

東和紡織股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第1季

地址：台南市麻豆區小埤里工業路227號

電話：(02)27001840

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5~6		-
六、權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12~13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~32		六~二二
(七) 關係人交易	32~33		二三
(八) 質抵押資產	33		二四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34		二五
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	34		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35		二七
2. 轉投資事業相關資訊	35		二七
3. 大陸投資資訊	35		二七
4. 主要股東資訊	35		二七
(十二) 部門資訊	35~36		二八

### 會計師核閱報告

東和紡織股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

東和紡織股份有限公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東和紡織股份有限公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

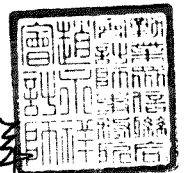
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 鄭 欽 宗



鄭 欽 宗

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

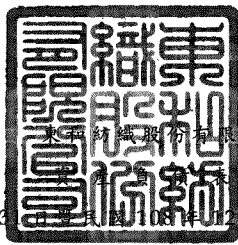
會計師 趙 永 祥



趙 永 祥

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 109 年 4 月 29 日



東亞紙業股份有限公司

民國 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 72,865	2	\$ 206,329	5	\$ 36,948	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	35,745	1	29,572	1	26,580	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 －流動(附註八)	302,399	7	319,815	7	300,796	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註九)	9,318	-	-	-	11,164	-
1150	應收票據(附註十)	7,181	-	4,263	-	2,434	-
1170	應收帳款(附註十)	63,681	1	31,369	1	77,438	2
1200	其他應收款	16,587	-	9,743	-	14,235	-
130X	存貨(附註十一)	461,602	11	550,740	12	557,253	12
1220	本期所得稅資產	18	-	18	-	18	-
1410	預付款項	22,280	1	17,842	-	23,183	-
11XX	流動資產總計	<u>991,676</u>	<u>23</u>	<u>1,169,691</u>	<u>26</u>	<u>1,050,049</u>	<u>23</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(附註八)	30,535	1	46,217	1	43,235	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二四)	1,634,132	37	1,651,141	36	1,647,043	36
1760	投資性不動產(附註十四及二四)	1,648,413	38	1,644,787	36	1,801,627	39
1780	無形資產	151	-	227	-	454	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	57,899	1	57,039	1	51,252	1
1900	其他非流動資產	5,476	-	5,476	-	23,882	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,376,606</u>	<u>77</u>	<u>3,404,887</u>	<u>74</u>	<u>3,567,493</u>	<u>77</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,368,282</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,574,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,617,542</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十五及二四)	\$ 557,719	13	\$ 703,074	16	\$ 693,592	15
2170	應付帳款	5,773	-	3,813	-	21,915	1
2200	其他應付款	63,345	1	52,556	1	74,212	2
2230	本期所得稅負債	270	-	270	-	1,326	-
2310	預收款項	27,240	1	15,298	-	20,496	-
21XX	流動負債總計	<u>634,347</u>	<u>15</u>	<u>775,011</u>	<u>17</u>	<u>811,541</u>	<u>18</u>
	<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	634,800	15	634,752	14	634,835	14
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及十六)	16,218	-	20,435	-	26,050	-
2645	存入保證金(附註十四及二三)	46,730	1	46,532	1	45,096	1
25XX	非流動負債總計	<u>697,748</u>	<u>16</u>	<u>701,719</u>	<u>15</u>	<u>705,981</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>1,352,095</u>	<u>31</u>	<u>1,476,730</u>	<u>32</u>	<u>1,517,522</u>	<u>33</u>
	<b>權益(附註十七)</b>						
	<b>股 本</b>						
3110	普通股	2,200,000	50	2,200,000	48	2,200,000	48
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	65,616	2	65,616	2	61,768	1
3320	特別盈餘公積	793,273	18	793,273	17	793,273	17
3350	未分配盈餘	99,722	2	120,265	3	121,399	3
3300	保留盈餘總計	<u>958,611</u>	<u>22</u>	<u>979,154</u>	<u>22</u>	<u>976,440</u>	<u>21</u>
3400	其他權益	(142,424)	(3)	(81,306)	(2)	(76,420)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,016,187</u>	<u>69</u>	<u>3,097,848</u>	<u>68</u>	<u>3,100,020</u>	<u>67</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 4,368,282</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,574,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,617,542</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡淑櫻



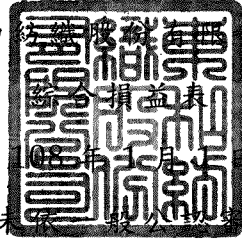
經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良



東和 公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

代 碼	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4100	\$ 178,282		85	\$ 180,154		85
4300	<u>31,820</u>		<u>15</u>	<u>30,983</u>		<u>15</u>
4000	<u>210,102</u>		<u>100</u>	<u>211,137</u>		<u>100</u>
營業成本						
5110	( 205,027)		( 98)	( 202,045)		( 96)
5300	<u>( 6,805)</u>		<u>( 3)</u>	<u>( 6,722)</u>		<u>( 3)</u>
5000	<u>( 211,832)</u>		<u>( 101)</u>	<u>( 208,767)</u>		<u>( 99)</u>
5900	<u>( 1,730)</u>		<u>( 1)</u>	<u>2,370</u>		<u>1</u>
營業費用 (附註十九)						
6100	( 5,553)		( 3)	( 5,625)		( 3)
6200	( 9,170)		( 4)	( 9,214)		( 4)
6300	<u>( 3,073)</u>		<u>( 1)</u>	<u>( 2,064)</u>		<u>( 1)</u>
6000	<u>( 17,796)</u>		<u>( 8)</u>	<u>( 16,903)</u>		<u>( 8)</u>
6900	<u>( 19,526)</u>		<u>( 9)</u>	<u>( 14,533)</u>		<u>( 7)</u>
營業外收入及支出 (附註十九)						
7010	1,175		-	26		-
7020	( 2,127)		( 1)	2,468		1
7050	<u>( 1,920)</u>		<u>( 1)</u>	<u>( 2,939)</u>		<u>( 1)</u>
7000	<u>( 2,872)</u>		<u>( 2)</u>	<u>( 445)</u>		<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 22,398)	( 11)	(\$ 14,978)	( 7)
7950	所得稅利益 (附註二十)	<u>811</u>	<u>1</u>	<u>3,149</u>	<u>1</u>
8200	本期淨損	( <u>21,587</u> )	( <u>10</u> )	( <u>11,829</u> )	( <u>6</u> )
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
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	( <u>60,074</u> )	( <u>29</u> )	<u>35,693</u>	<u>17</u>
8500	本期綜合損益總額	(\$ <u>81,661</u> )	( <u>39</u> )	\$ <u>23,864</u>	<u>11</u>
	每股損失 (附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	(\$ <u>0.10</u> )		(\$ <u>0.05</u> )	
9850	稀 釋	(\$ <u>0.10</u> )		(\$ <u>0.05</u> )	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡淑櫻

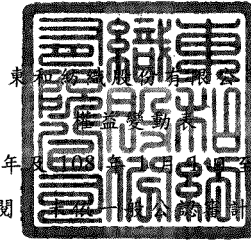


經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良





民國 109 年 3 月 31 日  
( 僅經核閱 )

單位：新台幣仟元

代碼		股	保 留 盈 餘			其他權益項目 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 額
			本	法定盈餘公積	特別盈餘公積		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,200,000	\$ 61,768	\$ 793,273	\$ 131,937	(\$ 110,822)	\$ 3,076,156
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	( 11,829)	-	( 11,829)
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	35,693	35,693
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	( 11,829)	35,693	23,864
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	1,291	( 1,291)	-
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,200,000	\$ 61,768	\$ 793,273	\$ 121,399	(\$ 76,420)	\$ 3,100,020
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,200,000	\$ 65,616	\$ 793,273	\$ 120,265	(\$ 81,306)	\$ 3,097,848
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	( 21,587)	-	( 21,587)
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 60,074)	( 60,074)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	( 21,587)	( 60,074)	( 81,661)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	1,044	( 1,044)	-
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,200,000	\$ 65,616	\$ 793,273	\$ 99,722	(\$ 142,424)	\$ 3,016,187

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡淑櫻



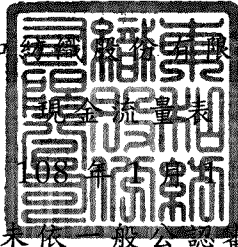
經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良



東和紡織股份有限公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 22,398)	(\$ 14,978)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,584	17,683
A20200	攤銷費用	76	76
A21200	利息收入	( 368)	( 26)
A21200	租賃收入	( 3,869)	( 3,869)
A21300	股利收入	( 807)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	4,544	( 1,016)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,025	14,183
A20900	財務成本	1,920	2,939
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	( 10,717)	( 4,234)
A31130	應收票據	( 2,918)	2,136
A31150	應收帳款	( 32,312)	( 9,836)
A31180	其他應收款	( 6,844)	236
A31200	存 貨	88,113	( 57,771)
A31230	預付款項	( 4,438)	( 9,613)
A32150	應付帳款	1,960	12,893
A32180	其他應付款	11,230	10,078
A32230	預收款項	11,942	( 3,288)
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 4,217)	( 149)
A33000	營運產生之現金	49,506	( 44,556)
A33100	收取之利息	( 2,362)	26
A33200	收取之股利	807	163
A33300	支付之利息	368	( 2,650)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>48,319</u>	<u>( 47,017)</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	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	(\$ 153,501)	(\$ 45,534)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	122,811	43,158
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	3,714	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 9,318)	( 11,164)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 332)	( 559)
B07100	預付設備款增加	-	( 8,456)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 36,626)	( 22,555)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	( 145,355)	71,162
C03100	存入保證金增加	198	330
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 145,157)	71,492
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 133,464)	1,920
E00100	期初現金及約當現金餘額	206,329	35,028
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 72,865	\$ 36,948

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡淑櫻



經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良



東和紡織股份有限公司

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

東和紡織股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 48 年 9 月間依中華民國公司法成立。主要營業項目為天然纖維及多元酯棉之紡織、加工、紡紗、人造纖維買賣及委託營造廠商興建國民住宅出租、出售業務。

本公司主要生產營運所在地址為台南市麻豆區小埤里工業路 227 號、管理運籌所在地址為台北市大安區仁愛路四段 376 號 13 樓。

本公司股票自 65 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 4 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IAS1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### 六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 80	\$ 80
銀行支票及活期存款	57,097	79,721	36,868
銀行定期存款	15,688	126,528	-
	<u>\$ 72,865</u>	<u>\$ 206,329</u>	<u>\$ 36,948</u>

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約			
(一)	\$ 138	\$ -	\$ -
非衍生金融資產			
— 金融債券	8,468	-	8,793
— 黃金存摺	1,373	1,288	1,119
— 基金受益憑證	25,766	28,284	16,668
	<u>\$ 35,745</u>	<u>\$ 29,572</u>	<u>\$ 26,580</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

#### 109年3月31日

幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯 美元兌新台幣	109年3月19日至 109年4月25日	USD 800/NTD 24,260

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 300,523	\$ 317,676	\$ 299,917
國外投資			
上市(櫃)股票	<u>1,876</u>	<u>2,139</u>	<u>879</u>
	<u>\$ 302,399</u>	<u>\$ 319,815</u>	<u>\$ 300,796</u>
<u>非 流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資			
國內投資			
未上市(櫃)股票— 普通股	\$ 1,445	\$ 5,511	\$ 5,511
國外投資			
上市(櫃)股票— 普通股	<u>29,090</u>	<u>40,706</u>	<u>37,724</u>
	<u>\$ 30,535</u>	<u>\$ 46,217</u>	<u>\$ 43,235</u>

本公司持有之目的因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 122,811 仟元及 43,158 仟元出售部分公司普通股，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 1,044 仟元及 1,291 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	<u>\$ 9,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,164</u>

十、應收票據及應收帳款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 7,181	\$ 4,263	\$ 2,434
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 7,181</u>	<u>\$ 4,263</u>	<u>\$ 2,434</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 63,772	\$ 31,460	\$ 77,529
減：備抵損失	( 91)	( 91)	( 91)
	<u>\$ 63,681</u>	<u>\$ 31,369</u>	<u>\$ 77,438</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本公司直接認列相關備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年3月31日

	未逾 期	逾期1~60天	逾 期 超過60天	合 計
預期信用損失率	-	6.85%	-	-
總帳面金額	\$ 62,312	\$ 1,328	\$ 132	\$ 63,772
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(91)	-	(91)
攤銷後成本	<u>\$ 62,312</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 63,681</u>

108年12月31日

	未逾 期	逾期1~60天	合 計
預期信用損失率	-	10.7%	-
總帳面金額	\$ 30,611	\$ 849	\$ 31,460
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(91)	(91)
攤銷後成本	<u>\$ 30,611</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 31,369</u>

108年3月31日

	未逾 期	逾期1~60天	合 計
預期信用損失率	-	2.02%	-
總帳面金額	\$ 73,014	\$ 4,515	\$ 77,529
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(91)	(91)
攤銷後成本	<u>\$ 73,014</u>	<u>\$ 4,424</u>	<u>\$ 77,438</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 91	\$ 91
加：本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 91</u>



## 十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原 物 料	\$ 283,091	\$ 328,768	\$ 323,050
在 製 品	12,707	9,592	25,323
製 成 品	165,804	212,380	208,880
	<u>\$ 461,602</u>	<u>\$ 550,740</u>	<u>\$ 557,253</u>

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為205,027仟元及202,045仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失金額為1,025仟元及14,183仟元。

## 十二、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
自 用			
自有土地	\$ 1,121,462	\$ 1,121,462	\$ 1,121,462
建 築 物	250,363	253,348	261,335
機器設備	142,286	153,403	184,679
運輸設備、辦公設備及其他 設備	120,021	122,928	79,567
	<u>\$ 1,634,132</u>	<u>\$ 1,651,141</u>	<u>\$ 1,647,043</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	35至60年
機動電力設備	45年
工程系統	5至20年
其 他	3至15年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至10年
其他設備	1至20年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

### 十三、租賃協議

(一) 本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

營業租賃係出租本公司之投資性不動產，租賃期間為 10~20 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來應收最低租賃總額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不超過 1 年	\$ 98,336	\$ 97,388	\$ 95,567
1~5 年	371,259	467,251	384,461
超過 5 年	<u>547,180</u>	<u>482,452</u>	<u>635,463</u>
	<u>\$ 1,016,775</u>	<u>\$ 1,047,091</u>	<u>\$ 1,115,491</u>

(二) 其他租賃資訊

#### 108 年

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 275</u>

### 十四、投資性不動產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 1,648,413</u>	<u>\$ 1,644,787</u>	<u>\$ 1,801,627</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	25至50年
電梯設備	15年
空調系統	5至8年

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期平均約為 10 至 20 年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。

截至 109 年及 108 年 3 月 31 日止，相關租賃合約收取租賃押金分別為 38,390 仟元及 38,450 仟元，帳列存入保證金科目。

投資性不動產之公允價值係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行，其重要假設及評價之公允價值如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
公允價值	<u>\$3,277,866</u>	<u>\$3,246,284</u>	<u>\$3,332,536</u>
折現率	3%	3%	3%

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二四。

#### 十五、短期借款

##### (一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>擔保借款</u> (附註二四)			
— 銀行借款	\$ 554,000	\$ 694,800	\$ 658,873
<u>無擔保借款</u>			
— 銀行借款	-	-	10,000
	<u>\$ 554,000</u>	<u>\$ 694,800</u>	<u>\$ 668,873</u>

銀行週轉性借款利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
台幣週轉性借款	1.1%~1.3%	1.1%~1.32%	1.1%~1.3%
美金週轉性借款	-	-	3.44%~3.86%

##### (二) 應付短期票券

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行承兌匯票	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 8,274</u>	<u>\$ 24,719</u>

#### 十六、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 及 107 年度精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 194 仟元及 264 仟元。

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
已發行股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司為維持營運需求與每年度穩定之平衡股利，股利之發放不得高於剩餘可分配盈餘之 60%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 109 年 4 月 29 日董事會及 108 年 6 月 12 日股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 3,618	\$ 3,848
現金股利	44,000	44,000
每股現金股利 (元)	0.2	0.2

有關 108 年之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
年初餘額	(\$ 81,306)	(\$ 110,822)
當年度產生 未實現損益		
權益工具	( 60,074)	35,693
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	( 1,044)	( 1,291)
年底餘額	<u>(\$ 142,424)</u>	<u>(\$ 76,420)</u>

十八、收 入

依據國際財務報導準則第 15 號辨認本公司客戶合約收入類型為「產品銷售收入類型」類型。收入細分資訊請參閱附註二八。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$178,282	\$180,154
租賃收入		
投資性不動產	<u>31,820</u>	<u>30,983</u>
	<u>\$210,102</u>	<u>\$211,137</u>

## 十九、本期淨利

### (一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 325	\$ 26
按攤銷後成本衡量之金 融資產	43	-
股利收入		
透過損益按公允價值衡 量之權益工具投資	83	-
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資	724	-
	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 26</u>

### (二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換損失	(\$ 589)	(\$ 352)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 4,544)	1,016
其 他	3,006	1,804
	<u>(\$ 2,127)</u>	<u>\$ 2,468</u>

### (三) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,021	\$ 15,689
營業費用	952	991
其他損失	1,611	1,003
	<u>\$ 17,584</u>	<u>\$ 17,683</u>
無形資產攤銷費用依功能別 彙總		
營業費用	\$ 76	\$ 76

(四) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 26,472	\$ 31,584
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	949	993
確定福利計畫	194	264
	<u>1,143</u>	<u>1,257</u>
其他員工福利	<u>2,665</u>	<u>3,038</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 30,280</u>	<u>\$ 35,879</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,606	\$ 27,639
營業費用	8,674	8,240
	<u>\$ 30,280</u>	<u>\$ 35,879</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以1%~5%及不高於5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109年及108年1月1日至3月31日皆為本期淨損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年4月29日及108年4月26日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	769	\$	1,083
董監事酬勞		769		1,083

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	811	3,149
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 3,149</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二一、每股淨損

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股淨損	<u>(\$ 0.10)</u>	<u>(\$ 0.05)</u>
稀釋每股淨損	<u>(\$ 0.10)</u>	<u>(\$ 0.05)</u>

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨損

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股損失之淨損	<u>(\$ 21,587)</u>	<u>(\$ 11,829)</u>

### 股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股損失之普通 股加權平均股數	220,000	220,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股損失之普通 股加權平均股數	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>



若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司員工酬勞之潛在普通股列入計算稀釋每股損失時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，本公司管理階層認為其帳面金額與公允價值並無重大差異。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
黃金存摺	\$ 1,373	\$ -	\$ -	\$ 1,313
金融債券	8,468	-	-	8,468
基金受益憑證	25,766	-	-	25,766
衍生工具	-	138	-	138
	<u>\$ 35,607</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,745</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 300,523	\$ -	\$ -	\$ 300,523
－國外上市(櫃)股票	30,966	-	-	30,966
－國內未上市櫃股票	-	-	1,445	1,445
	<u>\$ 331,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 332,934</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
黃金存摺	\$ 1,288	\$ -	\$ -	\$ 1,288
基金受益憑證	<u>28,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,284</u>
	<u>\$ 29,572</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,572</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 317,676	\$ -	\$ -	\$ 317,676
—國外上市(櫃)股票	42,845	-	-	42,845
—國內未上市櫃股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,511</u>	<u>5,511</u>
	<u>\$ 360,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 366,032</u>

108 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
黃金存摺	\$ 1,119	\$ -	\$ -	\$ 1,119
金融債券	8,793	-	-	8,793
基金受益憑證	<u>16,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,668</u>
	<u>\$ 26,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,580</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
—國內上市(櫃)股票	\$ 299,917	\$ -	\$ -	\$ 299,917
—國外上市(櫃)股票	38,603	-	-	38,603
—國內未上市櫃股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,511</u>	<u>5,511</u>
	<u>\$ 338,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 344,031</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產	權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 5,511		\$ 5,511
認列於其他綜合損益	( 352)		( 352)
退回股款	( 3,714)		( 3,714)
期末餘額	<u>\$ 1,445</u>		<u>\$ 1,445</u>

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節：無。

4. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

衍生工具係遠期外匯合約，採現金流量折現法按期末與各承作銀行間之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

5. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法，按淨資產公允價值，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

### (三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公			
允價值	\$ 35,745	\$ 29,572	\$ 26,580
按攤銷後成本衡量之金			
融資產（註 1）	170,192	252,264	142,779
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
權益工具投資	332,934	366,032	344,031
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	673,567	805,975	834,815

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進行國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風

險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司對預期交易使用遠期外匯合約以減輕匯率暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參註附註二六。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台

幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 2,360	\$ 3,001

## (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 25,006	\$ 126,528	\$ 11,164
具現金流量利率風險			
—金融資產	56,702	78,942	36,428
—金融負債	557,719	703,074	693,592

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 626 仟元及 821 仟元，主因為本公司之變動利率借款。

## (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之權益工具。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,577 仟元及 1,667 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 33,293 仟元及 34,403 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

公司依內部明定之授信政策，於訂定收款條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 78%、65%及 90%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，參閱下列說明。

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
無擔保銀行透支額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 10,000
— 未動用金額	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
有擔保銀行透支額度			
— 已動用金額	\$ 554,000	\$ 694,800	\$ 658,873
— 未動用金額	<u>641,000</u>	<u>1,280,200</u>	<u>616,127</u>
	<u>\$ 1,195,000</u>	<u>\$ 1,975,000</u>	<u>\$ 1,275,000</u>

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 13,895	\$ 24,164	\$ 13,759	\$ 8,655	\$ 38,390
浮動利率工具	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>557,719</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,148</u>	<u>\$ 24,164</u>	<u>\$ 571,478</u>	<u>\$ 8,655</u>	<u>\$ 38,390</u>

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 17,091	\$ 16,470	\$ 17,974	\$ 4,246	\$ 38,390
浮動利率工具	<u>306</u>	<u>-</u>	<u>703,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,397</u>	<u>\$ 16,470</u>	<u>\$ 721,048</u>	<u>\$ 4,246</u>	<u>\$ 38,390</u>

108年3月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 18,652	\$ 48,202	\$ 18,161	\$ 4,526	\$ 38,390
浮動利率工具	<u>1,279</u>	<u>-</u>	<u>693,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,931</u>	<u>\$ 48,202</u>	<u>\$ 711,753</u>	<u>\$ 4,526</u>	<u>\$ 38,390</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109年3月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
總額交割					
遠期外匯合約					
一流入	\$ 24,398	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	<u>24,260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
興和建設股份有限公司	其他關係人—董事長同一人
馥麗工業股份有限公司	其他關係人—董事長同一人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二) 對主要管理階層之獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 1,556	\$ 1,189
退職後福利	<u>54</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,227</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



本公司提供未折減餘額 653 仟元（成本 3,820 仟元減累計折舊 3,167 仟元）之汽車一輛，供主要管理階層使用。

(三) 其他關係人交易

本公司出租部分辦公大樓及辦公大樓停車位予興和建設股份有限公司，明細如下：

帳 列 項 目	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 126	\$ 126

上述租金收入帳列損益表營業收入項下之租賃收入，截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，收取租賃押金皆為 157 仟元，帳列存入保證金科目。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,359,436	\$ 1,362,434	\$ 1,371,427
投資性不動產	926,355	921,511	906,977
	<u>\$ 2,285,791</u>	<u>\$ 2,283,945</u>	<u>\$ 2,278,404</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別如下：

幣 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
美金	\$ 391	\$ -	\$ 163

(二) 本公司於台南市仁德鄉崁腳段十五筆土地經開發設置為倉儲批發區後予以出租，各租約均分別約定出租土地地上租賃物之建築價金由承租人支付，但以本公司為起造人，租賃期間若有非承租人因素，例如本公司欲出售土地、出租土地因政府徵收或法令變更而無法使用或本公司違反契約等而需提前終止租約，本公司應無息或應加計

利息返還已收取之押金，已收未到期之租金及因未到期地上租賃物建築價金尚未按期攤銷，屬預收租金性質之餘額。截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，此等屬地上租賃物價金未攤銷之預收租金餘額分別為 217,771 仟元、228,077 仟元及 258,994 仟元。

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,565	30.225	(美元：新台幣)	\$		47,292	

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,665	29.98	(美元：新台幣)	\$		139,865	

108 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,948	30.82	(美元：新台幣)	\$		60,022	

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>			<u>108年1月1日至3月31日</u>		
	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣
功能性貨幣	兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益	兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益	兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 損 益
新台幣	1(新台幣：新台幣)	(\$ 589)	1(新台幣：新台幣)	(\$ 352)		

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表二)

## 二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司之應報導部門如下：

紡紗部：係從事製造及銷售各類紡紗產品。

投總部：係從事委託營造廠商興建國民住宅、出租、出售之業務。

## 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
紡織部	\$ 178,282	\$ 180,154	(\$ 42,480)	(\$ 37,395)
投總部	<u>31,820</u>	<u>30,983</u>	<u>22,954</u>	<u>22,862</u>
營運部門收入或損益	<u>\$ 210,102</u>	<u>\$ 211,137</u>	( 19,526)	( 14,533)
其他收入			1,175	26
其他利益及損失			( 2,127)	2,468
財務成本			( 1,920)	( 2,939)
稅前淨損			<u>(\$ 22,398)</u>	<u>(\$ 14,978)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

部門資產及負債之衡量金額未提供予營業決策者，故其相關資產及負債之衡量金額皆為零。

東和紡織股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 109 年 3 月 31 日

附表一

單位：仟股，新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係	帳列	科目	期股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備	註
東和紡織股份有限公司	華固建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	142	\$ 11,698	0.05	\$ 11,698	註一		
	春源鋼鐵工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	-	1	-	1	註一		
	遠東新世紀股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1	12	-	12	註一		
	皇翔建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	293	8,307	0.09	8,307	註一		
	長虹建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	976	73,266	0.34	73,266	註一		
	大成長城企業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	-	8	-	8	註一		
	鮮活控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1	153	-	153	註一		
	遠東國際商業銀行股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1	6	-	6	註一		
	裕隆日產汽車股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	186	42,965	0.06	42,965	註一		
	興富發建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	143	5,792	0.01	5,792	註一		
	聯強國際股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1	19	-	19	註一		
	兆豐金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	5	149	-	149	註一		
	潤隆建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	7	386	-	386	註一		
	微星科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1	89	-	89	註一		
	群創光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	衡	1,343	7,024	0.01	7,024	註一		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	未 備 註
	興勤電子工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	1	73	\$ 73	-	\$ 73	註一
	嘉澤電子工業股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	1	196	196	-	196	註一
	明安國際企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	2	60	60	-	60	註一
	新普科技股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	1	212	212	-	212	註一
	力麒建設股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	31	250	250	-	250	註一
	聖暉工程科技股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	111	19,258	19,258	0.20	19,258	註一
	翔名科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	256	10,854	10,854	0.57	10,854	註一
	至上電子股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	840	25,451	25,451	0.22	25,451	註一
	國泰 AI+Robo	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	35	631	631	-	631	註一
	碩邦科技股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	1	50	50	-	50	註一
	精華光學股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	45	13,995	13,995	0.09	13,995	註一
	Nintendo	—	量之金融資產—流動	值衡	-	1,160	1,160	-	1,160	註一
	正隆股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	25	514	514	-	514	註一
	伸興工業股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	1	118	118	-	118	註一
	佳必琪國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	466	12,605	12,605	0.38	12,605	註一
	牧德科技股份有限公司	—	量之金融資產—流動	值衡	1	254	254	-	254	註一
	臺鹽實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡	衡	2	57	57	-	57	註一

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之	帳 列 科 目	期 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	禾聯碩股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	89	\$ 7,877	0.12	\$ 7,877	註一	
	豐達科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	10	501	0.02	501	註一	
	朋德股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	70	9,205	0.21	9,205	註一	
	台灣晶技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1	44	-	44	註一	
	互動國際數位股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	50	3,465	0.14	3,465	註一	
	SONY	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	716	-	716	註一	
	麗豐股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	65	11,213	0.08	11,213	註一	
	義隆電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	199	16,695	0.07	16,695	註一	
	建大工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	5	130	-	130	註一	
	瓦城泰統股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	4	776	0.02	776	註一	
	晶達光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	40	1,620	0.10	1,620	註一	
	達新工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	230	10,453	0.12	10,453	註一	
	久元電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	20	837	0.02	837	註一	
	敦陽科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	50	2,650	0.05	2,650	註一	
	矽格股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	10	310	-	310	註一	
	花仙子企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	5	294	0.01	294	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之	帳 列	科 目	期 股	數 帳 面 金 額 持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	Hotung Investment Holdings Ltd	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	衡	993	\$ 29,090	\$ 29,090	註一
	力世創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	衡	135	1,025	1,025	註二
	環華證券金融股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	衡	18	420	420	註二
	東旺奈米工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	衡	597	-	-	註三
	基金							
	德盛安聯中國東協新世紀基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	306	3,776	3,776	註一
	聯博全球高收益債券基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	7	2,693	2,693	註一
	瀚亞新興市場債券基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	20	5,539	5,539	註一
	復華全球物聯網科技基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	275	3,701	3,701	註一
	群益全球關鍵生技基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	154	2,296	2,296	註一
	大華先進新興伊斯蘭國家債券基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	16	4,062	4,062	註一
	聯博美國收益基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	10	2,647	2,647	註一
	第一金全球 AI 機器人及自動化產業基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	95	1,052	1,052	註一
	AT&T 公司全球債券	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	資產	230	8,468	8,468	註一

註一：市價係按各該股票 109 年 3 月底之收盤價計算。

註二：國內未上市（櫃）權益投資之公允價值係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

註三：該公司已於 102 年 5 月 22 日核准解散登記，目前進行清算程序。



東和紡織股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表二

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
馥麗工業股份有限公司	28,623,074	13.01
裕順投資開發股份有限公司	28,000,626	12.72
興和投資開發股份有限公司	19,357,011	8.79

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。