

股票代號：1414



查詢本年報網址：
<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

111 年 度 年 報

東 和 紡 織 股 份 有 限 公 司

中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱

姓 名：張嘉亨
職 稱：總經理
電 話：(06)5703211 分機 300
E-mail：cch@tungho.com.tw

二、本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱

姓 名：郭彥良
職 稱：副 理
電 話：(02)27001840 分機 201
E-mail：david@tungho.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址、電話及網址

總 公 司：台南市麻豆區工業路 227 號
電 話：(06)5703211 FAX：(06)5703382
台北連絡處：台北市大安區仁愛路四段 376 號 13 樓
電 話：(02)27001840 FAX：(02)27060967
網 址：<http://www.tungho.com.tw/>

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電 話：(02)66365566
網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

簽證會計師：謝東儒、劉明賢
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電 話：(02)27259988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw/>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

目 錄

頁次

壹、致股東報告書

- 一、111 年度營業狀況報告書 1
- 二、112 年度營業計劃概要..... 5
- 三、未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 6

貳、公司簡介

- 一、設立日期..... 7
- 二、公司沿革..... 7
- 三、公司概况..... 7

參、公司治理報告

- 一、公司組織系統..... 8
- 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 10
- 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理、副總經理之酬金..... 15
- 四、公司治理運作情形..... 17
- 五、簽證會計師公費資訊..... 34
- 六、更換會計師資訊..... 35
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形..... 36
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 36
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 37
- 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數..... 37

肆、募資情形

- 一、資本及股份..... 38
- 二、公司債辦理情形..... 41
- 三、特別股辦理情形..... 41
- 四、海外存託憑證辦理情形..... 41
- 五、員工認股權憑證辦理情形..... 41
- 六、限制員工權利新股辦理情形 41
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 41

八、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況	
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	47
三、最近二年度從業員工人數.....	49
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、資通安全管理.....	51
七、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告.....	57
四、111 年度會計師查核報告.....	58
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	113
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況比較分析表.....	113
二、財務績效比較分析.....	113
三、現金流量分析.....	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	114
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	114
六、風險管理與評估.....	115
七、其他重要事項.....	116
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	116
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	116
四、其他必要補充說明事項.....	116
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	116

致股東報告書

一、111年度營業狀況報告書

(一) 紡織業概況

1. 台灣短纖市場狀況：

(1)短纖市場規模，國內目前紡紗錠數約55萬錠，實際運行錠數約33萬錠

(2) 111年上、下半年的景氣及整體營運情況可說是兩樣情，111年上半年持續受惠於110年下半年國外品牌客戶因擔心運費高漲及船運塞港等運輸問題而超下訂單，使得整體的出貨情況仍維持高檔，但隨著俄烏戰爭於111年二月底發生，持續影響全球政經情況，原油、穀物、棉花及金屬等國際商品價格急遽攀高，推升進口原物料成本，加重全球通膨壓力，各國政府陸續宣布升息想要抑制通膨，但效果不彰，使得終端消費力道大大減弱，造成品牌銷售不佳，庫存節節上升也連帶影響後續品牌下單的意願，使得111年下半年不管是接單及出貨量，都較110年及111年上半年少了約三至四成。

2. 預測未來發展趨勢：

紡織業這幾年因疫情影響供應鏈，後疫情時代，對紡織業挑戰更大，台灣紡織業這幾年因疫情，影響了產線供應鏈，代表紡織業在後疫情時代仍需持續改變，歐盟提出紡織3大生產方向:1、耐用及可回收；2、可永續回收材質；3、品牌滯銷的省思，也代表過去服飾的「快時尚」的確對環境造成很大的壓力與改變，未來紡織業勢必朝向這3大生產方向。

(二) 產品組合優化特殊紗銷售占營業比率持續成長

我司仍需加強研發與蒐集市場相關訊息來開發差異化之機能紗種並持續朝向環保永續方向發展，另外，節能減碳及回收紡織廢料再生等議題，都將會是未來開發的重點。

單位:仟元

一般紗/特殊紗實際生產值與112年度預計生產值						
	110		111		112(預計)	
	生產值	%	生產值	%	生產值	%
一般紗	206,764	35%	212,219	35%	202,173	44%
特殊紗	388,562	65%	400,332	65%	251,570	56%
合計	595,326	100%	612,551	100%	453,743	100%

一般紗/特殊紗實際銷售值與 112 年度預計銷售值						
	110		111		112(預計)	
	銷售值	%	銷售值	%	銷售值	%
一般紗	213,271	31%	156,246	28%	124,276	32%
特殊紗	475,830	69%	404,737	72%	263,002	68%
合計	689,101	100%	560,983	100%	387,278	100%

(三) 紡紗本業產品研發狀況：

1. 特殊原料之開發：

近年來綠色循環經濟議題正興盛，環保、紡織品回收再加工利用和低碳兼具機能性產品，為我司未來積極開發方向。持續開發各種材質紡織品消費前/消費後可回收再利用各系列紗種，致力推動環保永續低污染產品。

2. 長短纖複合紗種開發：

長短纖複合紗仍是未來市場的潮流，持續開發長短紗各種素材的組合及不同組織和紗線結構變化，創造出差異化高附加價值的產品。

3. 國際品牌商的合作夥伴：

依據國際品牌客戶訴求，研發團隊依照各種原料特性作適當搭配，結合特有生產配置及製程優化共同開發新產品。

(四) 111 年度營業狀況及償債與獲利能力分析

111 年度營業狀況：

單位：仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營收淨額	688,943	809,714	(120,771)	(14.92)%
毛利	165,799	184,817	(19,018)	(10.29)%
本期淨利	104,362	142,503	(38,141)	(26.77)%
每股稅後盈餘(元)	0.47	0.65	(0.18)	(27.69)%
每股淨值(元)	14.11	14.61	(0.50)	(3.42)%

1. 償債能力分析

流動比率：167.27%
速動比率：91.30%

2. 獲利能力分析

資產報酬率	:	2.42%
股東權益報酬率	:	3.30%
純益率	:	15.15%

(五) 資產投資開發:

1. 強化仁德區量販店出租區域之管理:

環境優化、土地管理以及與承租戶之善意溝通等。

2. 太陽能發電設備:

麻豆區及仁德區太陽能設備發電，每年可達 350 萬度，以燃煤發電 1 度產生 509g 之 CO₂ 換算每年可節省碳排放 1,800 噸，除響應政府環保政策外亦可為公司帶來每月約 150 萬之業外收入。

3. 土地出租活化資產:

麻豆工業區土地:公辦重劃已完成，110年4月已取得新地號，正逢南科大型投資計劃帶動高科技供應鏈設廠意願，麻豆交流道重劃區附近交通便利，麻豆區生活機能完善，陸續有廠商洽談租地設廠事宜。

(六) ESG(環境保護、社會責任、公司治理):

「永續經營」一直是我司的經營理念。對於環境保護、社會責任、公司治理的永續發展乃我司策略核心。持續關注市場對於 ESG 等永續議題資訊的變化，優化製程、採用環保原料，因應品牌與市場之需求。我司於 111 年改組成立「企業永續經營委員會」及設置公司治理人員執行企業永續之相關計畫，積極並實質投入推動環境永續之專案與作業：

1. 環境保護:

世界經濟論壇在今(2023)年 1 月 11 日發布了《2023 年全球風險報告》(Global Risk Report 2023, 以下簡稱 GRR 2023)。未來 10 年的前十大風險中，環境面風險就有六項，分別是“氣候變遷減緩失敗”、“氣候變遷調適失敗”、“自然災害及極端天氣事件”、“生物多樣性流失及生態系統失衡”、“自然資源危機”及“大型環境破壞事件”。相較於去 (2022) 年的十大風險，除了環境面風險項目及嚴重程度增加，今年更加強調應對氣候變遷採取行動的重要性。我司應對此議題之措施:

(1)建置太陽能發電，每年可節省碳排放 1,800 噸以上。

- (2)與 IBM 合作建置空調節能控制系統，空調室風車與水泵搭配變頻器與圖控系統結合，使用最小的能耗，達到紡作現場適宜的溫溼度，總節能率可達 62.75%。
- (3)啟動 ISO14067 產品碳足跡查證，針對我司環保產品進行碳排量盤查。由原料進行改善，減少碳排放。
- (4)110 年 9 月底裝置變頻式螺旋空壓機，取代舊式離心式空壓機能耗問題，年節省 95 萬度，減少碳排放 484 噸/年。
- (5)導入能源管理系統，精準管理電力，找出不合理熱源，針對高碳排工段進行改善。

2. 社會責任:

基於照顧員工及其家庭為出發點，藉由提供完善的員工保障。「企業社會責任手冊」中宣示保護人權，支持職場之兩性平等、多元化組成。不因種族、階級、政治、思想、宗教、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、家庭狀況、容貌、身心障礙或以往工會會員身分而予以歧視，並恪遵當地政府勞動法令，不僱用童工。

為給予員工安全作業場所並照顧員工健康，建構完善安全衛生管理系統，施行安全衛生教育訓練、推動健康促進活動、員工職安衛諮商和參與、嚴防職災發生，於 2021 年 1 月份完成 ISO45001:2018 及 CNS45001 轉版認證。

今年度亦針對新通過的「跟蹤騷擾防治法」加強防護宣導教育，並每月提供專業合作的職安廠醫諮詢，提供有需要的員工心理諮詢疏導；也於廠區新增 AED 設施並舉辦使用教育訓練，提高員工工作環境的安全性

3. 公司治理:

本公司建立公司治理制度，除遵守法令及章程規定外，為強化董事會職能，依據「上市上櫃公司治理實務守則」設置薪資報酬委員會及審計委員會、配置公司治理主管，提供董事執行業務所需資料、協助董事法遵、辦理董事會及股東會之會議等相關事務。為保障股東權益、尊重利害關係人權益並提升資訊透明度，於公司網站揭露財務、業務及公司治理資訊並設置利害關係人專區，建立與利害關係人溝通管道。

二、112 年度營業計畫概要：

既有產品強化機能與深度，新產品呼應趨勢擴大市場銷售：

持續開發高品質的紗線以供應各產業的需求。在環保性素材、家飾布、鞋材、工業防火、電商、機能性布料、等產業的深耕，加強與客戶的交流，新產品長短纖複合紗的開發與推展。

1. 複合機能紗：多樣機能性原料，包括吸濕快乾、溫控調節、抗菌除臭、親膚保濕等多元素材，為客戶設計開發從紗線添加的效能持久性機能紗種，結合賽絡紡與緊密紡（COMPACT）的優點，藉由高端多樣化之紡紗工藝，協助台灣布廠創造環保、舒適、機能均備的差異化紡織品。在各種功能紗設計各樣吊牌與註冊商標，以供客戶索取，加強我司產品在市場上行銷。
2. 廢棄紡織品再生紗：為實踐廢棄紡織品全回收，優化紡紗技術並落實精細化單錠管理，方能成功生產獨特永續的特殊紗線，逐步實現全回收之目標。同時透過特殊且精密的紡作條件與管理，亦能提高產品的毛利並為客戶創造附加價值。
3. 長短纖複合紗：SiroWrap 長短纖複合技術，可選用機械彈、細丹、異型斷面導濕等長纖，搭配棉、天絲纖維、Modal 纖維、Refibra 等纖維，將長纖強力佳、低毛羽之特性與短纖親膚舒適的手感完美結合。

三、未來發展策略、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

面對大環境蕭條, 仍需積極應對

俄烏戰爭、通膨、升息、疫情反覆等種種負面因素使得全球經濟及終端消費市場遇到幾乎可以說是前所外見的蕭條情況，消費性電子產品及服裝產業可說是首當其衝，影響甚鉅。而這波景氣低靡的情況會持續多久，沒人說得準，面對此難關，我廠沒有條件自怨自艾，舉步不前，而是必須要堅定信念，自立自強，期能藉由自身的努力不懈，早日盼到市場景氣逐漸回升。業務端更積極勤跑客戶，多去開拓海外市場，包含我廠較陌生的工業及醫療市場。而工廠端首要目標就是要全面提升品質，正可謂品質就是最好的銷售員，尤其是在此同業競爭異常激烈的時期，唯有穩定的品質，才能使訂單永續長久，最後，開發端，要能整合業務持續回饋的上中下游訊息搭配上我廠陸續採購的特殊功能新原料，針對市場需求及未來趨勢研發出一組又一組具獨特性及不可取代性的功能性特殊紗，作為我廠站穩台灣供應鏈的一大利基。

持續加強知識庫建立與數位化管理

整合現場系統品質數據，建構大數據知識管理平台。達到高速精準決策，發揮核心系統指揮能力，減少浪費與人力。更可快速分析產品品質，快速除錯，與產線配置，提升生產效率。

董事長：蔡淑櫻



經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國 48 年 9 月 11 日成立。

二、公司沿革

- 民國 42 年 創立東和染織廠，資本額新台幣 2,000,000 元。
- 民國 43 年 經營印染加工業務。
- 民國 48 年 增添紡織設備，改組為公司組織，增資為新台幣 22,000,000 元。
- 民國 50 年 併入東豐紡織，並開始紡製各種人造纖維及天然纖維，資本額增至新台幣 42,000,000 元。
- 民國 60 年 擴建新市分廠及合成纖維原料廠。
- 民國 65 年 股票掛牌上市，增資為新台幣 450,000,000 元。
- 民國 66 年 至民國 71 年間增資至新台幣 982,352,440 元。
- 民國 76 年 籌建麻豆廠。
- 民國 77 年 增資為新台幣 1,047,175,470 元。
- 民國 78 年 增資為新台幣 1,717,336,230 元。
- 民國 79 年 麻豆廠購地約 61,500 坪，開始興建廠房及裝機；增資後實收股本為新台幣 1,889,069,860 元，資本總額定為新台幣 2,400,000,000 元，分為貳億肆仟萬股，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。
- 民國 80 年 麻豆廠開始投產；增資後實收股本為新台幣 2,377,976,850 元。
- 民國 82 年 資本總額定為新台幣 3,600,000,000 元，分為參億陸仟萬股，實收股本為新台幣 2,377,976,850 元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。
- 民國 85 年 增資後實收股本為新台幣 3,515,774,540 元。
- 民國 90 年 關閉仁德廠，開始企業轉型及資產活化。
- 民國 92 年 與特力屋股份有限公司簽訂仁德廠區土地租賃合約，設置 B & Q 大型賣場；減資後實收股本為新台幣 2,200,000,000 元。
- 民國 99 年 更名為東和紡織股份有限公司，有機棉紗通過 GOTS 與 OCS 認證，纖維部停止生產。
- 民國 101 年 通過 TOSHMS:2007 及 OHSAS 18001:2007 認證。
- 民國 105 年 成功開發 SIRO FUSE，及取得 DRIRELEASE 授權。
- 民國 106 年 通過 TTQS 及環保紗 GRS 認證。
- 民國 108 年 研發中心獲經濟部核准 A+ 企業創新研發淬鍊計畫專案。
- 民國 110 年 通過 ISO 45000:2018、TOSHMS:2018 及 ISO 9001-2015 認證。
- 民國 111 年 組織企業永續經營委員會，並啟動碳盤查等減碳專案投入，通過 ISO 14067 產品碳足跡認證。

三、公司概况

本公司為股票公開上市之公司，營業地址登記於台南市麻豆區工業路 227 號。

(一)台北連絡處：設於台北市大安區仁愛路 4 段 376 號 13 樓。

(二)紡紗工廠：設於台南市麻豆區工業路 227 號。

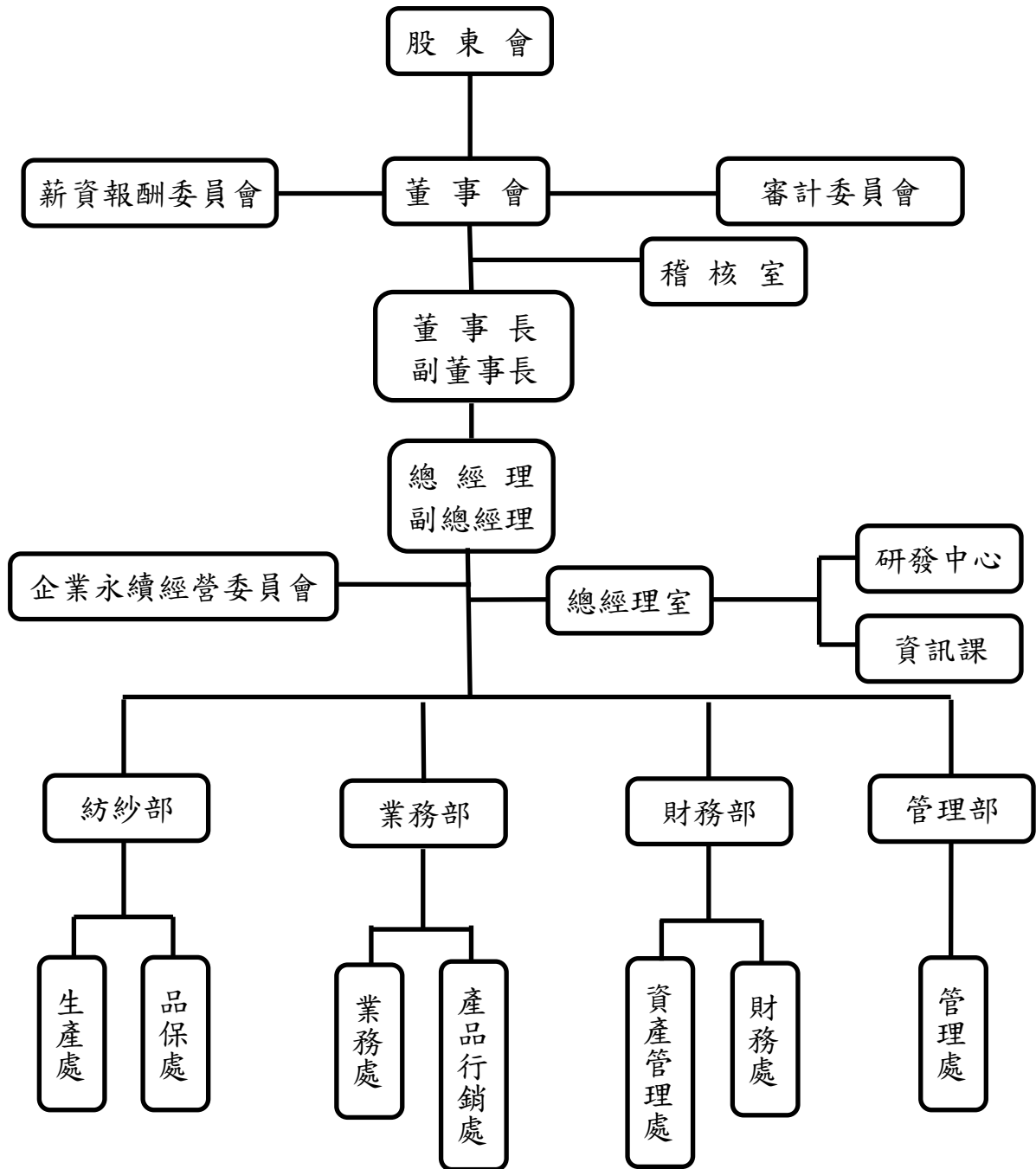
(三)仁德賣場：設於台南市仁德區中山路

大魯閣棒壘場(701 號)、家樂福(711 號)、Life 1 生活方程式(HOLA)(777 號、779 號)、B&Q 特力屋(797 號、799 號)、統一精工加油站(861 號)

參、公司 治理 報告

一、公司組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂年度稽核計畫，據以檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議 2.覆核各單位之自行檢查內部控制作業報告
企業永續經營委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.環保認證系統管理與推動 2.氣候變遷因應策略與專案執行 3.企業永續方針與專案推動
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1.原棉採購建議及原棉配棉作業之控管 2.製程品質之監控及協助紡紗部技術之研發 3.資訊軟體系統之開發及維護、企業資訊安全、網路之建置維護、電腦硬碟設備維護及公司網站之維護等 4.內部控制制度之設(修)訂
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.股務作業與管理 2.法務諮詢與審查 3.投資人關係維護 4.資產管理、活化、不動產開發 5.公司財務、會計及投資計劃管理，組織最高主管同時擔任公司治理主管
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.人力資源規劃及管理、勞資關係 2.機物料採購、供應商管理、進口關務 3.廠區管理、安全衛生作業及維護等 4.ISO等廠區各項認證執行 5.倉管、物流等管制執行 6.成品出貨作業及倉儲存貨進出管理 7.物料需求計畫及庫存管控
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.客戶開發與服務 2.產業相關商品訊息蒐集，新產品之研發、推廣及其相關原料採購 3.公司產品售後服務，包括使用追蹤、客訴處理等 4.訂單接受與收款作業 5.交貨及貨款之跟催處理 6.售後服務之協調安排等
紡紗部	<ol style="list-style-type: none"> 1.生產計畫執行、排程規劃及工單管理 2.生產設備之維護與管理 3.生產效益分析 4.製程品質控制、製程效率及品質提升、技術研發等 5.廠務環保設施之修繕及維護

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(1-1)

112年3月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名 (法人股東及代表人分別列示)	性別 年齡	選(就)任日期	任期至	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	裕順投資開發(股)公司 代表人：蔡淑櫻	女 71-80	111.06.17	114.06.16	99.05.25	28,000,626	12.73%	28,000,626	12.73%	無	無	無	無	成功大學畢業	1.興和投資開發(股)公司董事長 2.麗麗工業(股)公司董事長	董事	鄭智文	母子	註2
副董事長	中華民國	裕順投資開發(股)公司 代表人：鄭智文	男 41-50	111.06.17	114.06.16	99.05.25	28,000,626 10,926,160	12.73% 4.97%	28,000,626 10,926,160	12.73% 4.97%	無	無	無	無	Doshisha University	無	董事長	蔡淑櫻	母子	註2
董事	中華民國	裕順投資開發(股)公司 代表人：蔡福仁	男 71-80	111.06.17	114.06.16	99.05.25	28,000,626 無	12.73% 無	28,000,626 無	12.73% 無	無	無	無	無	成功大學畢業	伊索有限公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	裕順投資開發(股)公司 代表人：張嘉亨	男 61-70	111.06.17	114.06.16	103.10.29	28,000,626 6,260	12.73% 0%	28,000,626 6,260	12.73% 0%	無	無	無	無	甲大畢業 逢畢	本公司總經理	無	無	無	
獨董	中華民國	黃金發	男 71-80	111.06.17	114.06.16	108.06.12	無	無	無	無	無	無	無	無	文大化學博士	1.崇實聯合會計師事務所會計師 2.政治大學兼任副教授 3.明基三豐醫療器材(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨董	中華民國	林昌雄	男 60-70	111.06.17	114.06.16	105.06.08	無	無	無	無	無	無	無	無	功大碩	1.財團法人品質文教基金會執行長、 2.中華品質學會服務品質工作委員會委員	無	無	無	
獨董	中華民國	陳成庚	男 71-80	111.06.17	114.06.16	108.06.12	無	無	無	無	無	無	無	無	政大碩	無	無	無	無	

註1：持股比例之總股數係依流通在外總股數220,000,000股計算；持股比例未達0.01%者，以“0”表示。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；考量本公司營運與資產規模，由董事長之一親等親屬擔任副董事長，以因應公司營運、資源統合...等之策略訂定，並有別於總經理之專責於本公司之經營，未來並將依法令規定增列相關因應措施。

董事屬法人股東者，其主要股東(1-2)

表一：法人股東之主要股東

112年3月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
裕順投資開發股份有限公司	興和建設股份有限公司	40.20
	蔡淑櫻	0.01
	興和投資開發股份有限公司	12.17
	鄭女娥	0.11
	株式會社東旺	3.33
	PEARL OCEANIC LTD.	17.23
	鄭有傑	8.41
	鄭博仁	1.15
	鄭智文	16.49

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年3月15日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
興和建設股份有限公司	葉鄭壽美	0.22
	蔡淑櫻	12.94
	鄭智文	11.98
	鄭有傑	9.62
	鄭博仁	13.66
	裕順投資開發股份有限公司	25.17
	興和投資開發股份有限公司	26.40
興和投資開發股份有限公司	興和建設股份有限公司	23.81
	鄭智文	15.88
	鄭有傑	28.35
	鄭博仁	5.42
	裕順投資開發股份有限公司	12.02
	鄭暘恩	2.58
	鄭愛臻	2.32
	鄭晶穗	2.32
	馥麗工業股份有限公司	3.56

董事獨立性資料(2)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露:

112年3月15日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長蔡淑櫻*		主要學歷：國立成功大學統計系學士 主要經歷：東和紡織股份有限公司董事長、裕順投資開發股份有限公司董事長、靛麗工業股份有限公司董事長	不適用	0
副董事長鄭智文*		主要學歷：日本同志社大學法學部學士 主要經歷：東和紡織股份有限公司副董事長、靛麗工業股份有限公司董事長、日本東洋實業株式會社取締役	不適用	0
董事蔡福仁*		主要學歷：國立成功大學電機系學士 主要經歷：伊索有限公司、美商凱飛公司、中鋼公司	不適用	0
董事張嘉亨*		主要學歷：逢甲大學紡織系學士 主要經歷：東和紡織股份有限公司董事長、東和紡織股份有限公司總經理	不適用	0
獨立董事黃金發		主要學歷：中國文化大學商學博士、國立政治大學會計碩士、國立成功大學會計學士 主要經歷：崇實聯合會計師事務所會計師、政治大學兼任副教授、明基三豐醫療器材股份有限公司獨立董事(上櫃公司)、東和紡織股份有限公司獨立董事、東和紡織股份有限公司審計委員	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第一項1-8款規定。	1
獨立董事林昌雄		主要學歷：國立成功大學工業管理碩士 主要經歷：台灣飛利浦品質文教基金會董事、中華民國品質協會服務創新工作委員會委員、奇美電子/統寶電子中小面板事業部供應鏈副總經理、飛利浦半導體亞太地區供應鏈副總經理、飛利浦電子組件亞太本部供應鏈及資訊科技副總經理、清華大學工業工程學系碩士專班企業卓越管理業師、成功大學統計學系講師	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第一項1-8款規定。	0
獨立董事陳成庚		主要學歷：國立政治大學會計碩士 主要經歷：東和紡織股份有限公司監察人、順成會計師事務所所長、永大順成會計師事務所合夥會計師	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第一項1-8款規定。	0

註：*為裕順投資開發股份有限公司代表人

2.董事會多元化及獨立性:

(1)董事會多元化:

本公司注重董事會組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。

同時本公司董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，如法律、財務會計、產業、科技、經營管理、專業技能及產業經歷，其主要經學歷資料請參閱年報第10頁董事資料。目前本公司個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下：

本公司董事會成員均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中女性董事1位占比14%，另有具員工身分之董事1位，獨立董事3位，其董事會成員具備之核心能力如下：

☆40-64歲；★65歲以上

董事姓名	董事類別	國籍	年齡	性別	任期(年)			兼任本公司員工	多元化核心項目							
					<3	3-6	>6		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
蔡淑櫻	執行董事	中華民國	★	女			●		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭智文	執行董事	中華民國	☆	男			●		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡福仁	非執行董事	中華民國	★	男			●		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張嘉亨	執行董事	中華民國	★	男			●	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃金發	獨立董事	中華民國	★	男		●			✓					✓		
林昌雄	獨立董事	中華民國	★	男			●			✓				✓		
陳成庚	獨立董事	中華民國	★	男		●			✓					✓		

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會由七位董事組成，其中本公司獨立董事為三席，獨立董事人數占全體董事席次43%，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第26條之3第3項及第4項規定之情事，且僅一位董事具有公司經理人身份，即由法人董事代表之一張嘉亨先生兼任本公司總經理，因此本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 特別助理	中華民國	鄭博仁	男	106.06.16	789,556	0.36%	無	無	無	無	De Paul University	無	董事長	蔡淑櫻	母子	註2
總經理	中華民國	張嘉亨	男	106.11.07	6,260	0.00%	無	無	無	無	逢甲大學 逢畢	無	無	無	無	
業務部 副總經理	中華民國	李志宏	男	106.12.01	無	無	無	無	無	無	逢甲大學 逢畢	無	無	無	無	
研發中心 經理	中華民國	洪旭民	男	112.3.1	無	無	無	無	無	無	逢甲大學 逢畢	無	無	無	無	註3
紡紗部 處長	中華民國	莊志強	男	112.3.1	無	無	無	無	無	無	逢甲大學 逢畢	無	無	無	無	註3
財務部 副理	中華民國	郭彥良	男	105.10.31	無	無	無	無	無	無	東海大學 東畢	無	無	無	無	
管理部 副理	中華民國	呂璋哲	男	111.5.6	無	無	無	無	無	無	逢甲大學 逢畢	無	無	無	無	註4

註1：持股比例之總股數係依流通在外總股數220,000,000股計算；持股比例未達0.01%者，以“0”表示。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施；考量本公司營運與資產規模，由董事長之一親等親屬擔任董事長特別助理，以因應公司市場開發等策略訂定，並有別於總經理之專責於本公司之經營，未來並將依法令規定增列相關因應措施。

註3：職務調整

註4：呂璋哲副理於111.5.6到職。

三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事、獨立董事、總董事、副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元 111 年度

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自公司以外董事或股東之酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
法人董事	裕順投資開發(股)公司	-	-	-	2,481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人 (本公司董事長)	蔡淑櫻	2,167	-	-	-	178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人 (本公司副董事長)	鄭智文	-	-	-	-	178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人	蔡福仁	-	-	-	-	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
代表人 (本公司總經理)	張嘉亨	-	-	-	-	130	-	-	-	1,591	-	-	244	-	-	-	-	-
獨立董事	黃金發	360	-	-	-	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林昌雄	360	-	-	-	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳成庚	360	-	-	-	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
註：尚未經董事會通過分派經理人之員工酬勞及董事酬勞金額，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2.總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：仟元 111 年度

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長特別助理	鄭博仁	1,167	-	-	-	-	-	375	-	-	-	\$1,542 1.48%	-	-
總經理	張嘉亨	1,591	-	-	-	-	-	244	-	-	-	\$1,835 1.76%	-	-
業務部副總經理	李志宏	1,185	-	-	-	-	-	221	-	-	-	\$1,406 1.35%	-	-

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註：尚未經董事會通過分派經理人之員工酬勞及董事酬勞金額，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

3.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

(註1)

單位：仟元 111 年度

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長特別助理	鄭博仁	1,167	-	-	-	-	-	375	-	-	-	\$1,542 1.48%	-	-
總經理	張嘉亨	1,591	-	-	-	-	-	244	-	-	-	\$1,835 1.76%	-	-
業務部副總經理	李志宏	1,185	-	-	-	-	-	221	-	-	-	\$1,406 1.35%	-	-
財務部副理 (公司治理主管)	郭彥良	1,003	-	-	-	-	-	198	-	-	-	\$1,201 1.15%	-	-

註1:所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。

註2:本公司符合前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定之「經理人」為 4 人。

註3:尚未經董事會通過分派經理人之員工酬勞及董事酬勞金額，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

單位：仟元 111 年度

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長特別助理	鄭博仁	無	1,038	1,038	0.99
	總經理	張嘉亨				
	業務部副總經理	李志宏				
	財務部副理	郭彥良				

註：尚未經董事會通過分派經理人之員工酬勞及董事酬勞金額，按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

(二)比較說明本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事及總經理酬金占稅後純益比例：

單位：仟元

年度	110	111
董事及總經理酬金合計(A)	10,648	9,556
稅後純益(B)	142,503	104,362
酬金總額(A) / (B)	7.47%	9.16%

2.111 年度給付之董事每位車馬費及董事會出席費均與 110 年度相同。前揭支付董事、總經理及副總經理之各項酬金佔純益之比例，因稅後純益不同而有些許變化。

3.本公司給付董事(含董事長)之報酬，係依照本公司章程第 36 條規定，視其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

4.制定酬金之給付時，只考慮經營績效，無關未來風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	裕順投資開發(股)公司代表人蔡淑櫻	5	0	100%	
副董事長	裕順投資開發(股)公司代表人鄭智文	5	0	100%	
董事	裕順投資開發(股)公司代表人蔡福仁	5	0	100%	
董事	裕順投資開發(股)公司代表人張嘉亨	5	0	100%	
獨立董事	黃金發	5	0	100%	
獨立董事	林昌雄	5	0	100%	

獨立董事	陳成庚	5	0	100%	
------	-----	---	---	------	--

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第33頁 (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會	應迴避董事	議案內容	應迴避原因	參與表決情形
111.03.15 第36屆第14次	張嘉亨	110年度經理人年終獎金發放案	迴避董事為本獎金案之給付對象	除有自身利害關係之董事(張嘉亨)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。
111.04.29 第36屆第15次	張嘉亨	110年度員工酬勞分派案	迴避董事為本獎金案之給付對象	除有自身利害關係之董事(張嘉亨)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。
		110年度經理人酬勞金分派建議案	迴避董事為本獎金案之給付對象	除有自身利害關係之董事(張嘉亨)因利益迴避而未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至12月31日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一) 除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董事查考備詢。

(二) 108年6月12日股東常會全面改選董事，並設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。

(三) 主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程或不定期安排講師至本公司授課，以加強董事會成員職能；111年度董事進修共計5人，總計30小時。

(四) 為落實公司治理並提升董事會功能已建立績效目標，強化董事會運作效率，於108年11月10日經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，已於112年度第一季結束前，完成全體董事會成員針對111年1月1日至12月31日之績效評估問卷，各面向之評分結果皆表現良好。預計將評分結果送交112年4月28日董事會報告。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(111年度)審計委員會開會4次(A)，審計委員出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	黃金發	4	0	100%	
獨立董事	林昌雄	4	0	100%	
獨立董事	陳成庚	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容與決議結果
111.03.15 第1屆第12次	議案： ●本公司民國110年度第四季財務報告案。 ●財務報告簽證會計師更換。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
111.04.29 第1屆第13次	議案： ●簽證會計師公費審查案。 ●本公司民國111年度第一季財務報告案。 ●本公司民國110年度盈餘分配案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
111.08.09 第2屆第1次	議案： ●本公司民國111年度第二季財務報告案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
111.11.09 第2屆第2次	議案： ●本公司民國111年度第三季財務報告案。 ●本公司112年度稽核計畫。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要給予回應或意見，111年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員及簽證會計師皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。審計委員會組織章程請參考本公司網站。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
二、公司股權結構及股東權益	√		
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等問題，如有涉及訴訟法律事件，轉請法律顧問統一處理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二)本公司依證券交易法規定，按月申報董事、監察人、經理人及持股10%以上股東之持有股數情形，可掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者之名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三)本公司之內部控制制度已訂定「關係企業相互間之財務業務作業規範」及「關係人交易管理作業程序」。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司董事、經理人及全體員工，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期宣導。
三、董事會之組成及職責	√		
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)依本公司「公司治理實務守則」第20條規定，董事會成員之組成應考量多元化方針並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 董事會就成員組成擬訂多元化之政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 個別董事落實董事會成員多元化政策情形請參閱第13頁。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	√	(二)本公司已成立薪資報酬委員會，並於108年6月12日成立審計委員會，其餘則視未來來公司治理或政府法規所需而評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	√		(三)本公司於108年11月12日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，並依照證交所臺證治理字第10700253951號函規定，已於112年度第一季結束前，完成全體董事會成員針對111年1月1日至12月31日之績效評估問卷，各面向之評分結果皆表現良好。預計將評分結果送交112年4月28

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	否	與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
六、公司是否委任專任專股務代辦機構辦理股東會事務？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
七、資訊公開			與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	√	與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異。

(四)設置薪資報酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

112年3月15日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事 (召集人)	林昌雄	請參閱年報第12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		0
獨立董事	陳成庚			0
其他	何恩得	主要學歷：國立海洋大學海洋法律研究所碩士 主要經歷：睿成律師事務所律師、東和紡織股份有限公司薪酬委員	符合證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)規定之獨立性情形，包含但不限於： 1、本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事或監察人； 2、本人及配偶(或利用他人名義)未持有本公司股份； 3、最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務而取得報酬之情形。	0

註：委任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7)與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依法擔任薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員者，不在此限。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

①本公司薪資報酬委員會委員計3人。

②本屆委員任期：111年6月17日至114年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林昌雄	4	0	100	
委員	陳成庚	4	0	100	
委員	何恩得	4	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果：

薪酬委員會	議案內容與決議結果
111.01.24 第4屆第6次	議案： ●審查本公司110年度經理人年終獎金發放案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
111.04.20 第4屆第7次	議案： ●審查本公司民國110年度董事酬勞分派建議案。 ●審查本公司民國110年度經理人酬勞分派建議案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
111.08.02 第5屆第1次	議案： ●審查本公司第五屆本委員會任期內擬實施之董事及經理人各項薪資報酬項目暨績效考核建議案。 ●審查本公司獨立董事報酬建議案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。
112.03.07 第5屆第2次	議案： ●審查本公司111年度經理人年終獎金發放案。 決議結果： 本案經主席徵詢全體出席委員同意照案通過，並送董事會核議。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		無顯著差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		無顯著差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		無顯著差異。

評估項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>合標準，水質分析結果皆有留存備查，公司每半年進行定期申報，相關申報資料皆依法公開揭示備查。</p> <p>3. 本公司無印染製程無使用鍋爐，無空汙產生源。</p> <p>(二) 1. 公司鑑於能於能問題為日後重大議題，102年規劃綠能發電，麻豆廠區於103年10月完成設置第一期太陽能發電設備，106年5月及7月完成第二、三期，108年3月完成第四期，合計1,998kW；108年10月完成仁德區太陽能設備設置，合計672.75kW。</p> <p>2. 111年麻豆廠太陽能總發電量(一~四期)合計259.4萬度，仁德太陽能總發電量95.7萬度，總計355.1萬度，節省碳排放1,891噸。</p> <p>3. 111年度下旬規劃數位化能源及破流管理系統，建置智慧型集式電錶來提高能效，降低用電成本，有效監測廠域所有耗能設備之流量，排除製程熱點，減少不必要的耗電。</p>	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	(三) 鑑別出氣候變遷相關之風險與機會，並衡量其對我司可能造成之業務與策略之影響。因應品牌與市場需求，管理產品碳排放量，導入ISO 14067產品碳足跡查證。並擬於112年認證ISO 14064碳盤查。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 持續綠化環境、永續經營、恪遵法令。111年廢物總量為95,670KG,廢水排放15,184噸，依廢棄物產生源，擇定最適之合法清除處理管道。強化廠內回收機制，111年可回收廢棄物達91,430KG。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司恪遵國家現行相關法令，包括勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等制定，並定期修訂員工管理規則，並遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，訂定企業社會責任手冊，作為公司履行社會責任、維持良好的勞資關係、改善	無顯著差異。

評估項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	<p>工作條件和持續改善員工資福利待遇的方針。提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明，且對員工之申訴予以妥適之回應。</p> <p>(二)1.設置完善員工薪資架構及升遷制度。 2.善用身心障礙員工共7人，法定人數2人，超額晉用5人。 3.設立職工福利委員會，辦理員工福利事項，包括三節禮金、生日禮金、員工旅遊...等。 4.為照顧員工並激勵員工子女敦品力學，訂定獎助學金辦法，符合資格者，每學期發放助學金。 5.為激勵員工發揮潛能，積極提高工作績效，設立改善提案辦法，每月辦理改善提案審查會議，依提案效益發給提案獎金及獎狀，並予以表揚。 6.每年1、2月及4月依前一年營運成果，並依個人績效考核，發放年終獎金及員工酬勞。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V	<p>(三)1.每年規劃執行員工健康檢查，健康檢查結果進行分析評估，具高風險員工做個案管理，111年於10月完成員工健康檢查。 2.每月廠醫臨廠服務，執行員工健康諮詢、高風險員工管理及健康指導、追蹤，評估職場環境，提出改善建議...等。 3.員工四大保護計劃：111執行肩頸紓壓 / 手作黏土紓壓 / 聽力防護等課程。 4.依職業安全衛生法規建立推動實施職業安全衛生管理體系、提供安全及健康的工作條件、遵守職安衛法令和相關要求、消除危害和降低職安衛風險、推動員工職安衛諮詢和參與。2021年1月份完成ISO45001:2018及CNS45001 轉版認證。 5.設立「職業安全衛生委員會」，以保障全體員工之安全及健康狀況，並使員工能有充分表達意見的平台；委員會組織依規定設置主任委員、執行秘書、各單位主管、職業安全衛生人員、職業衛生護理師及三分之一以上員工代表等，每三個月定期開會一</p>	

評估項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	6. 111年員工職災案件數1件，受傷人數1人，佔總人數0.01%。針對職災案件依ISO 45000程序，提出事故調查表，並做預防改善，防止再發生。 (四) 公司秉持著員工是企業無價資產的理念，重視員工職能發展，給予健全的教育訓練體系，通過勞動部「人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System, 簡稱TQS)」認證系統；除每年規劃專業訓練課程，並可依員工職能需求進行課程規劃。 (五) 公司經營理念堅持以品質第一，顧客至上為首要，通過ISO 9000系統品質認證，並為有效處理客戶不滿意或相關客訴抱怨之回饋事項，成立售服單位服務客戶，適時有效地改善客戶之客訴抱怨等不滿意問題，提供顧客全面性服務，進而滿足其需求，並恪遵政府相關法令，保護客戶隱私。 (六) 為有效管控管供應商品質及準時提供原物料，不影響生產，制訂供應商管理辦法，並依職業安全衛生系統規範，需提供安全規範及驗證資料等，始可發採購單。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之確信或保證意見？	V	我將規劃依循GRI指引，符合 GRI 準則之核心選項要求，編制永續報告書。報告書內容至少須包含組織性質、重大主題、及其相關衝擊以及如何管理衝擊等相關資訊。	配合未來制度之訂定，將加強相關永續發展之揭露。預計112年6月完成111年永續報告書。
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於111年1月制定「企業社會責任手冊」，明確規範「環境管理」、「職業安全管理」、「公共區域與宿舍衛生管理」、「公司任用與治理」、「員工健康與安全」、「反職場暴力與性騷擾」、「經營道德規範管理」等構面。後續我將依循GRI指引，符合 GRI 準則之核心選項，GRI 核心選項要求企業之報告書內容至少須包含組織性質、重大主題、及其相關衝擊以及如何管理衝擊等相關資訊。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：預計112年10月底進行ISO 14064認證。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已於 104 年 4 月 22 日董事會決議通過訂定「誠信經營守則」並揭露於本公司網站。董事會成員督導於執行業務時，對內均秉持以誠信為基礎的理念，對外均秉誠信互惠之責；對外之商業行為均秉誠信互惠之原則，共謀互生互利之目標。</p> <p>(二) 本公司已於 104 年 4 月 22 日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止提供或收受不正當利益、提供或承諾任何疏通費、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 員工應遵守之誠信原則、相關法令規章及員工工作守則均公佈於內部網站。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無顯著差異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無顯著差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司對往來客戶及廠商均建立評核機制，訂立契約時雙方之權利義務均詳訂其中。</p> <p>(二) 雖未明定專責單位，但攸關經營誠信情事為稽核室查核重點，稽核室亦可隨時向董事會成員報告。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向稽核室報告。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核，並每年委託會計師查核及簽證。</p> <p>(五) 本公司於各種會議及職業訓練課程宣導企業之社會責任；員工有明確事蹟促進企業社會責任者，依員工管理規則獎勵之，行為違反規定者懲罰之。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無顯著差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√ √ √		與上市上櫃公司誠信經營守則無顯著差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		與上市上櫃公司誠信經營守則無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，以維持誠信經營之企業文化並健全發展，其實際運作情形與本公司守則尚無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）			

(七)訂定公司治理守則及相關規章：公司已訂定①公司治理實務守則②誠信經營守則③誠信經營作業程序及行為指南④企業社會責任實務守則，並上傳至公司網站以利投資人查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

東和紡織股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

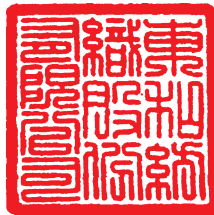
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月15日董事會通過，出席董事7人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東和紡織股份有限公司

董事長 蔡淑櫻



總經理 張嘉亨



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)通過 110 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過 110 年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 111 年 7 月 18 日為除息基準日，已依股東會決議於 111 年 8 月 5 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.538 元)

(3)通過「公司章程」修訂案。

執行情形：111 年 7 月 12 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(4)第 37 屆董事(含獨立董事)選任案

董事當選名單：裕順投資開發(股)公司代表人：蔡淑櫻、鄭智文、蔡福仁及張嘉亨。

獨立董事當選名單：黃金發、林昌雄、陳成庚。

執行情形：111 年 7 月 12 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

2. 111 年至 112 年 3 月董事會重要議案決議內容：

董事會	重要議案決議內容
111.03.15 第 36 屆第 14 次	1.通過 110 年度財務報告。 2.通過依 110 年度內部控制制度自評執行結果，出具表設計及執行均有效之內部控制制度聲明書。 3.通過召開本公司 111 年股東常會日期、地點及召集事由等內容。
111.04.29 第 36 屆第 15 次	1.通過簽證會計師公費審查。 2.通過 111 年度第一季財務報告。 3.通過 110 年度盈餘分配表。 4.通過授權董事長訂定除息基準日及全權處理現金股利發故事宜。 5.通過增提本公司 111 年股東常會之召集事由。
111.06.17 第 37 屆第 1 次	通過聘任本公司第 5 屆薪酬委員案。
111.08.09 第 37 屆第 2 次	1.通過 111 年度第二季財務報告。 2.通過總經理退休續聘案。
111.11.09 第 37 屆第 3 次	1.通過 111 年度第三季財務報告案。 2.通過 112 年度稽核計畫。
112.03.15 第 37 屆第 4 次	1.通過民國 111 年度財務報告案。 2.通過依 111 年度內部控制制度自評執行結果，出具表設計及執行均有效之內部控制制度聲明書。 3.通過訂定召開本公司 112 年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 4.通過簽證會計師公費審查。 5.通過民國 111 年度盈餘分配案。 6.通過授權董事長訂定除息基準日及全權處理現金股利發故事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

單位：仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		會計師查核 期間	審計公費	非審計公費 (註)	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	謝東儒	劉明賢	111年1月1日 至 12月31日	1,500	300	

註：非審計公費包含稅務簽證、非主管職薪資申報資訊簽證以及直接扣抵法之營業稅簽證。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年3月4日		
更換原因及說明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調整，自111年度第1季起財務報表簽證會計師由謝東儒會計師及趙永祥會計師變更為謝東儒會計師及劉明賢會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝東儒會計師、劉明賢會計師
委任之日期	111年3月4日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函： 無此情事

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動之情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	裕順投資開發股份有限公司 代表人：蔡淑櫻				
副董事長	裕順投資開發股份有限公司 代表人：鄭智文				
董事	裕順投資開發股份有限公司 代表人：蔡福仁	-	-	-	-
董事	裕順投資開發股份有限公司 代表人：張嘉亨				
10%以上股東	裕順投資開發股份有限公司				
獨立董事	林昌雄	-	-	-	-
獨立董事	陳成庚	-	-	-	-
獨立董事	黃金發	-	-	-	-
總經理	張嘉亨	-	-	-	-
董事長特助	鄭博仁	6,000	-	-	-
副總經理	李志宏	-	-	-	-
財務部門主管兼會計部門主管	郭彥良	-	-	-	-
10%以上股東	馥麗工業股份有限公司	2,126,000	-	19,000	-
10%以上股東	林高煌 (就任日期:110/4/20)	-	-	-	-

股權移轉之相對人為關係人者：無。

股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

112年4月14日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
馥麗工業(股)公司	36,848,074	16.75	-	-	-	-	裕順投資開發(股)公司 興和投資開發(股)公司 興和建設(股)公司	同一董事長	
代表人蔡淑櫻	3,002,943	1.36	-	-	-	-	鄭智文	母子	
裕順投資開發(股)公司	28,000,626	12.73	-	-	-	-	馥麗工業(股)公司 興和投資開發(股)公司 興和建設(股)公司	同一董事長	
代表人蔡淑櫻	3,002,943	1.36	-	-	-	-	鄭智文	母子	
林高煌	22,234,000	10.11	-	-	-	-	聯誠投資開發(股)公司	同一董事長	
東魁工業(股)公司	16,118,062	7.33	-	-	-	-	-	-	
代表人鄭智文	10,926,160	4.97	-	-	-	-	蔡淑櫻	母子	
興和建設(股)公司	11,029,723	5.01	-	-	-	-	馥麗工業(股)公司 裕順投資開發(股)公司 興和投資開發(股)公司	同一董事長	
代表人蔡淑櫻	3,002,943	1.36	-	-	-	-	鄭智文	母子	
鄭智文	10,926,160	4.97	-	-	-	-	蔡淑櫻	母子	
聯誠投資開發(股)公司	10,811,000	4.91	-	-	-	-	林高煌	同一董事長	
代表人林高煌	22,234,000	10.11	-	-	-	-	-	-	
林敬航	9,270,000	4.21	-	-	-	-	林高煌	父子	
劉鎮賢	4,165,000	1.89	-	-	-	-	-	-	
陳雪玲	4,084,000	1.86	-	-	-	-	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份種類及股本形成經過

1.股本來源：

單位：元；股 112年4月14日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.08	10	360,000,000	3,600,000,000	220,000,000	2,200,000,000	現金	-	-

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	220,000,000	140,000,000	360,000,000	

2.總括申報制度相關資料：無。

(二)股東結構

112年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	0	4	161	64	44,141	44,370
持有股數	0	4,463	108,065,466	1,170,762	110,759,309	220,000,000
持股比例	0.00%	0.00%	49.12%	0.53%	50.35%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

單位：人；股 112年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	37,100	3,401,990	1.55%
1,000至5,000	5,866	11,804,193	5.37%
5,001至10,000	774	6,167,697	2.80%
10,001至15,000	188	2,383,337	1.08%
15,001至20,000	146	2,765,018	1.26%
20,001至30,000	101	2,612,642	1.19%
30,001至40,000	47	1,699,925	0.77%
40,001至50,000	24	1,128,110	0.51%
50,001至100,000	52	3,734,084	1.70%
100,001至200,000	29	3,871,072	1.76%
200,001至400,000	10	2,675,819	1.22%
400,001至600,000	8	3,895,000	1.77%
600,001至800,000	5	3,718,556	1.69%
800,001至1,000,000	1	1,000,000	0.45%
1,000,001股以上	19	169,142,557	76.88%
合計	44,370	220,000,000	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名股東

請參閱第 37 頁「九、持股比例占前十名之股東」

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元；股；%

項目		年度		110 年度	111 年度				
		最	高	25.00	19.50				
每股市價	最	低	11.20	15.40					
	平	均	16.46	17.46					
	分	配	前	14.61	14.11				
每股淨值	分	配	後	14.07	13.79				
	加	權	平	均	股	數	220,000,000	220,000,000	
每股盈餘	每	股	盈	餘	0.65	0.47			
	現	金	股	利	0.538	0.32 (註2)			
每股股利	無	償	配	股	-	-			
	累	積	未	付	股	利	-	-	
	本	益	比	25.32	37.15				
投資報酬 分 析	本	利	比	30.59	54.56				
	現	金	股	利	殖	利	率	3.27%	1.83%

註 1：係以會計師查核之財務報表計列。

註 2：係經民國 112 年 3 月 15 日董事會特別決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司股利政策載明於公司章程第39條，內容如下：

「本公司係屬於成熟型、高度競爭的傳統產業，在兼顧股東利益與公司成長的雙重需求下，採剩餘股利政策。

(1)股利分派條件與時機：本公司每年度決算有盈餘時，應依法完納稅捐，彌補以往年度虧損，並提撥法定盈餘公積百分之十及依法令及所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，分配股東紅利百分之七十五以上。

(2)股利額度：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六十%。

(3)股利種類：依據資本預算規劃及對每股盈餘之稀釋程度，每年發放之股利應適度採股票股利或現金股利方式。

以上所列股利分派條件與時機、額度及種類，僅係原則訂定，本公司得依當年度實際營運情形，並考量次一年度之資本預算規劃，決

定最適當之股利政策。

2.股利分派情形：

依公司章程第 39 條第二項規定，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依前項第三款，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之時，報告股東會，無須提交股東會請求承認。如以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

(1)現金股利：自未分配盈餘中提撥新台幣 70,400,000 元為股東現金紅利，每股配發 0.32 元。

(2)經本公司 112 年 3 月 15 日第 37 屆第 4 次董事會特別決議通過，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，並提請 112 年度股東常會報告。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司員工及董事酬勞載明於公司章程第38條之1，內容如下：

本公司應以當年度獲利狀況之百分之一至百分之五分派員工酬勞，並得以不超過當年度獲利狀況之百分之五分派董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

第一項員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1)配發員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於112年4月28日董事會決議通過111年度員工酬勞及董事酬

勞分派案，擬分派111年度員工酬勞新台幣4,636,434元及董事酬勞新台幣3,311,738元，並全數以現金發放，並提請112年度股東常會報告。

上述擬議分派之金額與民國111年度估列費用之金額有差異時，依估計變動處理。

(2)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

本公司110年度員工及董事酬勞分派業經111年6月17日股東會通過，分配情形為員工酬勞新台幣4,188,483元及董事酬勞新台幣4,188,483元，與110年度財報認列無差異。

(九)公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現：無。

(二)執行情形：

前款各次計畫之用途、執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營事業包括：

- (1) C302010 織布業
- (2) C303010 不織布業
- (3) F401010 國際貿易業。
- (4) C301010 紡紗業。
- (5) C801120 人造纖維製造業。
- (6) A401010 畜牧場經營業。
- (7) H701020 工業廠房開發租售業。
- (8) H701040 特定專業區開發業。
- (9) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (10) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (11) F203020 菸酒零售業。
- (12) F501060 餐館業。
- (13) F501030 飲料店業。
- (14) F501050 飲酒店業。
- (15) F601010 智慧財產權業。
- (16) I102010 投資顧問業。
- (17) J701020 遊樂園業。
- (18) J601010 藝文服務業。
- (19) J801030 競技及休閒運動場館業。
- (20) JB01010 會議及展覽服務業。
- (21) G801010 倉儲業。
- (22) H703100 不動產租賃業。
- (23) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (24) H701050 投資興建公共建設業。
- (25) IZ06010 理貨包裝業。
- (26) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品之營業比重：

單位：仟元

項 目	111 年度銷售實績	佔全年度銷售(%)
混 紡 紗	560,983	81.43
租 賃 收 入	127,811	18.55
其 他	149	0.02
合 計	688,943	100.00

3.主要商品：

- (1)常規計劃生產商品：Drirelease 系列紗種、Recycle PET、有機棉、T/Tencel 混紡紗系列、環保 T/Tencel 混紡紗系列、SIRO+Compact SPUN 系列。
- (2)特殊紗原料主要產品：十字吸排 T/C 混紡紗, UMORFIL/Tencel 混紡紗、抗起毬吸排紗系、A/R 混紡紗、T/CD 混紡紗, 氧化鋅抗菌混紡紗、竹纖混紡紗、T/Wool 混紡紗、竹炭混紡紗，環保系列產品。
- (3)特定客戶使用特殊原料產品：PTFE/T 混紡紗、SORONA/T 混紡紗、Refibra 混紡紗系列、XT2, 石墨稀、97.6、海藻混紡系列、發熱混紡紗、阻燃系列、亞麻、大麻混紡系列等，結合 SIRO、Compact、SIRO+Compact、SIRO-Fuse、Slub 方式生產。

結合親水性與疏水性纖維
優異的特性

吸溼快乾 | 機能耐水洗
防止異味 | 親膚舒適

drirelease

一般紗

一般環錠混紡紗
Polyester | Cotton

主要產品

SIRO-COMPACT | SIRO-SLUB |
SIRO-FUSE

柔軟手感 | 單染多色
獨特花式 | 低毛羽抗起毬

SIRO

複合
機能

協同開發客製比例

控溫調節 | 天然環保
抗菌除臭 | 護膚保濕

4. 計劃開發之新商品：

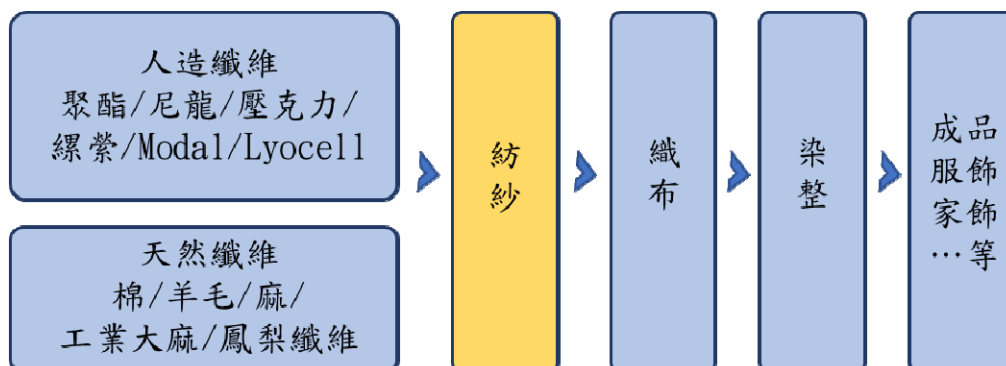
- (1) 廢棄紡織品再生紗：為實踐廢棄紡織品全回收，優化紡紗技術並落實精細化單錠管理，方能成功生產獨特永續的特殊紗線，逐步實現全回收之目標。同時透過特殊且精密的紡作條件與管理，亦能提高產品的毛利並為客戶創造附加價值。
- (2) 防透視/汗漬隱形功能紗：纖維中加入 TIO₂，使布面帶有淡色散亂光進而減少織物因水份反射造成的視覺色差來達到防透視的功效。
- (3) 雙主份假彈混紡紗：開發原意是用來取代無法分解的 SPANDEX 纖維，利用異收縮高分子加熱後螺旋捲曲，創造優異的彈性及回復力。

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

- (1) 產業現況:物價高漲影響消費者實質購買力，2023年主力將是庫存調整。因2022年油價太高，人造纖維原料成本提高，導致購買力下降，景氣要回溫只能等油價回檔，改善通膨，但機能服飾需求仍高。
- (2) 不管是供給市場面（快時尚的興起與威脅）、勞動市場面（工資上漲所帶來的缺工問題）、亦或是政策面，台灣紡織企業正在面臨著急迫轉型的需求，各家廠商無非利用產品結構的轉換、生產製程的優化、甚至開闢副業等方式，來為企業尋求續命的生機。
- (3) 產業環境的轉型：
低碳轉型與循環經濟，實現2050年淨零碳排放目標，後疫情時代的數位轉型，由開發，生產至營運管理的全面數位化，高階轉型與跨業整合，建立新利基市場。

2. 產業上、中、下游關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 環保系列紗種：

- 因紡織品於生產與洗滌過程中易產生大量的微纖脫落，造成海洋塑膠污染之主因之一，如何避免微纖脫落乃成為品牌、客戶的主要需求項目。為此我司引進可降解原料或是優化紡作條件，改善紗線毛羽有助減少織物微纖之脫落。
- 廢棄紡織品全回收再製，從製程下腳、廢布乃至於廢棄物再製纖維等素材，均為市場渴望利用的再生利用的重點發展項目。我司亦於紡紗工藝上優化，以克服廢棄纖維物性不良之缺點，朝廢棄紡織品全回收再製的方向邁進。

(2) 特殊紡紗工藝紗種：

- 一般紗競爭激烈，海外進口紗線對於我司一般紗市場衝擊大。除特殊機能原料外。我司致力導入先進紡紗技術，優化紡紗製程，如利用長短纖複合，取長纖之強力與挺性，結合短纖天然舒適之手感。亦可使用假彈長纖取代傳統彈性絲，創適舒適彈力且易回收再利用的紡織品。

(三) 技術及研發概況

1. 未來研發計畫：

(1) 環保原料紗種開發：

- 回收再利用原料：在環保意識抬頭及國際品牌帶動下，紡織品使用環保及可回收再加工利用材質已是未來市場潮流。除持續生產寶特瓶回收聚酯紗外，將陸續引進紡織品製程上回收廢布、邊角料及消費後舊衣回收加工再利用後之各種材質，例如純棉/聚酯棉/壓克力等素材，開發各系列紗種，推動綠色循環經濟，同時減少溫室氣體排放。
- 假彈纖維：不僅具備長纖 OP 彈性絲回彈效果且為可分解材質，為環保原料，可取代傳統 OP 絲不可降解性。
- 植物纖維：針對各地區生產的鳳梨、大麻等天然素材纖維持續開發各系列紗種，減少對環境汙染且不易分解的石油提煉石化人纖的依賴，以符合市場對環保、永續材料產品的需求。

(2) 長短纖複合紗種開發：

仍為今年主要開發品項，除同時俱備長/短纖的功能及優點，長纖抗起毬性及強度高，短纖手感柔軟，持續開發各種不同素材組合、佔比及搭配製程條件變化，創造出差異化及各種機能性高附加價值的產品。

(3) 開發長的節長 injection 緞彩紗：

目前市面上緞彩紗種以短的節長為主，將開發長的節長組織作差異化，有別於一般市面上的緞彩效果，並搭配抗 Pilling 素材原料，

提升抗起毬級數。

(4)製程優化與品質提升：

- ▶市場對於低細度原料紗線，布面棉粒等品質的要求與日俱增。透過知識管理系統平台所建構的大數據，並運用品管統計手法深入分析品質影響要因，進一步測試，調整，建構最適紡製條件，提升整體品質以滿足客戶的需求。
- ▶開發以低毛羽設備生產一般 CVCC/TCC 系列紗種，來降低毛羽提升品質並消除退蜡等問題。

2.最近年度研發費用金額：

單位：仟元

年 度	110 年度	111 年度
金 額	12,991	12,010

3. 111 年度已開發成功之研究發展項目如下：

(1)低碳系列紗種開發：

2022年通過德國萊因TÜV Rheinland 認證，根據ISO 14067之標準盤查。採用認證有機棉與回收再生纖維，從低碳原料、潔淨能源與製程節能等各環節，逐一盤查計算與改善，開發低碳紗種，以有機棉系列為例，其碳排放量為1.887 CO₂e/公斤，較傳統一般CVC混紡紗4.42 CO₂e/公斤，減少了57%的碳排放量。

(2)織物微纖減少紗種開發：

短纖紗內化纖微細纖維是微塑膠污染的主要來源之一。我司所開發之長短纖複合紗可減少化纖短纖原料含量，另高撚度、賽洛及緊密紡等製程優化，都有助於織物微纖的減少及增加抗起毬性，減少對海洋的污染，以保護環境。

(3)知識管理系統之優化：

- ▶透過「生產履歷」與「生產參數大數據」匯整於「知識管理系統」強化品質管理與追溯並深入探討分析各參數與品質間之關係，找出品質控管關鍵要因，不斷精進改善，建立難以複製的產業競爭力。
- ▶持續擴充精紡智能化單錠管理系統及緊密紡設備，精細化管理單錠生產情況，提高品質及擔車人員效率。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

持續強化既有產品獲利與市場占有率，增加獲利。因應市場需求並努力拓展特殊混紡紗的外銷市場來將銷售量再擴大提升，審慎評估產品開發爭取有利訂單。

2.長期發展計畫：

持續開發特殊機能與永續環保兼備的產品來提升產品的附加價值及不可取代性，結合SIRO-WRAPPED長短纖複合技術，連結上中下游產業並與品牌端緊密結合，建立環保友善的公司形象，成為供應鏈重要關鍵。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要原料之供應狀況

一般紗種生產原料聚酯棉由國內南亞、日本 toray 取得，天然棉花主要由美國、巴西主要產棉國進口，羊毛使用澳洲美麗諾羊毛。

特殊紗種生產原料，如環保聚酯纖維取自國內與日本，功能性纖維大多來自日本及歐洲大廠。

2.市場之供需狀況與成長性

➤由於一般紗缺乏競爭力，因此減少生產規模已不可避免；持續開發高品質的紗線以供應各產業的需求。在環保性素材、家飾布、鞋材、工業防火、電商、機能性布料、等產業的深耕，加強與客戶的交流，新產品長短纖複合紗的開發與推展。

➤因應市場需求與趨勢，環保、可回收、天然可降解的產品，是市場未來潮流。在產品上持續發展高附加價值之功能紗種，導入品質、機能、環保的觀念，結合上下游資源，維持業界競爭力，創造更大獲利空間

3.發展遠景

永續優先，材質創新，回收與重複利用，二手衣物翻新與租賃的新商業模式，供應鏈透明化。數位化投入，提高營運效率，減少碳足跡，提升購物體驗，精準預測降低庫存，跨域創新。ESG 投資，落實氣候變遷風險管理，滿足法規與客戶需求，數位投資，提升產業韌性，降低能源與生產浪費，舒緩人力短缺問題，快速反應需求，高階材料開發，差異化材料，關鍵材料自主化，創造新產業鏈，跨領域高質化應用，拓展市場版圖。

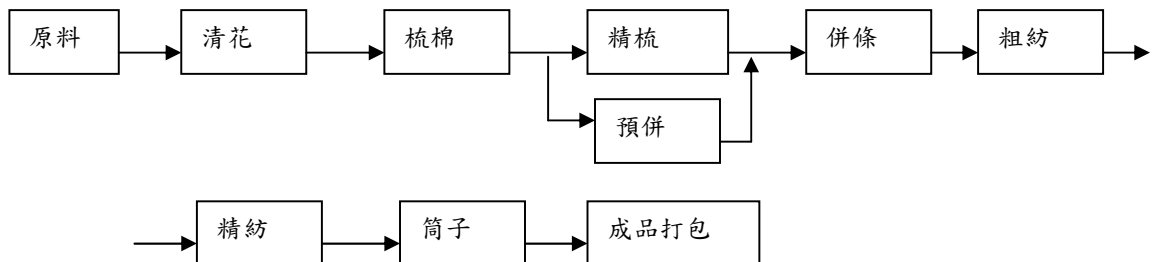
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

一般紗、特紡線製程之混紡紗：CVC、特殊紗等：供針織、平織用。

2.產製過程：

紡紗部產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司在購買原、物料時，除考慮品質、貨源、價格之外，尚需顧及未來供需情況。在貨源之取得上，與上游廠商均有長年往來之良好交易基礎，且皆為信譽良好之公司，本公司主要原物料供應情形良好，並無供貨短缺或中斷之情形發生。

主要原料	主要來源	供應情況
原棉	美國、巴西、印度	正常

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：仟元

項目	110 年度				111 年度			
	供應商名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	139,856	36.53	無	廠商 A	70,965	23.59	無
2	廠商 B	50,128	13.09	無	廠商 B	58,844	19.56	無
3	其他	192,907	50.38	無	其他	170,976	56.85	無
	進貨淨額	382,891	100.00		進貨淨額	300,785	100.00	

增減變動原因：本公司與主要供應商均保持良好及長久的合作關係，進貨來源穩定，本年度持續特殊紗之研發及生產，依照生產所需向不同供應商進貨，故廠商 A 占比下降，廠商 B 占比上升。

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例，但依保密契約約定故僅以代號表示。

註 2：主要供應商皆非關係人，依客戶保密契約僅以代號表示。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：仟元

項目	110 年度				111 年度			
	客戶名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 B	125,284	15.47	無	客戶 B	97,938	17.46	無
2	其他	684,430	84.53	無	其他	463,045	82.54	無
	銷貨淨額	809,714	100.00		銷貨淨額	560,983	100.00	

增減變動原因：主係環保永續持續被關注，特殊紗需求提升上升。

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例，但依客戶保密契約約定故僅以代號表示。

註 2：主要銷貨客戶皆非關係人。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元

年 度	110 年度			111 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
混 紡 紗 (件)	27,275	27,057	595,326	27,126	24,795	612,551
其 他	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	595,326	-	-	612,551

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元(淨額)

銷售量值 主要商品	年 度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
混 紡 紗 (件)		28,040	664,059	1,273	25,042	19,758	555,866	157	5,117
租 賃 收 入		-	120,328	-	-	-	127,811	-	-
其 他		-	285	-	-	-	149	-	-
合 計		-	784,672	-	25,042	-	683,826	-	5,117

三、最近二年度從業員工人數

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年度 3 月 15 日
員 工 人 數	總 管 理 師	4	4	4
	管 理 師	5	6	6
	副 管 理 師	11	11	11
	助 理 管 理 師	58	67	71
	管 理 員	34	26	28
	事 務 員	9	4	3
	操 作 員	41	57	51
	其 他 人 員	43	54	54
	合 計	205	229	228
平 均 年 歲		43	43	43
平 均 服 務 年 資		9.68	8.37	8.15
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	15	7	7
	大 專	27	34	35
	高 中	36	34	31
	高 中 以 下	22	25	27

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

（一）現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

- (1) 依政府法令規定，辦理員工薪資、工時、休假及勞健保等措施，並依員工績效辦理調薪及職位升遷。
- (2) 除年終獎金外，依公司章程規定，年度結算如有稅前利益時，依規定之比率發放員工酬勞金。
- (3) 設有員工退休金監督委員會，遵循相關勞動法令規定，提撥員工退休金，辦理勞工退休事宜。
- (4) 公司通過勞動部「人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System, 簡稱TTQS)」認證系統。員工的優越感來自自我的知識與技能提升，每年舉辦紡織專業知識、領導統御等課程，透過教育訓練，給予員工良性競爭平台，不斷的提升自我，並於2020年建立KM知識管理系統，將經驗與技能不斷的傳承、學習、精進，讓員工與公司創造雙贏。
- (5) 提供工廠員工宿舍、每年提供員工制服。
- (6) 設有職工福利委員會，依法定比率提撥員工福利金，辦理員工福利措施及舉辦員工旅遊。
- (7) 發放員工子女助學金。
- (8) 簽有特約育幼園及設置哺乳室，以利員工托嬰及哺乳需要。
- (9) 廠區設置AED，保護員工生命安全。
- (10) 設立員工申訴管道，保障員工權益。
- (11) 設有伴唱機、撞球桌、桌球、羽毛球...等娛樂設施及健身器材，讓員工放鬆心情、舒緩壓力。
- (12) 除依法加入勞健保外另外加保團體意外險、辦理年度健檢、每月廠醫臨廠服務，照顧員工健康。
- (13) 定期舉辦勞資會議，協調勞資關係，促進勞資合作，創造勞資雙贏。
- (14) 為激勵員工創新潛能，提高工作效能，公司不斷精進，啟動改善提案制度，給予提案員工獎勵並予以表揚。

2.員工退休制度

- (1) 自 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6% 至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為適用舊制退休金辦法之員工，以最高提撥率 15% 提撥退休準備金至臺灣銀行專戶。
- (2) 成立勞工退休準備金監督委員會，監督退休金專戶動支狀態，保障員工退休權益。
- (3) 111 年共完成 3 名舊制退休人員退休金核算，依法於退休準備金帳戶支付。

3.其他重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無此情事。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構：

本公司之資通安全，由總經理室下轄之資訊課統籌、制定相關政策、並執行風險管理與遵循相關查核機制。於 111 起依法設立資安相關人員，確保組織資通安全相關目標與策略，用以輔助組織經營目標及策略，降低資通安全風險，藉由組織由上而下傳導與回饋，若遇資通安全情況時，損害能得以有效控制。

2. 資通安全政策：

- (1)內控制度：順應趨勢新增與調整資通安全辦法，用以規範內部人員資通安全行為，並通過檢視及查核使用，視情況針對管理辦法作年度調整及修訂。
- (2)資通安全目標執行：落實所定訂之各項資通安全標準作業流程及符合相關辦法之規範，評估是否藉由外部人員、軟硬體技術、設備工具之應用加以管理、控管資通安全狀態，防範可能發生之資安事件。
- (3)檢視成果與評估潛在風險：不定期檢視資通安全目標成果及內部環境現況，藉由內外部人員協力評估分析，以作為提升公司資通安全的參考依據。
- (4)資通安全改善：為防範資通安全事件產生，公司網路架構採多層式網路架構，建置防護軟硬體，依照資通安全現況提升軟硬體環境及制訂相關辦法，並進行新知現況宣導、管理命令之傳達，落實資通安全管理。

3. 具體管理方案：

- (1) 基礎環境：定期評估現有之網路環境硬體設備、修補漏洞及潛在弱點、定期更新安全性解決方案、針對資料作多面向備份、訂定災難還原機制…等資安基礎工作。同時，於個人使用者端強化端點防護工具使用。
- (2) 人員素質：安排資訊人員持續了解資安新知、進修資安課程；宣導內部從業人員之資安觀念，加強資安事件發生後之危機應變能力。
- (3) 重要議題及趨勢：參考各大廠商所公佈之資安議題，參與實地/線上課程及研討會，了解新式資安漏洞、技術、工具，評估導入公司應用及改善的可能性。

4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 110 年度擴充網路防火牆硬體、網路儲存設備加強異地備份機制。
- (2) 112 年度已安排弱點掃描專案，用以改善資安環境之考量。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	英屬開曼群島 商泰福生技 (股)公司	109.11.02~114.11.01	不動產出租	依租賃契約書辦理
租賃合約	統一精工 (股)公司	111.5.1~121.4.30	不動產出租	依租賃契約書辦理
租賃合約	特力屋 (股)公司	92.6.7~123.3.31	不動產出租	依租賃契約書辦理
租賃合約	中欣實業 (股)公司	94.12.23~123.3.31	不動產出租	依租賃契約書辦理
租賃合約	家福 (股)公司	94.12.7~114.12.6	不動產出租	依租賃契約書辦理
租賃合約	大魯閣實業 (股)公司(註)	107.12.12~113.2.9	不動產出租	依租賃契約書辦理

註：大魯閣商場事業(股)公司 109 年度與大魯閣實業(股)公司合併，由大魯閣實業(股)公司存續承租使用。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (經會計師簽證)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		940,007	1,169,691	1,068,926	1,257,647	1,124,735
不動產、廠房及設備		1,658,178	1,651,141	1,585,612	1,550,848	1,542,513
無形資產		530	227	480	267	53
其他資產		1,903,720	1,753,519	1,761,407	1,793,083	1,794,925
資產總額		4,502,435	4,574,578	4,416,425	4,601,845	4,462,226
流動負債	分配前	720,407	775,011	597,543	685,204	672,395
	分配後	764,407	819,011	651,663	803,564	742,795 (註)
非流動負債		705,872	701,719	699,192	702,949	686,435
負債總額	分配前	1,426,279	1,476,730	1,296,735	1,388,153	1,358,830
	分配後	1,470,279	1,520,730	1,350,855	1,506,513	1,429,230 (註)
股本		2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	986,978	979,154	1,015,282	1,114,535	1,095,615
	分配後	942,978	935,154	961,162	996,175	1,025,215 (註)
其他權益		(110,822)	(81,306)	(95,592)	(100,843)	(192,219)
股東權益總額	分配前	3,076,156	3,097,848	3,119,690	3,213,692	3,103,396
	分配後	3,032,156	3,053,848	3,065,570	3,095,332	3,032,996 (註)

註:係民國 112 年 3 月 15 日董事會決議之金額。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (經會計師簽證)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	974,924	790,778	702,471	809,714	688,943
營業毛利	84,485	13,832	62,884	184,817	165,799
營業損益	6,376	(64,766)	(12,098)	102,293	80,859
營業外收入及支出	27,546	93,971	74,561	56,869	43,661
稅前淨利	33,922	29,205	62,463	159,162	124,520
繼續營業單位 本期淨利	33,922	29,205	62,463	159,162	124,520
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	38,482	36,405	58,588	142,503	104,362
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,186)	29,287	7,254	5,619	(96,298)
本期綜合損益總額	15,296	65,692	65,842	148,122	8,064
淨利歸屬於 母公司業主	38,482	36,405	58,588	142,503	104,362
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	15,296	65,692	65,842	148,122	8,064
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.17	0.17	0.27	0.65	0.47

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	更換會計師之理由
107	趙永祥、鄭欽宗	無保留意見	
108	鄭欽宗、趙永祥	無保留意見	註
109	鄭欽宗、趙永祥	無保留意見	
110	謝東儒、趙永祥	無保留意見	註
111	謝東儒、劉明賢	無保留意見	註

註：茲為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調。

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年 度 (經會計師簽證)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.68	32.28	29.36	30.17	30.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	228.08	230.12	240.85	252.55	245.69
償債能力 (%)	流動比率	130.48	150.93	178.89	183.54	167.27
	速動比率	56.50	77.56	95.19	107.38	91.30
	利息保障倍數 (倍)	6.10	3.79	10.58	27.89	19.84
經營能力	應收款項週轉率 (次)	11.91	14.65	15.31	15.72	18.96
	平均收現日數	30.65	24.91	23.84	23.21	19.25
	存貨週轉率 (次)	1.69	1.35	1.14	1.21	1.01
	應付款項週轉率 (次)	18.08	16.49	12.71	9.97	8.73
	平均銷貨日數	215.97	270.37	320.17	301.65	361.38
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.59	0.48	0.43	0.52	0.45
	總資產週轉率 (次)	0.22	0.17	0.16	0.18	0.15
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.97	0.99	1.42	3.27	2.42
	股東權益報酬率 (%)	1.24	1.18	1.88	4.50	3.30
	稅前純益率占實收資本額比率 (%)	1.54	1.33	2.84	7.23	5.66
	純益率 (%)	3.95	4.60	8.34	17.60	15.15
	每股盈餘 (元)	0.17	0.17	0.27	0.65	0.47
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)	8.64	0.00	27.19	32.06	20.62
	現金流量允當比率 (%)	21.31	30.11	62.51	68.95	95.67
	現金再投資比率 (%)	(0.19)	(0.97)	1.08	3.48	0.44
槓桿度	營運槓桿度	40.78	(2.66)	(17.67)	3.31	4.05
	財務槓桿度	-	-	-	1.06	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數下降:主係本年度獲利較去年度減少所致。
2. 應收款項週轉率上升:主係本年度訂單量下降,使得應收帳款較去年度減少,週轉率上升。
3. 資產報酬率下降:主係本年度訂單量下降,獲利減少所致。
4. 股東權益報酬率下降:主係本年度獲利減少所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率下降:主係本年度獲利減少所致。
6. 每股盈餘下降:主係本年度獲利減少所致。
7. 現金流量比率下降:主係本年度獲利減少使得營業活動淨現金流入減少。
8. 現金流量允當比率上升:主係本年度訂單量下降,使得庫存增加且獲利減少所致。
9. 現金再投資比率下降:主係本年度獲利減少,營業活動淨現金流入減少所致。
10. 營運槓桿度上升:主係本年度訂單量下降使得營業利益減少所致。

註：計算公式如下列示：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。
(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告

東和紡織股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報請 鑒核。

此 致

東和紡織股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員會召集人：黃金發

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 8 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

東和紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

東和紡織股份有限公司（以下稱東和公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達東和紡織股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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會計師職業道德規範，與東和公司保持超然獨立，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，對東和公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對東和公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損

東和公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨餘額為 503,983 仟元，由於紡織業受原物料價格波動及市場競爭激烈，可能產生存貨評價損失之風險過高。因採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量東和公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為東和公司之存貨減損評估合理性為本年度認定之關鍵查核事項。

本會計師針對上述存貨之減損評估合理性進行測試之說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之攸關內部控制，評估東和公司提列存貨備抵跌價損失內部控制之有效性。
2. 取得存貨淨變現價值評估報表，瞭解其計算邏輯，並抽樣測試淨變現價值之正確性與完整性。
3. 參與年底存貨盤點，於存貨盤點時評估存貨狀況，以評估提列過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

與存貨之減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱本財務報表附註四、五及十。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東和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東和公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東和公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對東和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，以及使東和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財務報表使用者注意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東和公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對東和公司民國 111 年度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 謝 東 儒

謝 東 儒



會計師 劉 明 賢

劉 明 賢

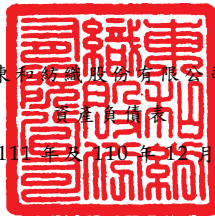


金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 112 年 3 月 15 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	202,677	5	\$	275,877	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		55,536	1		62,884	2
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)		313,037	7		333,378	7
1150	應收票據(附註四及九)		2,795	-		10,589	-
1170	應收帳款(附註四及九)		22,985	1		36,288	1
1200	其他應收款(附註四)		12,285	-		16,639	-
130X	存貨(附註四、五及十)		503,983	11		510,515	11
1410	預付款項		6,824	-		11,377	-
1470	其他流動資產		4,613	-		100	-
11XX	流動資產總計		<u>1,124,735</u>	<u>25</u>		<u>1,257,647</u>	<u>27</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		40,005	1		45,547	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二五)		1,542,513	35		1,550,848	34
1760	投資性不動產淨額(附註四、十三及二五)		1,699,158	38		1,685,057	37
1780	其他無形資產		53	-		267	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)		46,637	1		45,796	1
1990	其他非流動資產		9,125	-		16,683	-
15XX	非流動資產總計		<u>3,337,491</u>	<u>75</u>		<u>3,344,198</u>	<u>73</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,462,226</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,601,845</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四及二五)	\$	567,500	13	\$	544,500	12
2130	合約負債—流動		16,379	-		54,174	1
2170	應付帳款		7,697	-		6,806	-
2219	其他應付款		60,842	1		70,082	2
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)		19,004	1		8,692	-
2399	其他流動負債		973	-		950	-
21XX	流動負債總計		<u>672,395</u>	<u>15</u>		<u>685,204</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)		634,838	14		634,752	14
2610	長期應付款		415	-		6,632	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十五)		6,370	-		14,805	-
2645	存入保證金(附註十三、二四及二六)		44,812	1		46,760	1
25XX	非流動負債總計		<u>686,435</u>	<u>15</u>		<u>702,949</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>1,358,830</u>	<u>30</u>		<u>1,388,153</u>	<u>30</u>
	權益(附註十六)						
	股本						
3110	普通股		2,200,000	49		2,200,000	48
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		92,585	2		77,247	2
3320	特別盈餘公積		793,158	18		793,264	17
3350	未分配盈餘		209,872	5		244,024	5
3300	保留盈餘總計		<u>1,095,615</u>	<u>25</u>		<u>1,114,535</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	(192,219)	(4)	(100,843)	(2)
3XXX	權益總計		<u>3,103,396</u>	<u>70</u>		<u>3,213,692</u>	<u>70</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,462,226</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,601,845</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





民國 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十七、二四及二九）			
4100	\$ 561,132	81	\$ 689,386	85
4300	<u>127,811</u>	<u>19</u>	<u>120,328</u>	<u>15</u>
4000	<u>688,943</u>	<u>100</u>	<u>809,714</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	(500,393)	(73)	(603,680)	(74)
5300	(<u>22,751</u>)	(<u>3</u>)	(<u>21,217</u>)	(<u>3</u>)
5000	(<u>523,144</u>)	(<u>76</u>)	(<u>624,897</u>)	(<u>77</u>)
5900	<u>165,799</u>	<u>24</u>	<u>184,817</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十八）			
6100	(17,434)	(2)	(20,241)	(3)
6200	(55,496)	(8)	(49,292)	(6)
6300	(<u>12,010</u>)	(<u>2</u>)	(<u>12,991</u>)	(<u>2</u>)
6000	(<u>84,940</u>)	(<u>12</u>)	(<u>82,524</u>)	(<u>11</u>)
6900	<u>80,859</u>	<u>12</u>	<u>102,293</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註十八）			
7100	871	-	61	-
7010	42,580	6	53,080	7
7020	6,821	1	9,647	1
7050	(<u>6,611</u>)	(<u>1</u>)	(<u>5,919</u>)	(<u>1</u>)
7000	<u>43,661</u>	<u>6</u>	<u>56,869</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 124,520	18	\$ 159,162	19
7950	所得稅費用(附註四及十九)	(20,158)	(3)	(16,659)	(2)
8200	本年度淨利	<u>104,362</u>	<u>15</u>	<u>142,503</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益				
	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 五)	4,970	1	(2,744)	-
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	(100,274)	(15)	7,815	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十九)	(994)	-	548	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(96,298)</u>	<u>(14)</u>	<u>5,619</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 8,064</u>	<u>1</u>	<u>\$ 148,122</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.65</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.47</u>		<u>\$ 0.65</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：蔡淑櫻

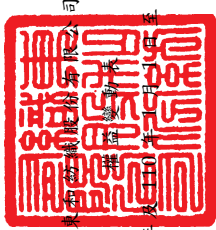


經理人：張嘉亨



會計主管：郭彥良





東亞信託股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	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	餘額	盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	留特別盈餘公積	保法定盈餘公積	股本	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		權益總額
										(\$)	(\$)	
A1	110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,200,000	\$ 69,234	\$ 793,273	\$ 152,775						\$ 3,119,690
B17	依法迴轉首次採用 IFRSs 相關特別盈餘公積				(9)					9		
B1	109 年度盈餘分配			8,013								
B5	法定盈餘公積				(8,013)							
	本公司股東現金股利				(54,120)							(54,120)
D1	110 年度淨利									142,503		142,503
D3	110 年度稅後其他綜合損益									(2,196)	7,815	5,619
D5	110 年度綜合損益總額									140,307	7,815	148,122
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具									13,066	(13,066)	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額		2,200,000	77,247	793,264	244,024				106	(100,843)	3,213,692
B17	依法迴轉首次採用 IFRSs 相關特別盈餘公積				(106)							
B1	110 年度盈餘分配											
B5	法定盈餘公積			15,338								
	本公司股東現金股利				(15,338)							
D1	111 年度淨利									104,362		104,362
D3	111 年度稅後其他綜合損益									3,976	(100,274)	(96,298)
D5	111 年度綜合損益總額									108,338	(100,274)	8,064
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具									(8,898)	8,898	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,200,000	\$ 92,585	\$ 793,158	\$ 209,872					(\$ 192,219)	\$ 3,103,396

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 124,520	\$ 159,162
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,900	61,668
A20200	攤銷費用	214	213
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(280)	-
A21200	利息收入	(871)	(61)
A21200	租賃收入	(15,476)	(15,476)
A21300	股利收入	(38,239)	(39,422)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	10,377	(872)
A20900	財務成本	6,611	5,919
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,462	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(23,076)
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	(3,029)	(3,483)
A31130	應收票據	7,794	(3,838)
A31150	應收帳款	13,303	13,107
A31180	其他應收款	4,354	(7,094)
A31200	存 貨	2,070	(9,351)
A31230	預付款項	6,343	6,815
A31240	其他流動資產	(4,513)	8,001
A32125	合約負債	(37,795)	23,247
A32150	應付帳款	891	3,979
A32180	其他應付款	(9,400)	6,453
A32220	其他流動負債	23	147
A32240	淨確定福利負債—非流動	(3,465)	(781)
A32990	長期應付款	(6,217)	1,690
A33000	營運產生之現金	117,577	186,947
A33100	收取之利息	871	61
A33200	收取之股利	38,239	39,422

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,451)	(\$ 5,802)
A33500	支付之所得稅	(11,595)	(927)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>138,641</u>	<u>219,701</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	(396,479)	(658,981)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	320,659	653,534
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	1,429	741
B02700	購置不動產、廠房及設備	(14,894)	(11,956)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	382	83
B07100	預付設備款增加	(25,630)	(28,208)
B05400	取得投資性不動產	-	(8,093)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(114,533)</u>	<u>(52,880)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	23,000	47,108
C03000	存入保證金增加	-	110
C03100	存入保證金減少	(1,948)	-
C04500	支付本公司業主股利	(118,360)	(54,120)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(97,308)</u>	<u>(6,902)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(73,200)	159,919
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>275,877</u>	<u>115,958</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 202,677</u>	<u>\$ 275,877</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



東和紡織股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 112 年 3 月 15 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」)

適用 111 年修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

本公司評估上述 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs 對本公司並無重大影響，惟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、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決

定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(4) 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(5) 金融負債

A. 後續衡量

本公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自紗類製品之製造及銷售。由於一般紗及特殊紗之銷售交付係符合滿足與客戶約定之銷售條件，且客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 80
銀行支票及活期存款	78,860	233,197
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>123,737</u>	<u>42,600</u>
	<u>\$ 202,677</u>	<u>\$ 275,877</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款	0.85%~4.10%	0.09%~0.12%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 金融債券	\$ 6,844	\$ 8,394
— 黃金存摺	5,533	12,855
— 基金受益憑證	<u>43,159</u>	<u>41,635</u>
	<u>\$ 55,536</u>	<u>\$ 62,884</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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－		
普通股	\$ 300,559	\$ 308,084
國外投資		
上市（櫃）股票－		
普通股	<u>12,478</u>	<u>25,294</u>
	<u>\$ 313,037</u>	<u>\$ 333,378</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	\$ 1,611	\$ 1,869
國外投資		
上市（櫃）股票－		
普通股	<u>38,394</u>	<u>43,678</u>
	<u>\$ 40,005</u>	<u>\$ 45,547</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 111 年及 110 年度調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值 320,659 仟元及 653,534 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（損）益（8,898）仟元及 13,066 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,795	\$ 10,589
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 10,589</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 23,076	\$ 36,379
減：備抵損失	(<u>91</u>)	(<u>91</u>)
	<u>\$ 22,985</u>	<u>\$ 36,288</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。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，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率，於 111 年及 110 年 12 月 31 日，應收帳款未逾期者分別按 0% 及 0.19%，逾期已提列者分別按 0%~100% 及 1.53%~100% 認列備抵損失。

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。

按攤銷後成本衡量的應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 20,916	\$ 46,968
已逾期		
1 至 60 天	4,955	-
61 至 120 天	-	-
120 天以上	-	-
合 計	<u>\$ 25,871</u>	<u>\$ 46,968</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 91	\$ 91
加：本年度提列減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 91</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 282,603	\$ 411,558
在 製 品	8,613	9,438
製 成 品	<u>212,767</u>	<u>89,519</u>
	<u>\$ 503,983</u>	<u>\$ 510,515</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 493,463	\$ 623,442
未分攤製造費用	2,468	3,314
存貨跌價損失（回升利益）	<u>4,462</u>	(<u>23,076</u>)
總 計	<u>\$ 500,393</u>	<u>\$ 603,680</u>

110 年度存貨淨變現價值回升，係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸、辦 公 及 其 他 設 備	合 計
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,121,462	\$ 569,620	\$ 1,897,373	\$ 460,714	\$ 4,049,169
增 添	-	-	9,806	2,150	11,956
處 分	-	-	(1,391)	(519)	(1,910)
重 分 類	-	-	13,690	-	13,690
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,121,462</u>	<u>\$ 569,620</u>	<u>\$ 1,919,478</u>	<u>\$ 462,345</u>	<u>\$ 4,072,905</u>
累 計 折 舊 及 減 損					
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 328,843	\$ 1,786,560	\$ 348,154	\$ 2,463,557
處 分	-	-	(1,308)	(519)	(1,827)
折 舊 費 用	-	12,719	37,826	9,782	60,327
重 分 類	-	(4)	-	4	-
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,558</u>	<u>\$ 1,823,078</u>	<u>\$ 357,421</u>	<u>\$ 2,522,057</u>
110 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 1,121,462</u>	<u>\$ 228,062</u>	<u>\$ 96,400</u>	<u>\$ 104,924</u>	<u>\$ 1,550,848</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸、辦 公 及 其 他 設 備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 1,121,462	\$ 569,620	\$ 1,919,478	\$ 462,345	\$ 4,072,905
增 添	-	-	12,566	2,328	14,894
處 分	-	-	(16,522)	(1,918)	(18,440)
重 分 類	-	-	29,005	2,393	31,398
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,121,462</u>	<u>\$ 569,620</u>	<u>\$ 1,944,527</u>	<u>\$ 465,148</u>	<u>\$ 4,100,757</u>
累計折舊及減損					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 341,558	\$ 1,823,078	\$ 357,421	\$ 2,522,057
處 分	-	-	(16,422)	(1,916)	(18,338)
折舊費用	-	12,625	32,144	9,756	54,525
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354,183</u>	<u>\$ 1,838,800</u>	<u>\$ 365,261</u>	<u>\$ 2,558,244</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,121,462</u>	<u>\$ 215,437</u>	<u>\$ 105,727</u>	<u>\$ 99,887</u>	<u>\$ 1,542,513</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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	1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，請參閱附註二五。

十二、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十三。

營業租賃係出租本公司之投資性不動產，租賃期間為5~20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：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 108,153	\$ 97,843
1~5年	399,555	392,559
超過5年	<u>348,365</u>	<u>370,274</u>
	<u>\$ 856,073</u>	<u>\$ 860,676</u>

(二) 其他租賃資訊

	111年12月31日	110年12月31日
短期租賃費用	\$ -	\$ 90
租賃之現金(流出)總額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 90)</u>

十三、投資性不動產

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 1,461,736	\$ 238,927	\$ 1,700,663
增 添	<u>-</u>	<u>23,569</u>	<u>23,569</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,461,736</u>	<u>\$ 262,496</u>	<u>\$ 1,724,232</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 5,721	\$ 32,113	\$ 37,834
折舊費用	<u>-</u>	<u>1,341</u>	<u>1,341</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,721</u>	<u>\$ 33,454</u>	<u>\$ 39,175</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,456,015</u>	<u>\$ 229,042</u>	<u>\$ 1,685,057</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,461,736	\$ 262,496	\$ 1,724,232
增 添	<u>-</u>	<u>15,476</u>	<u>15,476</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,461,736</u>	<u>\$ 277,972</u>	<u>\$ 1,739,708</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 5,721	\$ 33,454	\$ 39,175
折舊費用	<u>-</u>	<u>1,375</u>	<u>1,375</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,721</u>	<u>\$ 34,829</u>	<u>\$ 40,550</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,456,015</u>	<u>\$ 243,143</u>	<u>\$ 1,699,158</u>

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，相關租賃合約收取租賃押金皆為 38,390 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：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 3,605,109</u>	<u>\$ 3,261,439</u>
折現率	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，請參閱附註二五。

十四、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二五)		
— 銀行借款	\$ 567,500	\$ 524,500
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行借款	-	20,000
	<u>\$ 567,500</u>	<u>\$ 544,500</u>

銀行借款利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款	1.701%~2.15%	0.992%~1.2%
無擔保借款	-	1.06%

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 39,677	\$ 53,217
計畫資產公允價值	<u>(33,307)</u>	<u>(38,412)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 14,805</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年1月1日餘額	<u>\$ 52,189</u>	<u>(\$ 39,347)</u>	<u>\$ 12,842</u>
服務成本			
當期服務成本	264	-	264
利息費用（收入）	<u>157</u>	<u>(118)</u>	<u>39</u>
認列於損益	<u>421</u>	<u>(118)</u>	<u>303</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(621)	(621)
精算損失—人口總計假設變動	38	-	38

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算利益－財務假設變動	(\$ 1,644)	\$ -	(\$ 1,644)
精算損失－經驗調整	<u>4,971</u>	<u>-</u>	<u>4,971</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,365</u>	(<u>621</u>)	<u>2,744</u>
雇主提撥	-	(1,084)	(1,084)
福利支付	(<u>2,758</u>)	<u>2,758</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>53,217</u>	(<u>38,412</u>)	<u>14,805</u>
服務成本			
當期服務成本	287	-	287
利息費用(收入)	<u>372</u>	(<u>269</u>)	<u>103</u>
認列於損益	<u>659</u>	(<u>269</u>)	<u>390</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,967)	(2,967)
精算利益－財務假設變動			
動	(1,901)	-	(1,901)
精算利益－經驗調整	(<u>102</u>)	<u>-</u>	(<u>102</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>2,003</u>)	(<u>2,967</u>)	(<u>4,970</u>)
雇主提撥	-	(2,438)	(2,438)
直接支付	(1,417)	-	(1,417)
福利支付	(<u>10,779</u>)	<u>10,779</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 39,677</u>	(<u>\$ 33,307</u>)	<u>\$ 6,370</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 336	\$ 261
營業費用	<u>54</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 303</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.3%	0.7%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 752)	(\$ 964)
減少 0.25%	\$ 775	\$ 994
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 666	\$ 842
減少 0.25%	(\$ 650)	(\$ 822)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 720	\$ 1,068
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

十六、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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

本公司已於 111 年 6 月 17 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前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事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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 1090150022 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淨額有迴轉時得就迴轉部分分配盈餘。

本公司於 111 年 6 月 17 日及 110 年 7 月 1 日舉行股東常會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 15,338	\$ 8,013
現金股利	118,360	54,120
每股現金股利 (元)	0.538	0.246

本公司 112 年 3 月 15 日董事會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 9,955
現金股利	<u>\$ 70,400</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.32

有關 111 年度盈餘分派案之現金股利已於 112 年 3 月 15 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 112 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 100,843)	(\$ 95,592)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(100,274)	7,815
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>8,898</u>	(<u>13,066</u>)
年底餘額	<u>(\$ 192,219)</u>	<u>(\$ 100,843)</u>

十七、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。收入細分資訊請參閱附註二九。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 561,132	\$ 689,386
租賃收入		
投資性不動產	<u>127,811</u>	<u>120,328</u>
	<u>\$ 688,943</u>	<u>\$ 809,714</u>

十八、本年度淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 61</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入		
透過損益按公允價值衡 量之權益工具投資	\$ 564	\$ 591
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資	<u>37,675</u>	<u>38,831</u>
小計	<u>38,239</u>	<u>39,422</u>
其他		
政府補助收入(附註二 一)	1,618	10,371
其他收入	<u>2,723</u>	<u>3,287</u>
小計	<u>4,341</u>	<u>13,658</u>
其他收入總計	<u>\$ 42,580</u>	<u>\$ 53,080</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 6,881	(\$ 2,038)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	(10,377)	872
處分不動產、廠房及設備利益	280	-
其他	<u>10,037</u>	<u>10,813</u>
	<u>\$ 6,821</u>	<u>\$ 9,647</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,327	\$ 51,422
營業費用	4,128	3,801
其他損失	<u>6,445</u>	<u>6,445</u>
	<u>\$ 55,900</u>	<u>\$ 61,668</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 213</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 138,299	\$ 132,876
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	4,443	3,932
確定福利計畫	390	303
	<u>4,833</u>	<u>4,235</u>
其他員工福利	9,057	8,482
員工福利費用合計	<u>\$ 152,189</u>	<u>\$ 145,593</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 106,440	\$ 99,424
營業費用	45,749	46,169
	<u>\$ 152,189</u>	<u>\$ 145,593</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以1%~5%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於111及110年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3.5%	2.5%
董事酬勞	2.5%	2.5%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 4,636</u>		<u>\$ 4,188</u>	
董事酬勞	<u>\$ 3,312</u>		<u>\$ 4,188</u>	

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。

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 22,869	\$ 7,810
未分配盈餘加徵	-	900
以前年度之調整	(962)	(1,155)
	<u>21,907</u>	<u>7,555</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,749)	17,017
未認列虧損扣抵／可減 除暫時性差異之變動	-	(7,913)
	<u>(1,749)</u>	<u>9,104</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,158</u>	<u>\$ 16,659</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 124,520</u>	<u>\$ 159,162</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (20%)	\$ 24,904	\$ 31,832
稅上不可減除之費損	555	202
免稅所得	(4,339)	(7,207)
未分配盈餘加徵	-	900
未認列之虧損扣抵／可減除 暫時性差異	-	(7,913)
以前年度之調整	(962)	(1,155)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,158</u>	<u>\$ 16,659</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	111年度	110年度
當期所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 994</u>	(<u>548</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 19,004</u>	<u>\$ 8,692</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備 備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 39,093	\$ 2,099	\$ -	\$ 41,192
確定福利退休計畫 未實現兌換損失	2,043	892	-	2,935
其 他	2,960	(692)	(994)	1,274
	436	(436)	-	-
	<u>1,264</u>	<u>(28)</u>	<u>-</u>	<u>1,236</u>
	<u>\$ 45,796</u>	<u>\$ 1,835</u>	<u>(\$ 994)</u>	<u>\$ 46,637</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅 未實現兌換利益	(\$ 634,752)	\$ -	\$ -	(\$ 634,752)
	<u>-</u>	<u>(86)</u>	<u>-</u>	<u>(86)</u>
	<u>(\$ 634,752)</u>	<u>(\$ 86)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 634,838)</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
不動產、廠房及設備 備抵存貨跌價及呆滯 損失	\$ 36,994	\$ 2,099	\$ -	\$ 39,093
確定福利退休計畫 虧損扣抵	6,658	(4,615)	-	2,043
未實現兌換損失	2,568	(156)	548	2,960
其 他	6,693	(6,693)	-	-
	265	171	-	436
	<u>1,180</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>1,264</u>
	<u>\$ 54,358</u>	<u>(\$ 9,110)</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 45,796</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅 未實現兌換利益	(\$ 634,752)	\$ -	\$ -	(\$ 634,752)
	<u>(6)</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 634,758)</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 634,752)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.65</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.65</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 104,362</u>	<u>\$ 142,503</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 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	<u>503</u>	<u>258</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>220,503</u>	<u>220,258</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。於次年度股東會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。

二一、政府補助

除已於其他附註揭露外，本公司取得之政府補助如下：

- (一) 本公司執行勞動部勞動力發展署推行安穩僱用計畫，於 111 年度獲得政府補助 68 千元，已認列於其他收入項下。
- (二) 本公司執行經濟部協助傳統產業技術開發計畫，分別於 111 年及 110 年度已獲得政府補助 1,550 仟元及 1,900 仟元，已認列於其他收入項下。
- (三) 本公司執行經濟部 A+企業淬鍊計畫－鼓勵國內企業在臺設立研發中心計畫，於 110 年度已獲得政府補助 8,471 仟元，已認列於其他收入項下。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、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

111年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
黃金存摺	\$ 5,533	\$ -	\$ -	\$ 5,533
金融債券	6,844	-	-	6,844
基金受益憑證	<u>43,159</u>	-	-	<u>43,159</u>
	<u>\$ 55,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,536</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 300,559	\$ -	\$ -	\$ 300,559
－國外上市（櫃）股票	50,872	-	-	50,872
－國內未上市櫃股票	-	-	<u>1,611</u>	<u>1,611</u>
	<u>\$ 351,431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 353,042</u>

110年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
黃金存摺	\$ 12,855	\$ -	\$ -	\$ 12,855
金融債券	8,394	-	-	8,394
基金受益憑證	<u>41,635</u>	-	-	<u>41,635</u>
	<u>\$ 62,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,884</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
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				
—國內上市(櫃)股票	\$ 308,084	\$ -	\$ -	\$ 308,084
—國外上市(櫃)股票	68,972	-	-	68,972
—國內未上市櫃股票	-	-	1,869	1,869
	<u>\$ 377,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 378,925</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 12 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
期初餘額	權 益 工 具 \$ 1,869
認列於其他綜合損益	(258)
期末餘額	<u>\$ 1,611</u>

110 年 12 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
期初餘額	權 益 工 具 \$ 1,600
認列於其他綜合損益	269
期末餘額	<u>\$ 1,869</u>

3. 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

	111年12月31日	110年12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衡量	\$ 55,536	\$ 62,884
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	240,854	339,473
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	353,042	378,925
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	606,351	600,316

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、部分其他應付款及部分存入保證金等以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、應收票據及帳款、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，參註附註二七。

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。

	111年度	110年度
損 益		
美 金	\$ 4,545	\$ 3,118

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 123,737	\$ 42,600
具現金流量利率風險		
— 金融資產	78,513	232,822
— 金融負債	567,500	544,500

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 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 2,445 仟元及 1,558 仟元，主因為本公司之銀行存款及浮動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司因受益憑證及權益證券投資而產生受益憑證及權益價格暴險。本公司受益憑證及權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之金融工具及權益工具。

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%，本公司 111 及 110 年度之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／下跌而分別增加／減少 4,316 仟元及 4,164 仟元。本公司 111 年及 110 年之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／下跌而分別增加／減少 35,304 仟元及 37,893 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111年及110年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為74%及75%。

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 20,000
— 未動用金額	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 567,500	\$ 524,500
— 未動用金額	<u>1,207,500</u>	<u>1,250,500</u>
	<u>\$ 1,775,000</u>	<u>\$ 1,775,000</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。

111 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	\$ 31,889	\$ 12,950	\$ 22,435	\$ 1,197	\$ -
存入保證金	-	-	-	6,422	38,390
浮動利率工具	356	2,715	575,645	-	-
	<u>\$ 32,245</u>	<u>\$ 15,665</u>	<u>\$ 598,080</u>	<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 38,390</u>

110 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	\$ 37,586	\$ 13,794	\$ 28,416	\$ 7,415	\$ -
存入保證金	-	-	-	8,370	38,390
浮動利率工具	195	140,008	410,038	-	-
	<u>\$ 37,781</u>	<u>\$ 153,802</u>	<u>\$ 438,454</u>	<u>\$ 15,785</u>	<u>\$ 38,390</u>

二四、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
馥麗工業股份有限公司 全體董事及總經理	其他關係人—董事長同一人 本公司主要管理階層

(二) 對主要管理階層之獎酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 6,185	\$ 5,200
退職後福利	203	201
	<u>\$ 6,388</u>	<u>\$ 5,401</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 355 仟元（成本 3,820 仟元減累計折舊 3,465 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馥麗工業股份有限公司，明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 466</u>

上述租金收入帳列損益表營業收入項下之租賃收入，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，收取租賃押金分別為 106 及 133 仟元，帳列存入保證金科目。

二五、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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 813,287	\$ 825,278
投資性不動產	<u>979,647</u>	<u>960,268</u>
	<u>\$ 1,792,934</u>	<u>\$ 1,785,546</u>

二六、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有下列重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

截至 111 年及 110 年 12 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	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
美 金	\$ 1,399	\$ -
歐 元	-	110

(二) 本公司於台南市仁德區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 111 年及 110

年 12 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 104,409 仟元及 145,632 仟元。

二七、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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 2,964	30.71 (美元：新台幣)		\$ 91,021

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 2,259	27.68 (美元：新台幣)		\$ 62,531

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：

	111年度		110年度	
功能性貨幣	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 淨 兌 換 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 6,881	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,038)

二八、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：無
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)

二九、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。

(一) 部門收入與營運結果

本公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

	<u>紡 紗 部</u>	<u>投 總 部</u>	<u>合 計</u>
部門收入	<u>\$ 561,132</u>	<u>\$ 127,811</u>	<u>\$ 688,943</u>
部門損益	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 78,209</u>	\$ 80,859
利息收入			871
其他收入			42,580
其他利益及損失			6,821
財務成本			(6,611)
稅前淨利			<u>\$ 124,520</u>

110 年度

	紡 紗 部	投 總 部	合 計
部門收入	\$ 689,386	\$ 120,328	\$ 809,714
部門損益	\$ 27,489	\$ 74,804	\$ 102,293
利息收入			61
其他收入			53,080
其他利益及損失			9,647
財務成本			(5,919)
稅前淨利			\$ 159,162

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。

(二) 主要產品及租賃之收入

本公司之主要產品及租賃之收入分析如下：

	111年度	110年度
一般紗	\$ 156,246	\$ 213,271
特殊紗	404,737	475,830
其他	149	285
租賃收入	127,811	120,328
	\$ 688,943	\$ 809,714

(三) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運—台灣、中國與香港。

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 683,719	\$ 784,398	\$ 3,250,849	\$ 3,252,855
香 港	72	289	-	-
日 本	2,964	8,067	-	-
中 國	2,128	7,837	-	-
其 他	60	9,123	-	-
	\$ 688,943	\$ 809,714	\$ 3,250,849	\$ 3,252,855

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶 A	<u>\$ 97,938</u>	<u>\$ 124,898</u>

東和紡織股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 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	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	目	期股	帳數	面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
東和紡織股份有限公司	股票	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	統一企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	\$ 666	-	\$ 666	-	註一		
	鮮活科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8	2,172	0.02	2,172	0.02	註一		
	聯成化學科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	407	5,535	0.03	5,535	0.03	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	68	4,797	0.07	4,797	0.07	註一		
	恆大股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	91	2,471	0.11	2,471	0.11	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	1	17	-	17	-	註一		
	宏遠興業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	102	723	0.01	723	0.01	註一		
	中國砂輪企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15	1,582	0.01	1,582	0.01	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量之金融資產—流動	30	7,395	0.06	7,395	0.06	註一		
	宏佳騰動力科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16	626	0.02	626	0.02	註一		
	聲寶股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	360	9,540	0.09	9,540	0.09	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量之金融資產—流動	10	324	0.01	324	0.01	註一		
	正隆股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	273	-	273	-	註一		
	中國鋼鐵股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	69	2,056	-	2,056	-	註一		
	豐興鋼鐵股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30	1,911	0.01	1,911	0.01	註一		
	大成不銹鋼工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3	117	-	117	-	註一		
	允強實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41	1,187	0.01	1,187	0.01	註一		
	中華汽車工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14	721	-	721	-	註一		
	三陽工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30	1,015	-	1,015	-	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	140	26,460	0.05	26,460	0.05	註一			
台灣精體電路製造股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	897	-	897	-	註一			
華邦電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	130	2,548	-	2,548	-	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	1	30	-	30	-	註一			
順德工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	482	-	482	-	註一			
華碩電腦股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	38	10,203	0.01	10,203	0.01	註一			
技嘉科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34	3,621	0.01	3,621	0.01	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	80	9,560	0.01	9,560	0.01	註一			
瑞昱半導體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	2,810	-	2,810	-	註一			
漢唐集團	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	915	-	915	-	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		額持	率(%)	公允價值	備註
				數	帳面金額				
	偉詮電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24	\$ 991	0.01	\$ 991	註一	
	聯發科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4	2,500	-	2,500	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	24	2,064	0.01	2,064	註一	
	希華晶體科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	68	-	68	註一	
	國揚實業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26	473	0.01	473	註一	
	冠德建設股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	203	5,913	0.04	5,913	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	219	8,859	0.07	8,859	註一	
	根基營造股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	113	-	113	註一	
	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	23	2,014	0.01	2,014	註一	
	長榮海運股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	26	4,238	-	4,238	註一	
	台聯國際投資金融股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	105	8,003	0.07	8,003	註一	
	中華開發金融股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35	441	-	441	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	709	0.02	709	註一	
	大立光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	2,040	-	2,040	註一	
	睿壹科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	42	1,678	0.03	1,678	註一	
	威健實業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	263	-	263	註一	
	聯詠科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	315	-	315	註一	
	智原科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4	570	-	570	註一	
	文暉科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	198	12,098	0.02	12,098	註一	
	遠見光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18	528	0.03	528	註一	
	日電貿股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	526	-	526	註一	
	順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	78	5,694	0.05	5,694	註一	
	緯創資通股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	21	617	-	618	註一	
	鈞象電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	867	-	867	註一	
	熱映光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	70	1,974	0.16	1,974	註一	
	由田新科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11	879	0.02	879	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	12	130	-	130	註一	
	凡甲科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	573	0.01	573	註一	
	敦泰電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20	1,172	0.01	1,172	註一	
	牧德科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	64	8,357	0.14	8,357	註一	
	鼎翰科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	962	0.01	962	註一	
	新至陞科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	53	4,839	0.08	4,839	註一	
	神達投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	102	3,009	0.01	3,009	註一	
	泰博科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20	3,700	0.02	3,700	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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	燦星網通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	174	\$ 4,715	0.22	\$ 4,715	註一
	亞泰影像科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11	627	0.02	627	註一
	凱衛資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80	2,220	0.26	2,220	註一
	新鼎系統股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	393	0.02	393	註一
	信聯科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	1,853	-	1,853	註一
	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	2	212	-	212	註一
	中強光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20	1,138	0.01	1,138	註一
	台灣半導體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	45	3,339	0.02	3,339	註一
	水信建設開發股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43	2,344	0.02	2,344	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量之金融資產—流動	37	319	-	319	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	3	191	-	191	註一
	聖暉工程科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	22	2,241	0.02	2,241	註一
	中菲行國際物流股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40	2,792	0.03	2,792	註一
	寶雅國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2	1,035	-	1,035	註一
	Grand Ocean Retail Group Limited	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	135	2,329	0.07	2,329	註一
	順邦科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	1,435	-	1,435	註一
	瑞儀光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32	3,360	0.01	3,360	註一
	聯茂電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17	1,234	-	1,234	註一
	沛波鋼鐵股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6	144	0.01	144	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	85	4,127	0.02	4,127	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	49	2,798	0.04	2,798	註一
	台郡科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	490	-	490	註一
	台耀科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	1,285	0.01	1,285	註一
	神盾股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	129	7,804	0.19	7,804	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	20	1,242	0.05	1,242	註一
	高端疫苗生物製劑股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	103	-	103	註一
	矽創電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3	533	-	533	註一
	昇陽國際半導體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	563	0.01	563	註一
	元太科技工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	1,610	-	1,610	註一
	至上電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	308	11,016	0.07	11,016	註一
	大江生醫股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5	855	-	855	註一
	華研國際音樂股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6	487	0.01	487	註一
	光隆實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80	4,192	0.06	4,192	註一
	大田精密工業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120	14,100	0.14	14,100	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	持股比例(%)	公允價值	備註
	元大台灣高股息證券投資	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	966	\$ 24,536	-	\$ 24,536	註一
	元大美債 20 年	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	70	2,176	-	2,176	註一
	第一金臺灣工業菁英 30	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	30	654	-	654	註一
	元大 AAA 至 A 公司債	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	32	1,092	-	1,092	註一
	富邦特選高股息 30	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	110	1,143	-	1,143	註一
	American Airlines Group, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	5	1,836	-	1,836	註一
	Advanced Micro Devices, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	1,677	-	1,677	註一
	Costco Wholesale Corporation	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	-	491	-	491	註一
	Roundhill Ball Metaverse	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	4	904	-	904	註一
	iShares MSCI Japan	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	836	-	836	註一
	Palantir Technologies Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	2	453	-	453	註一
	塩野義製藥	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	765	-	765	註一
	Nintendo	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	2	2,571	-	2,571	註一
	West Japan Railway	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	666	-	666	註一
	Kyushu railway	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	747	-	747	註一
	日本航空	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	752	-	751	註一
	全日本空輸	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	1	781	-	781	註一
	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	非流動	993	38,394	-	38,394	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	非流動	135	1,415	1.14	1,415	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	非流動	18	196	0.10	196	註二
	東旺泰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	非流動	597	-	5.97	-	註三
	基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	7	3,102	-	3,102	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	流動	20	6,272	-	6,272	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	流動	16	3,747	-	3,747	註一
	大華先進新興伊蘭國家債券基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	597	9,522	-	9,522	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	流動	429	7,643	-	7,643	註一
	群益全球關鍵科技基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	496	6,898	-	6,898	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	流動	78	5,975	-	5,975	註一
	野村優質基金	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	流動	230	6,844	-	6,844	註一
	公司債	—	強制按公允價值衡量之金融資產—流動	流動					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	流動					註一

註一：市價係按各該股票、基金及債券 111 年 12 月底之收盤價或基金、債券淨值計算。

註二：國內未上市(櫃)權益投資之公允價值係採資產法，採淨資產公允價值，計算預期可因持有此項投資之現值。

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 111 年 12 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	36,829,074	16.74
裕順投資開發股份有限公司	28,000,626	12.72
林 高 煌	22,234,000	10.10
東魁工業股份有限公司	15,888,062	7.22
興和建設股份有限公司	11,029,723	5.01

註：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。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

單位：仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,257,647	1,124,735	(132,912)	(10.57%)
不動產、廠房及設備		1,550,848	1,542,513	(8,335)	(0.54%)
無形資產		267	53	(214)	(80.15%)
其他資產		1,793,083	1,794,925	1,842	0.10%
資產總額		4,601,845	4,462,226	(139,619)	(3.03%)
流動負債		685,204	672,395	(12,809)	(1.87%)
非流動負債		702,949	686,435	(16,514)	(2.35%)
負債總額		1,388,153	1,358,830	(29,323)	(2.11%)
股本		2,200,000	2,200,000	-	0.00%
保留盈餘		1,114,535	1,095,615	(18,920)	(1.70%)
其他權益		(100,843)	(192,219)	(91,376)	(90.61%)
股東權益總額		3,213,692	3,103,396	(110,296)	(3.43%)

註：上列資料均經會計師查核簽證。

重大變動項目說明：(兩期變動達百分之二十且達新台幣一仟萬元以上者)

本年度其他權益減少：主係本年度金融資產公允價值較低所致。

二、財務績效比較分析

(一)財務績效比較分析

單位：仟元

項 目	年 度(註)	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		809,714	688,943	(120,771)	(14.92%)
減：營業成本		624,897	523,144	(101,753)	(16.28%)
營業毛利(損)		184,817	165,799	(19,018)	(10.29%)
減：營業費用		82,524	84,940	2,416	2.93%
營業利益(損失)		102,293	80,859	(21,434)	(20.95%)
營業外收入及支出		56,869	43,661	(13,208)	(23.23%)
繼續營業單位稅前淨利(損)		159,162	124,520	(34,642)	(21.77%)
所得稅費用(利益)		16,659	20,158	3,499	21.00%
繼續營業單位淨利(損)		142,503	104,362	(38,141)	(26.77%)
停業單位淨利(損)		-	-	-	-
本期淨利(損)		142,503	104,362	(38,141)	(26.77%)

註：上列資料均經會計師查核簽證。

重大變動項目說明：(兩期變動達百分之二十且達新台幣一千萬元以上者)

- 1.營業利益減少：主係本年度訂單量下降，營收減少所致。
- 2.營業外收入減少：主係今年度申請政府補助款較去年度減少約 8,821 仟元所致。
- 3.稅前淨利及本期淨利減少：主係本年度訂單量下降，獲利減少所致。

(二)營業毛利變動分析

單位：仟元

營業毛利	前後期增 (減)變動數	差異原因
一般 紗	(11,205)	主係市場價格競爭毛利減少，且本期提列存貨跌價損失。
功能 紗	(13,696)	主係銷售量下降。
租賃 業務	5,949	
其他	(66)	
合計	(19,018)	

三、現金流量分析

(一)最近二年度現金流量變動分析

單位：仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		219,701	138,641	(81,060)	(36.90)
投資活動		(52,880)	(114,533)	61,653	116.59
籌資活動		(6,902)	(97,308)	90,406	1,309.85
淨現金流(出)入		159,919	(73,200)	(233,119)	(145.77)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動淨現金流入減少：主係本年度訂單量下降，獲利減少所致。
- 2.投資活動淨現金流出增加：主係本年度有價證券投資及購置機器設備增加所致。
- 3.籌資活動淨現金流出增加：主係本期支付之現金股利較上期多所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無流動性不足情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
202,677	3,548	80,400	125,825	-	-

未來一年現金流量情形分析：

- 1.營業活動：預計112年度淨現金流入，主係112年度稅前淨利。
- 2.投資活動：預計112年度淨現金流出，主係購置設備。
- 3.理財活動：預計112年度淨現金流出，主係發放現金股利，未包含短期借款到期之金額650,000千元，因其借款期滿本公司預計得以順利取得金融機構再融資。

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)最近年度無重大轉投資政策。(二)未來一年投資計劃：無。

六、風險管理與評估(最近年度及截至年報刊印日止)

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：仟元

項 目	利息支出	兌換利益
111 年度	6,611	6,881

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，匯率部份以嚴密的控管及操作策略隨時注意匯市動態。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳第 44 頁，伍、營運概況之一、業務內容。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務之影響及因應措施：本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並於必要時提出因應措施，最近年度及截至年報刊印日止，本公司未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司針對相關產業之科技隨時掌握並加以分析利用，並為防範資通安全事件產生，公司網路架構採多層式網路架構，建置防護軟硬體，依照資通安全現況提升軟硬體環境及制訂相關辦法，並進行新知現況宣導、管理命令之傳達，落實資通安全管理；最近年度及截至年報刊印日止並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司財務及業務產生重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變之情事，故未對公司產生重大影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面：本公司之主要原料採購政策係以維持二家以上供應商及分散貨源為原則，且與供應商均保持長期密切之合作關係，以確

保各項材料之來源穩定。

銷貨方面：本公司銷貨雖稍有集中化之情形，但本公司一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面則致力開發新客源，以擴大並分散業務來源，盡力降低銷貨集中之風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依證券交易法規定按時申報董事及百分之十大股東持股情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：無。

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

東和紡織股份有限公司



董事長：蔡淑櫻



