

# 中國人造纖維股份有限公司○八年股東常會議事錄



時間：中華民國108年6月5日（星期三）上午9時  
地點：台北市忠孝東路三段一號（國立台北科技大學科研大樓B425教室）

出席：親自出席、代理出席股東及電子方式出席所代表股份總額1,018,977,337股，佔本公司有表決權之股份總額1,511,919,804股之67.40%。（本公司已發行股份總數為1,522,410,532股，扣除公司法179條規定無表決權之股數10,490,728股外，實際已發行有表決權股份總數為1,511,919,804股。）

列席：李欽財審計委員會召集人  
徐文亞會計師  
黃國銘律師

出席董事：莊銘山副董事長、徐立曄獨立董事、黃明雄董事、劉永達董事、陳國慶董事

主席：王貴賢 紀錄：陳蒔怡 施宣琪

主席宣佈開會：（親自出席、代理出席股東及電子方式出席所代表股份總額已達法定數額宣佈開會）

一、主席致詞：（略）

## 二、報告事項

- （一）本公司107年度營業狀況，報請 公鑒。（請參閱附錄）
- （二）本公司審計委員會審查報告，報請 公鑒。（請參閱附錄）
- （三）本公司擬提撥107年度獲利百分之一為員工酬勞，其金額為新台幣13,672,505元，107年度獲利百分之零點三為董事酬勞，其金額為新台幣4,101,751元，報請 公鑒。

## 三、承認事項

- 第一案 董事會提案 由：本公司107年度營業報告書及財務報表業經編製完成，已送請審計委員會審查竣事，並委請勤業眾信聯合會計師事務所施錦川、徐文亞會計師查核簽證完畢，提請 承認。
- 說明：請參閱附錄。
- 決議：經票決結果，贊成972,872,561權（其中以電子方式行使表決權數為148,113,374權），反對198,909權（其中以電子方式行使表決權數為198,909權），棄權45,859,454權（其中以電子方式行使表決權數為45,859,454權）。贊成權數超過法定數額，本案照案承認。
- 第二案 董事會提案 由：本公司107年度盈餘分配案，提請 承認。
- 說明：本公司107年度可供分配盈餘為4,114,529,257元，擬配發股東現金股利每股0.1元及股票股利0.65元，盈餘分配表內容（請參閱附錄）。
- 決議：經票決結果，贊成972,975,003權（其中以電子方式行使表決權數為148,215,816權），反對458,964權（其中以電子方式行使表決權數為458,964權），棄權45,496,957權（其中以電子

方式行使表決權數為45,496,957權）。贊成權數超過法定數額，本案照案承認。

## 四、討論事項

- 第一案 董事會提案 由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請公決。
- 說明：依據金融監督管理委員會107年11月26日金管證發字第1070341072號函令修訂，修訂前後條文對照表如附件（詳見議事手冊）。
- 決議：經票決結果，贊成969,400,749權（其中以電子方式行使表決權數為144,641,562權），反對4,027,220權（其中以電子方式行使表決權數為4,027,220權），棄權45,502,955權（其中以電子方式行使表決權數為45,502,955權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
- 第二案 董事會提案 由：擬修訂本公司「股東會議事規則」，提請公決。
- 說明：依據107年8月1日華總一經字第10700083291號令修訂，修訂前後條文對照表如附件（詳見議事手冊）。
- 決議：經票決結果，贊成969,448,775權（其中以電子方式行使表決權數為144,689,588權），反對3,984,687權（其中以電子方式行使表決權數為3,984,687權），棄權45,497,462權（其中以電子方式行使表決權數為45,497,462權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
- 第三案 董事會提案 由：擬辦理107年度盈餘轉增資發行新股案，提請公決。
- 說明：（一）本公司為配合業務需要，擬自107年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣989,566,850元，發行新股98,956,685股，每仟股核發65股，每股面額10元整。
- （二）本次盈餘分派按配股基準日股東名冊記載之股東及其持有股數依比率計算之，配發不足一股之畸零股由股東自行拼湊，並於配股基準日起五日內向本公司股務課辦理拼湊成整股，逾期未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股按面額折發現金（計算至元，元以下捨去），累積畸零股數由董事會授權董事長洽特定人按面額認購。如嗣後因本公司辦理其他增資發行新股等其他原因影響流通在外股份總數，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會辦理調整相關事宜。
- （三）本次盈餘轉增資案俟股東會通過並報奉主管機關核准後，提請股東會授權董事會訂定配股基準日等相關事宜。
- （四）本增資案所訂各項要件如經主管機關核示必須變更，擬請股東會授權董事會全權處理。

- （五）本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同。
- 決議：經票決結果，贊成973,056,920權（其中以電子方式行使表決權數為148,297,733權），反對380,277權（其中以電子方式行使表決權數為380,277權），棄權45,493,727權（其中以電子方式行使表決權數為45,493,727權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

## 五、選舉事項

- 案 由：選舉本公司第26屆董事。
- 說明：（一）本公司第25屆董事任期將於108年6月7日屆滿，依公司法及本公司章程規定應於本次股東常會改選。
- （二）本次選舉應選第26屆董事9人（其中獨立董事3人），並由3名獨立董事成立審計委員會取代監察人，行使監察人職權，其任期為3年，自108年6月5日起就任，至111年6月4日止，並依本公司董事選舉辦法辦理改選。
- （三）依公司法第192條之1及本公司章程第二十二條規定，獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，經108年4月19日第25屆第19次董事會審查通過之獨立董事候選人名單如下：

| 姓 名 | 學 歷           | 主 要 經 歷                                       | 持有股數 |
|-----|---------------|-----------------------------------------------|------|
| 李欽財 | 國立政治大學經營管理碩士  | 本公司獨立董事、萬泰銀行法務長兼法務處長、太子汽車工業（股）公司協理            | 0股   |
| 李德維 | 美國北愛荷華州立大學政治所 | 本公司獨立董事、財團法人青年發展基金會執行長                        | 0股   |
| 徐立曄 | 大同大學事業經營學系學士  | 本公司獨立董事、立邁斯股份有限公司副總經理、J.P.Morgan美國大通銀行香港分行研究員 | 0股   |

主席宣布監票員：股東戶號307329、307350 二人  
選舉結果：依照本公司章程所選任之新任董事當選人如下：

| 職 稱  | 當 選 人<br>股東戶號或<br>身份證字號 | 當選姓名或戶名               | 當選權數          |
|------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| 董 事  | 216308                  | 磐亞投資股份有限公司<br>代表人：王貴賢 | 1,250,460,119 |
| 董 事  | 216310                  | 中纖投資股份有限公司<br>代表人：莊銘山 | 1,236,169,961 |
| 董 事  | 216308                  | 磐亞投資股份有限公司<br>代表人：王貴鋒 | 1,234,990,610 |
| 董 事  | 216308                  | 磐亞投資股份有限公司<br>代表人：黃明雄 | 1,234,013,291 |
| 董 事  | 216310                  | 中纖投資股份有限公司<br>代表人：劉永達 | 1,233,771,331 |
| 董 事  | 216310                  | 中纖投資股份有限公司<br>代表人：陳國慶 | 1,233,529,371 |
| 獨立董事 | H10153****              | 李欽財                   | 146,198,755   |
| 獨立董事 | A12627****              | 徐立曄                   | 146,027,829   |
| 獨立董事 | A12212****              | 李德維                   | 145,981,437   |

## 六、臨時動議

股東戶號：467517 闕雅秀股東之受託代理人鄭清和  
發言要點：  
外資持續賣股造成股價下跌，公司有無實施庫藏股以維護股東權益之計劃，或安撫外資圈?第一季轉投資所賺不足彌補本業虧損，同業如南亞、東聯都還有盈餘，希望經營團隊能更用心及努力。

主席答覆要點：  
庫藏股之實施可考慮。至於第一季本業虧損，同業仍有盈餘，乃因各公司產業結構不同，本公司雖遇大環境不佳，利用歲修調整產能等對策，或是伺機出貨相較同業更為積極，期待下半年本業景氣能回升。

## 七、散會：上午九時二十分

（本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。）

主席：王貴賢 紀錄：陳蒔怡 施宣琪

## 附錄

中國人造纖維股份有限公司○七年度營業報告書

- 一、經營方針
- （一）降低成本與庫存，提高經營效率。
  - （二）研發高附加價值產品，加速產品垂直整合，提升產業競爭力。
  - （三）作業管理電腦化，檢示各項作業流程，加強內控，改善效率。
  - （四）強化行銷與市場開發，提升服務品質及客戶滿意度。
  - （五）積極審慎評估各項投資，適時調整投資組合。
  - （六）控管客戶信用額度，減少呆帳之發生。
  - （七）重視員工福利，增進勞資和諧，注重工業安全，善盡社會責任。
- 二、營業計劃實施成果

| 項 目       | 107年度      | 106年度      | 比較增(減)    |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 營業收入      | 20,064,863 | 16,904,870 | 3,159,993 |
| 營業外收入     | 1,469,202  | 1,151,929  | 317,273   |
| 營業成本及費用   | 20,010,419 | 16,846,814 | 3,163,605 |
| 聯屬公司未實現利益 | 0          | 9,190      | (9,190)   |
| 聯屬公司已實現利益 | 1,947      | 0          | 1,947     |
| 營業外支出     | 176,117    | 392,906    | (216,789) |
| 稅前純益      | 1,349,476  | 807,889    | 541,587   |
| 稅後純益      | 1,372,035  | 793,987    | 578,048   |

## 三、財務收支及獲利能力分析

| 項 目        |                  | 107年度  | 106年度  |
|------------|------------------|--------|--------|
| 財務結構（%）    | 負債占資產比率          | 42.36  | 42.15  |
|            | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 250.63 | 250.42 |
| 償債能力分析     | 流動比率（%）          | 94.31  | 109.71 |
|            | 速動比率（%）          | 65.04  | 75.90  |
| 獲利能力分析     | 利息保障倍數           | 9.09   | 5.83   |
|            | 資產報酬率（%）         | 4.01   | 2.62   |
|            | 權益報酬率（%）         | 6.33   | 3.88   |
|            | 佔實收資本比率（%）       | 營業利益   | 0.37   |
|            |                  | 稅前純益   | 8.86   |
|            | 純 益 率（%）         | 6.84   | 4.70   |
| 每 股 盈 餘（元） |                  | 1.13   | 0.66   |



#### 四、研究發展狀況

- (一)石化廠製程泵浦馬達G-9712B改成變頻控制，以降低電力耗能並達到節能減碳之效。
- (二)石化廠冷凝水泵馬達G-9522A改成變頻控制，降低電力耗能及提高設備運轉可靠度。
- (三)全廠製程廢水經廢水廠處理後,其中每日約一千二百噸廢水予以回收再利用，送至製程冷卻水塔做為補給水，達降低生產成本與節水之效。
- (四)持續引進國外最新高效率觸媒，以提高生產量並降低原料成本。

#### 五、業務展望

##### (一)108年度經營目標及展望

回顧107年上半年，受惠於全球景氣好轉，全球經濟穩健上升，國際原物料價格走高，在貿易持續暢旺下，整體經濟受惠，公司獲利較同期大幅提升，惟下半年因中美貿易摩擦加劇，影響全球經濟表現，原物料價格走跌，導致上半年的獲利遭受侵蝕，展望今年，近期雖國際油價慢慢回穩，但由於國際局勢變化因素仍存在，中美貿易戰前景不明，將影響全球景氣，預估今年的全球景氣表現將不如去年(備註一)，國際原物料價格將很難大幅上漲，尤須注意美中貿易摩擦的未來發展，密切觀察美國升息時程及主要國家貨幣政策走向，英國脫歐談判進程，以及東北亞及中東地緣政治風險等因素之影響，今年營運更須戰戰兢兢，盼營運能有更好的表現。

在EG方面，隨著去年美中貿易影響，下游聚合方面趨於保守，今年上半年EG第一季表現不佳，產能利用率下降，EG價格開始下滑，相對乙烯漲勢是相反方向，今年原油價格應能維持榮景，EG新增產能增加，供需結構有所改善，EG產品比較沒有之前供應吃緊的狀況，下半年必須視國際景氣趨勢及下游需求是否可持續增加。

在聚酯絲方面，去年上半年由於全球景氣好轉，以及國際原物料價格走高，油價持續上漲，帶動聚酯價格也連動上漲，下游需求漸出籠，拉貨力道增強，加上匯率相對穩定，前半年營運穩定獲利，惟下半年國際油價於第3季開始轉折向下，牽連聚酯原料PTA跟EG報價走跌，聚酯報價亦急速下跌，造成庫存跌價損失，加上中美間貿易摩擦不斷，使終端市場需求下降，客戶在觀望氣氛下，下單謹慎，買氣縮手，下半年營運較為艱苦，然而整年度營收仍比前年為佳，展望今年，基於國際油價後續走勢仍有待進一步觀察，今年營運表現之不確定性相對較高，因此我司今年將把部分產品線積極往差異化產品，如HIGH COUNT高條數加工絲，以及環保紗發展(備註二)，以提高營收利潤，避開大宗規格和大陸及東協競爭的價格劣勢，並可降低油價波動所帶來的衝擊。

預計108年度將銷售乙二醇(EG)462,290噸，環氧乙烷(EO)24,464噸，壬酚(NP)19,814噸，聚酯半延伸絲(POY)48,804噸，聚酯全延伸絲(SDY)34,841噸，聚酯加工絲(DTY)27,743，聚酯粒(CHIP)3,165噸，合計共621,121噸。

##### 備註一：

1、IMF國際貨幣基金預估今年全球經濟成長率3.5%為近年來最低。

- 2、EIU2018年全球經濟成長率2.9%，2019年降為2.7%。
- 3、商業諮詢機構HIS Markit 預估2019年經濟成長率將從2018 年的3.2%降為3%。

##### 備註二：

在環保協議下，包括NIKE，Adidas等全球知名品牌廠，在未來十年都有規劃定出所產製的成品逐年提高使用環保紗材質比例。

##### (二)受到外部競爭環境

- 1、EG市場受美國部分新廠陸續開工，市場供應量會逐步增加，國內乙烯有短缺的現象，加上運輸不易的限制，不利競爭。
- 2、有越來越多紡織業前進越南或其他東協國家，未來可能牽動紡織產業鏈移轉，必須隨時關注下游客戶的動向並及早因應。
- 3、無論是反傾銷稅的課徵或區域貿易實體的形成（區域內簽署FTA－自由貿易協定），對我國產品出口造成了非常不公平的競爭環境，台灣與其他國家簽署FTA的脚步遲滯，已較競爭對手國墊高關稅成本，再加上採用傾銷控訴措施保護國內產業的手段已不限歐美地區，包括中國大陸，印度，土耳其，南非，一旦反傾銷案成立，傾銷稅率加上關稅將大幅增加台灣產業出口難度。

##### (三)法規環境及總體經營環境之影響

- 1、全球景氣復甦，帶動工資上升，另一方面，基本工資調漲下，將增加企業的勞動成本，對企業經營帶來新的壓力及挑戰。
- 2、國內的環保意識及相關法規對於企業投資新建設備的限制仍多，與鄰近住民的協調溝通，往往產生很大的阻力。
- 3、土地成本的取得、環保設備的投資及外在環境的克服等總體經營環境，均是企業於國內深耕發展所需面對之問題。
- 4、CPTPP（跨太平洋夥伴全面進展協定）於2018年3月8日於智利簽署完畢，在CPTPP至少6個成員國完成國內批准程序後60天生效，預定2019年初或年中正式生效，美國亦考慮有附帶條件重返TPP，我國已表示申請加入第二輪的CPTPP意願，成員國當中，日本，新加坡，馬來西亞，越南為我前10大貿易夥伴，若能成功加入將有助於與區域內其他成員國進一步成長與合作，同時對我紡織成衣業，石化塑膠業將因區域內降稅而擴大出口市場，也可降低業者國內原物料進口成本。
- 5、美國的單邊保護主義抬頭，強調「美國優先」，推動「美國製造」，將對全球供應鏈帶來外溢效果，美國落實「公平貿易」所採取相關政策可能導致受制裁的國家採取反制進而影響國際貿易發展，也更證明了多邊區域協定的必要性，台灣除了要加快加入上述CPTPP外，後續有賴政府能加快與其他國家簽訂FTA以及RCEP等以利我國擴展國際市場，對台灣的經濟成長及國內廠商的競爭力有極大的幫助。
- 6、2018年前3季國際油價呈上漲趨勢，於10月間來到每桶85美元得區間高點，自此原油價格即快速轉為下跌趨勢，雖然今年年初至今，原油價格再

度轉為向上趨勢，但油價後續走勢仍待進一步觀察，若油價走跌將有利於紡織產業中下游降低原物料採購成本及增加獲利。

- 7、美中貿易戰所引發的市場不確定性將加速國際品牌客戶將全球布料供應鏈往東協（特別是越南）移動，目前國際品牌客戶採購策略，已走向集中於具垂直整合能力且擁有越南產能的大廠，因此2019年紡織供應商大者恒大的趨勢將更加顯著，台灣無力朝上下游與海外進行投資的中小企業，2019年的經營環境將更為嚴峻。

董事長：王貴賢



經理人：莊銘山



會計主管：林國華



#### 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一〇七年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配表等，其中財務報表（含合併財務報表）業經勸業眾信聯合會計師事務所施錦川、徐文亞會計師查核完竣，經核均屬實，爰依證券交易法第十四條之四規定，繕就報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇八年股東常會

審計委員會

召集人：李欽財



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

中國人造纖維股份有限公司



| 單位：新台幣元                              |                     |                 |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 項 目                                  | 金 額                 |                 |
| 期初未分配盈餘                              | 2,648,136,823       |                 |
| 採用 TIFRS 調整數                         | <u>286,130,675</u>  |                 |
| 調整後期初未分配盈餘                           | 2,934,267,498       |                 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘                      | (6,283,072)         |                 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                    | (25,235,110)        |                 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，累計損益直接移轉至保留盈餘 | <u>(43,334,927)</u> |                 |
| 調整後未分配盈餘                             | 2,859,414,389       |                 |
| 本期淨利(損)                              | 1,372,035,924       |                 |
| 提列法定盈餘公積（10%）                        | (137,203,592)       |                 |
| 迴轉特別盈餘公積                             | <u>20,282,536</u>   |                 |
| 本期可供分配盈餘                             | 4,114,529,257       |                 |
| 分派項目                                 |                     |                 |
| 股息紅利-股票(每股 0.65 元)                   | (989,566,850)       |                 |
| 股息紅利-現金(每股 0.10 元)                   | (152,241,053)       | (1,141,807,903) |
| 期末未分配盈餘                              | 2,972,721,354       |                 |

董事長：王貴賢



經理人：莊銘山



會計主管：林國華



#### 中國人造纖維股份有限公司會計師查核報告書

中國人造纖維股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國人造纖維股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達中國人造纖維股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與中國人造纖維股份有限公司保持超然獨立，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，以做為表示查核意見之基礎。

查核事項

如個體財務報表附註三所述，中國人造纖維股份有限公司自民國 107 年起開始適用修正後之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民國 107 年適用之國際財務報準則，國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不予重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中國人造纖維股份有限公司民國 107 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對中國人造纖維股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入真實性

關鍵查核事項說明

中國人造纖維股份有限公司民國 107 年度化學纖維部特定產品之銷貨收入金額為 1,186,121 仟元，化學工業部之特定客戶銷貨收入 905,081 仟元，合計占個體銷貨收入淨額 10%，且該等特定產品及客戶之銷貨毛利率較前一年度有顯著之成長，因是，將化學纖維部特定產品及化學工業部特定客戶銷貨收入之真實性，考量為關鍵查核事項之一。

與銷貨收入認列相關會計政策，請參閱財務報表附註四(十五)。

因應之查核程序

- 瞭解及測試特定部門及客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
- 評估連續 TIFRS 15 情形，針對前述特定部門及客戶之銷貨收入抽核相關交易文件，包括出貨文件、滙單文件及收款文件等，藉以測試銷貨之真實性。
- 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

採用權益法投資其貼現及放款之減損評估

關鍵查核事項說明

如個體財務報表附註十六所述，中國人造纖維股份有限公司於民國 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資台中商業銀行股份有限公司之餘額為 10,688,164 仟元，佔資產總額 27%，是以台中商業銀行股份有限公司之財務績效將重大影響中國人造纖維股份有限公司本年度採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之份額。

台中商業銀行股份有限公司 107 年度貼現及放款餘額及其所提列之預期信用損失分別為 452,594,552 仟元及 487,333 仟元，台中商業銀行股份有限公司於綜合考量決定減損損失時，涉及其管理階層之重大估計及判斷，包括違約機率及違約損失率，其減損評估結果將重大影響台中商業銀行股份有限公司之財務績效，因是，將採用權益法投資其貼現及放款之預期信用損失決定為關鍵查核事項。

因應之查核程序

- 瞭解及測試台中商業銀行股份有限公司貼現及放款評估預期信用損失相關之內部控制。
- 針對台中商業銀行股份有限公司貼現及放款屬於個別評估預期信用損失部份，自個別提列重大預期信用損失之貼現及放款中選擇，評估其依據保品價值等所作之預期信用損失之合理性。
- 針對台中商業銀行股份有限公司貼現及放款按整體評估預期信用損失部份，瞭解並測試減損模型使用之重要參數（違約機率及違約損失率），用以評估預期信用損失之合理性，以符合目前經驗及經濟狀況。

其他事項

列入中國人造纖維股份有限公司個體財務報表部分採用權益法評價之被投資公司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，有關部分採用權益法之投資及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日依據其他會計師查核報告之採用權益法之投資分別為 1,228,959 仟元及 1,218,290 仟元；民國 107 及 106 年度依據其他會計師查核報告之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合損益之份額分別為 88,436 仟元及 82,450 仟元。又個體財務報表附註三七部分轉投資事業相關資訊亦係依據其他會計師查核報告揭露。

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中國人造纖維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中國人造纖維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。

中國人造纖維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：

- 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、不實聲明或濫越內部控制，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。
- 對於查核相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，惟其目的非對中國人造纖維股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使中國人造纖維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中國人造纖維股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 對於中國人造纖維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，並負責形成中國人造纖維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，決定對中國人造纖維股份有限公司民國 107 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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，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：施 錦 川

會計師：徐 文 亞

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台 財 證 六 字 第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台 財 證 六 字 第 0920123784 號

中 華 民 國 一〇八 年 三 月 二 十 二 日

代 碼 資 產 總 計

| 代 碼  | 資 產                 | 總 計          |
|------|---------------------|--------------|
| 1100 | 現金及約當現金             | \$ 2,218,749 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 988,500      |
| 1150 | 應收票據                | 184,312      |
| 1170 | 應收帳款—非關係人           | 2,447,236    |
| 1180 | 應收帳款—關係人            | 108,084      |
| 1200 | 其他應收款               | 28,801       |
| 1220 | 本週所得稅資產             | 2,858        |
| 1300 | 存貨                  | 2,308,352    |
| 1410 | 預付款項                | 797,838      |
| 1480 | 待出售非流動資產淨額          | 768,810      |
| 1470 | 其他流動資產              | 182,928      |
| 111X | 流動資產總計              | 9,994,299    |

| 代 碼  | 負 債         | 總 計          |
|------|-------------|--------------|
| 2100 | 短期借款        | \$ 8,806,889 |
| 2110 | 應付短期票券      | 449,507      |
| 2150 | 應付票據        | 38,420       |
| 2170 | 應付帳款—非關係人   | 1,538,390    |
| 2180 | 應付帳款—關係人    | 343,210      |
| 2210 | 其他應付帳款      | 342,738      |
| 2320 | 一年或一年以下定期存款 | 1,038,138    |
| 2380 | 其他流動負債      | 44,533       |
| 211X | 流動負債總計      | 10,597,695   |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計       |
|------|---------|-----------|
| 2540 | 長期借款    | 4,827,723 |
| 2550 | 負債準備    | 158,405   |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 886,019   |
| 2870 | 其他負債    | 21,158    |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |

| 代 碼  | 資 產     | 總 計        |
|------|---------|------------|
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |
| 251X | 非流動負債總計 | 5,873,497  |
| 211X | 流動負債總計  | 10,597,695 |



