



成信實業股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時 間：民國 114 年 5 月 26 日(星期一)上午 10 時 00 分(台灣時間)
地 點：臺南市柳營區環園東路一段 23 號(101 會議室)
出 席：出席股東及委託代理出席股東代表股數計 26,335,295 股，佔本公司發行股份總數 38,142,903 股之 69.04%
召開方式：實體股東會

主 席：陳 鵬  紀 錄：王育民 
出席董事：陳鵬董事長、謝雅敏董事、廖鈺達獨立董事
列席人員：資誠會計師事務所 徐潔如會計師

壹、宣佈開會：出席股數已達公司法之規定，依法宣佈開會

貳、主席致詞：略

參、報告事項

第一案：一一三年度營業報告，報請 鑒察。

說 明：檢附營業報告書，請參閱附件一。

第二案：一一三年度審計委員會查核報告，報請 鑒察。

說 明：檢附審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案 由：一一三年度營業報告書及財務報告案，謹提請 承認。

說 明：一、本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一、連同財務報表及合併財務報表，業經審計委員會審查完竣。

二、財務報表暨合併財務報表併同資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及徐聖忠會計師出具之查核報告，請參閱附件三。

三、提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,335,295 權

表決結果(含電子投票)		佔出席股東 表決權數
贊 成 權 數 :	26,318,255 權	99.93%
反 對 權 數 :	4 權	0.00%
無 效 權 數 :	0 權	0.00%
棄權/未投票權數:	17,036 權	0.06%

本案經表決結果，照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：一一三年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說 明：一、一一三年度虧損撥補表業經審計委員會審查完竣，請參閱附件四。

二、提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,335,295 權

表決結果(含電子投票)		佔出席股東 表決權數
贊 成 權 數 :	26,318,255 權	99.93%
反 對 權 數 :	4 權	0.00%
無 效 權 數 :	0 權	0.00%
棄權/未投票權數:	17,036 權	0.06%

本案經表決結果，照案通過。

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司擬取消處分中科分公司廠房案，謹提請 討論。

說 明：一、依本公司「取得或處分資產處理程序」之相關規定辦理。

二、本案原經 113 年 6 月 19 日股東臨時會通過處分中科分公司廠房案後，因於當年度 9 月現金增資後運營資金充足，已無出售廠房之需求，故取消處分中科分公司廠房案。

三、提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,335,295 權

表決結果(含電子投票)		佔出席股東 表決權數
贊 成 權 數：	26,319,257 權	99.93%
反 對 權 數：	1 權	0.00%
無 效 權 數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	16,036 權	0.06%

本案經表決結果，照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司修訂『公司章程』部分條文案，謹提請 討論。

說 明：一、配合法令及公司實務需要，修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

二、提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,335,295 權

表決結果(含電子投票)		佔出席股東 表決權數
贊 成 權 數：	26,318,255 權	99.93%
反 對 權 數：	4 權	0.00%
無 效 權 數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數：	17,036 權	0.06%

本案經表決結果，照案通過。

陸、臨時動議：

股東戶號 553

提問：成信公司目前對於 ESG 是否有相關的措施及計畫，若有，具體內容為何?及執行時間點為何?

回覆：本公司非常認同 ESG 企業永續發展之重要性，亦推動 ESG 企業永續發展執行計畫，目前持續投入環境管理，創造幸福職場，積極回饋社會，並已制定公司治理相關辦法，推動落實公司治理的運作，以達成企業永續發展為目標。為遵守並達成本公司 ESG 政策的願景與

使命，本公司已在 114 年 1 月成立永續發展推動小組，並且和多位不同領域的高階主管，致力推動 ESG 運作，預計在 114 年 7 月完成 ESG 報告書。

柒、散 會：同日上午 10 時 35 分。

附件一：一一三年度營業報告書



成信實業股份有限公司

【營業報告書】

本公司致力於提供循環經濟解決方案及環境友好材料產品，並以積極的態度檢視與推動重要永續議題、將永續發展策略整合於日常生活中。循環經濟屬政府5+2重點發展項目之一，循環經濟串連各個產業，透過技術處新、商業創新、合作互惠等模式，顛覆傳統線性經濟的舊思維，帶來新商機。尤其是對台灣舉足輕重的半導體產業，紛紛宣示減碳接軌國際趨勢的未來年度指標，這些都需要仰賴落實基礎生產實務的工作，才能達到指標，因而需要專業的循環經濟技術顧問與服務。本公司從事循環物料的生產製造者的角色，透過對穩定來源的半導體事業廢棄物，進行專屬的資源價值鑑定，開發專屬技術來為廢棄物換一張資源物的新身分證。

營運績效

本公司113年度營業收入為200,224(仟)元，較112年度的124,764(仟)元，增加約75,460(仟)元(60.48%)，主係為中科廠已於7月進料處理CMP污泥，所委託處理量將陸續增量，另分解劑產品也在大陸農業園合作完成實驗田鋪設，並透過效果與認證已出貨約113噸。營收比重分佈分別為BU5占營收的45.55%與BU2占營收的40.53%為主，其次以BU4分解劑占7.82%，BU1占4.51%主要為廢膠條清運及二氧化矽銷售，BU6占1.35%，其他為0.24%。

營業毛利為20,004(仟)元，較112年度22,595(仟)元，減少2,591(仟)元，主要為中科廠7月才開始運轉。且供應數不足預定計畫量。管理費用增加為中科廠申請相關規費以及股票上市而增加會計師、券商輔導以及相關活動費用等；推銷費用因產品認證規費、新申辦資源循環網絡與再利用資格申請等衍生而增加費用；而建廠期間帳列研發費用轉列於製造費用，故研發費用較去年同期減少所致，目前公司總人數由112年底96人到113年底增加至113人，在稅後損益方面113年為虧損78,869(仟)元，較112年度虧損87,521(仟)減少。

展望114年，本公司共有「5個循環系列產品+1個循環經濟顧問服務」，包含BU1的球形二氧化矽循環產品、BU2的功能陶瓷粉、BU3的碳鋁粒、BU4的氧化生物分解劑循環產品、BU5的矽粉矽碲循環產品以及BU6的顧問服務(如建廠委託、循環設計與技術開發等)，其中BU2台積電CMP汙泥資源化之中科廠為本年

度主要重心之一，另外業務面，BU1產品將提高處理費並調整產品銷售策略，除高單價的電子產品之外，亦增加低單價之化工業與製造業市場推銷；BU4在今年與大陸農業園合作爭取獲得第一家使用分解劑，並陸續推廣到各省的地膜工廠；BU5也將穩定持續成長，專案與技術顧問案能希望能持續有新案承接與交付的機會。

研究發展

本公司核心成員擁有都市採礦的技術實力，熟悉產業的資源加工特性與再利用產品通路，可將被錯置的資源成功地再製成為產品並銷售。並秉持「品質穩定、交期準確、改善績效、客戶滿意」之精神，落實於三階段路徑(廢棄物體檢診斷、資源物二次市場開發、Re-design 資源商品生產技術)的創新思維，期許在城市採礦中占有一席之地並在資源永續循環的新趨勢中扮演關鍵角色。

公司在技術創新具有良好實績，熟悉廢棄物再生回收廠的運轉實務，長期會以上述技術與經驗複製國內外市場為目標，包含廢膠條處理技術、CMP污泥處理技術、以及開發中的新技術等，快速在台灣複製技術，以及跟進到海外半導體廠。彈性化以技術移轉、授權、合資、EPC等商模發展業務，隨著快速複製使公司業務發展邁入下一個成長期。

負責人：



經理人：



主辦會計：



附件二：一一三年度審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等；其中本公司民國 113 年度財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及徐聖忠會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表（含個體財務報表）及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

成信實業股份有限公司民國 114 年股東常會

審計委員會召集人：施 玉 珍



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

附件三：一一三年度會計師查核報告及財務報表

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003371 號

成信實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

成信實業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「成信集團」）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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達成信集團民國 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與成信集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對成信集團民國 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。

成信集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 - 存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

成信集團主要從事資源再生能源、技術顧問、營業化學材料製造及買賣等，存貨為廢料回收再處理後的製成品，由於科技快速變遷，存貨跌價損失或呆滯產生之風險較高。成信集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時或毀損存貨項目。

由於成信集團之存貨金額重大，且個別過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對成信集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 評估財務報表期間備抵存貨評價損失提列政策之合理性。
2. 驗證成信集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
3. 評估成信集團所辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，檢視過往及期後存貨報廢狀況，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與成信集團討論並取得佐證文件，並加以計算。

其他事項-個體財務報告

成信實業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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暨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成信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成信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

成信集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對成信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，以及使成信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成信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中華民國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，決定對成信集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 徐潔如

會計師

徐聖忠 徐聖忠



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

 成信實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

資		產	附註	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	六(一)		\$				68,982	6		\$				126,255	12	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八															
	動							10,449	1						20,607	2	
1170	應收帳款淨額	六(二)						46,605	4						10,822	1	
1220	其他應收款							137	-						71	-	
130X	存貨	六(三)						112,229	9						109,486	11	
1470	其他流動資產	六(四)						36,179	3						43,480	4	
11XX	流動資產合計							274,581	23						310,721	30	
非流動資產																	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八															
	流動							47,990	4						21,377	2	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八						679,818	58						602,941	59	
1755	使用權資產	六(六)						133,286	12						53,883	5	
1780	無形資產	六(七)						3,413	-						3,742	1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)						30,680	3						21,470	2	
1900	其他非流動資產	六(八)						3,967	-						6,224	1	
15XX	非流動資產合計							899,154	77						709,637	70	
1XXX	資產總計			\$				1,173,735	100		\$				1,020,358	100	

(續次頁)

成信實業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	102,500 9	\$	125,000 12
2170	應付帳款			968 -		4,746 1
2200	其他應付款	六(十)		43,745 4		40,599 4
2280	租賃負債—流動			11,978 1		12,638 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		96,207 8		52,488 5
2399	其他流動負債—其他	六(十一)		3,084 -		8,362 1
21XX	流動負債合計			<u>258,482 22</u>		<u>243,833 24</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		452,387 39		402,981 40
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		73 -		130 -
2580	租賃負債—非流動			122,090 10		42,017 4
2600	其他非流動負債			12,685 1		- -
25XX	非流動負債合計			<u>587,235 50</u>		<u>445,128 44</u>
2XXX	負債總計			<u>845,717 72</u>		<u>688,961 68</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		549,197 47		473,707 46
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		164 -		164 -
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	221,343) (19) (	142,474) (	14)
3XXX	權益總計			<u>328,018 28</u>		<u>331,397 32</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,173,735 100</u>	\$	<u>1,020,358 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



 成信實業股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	200,224	100	\$	124,764	100
5000 營業成本	六(三)	(	180,220)	(90)	(	102,169)	(82)
5900 營業毛利			20,004	10		22,595	18
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		(	16,134)	(8)	(	15,127)	(12)
6200 管理費用		(	52,266)	(26)	(	34,429)	(28)
6300 研究發展費用		(	25,426)	(13)	(	66,626)	(53)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	1,902)	(1)		251	-
6000 營業費用合計		(	95,728)	(48)	(	115,931)	(93)
6900 營業損失		(	75,724)	(38)	(	93,336)	(75)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			918	1		826	1
7010 其他收入	六(十八)		2,154	1		2,957	2
7020 其他利益及損失	六(十九)		121	-	(	190)	-
7050 財務成本	六(二十)	(	15,605)	(8)	(	5,728)	(4)
7000 營業外收入及支出合計		(	12,412)	(6)	(	2,135)	(1)
7900 稅前淨損		(	88,136)	(44)	(	95,471)	(76)
7950 所得稅利益	六(二十三)		9,267	5		7,950	6
8200 本期淨損		(\$	78,869)	(39)	(\$	87,521)	(70)
8500 本期綜合損益總額		(\$	78,869)	(39)	(\$	87,521)	(70)
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		(\$		2.15)	(\$		2.74)
9850 稀釋每股虧損		(\$		2.15)	(\$		2.74)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



 成信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1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益
 附註 普通股 股本 資本公積 待彌補虧損 權益總額

民國112年度

1月1日		\$ 302,260	\$ -	(\$ 54,953)	\$ 247,307
本期淨損		-	-	(87,521)	(87,521)
本期綜合損益總額		-	-	(87,521)	(87,521)
現金增資	六(十五)	171,447	-	-	171,447
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	164	-	164
12月31日		\$ 473,707	\$ 164	(\$ 142,474)	\$ 331,397

民國113年度

1月1日		\$ 473,707	\$ 164	(\$ 142,474)	\$ 331,397
本期淨損		-	-	(78,869)	(78,869)
本期綜合損益總額		-	-	(78,869)	(78,869)
現金增資	六(十五)	75,490	-	-	75,490
12月31日		\$ 549,197	\$ 164	(\$ 221,343)	\$ 328,018

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



成信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

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 88,136)	(\$ 95,471)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 61,404	38,598
攤銷費用	六(二十一) 543	586
預期信用風險減損損失(迴轉利益)	十二(二) 1,902	(251)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	164
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 8	369
財務成本	六(二十) 15,605	5,726
利息收入	(918)	(826)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(37,048)	18,495
其他應收款	(703)	3,233
存貨	(2,743)	(58,673)
預付貨款	7,373	1,197
其他流動資產	2,209	(24,061)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(3,777)	(322)
其他應付款	487	6,941
其他流動負債	(5,278)	(2,247)
營業活動之淨現金流出	(49,072)	(106,542)
投資活動之現金流量		
攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	10,158	(5,374)
攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(26,613)	(1,863)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (122,875)	(341,889)
處分不動產、廠房及設備	27	19
取得無形資產	六(七) (214)	(406)
存出保證金(增加)減少	(76)	976
收取之利息	918	826
投資活動之淨現金流出	(138,675)	(347,711)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十六) (22,500)	60,000
租賃本金償還數	六(二十六) (12,917)	(12,421)
舉借長期借款	六(二十六) 168,610	286,070
償還長期借款	六(二十六) (75,485)	(21,416)
存入保證金增加	12,685	-
現金增資	六(十五) 75,490	171,447
支付之利息	(15,409)	(5,726)
籌資活動之淨現金流入	130,474	477,954
本期現金及約當現金(減少)增加數	(57,273)	23,701
期初現金及約當現金餘額	126,255	102,554
期末現金及約當現金餘額	\$ 68,982	\$ 126,255

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬

經理人：謝雅敏

會計主管：詹子瑩

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003364 號

成信實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

成信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、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，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，足以允當表達成信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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與成信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。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，對成信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。

成信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如下：

關鍵查核事項 -存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

成信實業股份有限公司主要從事資源再生能源、技術顧問、營業化學材料製造及買賣等，存貨為廢料回收再處理後的製成品，由於科技快速變遷，存貨跌價損失或呆滯產生之風險較高。成信實業股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時或毀損存貨項目。

由於成信實業股份有限公司之存貨金額重大，且個別過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對成信實業股份有限公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 評估財務報表期間備抵存貨評價損失提列政策之合理性。
2. 驗證成信實業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
3. 評估成信實業股份有限公司所辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，檢視過往及期後存貨報廢狀況，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與成信實業股份有限公司討論並取得佐證文件，並加以計算。

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成信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

層意圖清算成信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。

成信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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對成信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，以及使成信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成信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. 對於成信實業股份有限公司內組成之個體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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對成信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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 徐潔如

會計師

徐聖忠 徐聖忠



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日

成信實業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	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	六(一)	\$	55,452 5	\$	111,804 11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八				
	動			10,449 1		20,607 2
1170	應收帳款淨額	六(二)		46,605 4		6,448 1
1180	應收帳款—關係人淨額	七		- -		4,627 -
1200	其他應收款			241 -		183 -
130X	存貨	六(三)		112,229 9		109,486 11
1470	其他流動資產	六(四)		36,124 3		43,346 4
11XX	流動資產合計			261,100 22		296,501 29
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八				
	流動			47,990 4		21,377 2
1550	採用權益法之投資	六(五)		14,237 1		9,982 1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		679,818 58		602,941 60
1755	使用權資產	六(七)		133,286 12		53,883 5
1780	無形資產	六(八)		2,683 -		3,012 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		30,680 3		21,470 2
1900	其他非流動資產	六(九)		3,967 -		6,224 1
15XX	非流動資產合計			912,661 78		718,889 71
1XXX	資產總計		\$	1,173,761 100	\$	1,015,390 100

(續次頁)

成信實業股份有限公司
個體財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	102,500 9	\$	125,000 12
2180	應付帳款			1,289 -		4,795 1
2200	其他應付款	六(十一)		43,452 4		40,329 4
2280	租賃負債—流動			11,978 1		12,638 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		96,207 8		52,488 5
2399	其他流動負債—其他	六(十二)		3,082 -		3,615 -
21XX	流動負債合計			<u>258,508 22</u>		<u>238,865 23</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)		452,387 39		402,981 40
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		73 -		130 -
2580	租賃負債—非流動			122,090 10		42,017 4
2645	存入保證金			12,685 1		- -
25XX	非流動負債合計			<u>587,235 50</u>		<u>445,128 44</u>
2XXX	負債總計			<u>845,743 72</u>		<u>683,993 67</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		549,197 47		473,707 47
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		164 -		164 -
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十七)	(	221,343) (19) (	142,474) (	14)
3XXX	權益總計			<u>328,018 28</u>		<u>331,397 33</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,173,761 100</u>	\$	<u>1,015,390 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬

經理人：謝雅敏

會計主管：詹子瑩

 成信實業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國113年及12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	199,359	100	\$	122,330	100
5000 營業成本	六(三)	(	184,069)	(92)	(	102,171)	(84)
5900 營業毛利			15,290	8		20,159	16
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(	16,134)	(8)	(	15,127)	(12)
6200 管理費用		(	51,830)	(26)	(	34,056)	(28)
6300 研究發展費用		(	25,426)	(13)	(	66,673)	(54)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	1,915)	(1)		264	-
6000 營業費用合計		(	95,305)	(48)	(	115,592)	(94)
6900 營業損失		(	80,015)	(40)	(	95,433)	(78)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			835	1		745	1
7010 其他收入	六(十九)		2,274	1		3,040	2
7020 其他利益及損失	六(二十)		121	-	(	24)	-
7050 財務成本		(	15,605)	(8)	(	5,726)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額			4,254	2		1,927	2
7000 營業外收入及支出合計		(	8,121)	(4)	(	38)	-
7900 稅前淨損		(	88,136)	(44)	(	95,471)	(78)
7950 所得稅利益	六(二十四)		9,267	4		7,950	6
8500 本期綜合損益總額		(\$	78,869)	(40)	(\$	87,521)	(72)
每股虧損	六(二十五)						
9750 基本每股虧損		(\$		2.15)	(\$		2.74)
9850 稀釋每股虧損		(\$		2.15)	(\$		2.74)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



 成信實業股份有限公司
 個體損益表
 民國 113 年及 12 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註普通股股本資本公積待彌補虧損權益總額

民國 112 年度

1 月 1 日		\$ 302,260	\$ -	(\$ 54,953)	\$ 247,307
本期淨損		-	-	(87,521)	(87,521)
本期綜合損益總額		-	-	(87,521)	(87,521)
現金增資	六(十六)	171,447	-	-	171,447
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	164	-	164
12 月 31 日		\$ 473,707	\$ 164	(\$ 142,474)	\$ 331,397

民國 113 年度

1 月 1 日		\$ 473,707	\$ 164	(\$ 142,474)	\$ 331,397
本期淨損		-	-	(78,869)	(78,869)
本期綜合損益總額		-	-	(78,869)	(78,869)
現金增資	六(十六)	75,490	-	-	75,490
12 月 31 日		\$ 549,197	\$ 164	(\$ 221,343)	\$ 328,018

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



 成信實業地產有限公司
 個體財務報表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 88,136)	(\$ 95,471)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	61,404	38,598
攤銷費用	六(二十二)	543	586
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	8	369
利息收入		(835)	(745)
利息費用		15,605	5,726
預期信用風險減損損失(迴轉利益)	十二(二)	1,915	(264)
採用權益法認列之子公司損益之份額		(4,254)	(1,927)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	164
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		(41,435)	11,933
應收帳款—關係人淨額		4,627	6,021
其他應收款(增加)減少		(695)	2,334
存貨		(2,743)	(59,085)
預付貨款		7,373	(1,197)
其他流動資產		2,130	(21,566)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(3,506)	(273)
其他應付款		464	6,986
其他流動負債		(533)	(3,695)
營業活動之淨現金流出		(48,068)	(111,506)
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)		10,158	(5,374)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動增加		(26,613)	(1,863)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(122,875)	(341,889)
處分不動產、廠房及設備		27	19
取得無形資產	六(八)	(214)	(406)
存出保證金(增加)減少		(76)	976
收取之利息		835	745
投資活動之淨現金流出		(138,758)	(347,792)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十七)	(22,500)	60,000
租賃本金償還數	六(二十七)	(12,917)	(12,421)
舉借長期借款	六(二十七)	168,610	286,070
償還長期借款	六(二十七)	(75,485)	(21,416)
存入保證金增加		12,685	-
現金增資	六(十六)	75,490	171,447
支付之利息		(15,409)	(5,726)
籌資活動之淨現金流入		130,474	477,954
本期現金及約當現金(減少)增加數		(56,352)	18,656
期初現金及約當現金餘額		111,804	93,148
期末現金及約當現金餘額		\$ 55,452	\$ 111,804

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鵬



經理人：謝雅敏



會計主管：詹子瑩



附件四：一一三年度虧損撥補表



成信實業股份有限公司
民國一一三年度虧損撥補表

單位：新台幣 元

項目	金額	備註
前期累積虧損	(142,474,326)	
加：113 年度稅後淨損	(78,869,022)	
期末累積虧損	(221,343,348)	

董事長：



經理人：



會計主管：



成信實業股份有限公司

公司章程修訂前後條文對照表

項次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第 21 條	公司年度如有獲利，應提撥不低於 1 %為員工酬勞，及另應以不超過當年度獲利狀況之不超過 3 %分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會或其授權之人訂定之。	公司年度如有獲利，應提撥不低於 1 %為員工酬勞<u>且其中 60%~80%提撥為分派予基層員工之酬勞</u>，及另應以不超過當年度獲利狀況之不超過 3 %分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給對象得包括一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會或其授權之人訂定之。	依據主管機關發布證交法第 14 條第 6 項之令修改。
第 27 條	本章程訂立於民國 108 年 10 月 18 日 第一次修訂於民國 109 年 02 月 04 日 第二次修訂於民國 110 年 04 月 16 日 第三次修訂於民國 110 年 10 月 18 日 第四次修訂於民國 112 年 06 月 28 日 第五次修訂於民國 113 年 04 月 11 日 第六次修訂於民國 113 年 06 月 19 日	本章程訂立於民國 108 年 10 月 18 日 第一次修訂於民國 109 年 02 月 04 日 第二次修訂於民國 110 年 04 月 16 日 第三次修訂於民國 110 年 10 月 18 日 第四次修訂於民國 112 年 06 月 28 日 第五次修訂於民國 113 年 04 月 11 日 第六次修訂於民國 113 年 06 月 19 日 <u>第七次修訂於民國 114 年 05 月 26 日</u>	增訂修訂日期及次數