貨收入為新台幣 528,238 仟元，占營業收入 42%，由於來自主要客戶之銷貨收入金額係屬重大且較前一年度大幅成長，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。

本會計師藉由執行控制測試以了解益張實業股份有限公司收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 選樣測試重要控制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，核對相對應之訂單及出貨憑證，以確認帳列銷貨收入之發生。
3. 針對主要客戶於財務報導結束日之收入金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，確認銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

#### **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 109 年及 108 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 5,249 仟元及 5,341 仟元，分別佔個體資產總額 0.39%及 0.36%；民國 109 及 108 年度對上述被投資公司所認列之綜合損失分別為新台幣 92 仟元及 409 仟元，分別佔個體綜合損益總額(0.05%)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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 吳麗冬	會計師 蔣淑菁
	
	
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 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 日

益張實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 64,674	5	\$ 112,957	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	7,729	1	6,370	-		
1150	應收票據(附註四及九)	486	-	2,128	-		
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及九)	189,635	14	159,449	11		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、九及二五)	587	-	192	-		
130X	存 貨(附註四、五及十)	121,190	9	95,310	6		
1460	待出售非流動資產(附註四、十一及二六)	-	-	253,362	17		
1476	其他金融資產—流動(附註四、六及二六)	43,906	3	45,795	3		
1479	其他流動資產(附註二五)	44,640	3	41,345	3		
11XX	流動資產總計	<u>472,847</u>	<u>35</u>	<u>716,908</u>	<u>48</u>		
	<b>非流動資產</b>						
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)	3,182	-	3,105	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	225,215	17	177,717	12		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	629,508	47	582,332	39		
1755	使用權資產(附註四及十四)	7,591	1	6,197	1		
1780	無形資產(附註四)	1,096	-	1,964	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	2,567	-	2,669	-		
1915	預付設備款	1,667	-	2,394	-		
1920	存出保證金	750	-	390	-		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十七)	4,199	-	4,211	-		
1995	其他非流動資產	5,821	-	4,916	-		
15XX	非流動資產總計	<u>881,596</u>	<u>65</u>	<u>785,895</u>	<u>52</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,354,443</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,502,803</u>	<u>100</u>		
	<b>負 債 及 權 益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十五及二六)	\$ 223,165	17	\$ 405,000	27		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	16	-	2,042	-		
2170	應付帳款—非關係人	84,800	6	99,408	7		
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	3,386	-	-	-		
2200	其他應付款—非關係人(附註十六)	125,287	9	101,738	7		
2220	其他應付款—關係人(附註二五)	43	-	89	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	6,633	1	6,456	1		
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	4,356	-	2,090	-		
2320	一年到期之長期借款(附註十五及二六)	47,417	4	61,200	4		
2399	其他流動負債	1,624	-	2,976	-		
21XX	流動負債總計	<u>496,727</u>	<u>37</u>	<u>680,999</u>	<u>46</u>		
	<b>非流動負債</b>						
2541	長期借款(附註十五及二六)	43,600	3	73,967	5		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	868	-	842	-		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	3,290	-	4,138	-		
2645	存入保證金	-	-	800	-		
25XX	非流動負債總計	<u>47,758</u>	<u>3</u>	<u>79,747</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債總計	<u>544,485</u>	<u>40</u>	<u>760,746</u>	<u>51</u>		
	<b>權 益</b>						
	<b>股 本</b>						
3110	普通股股本	335,367	25	335,367	22		
3200	資本公積	77,138	6	127,443	9		
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	117,332	8	107,111	7		
3320	特別盈餘公積	-	-	569	-		
3350	未分配盈餘	280,102	21	168,423	11		
3400	其他權益	19	-	3,144	-		
3XXX	權益總計	<u>809,958</u>	<u>60</u>	<u>742,057</u>	<u>49</u>		
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 1,354,443</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,502,803</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 110 年 3 月 3 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒





益張實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	\$ 1,251,339	100	\$ 962,670	100
5000	營業成本（附註十、十九及二五）	<u>1,001,225</u>	<u>80</u>	<u>758,471</u>	<u>79</u>
5950	營業毛利	<u>250,114</u>	<u>20</u>	<u>204,199</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	46,690	4	39,952	4
6200	管理費用	74,781	6	65,619	7
6300	研究發展費用	<u>19,353</u>	<u>1</u>	<u>16,547</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>140,824</u>	<u>11</u>	<u>122,118</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>109,290</u>	<u>9</u>	<u>82,081</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入（附註二五）	7,616	1	8,451	1
7020	其他利益及損失	3,951	-	( 274)	-
7050	財務成本	( 6,158)	-	( 4,987)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額（附註四及十二）	26,636	2	32,410	3
7190	處分待出售非流動資產利益（附註四及十一）	89,546	7	-	-
7630	外幣兌換損失	( 23,369)	( 2)	( 2,388)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>98,222</u>	<u>8</u>	<u>33,212</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	207,512	17	115,293	12
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>18,717</u>	<u>2</u>	<u>13,084</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>188,795</u>	<u>15</u>	<u>102,209</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	(\$ 44)	-	(\$ 599)	-
8320	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	( 356)	-	259	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>-</u>
		<u>(391)</u>	<u>-</u>	<u>(220)</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	( 4,555)	-	( 1,672)	-
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	246	-	450	-
8380	採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額	<u>1,184</u>	<u>-</u>	<u>4,935</u>	<u>-</u>
		<u>(3,125)</u>	<u>-</u>	<u>3,713</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(3,516)</u>	<u>-</u>	<u>3,493</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 185,279</u>	<u>15</u>	<u>\$ 105,702</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 5.63</u>		<u>\$ 3.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.62</u>		<u>\$ 3.04</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110年3月3日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 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)	預收股本 (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	108年1月1日餘額	\$ 333,202	\$ 619	\$ 177,206	\$ 95,738	\$ -	\$ 145,449	\$ 1,408	(\$ 1,977)	\$ 751,645
	107年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,373	-	(11,373)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	569	(569)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(67,073)	-	-	(67,073)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(50,305)	-	-	-	-	-	(50,305)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	102,209	-	-	102,209
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(220)	(1,672)	5,385	3,493
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	101,989	(1,672)	5,385	105,702
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,165	(619)	542	-	-	-	-	-	2,088
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108年12月31日餘額	335,367	-	127,443	107,111	569	168,423	(264)	3,408	742,057
	108年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	10,221	-	(10,221)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(67,073)	-	-	(67,073)
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(569)	569	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(50,305)	-	-	-	-	-	(50,305)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	188,795	-	-	188,795
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(391)	(4,555)	1,430	(3,516)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	188,404	(4,555)	1,430	185,279
Z1	109年12月31日餘額	\$ 335,367	\$ -	\$ 77,138	\$ 117,332	\$ -	\$ 280,102	(\$ 4,819)	\$ 4,838	\$ 809,958

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110年3月3日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 207,512	\$ 115,293
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	40,095	35,488
A20200	攤銷費用	2,372	2,075
A20300	預期信用減損損失	81	135
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失（利益）淨額	( 3,202)	1,931
A20900	財務成本	6,158	4,987
A21200	利息收入	( 1,136)	( 2,506)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	( 26,636)	( 32,410)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	414	184
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 89,546)	-
A23100	處分投資利益	( 1,164)	( 1,841)
A23700	非金融資產減損損失	543	603
A29900	其他非現金項目	-	22
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,354	1,452
A31130	應收票據	1,660	( 134)
A31150	應收帳款	( 30,680)	( 21,948)
A31200	存 貨	( 26,423)	( 25,674)
A31240	其他流動資產	( 3,296)	( 18,712)
A31990	淨確定福利資產	( 32)	( 25)
A32130	應付票據	-	( 1,906)
A32150	應付帳款	( 11,222)	( 34,771)
A32180	其他應付款	26,454	1,069
A32230	其他流動負債	( 1,352)	( 113)
A33000	營運產生之現金流入	91,954	23,199
A33100	收取之利息	1,137	2,653
A33300	支付之利息	( 6,344)	( 4,821)
A33500	支付之所得稅	( 18,403)	( 25,205)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>68,344</u>	<u>( 4,174)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 33,917)	(\$ 41,656)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	169	13,495
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	33,544	41,996
B01800	取得採用權益法之投資	( 51,095)	( 5,750)
B02600	處分待出售非流動資產價款	342,908	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 85,143)	( 26,815)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	927	303
B03700	存出保證金增加	( 1,160)	( 251)
B04500	取得無形資產	-	( 426)
B06600	其他金融資產減少(增加)	1,889	( 42,701)
B06700	其他非流動資產增加	( 2,409)	( 1,571)
B07100	預付設備款增加	( 2,162)	( 20,415)
B07600	收取子公司之股利	<u>26,506</u>	<u>6,093</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>230,057</u>	<u>( 77,698)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 181,835)	265,000
C00500	應付短期票券減少	-	( 10,000)
C01600	舉借長期借款	25,000	-
C01700	償還長期借款	( 69,150)	( 61,200)
C04020	租賃負債本金償還	( 3,321)	( 2,143)
C04500	發放現金股利	( 117,378)	( 117,378)
C04800	員工執行認股權	-	<u>2,088</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 346,684)</u>	<u>76,367</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少	( 48,283)	( 5,505)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>112,957</u>	<u>118,462</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 64,674</u>	<u>\$ 112,957</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 110 年 3 月 3 日查核報告)

董事長：陳新約



經理人：邱明鶴



會計主管：蔡泰鋒



益張實業股份有限公司

『取得或處分資產處理程序』修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第七條	<p>投資額度</p> <p>本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過淨值百分之三十，投資有價證券則不得超過淨值百分之二十五，且購買個別有價證券其投資金額不得超過淨值百分之二十；合併公司購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過<u>母公司淨值百分之三十</u>，投資有價證券則不得超過<u>母公司淨值百分之二十五</u>，且購買個別有價證券其投資金額不得超過<u>母公司淨值百分之二十</u>。</p> <p>(以下略)</p>	<p>投資額度</p> <p>本公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過淨值百分之三十，投資有價證券則不得超過淨值百分之二十五，且購買個別有價證券其投資金額不得超過淨值百分之二十；合併公司購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額不得超過<u>母公司淨值百分之四十</u>，投資有價證券則不得超過<u>母公司淨值百分之三十五</u>，且購買個別有價證券其投資金額不得超過<u>母公司淨值百分之二十</u>。</p> <p>(以下略)</p>	<p>修訂合併公司投資比率</p>
第廿五條	<p>實施與修訂</p> <p>本程序應經審計委員會同意，並經董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>(以下略)</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇六年六月八日股東會。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇六年八月三十一日股東臨時會。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇八年六月六日股東會。</p>	<p>實施與修訂</p> <p>本程序應經審計委員會同意，並經董事會通過，提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p> <p>(以下略)</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇六年六月八日股東會。</p> <p>第八次修訂於中華民國一〇六年八月三十一日股東臨時會。</p> <p>第九次修訂於中華民國一〇八年六月六日股東會。</p> <p><u>第十次修訂於中華民國一一〇年五月二十日股東會。</u></p>	<p>增列修訂日期</p>

附件五

益張實業股份有限公司

『從事衍生性商品交易處理程序』修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第一條	本處理程序係依據財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)91.12.10(91)台財證(一)第0910006105號函之規定辦理。	本處理程序係依本公司「取得或處分資產處理程序」第十九條訂定。	文字增修
第四條	<del>有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。</del>	本公司得從事衍生性商品種類，目前僅限於外幣之遠期外匯及換匯商品。其餘衍生性商品種類如須從事交易，經審計委員會全體委員同意並提董事會通過後始得交易。	1. 原條文內容刪除 2. 第五條第一項移至本條
第五條	<del>本公司得從事衍生性商品種類，目前僅限於外幣之遠期外匯及換匯商品。其餘衍生性商品種類如須從事交易，經審計委員會全體委員同意並提董事會通過後始得交易。分類如下：</del>	<u>衍生性商品依避險性交易及以交易為目的分類，權責劃分內容如下：</u>	1. 第一項內容移至第四條 2. 文字增修
第六條	<del>透過前條所述商品所從事之外匯操作，僅為管控維持本公司從接單至銷貨收款期間之業務經營利潤(包含銷貨毛利及兌換損益)，或降低外幣受匯率、利率、資產或負債價格波動影響的風險為主要目的，且操作之幣別必須與公司實際或預計進出口交易之外幣需求相符。</del>	透過前條所述商品所從事之外匯操作， <u>係</u> 為管控維持本公司從接單至銷貨收款期間之業務經營利潤(包含銷貨毛利及兌換損益)，或降低外幣受匯率、利率、資產或負債價格波動影響的風險為主要目的。	文字增修

第十二條	本公司指定衍生性金融商品交易人員為財務部門最高主管，於執行各項交易時應依處理程序之各條規定辦理。	本公司衍生性金融商品交易人員、交割人員及確認人員由董事會指定，於執行各項交易時應依處理程序之各條規定辦理。	文字增修
第十六條	衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。	衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。	主管機關更名
第二十五條	本『從事衍生性商品交易處理程序』經審計委員會全體委員同意並提董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。另外，若本公司設置獨立董事，則在本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 (略) 第七次修訂於中華民國一〇六年八月三十一日股東臨時會。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月六日股東會。	本『從事衍生性商品交易處理程序』經審計委員會全體委員同意並提董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。另外，若本公司設置獨立董事，則在本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 (略) 第七次修訂於中華民國一〇六年八月三十一日股東臨時會。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月六日股東會。 <u>第九次修訂於中華民國一一〇年五月二十日股東會。</u>	增列修訂日期

附件六

**益張實業股份有限公司**  
**『股東會議事規則』修訂前後條文對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第二條	應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以 <u>卡</u> 簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。	應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以 <u>代</u> 簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡， <u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數</u> 計算之。	文字增修
第三條	<u>股份總數達到法定數額之股東出席時</u> ，由主席宣布開會。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 (以下略)	<u>已屆開會時間</u> ，由主席宣布開會， <u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u> 。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 (以下略)	提升公司治理並維護股東之權益
第四條	(以上略) 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東	(以上略) 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或 <u>公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u> 之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東	配合主管機關法令增修

	<p>會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，<del>董事會仍得列入議案。</del>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p> <p>(以下略)</p>	<p>會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p> <p>(以下略)</p>	
第七條	<p>股東發言前，須先<u>以發言條填明出席證號數及姓名</u>，由主席指定其發言先後。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為主。</p>	<p>股東發言前，須先<u>填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名</u>，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為主。</p>	文字增修
第十一條	<p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式行使其表決權</u>（<del>依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司</del>）；</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司召開股東會時，應採行以<u>電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；</p> <p>(以下略)</p>	文字增修

<p>第十二條</p>	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 (以下略)</p>	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應<u>逐案</u>由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東<u>逐案</u>進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 (以下略)</p>	<p>文字增修</p>
-------------	--	--	-------------