

股票代碼：1452

可至以下網址查詢本年報資料

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.hongyilon.com.tw>



宏益龍

宏益纖維工業股份有限公司  
HONG YI FIBER IND. CO., LTD

一一二年度年報

中華民國一一三年四月十六日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

|        | 發 言 人                   | 代 理 發 言 人 |      |
|--------|-------------------------|-----------|------|
| 姓 名    | 羅昭甲                     | 施淑賢       | 張筱玉  |
| 職 稱    | 總經理                     | 協理        | 資深經理 |
| 電 話    | (02)2552-1191           |           |      |
| 電子郵件信箱 | hongyi@hongyilon.com.tw |           |      |

二、公司及工廠之地址及電話：

| 名 稱 | 地 址                | 電 話           |
|-----|--------------------|---------------|
| 公 司 | 台北市大同區塔城街 66 號 6 樓 | (02)2552-1191 |
| 工 廠 | 新北市鶯歌區鶯桃路 609 號    | (02)2670-3525 |

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司  
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2  
網址：<https://agency.capital.com.tw>  
電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：柯俊輝、張鈞鈞  
事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所  
地 址：台北市中山區南京東路二段 72 號 10 樓  
網 址：<https://www.bdo.com.tw>  
電 話：(02)2564-3000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<https://www.hongyilon.com.tw>

## 目 錄

### 壹、致股東報告書

|             |   |
|-------------|---|
| 致股東報告書..... | 1 |
|-------------|---|

### 貳、公司簡介

|             |   |
|-------------|---|
| 一、設立日期..... | 6 |
| 二、公司沿革..... | 6 |

### 參、公司治理報告

|  |    |
|--|----|
| 一、組織系統.....  | 9  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                         | 11 |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....                                | 16 |
| 四、公司治理運作情形.....  | 21 |
| 五、簽證會計師公費資訊.....   | 57 |
| 六、更換會計師資訊.....   | 57 |
| 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者..... | 58 |
| 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.....     | 58 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....              | 59 |
| 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，並合併計算綜合持股比例.....   | 59 |

### 肆、募資情形

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 一、資本及股份.....                | 60 |
| 二、公司債辦理情形.....              | 63 |
| 三、特別股辦理情形.....              | 63 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....           | 63 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形..... | 64 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....   | 64 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....           | 64 |

### 伍、營運概況

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 一、業務內容.....                  | 65 |
| 二、市場及產銷概況.....               | 68 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料..... | 73 |
| 四、環保支出資訊.....                | 74 |
| 五、勞資關係.....                  | 74 |
| 六、資通安全管理.....                | 78 |
| 七、重要契約.....                  | 79 |

## 陸、財務概況

|   |     |
|---|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....   | 80  |
| 二、最近五年度財務分析.....                        | 84  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....               | 87  |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....              | 88  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....              | 141 |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事..... | 195 |

## 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.....                                | 196 |
| 二、財務績效.....                                | 197 |
| 三、現金流量.....                                | 198 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 198 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 198 |
| 六、風險事項.....                                | 199 |
| 七、其他重要事項.....                              | 201 |

## 捌、特別記載事項

|   |     |
|---|-----|
| 一、關係企業相關資料.....   | 202 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             | 203 |
| 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.....                        | 203 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 203 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，有關證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 203 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

2023 年全球消費市場因主要國家升息及各國高度通膨壓力，造成終端商品需求不振，品牌商持續受困於消化庫存階段，再加上國際地緣政治衝突與美中強權對峙，致經濟成長率創下 2008 年金融海嘯以來新低。

即便今年通膨趨緩，下游回補庫存力道有機會緩步增溫，但經營環境仍存在諸多挑戰，各國貨幣政策影響金融市場波動，而多國領導人大選，更使政經方向難測。另一方面，品牌商下單模式改變，加快東南亞紡織供應鏈強化速度，進一步壓縮台灣紡織業發展與產量。此外，為因應極端氣候影響，淨零碳排已成為全球不可逆的趨勢，各國陸續施行減碳措施，我國亦訂定碳費徵收機制，此必將重大影響未來全球供應鏈佈局，更攸關企業競爭力。

展望未來，面對全球環境複雜多變、同業競爭愈趨激烈等種種考驗，宏益全體同仁將持續自我鞭策，積極投入新品開發，以品質穩定、少量多樣的客制化產品靈活應對市場趨勢；在追求獲利最大化的同時，打造永續營運競爭力，以迎接接踵而來的挑戰！

敬祝 各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：



## 一一二年度營業報告

### (一) 營業計畫實施成果

#### 1. 營業狀況：

112 年全球經濟受通膨、升息、戰爭等多項不利因素影響，造成整體經濟下行，消費者購買力減弱，品牌商下單因此趨向保守，紡織業訂單縮減，本公司銷售數量及銷售淨額因而均較前一年度減少。

單位：公噸/仟元

| 年度<br>產品 | 112 年度 |           | 111 年度 |           | 增(減)金額  |           | 增(減)%   |         |
|----------|--------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
|          | 數量     | 金額        | 數量     | 金額        | 數量      | 金額        | 數量      | 金額      |
| 聚酯加工絲    | 18,228 | 1,199,043 | 23,843 | 1,818,210 | (5,615) | (619,167) | (23.55) | (34.05) |
| 其他       | 32     | 222       | 36     | 214       | (4)     | 8         | (11.11) | 3.74    |
| 合計       | 18,260 | 1,199,265 | 23,879 | 1,818,424 | (5,619) | (619,159) | (23.53) | (34.05) |

#### 2. 生產狀況：

本公司生產產品之規格及數量，均配合銷售情況調整，以達全產全銷之目標，112 年及 111 年度之產量詳如下表：

單位：公噸

| 產品    | 112 年度 | 111 年度 | 增(減)數量  | 增(減)%   |
|-------|--------|--------|---------|---------|
| 聚酯加工絲 | 18,447 | 23,886 | (5,439) | (22.77) |

#### 3. 獲利分析：

單位：仟元

| 項 目  | 前後期增<br>(減)變動  | 差 異         |          |        | 原 因        |
|------|--|-------------|----------|--------|------------|
|      |  | 售價差異        | 成本價格差異   | 銷售組合差異 | 數量差異       |
| 營業毛利 | \$(179,562)  | \$(190,935) | \$62,762 | \$-    | \$(51,389) |
| 說 明  | 112 年度由於全球經濟衰退影響，國際原油需求疲軟油價走跌，雖產生有利之成本價格差異，惟因消費者購買意願下降，市場需求萎縮，客戶庫存去化時間拉長，下單動能減弱，更造成同業削價競爭，致銷售數量及價格均較前一年度減少，產生不利之數量及售價差異，整體營業毛利因此較上期減少。 |             |          |        |            |

本公司 112 年度營業淨損為新台幣 62,519 仟元，較 111 年度營業淨利之 102,335 仟元減少約 164,854 仟元，112 年度稅前淨利為 51,217 仟元，稅後淨利為 52,162 仟元，每股盈餘則為 0.39 元。

### (二) 預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 112 年度財務預測資訊，故無 112 年度預算執行分析資料。

### (三)財務收支及獲利能力分析

- 1.財務結構分析：
  - (1) 權益占資產比率：94.34%
  - (2) 負債占資產比率：5.66%
- 2.償債能力分析：
  - (1) 流動比率：1,739.47%
  - (2) 速動比率：1,530.23%
  - (3) 利息保障倍數：4,657 倍
- 3.經營能力分析：
  - (1) 應收款項週轉率：5.12 次
  - (2) 存貨週轉率：4.13 次
  - (3) 平均銷貨日數：88 天
  - (4) 不動產、廠房及設備週轉率：2.34 次
- 4.獲利能力分析：
  - (1) 資產報酬率：1.8%
  - (2) 權益報酬率：1.92%
  - (3) 純益率：4.35%
  - (4) 每股盈餘：0.39 元

### (四)研究發展狀況

112 年度研發多樣新規格產品，成果詳列於下：

| 產品名稱                 | 特性                                      | 用途                                    |
|----------------------|---|---------------------------------------|
| 粗丹尼加工絲               | 具豐厚感、保暖                                 | 高級男女套裝<br>外套、毛衣                       |
| 粗丹尼( CD25%~100%)     | 具豐厚感、保暖                                 | 高級男女套裝<br>外套、毛衣                       |
| 粗丹尼雙色、四色紗            | 具豐厚感、保暖                                 | 高級男女套裝<br>外套、毛衣                       |
| 超細纖維加工絲              | 柔軟、細緻手感                                 | 仿麂皮、仿桃皮<br>Moss-like<br>女裝、外套<br>汽車椅套 |
| 鈍光紗<br>( Full Dull ) | 自然色調<br>TiO <sub>2</sub> 含量 2.4%具抗紫外線效果 | 襯衫、外套<br>運動服裝、休閒服裝                    |
| 三色紗                  | 使服飾具豐富色彩變化                              | 運動鞋配件<br>高級男女套裝、外套                    |
| 輕噴~微噴紗               | 具有彈性、柔軟                                 | 包覆彈性紗用<br>運動服、韻律服、泳衣                  |
| 陽離子( 100%)<br>輕噴~微噴  | 陽離子染色<br>鮮豔                             | 混紗或包覆彈性紗用<br>針織運動服、休閒服                |

| 產品名稱                 | 特性                                     | 用途                                      |
|----------------------|--|---|
| 高根數陽離子<br>(100%)     | 陽離子染色<br>鮮豔、柔軟                         | 針織運動服、休閒服                               |
| 高根數陽離子<br>(33%~67%)  | 鮮豔、柔軟<br>麻花效果<br>Melange               | 針織用 (與 OP 交織)<br>格子布<br>裙褲料、套裝<br>雙色調布種 |
| 易拉絲<br>(高 H.C.C 加工絲) | 不需搭配彈性紗<br>布面具適當彈性效果                   | 運動服<br>休閒服<br>男女裝服飾                     |
| 環保加工絲系列              | 採用環保 POY<br>特性與聚酯加工絲相同                 | 與一般聚酯加工絲相同                              |
| 漸層布用紗                | 鮮豔、柔軟<br>變化使用具有漸層麻花效果                  | 針織運動服、休閒服<br>混紗或包覆彈性紗用                  |
| 石墨烯系列                | 採用石墨烯 POY<br>特性與聚酯加工絲相同<br>具有石墨烯蓄熱保暖效果 | 蓄熱保暖效果<br>休閒服、運動服                       |

## 一一三年營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 強化自有技術能力，持續研發新產品。
2. 深耕客戶經營，擴大合作廣度，穩固既有市場。
3. 落實低碳轉型及 ESG 政策，打造永續營運競爭力。
4. 妥善分配公司資源，發揮最大綜效。

### (二)預期銷售數量及其依據

參酌本公司以往年度銷售情形及對 113 年景氣與供需狀況之預估，並考量現有機台產能、預估更新及改良機台之效能，113 年銷售量估計約 16,858 噸。

### (三)重要產銷政策

1. 因應市場需求，彈性調整產銷規畫。
2. 順應環保意識潮流，提高環保產品比重。
3. 與多家原料廠配合，不斷創新研發。
4. 提升生產效率及品質以降低客訴。

## 未來公司發展策略

我國紡織供應鏈結構完整且成熟，具備強大研發與創新能力，台灣機能性紡織品成為世界大型運動賽事主要供應來源之一，隨著消費者對紡織品品質的要求增加、運動風潮興起及極端氣候的產生，使得機能性及環保紡織品開發潛藏廣大市場商機，為迎合消費者多變之需求，本公司秉持一貫積極穩健的經營方針，致力將資源進行更有效的配置，



拓展差異化及客製化產品領域，優化產銷結構，並積極掌握國際產業趨勢與環保規範動向，持續開發環保紡織品以符合世界潮流，加強與上下游廠商之合作，努力於激烈競爭環境中站穩腳步，鞏固利基。

#### 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期國際地緣政治風險升高，美中兩大強權對峙，下游市況回暖幅度有限，加上高利率環境等因素影響內外銷市場需求，雖然通膨趨緩，但物價仍在高檔，民生必需品價格增漲，削減消費者包括服裝在內的非必需品支出，而台灣經濟又面臨邦交危機、兩岸關係緊張等難關，加上貿易戰持續延燒，我國加入區域經濟整合進度落後，缺乏優惠關稅待遇，致台灣紡織供應鏈外移，加工絲訂單不斷流失，恐有邊緣化危機。

就法規環境而言，在「2050年淨零碳排」浪潮下，我國預計於2024年開徵碳費，歐盟自2026年起亦全面課徵碳關稅，此將形成新的「貿易壁壘」，加上全球品牌商的減碳承諾，皆使得我國紡織業者面臨巨大的減碳壓力；另為持續強化我國永續發展之國際競爭力，金管會要求2025年起，實收資本額20億元以下之上市櫃公司應編製並申報永續報告書。為因應上述法規要求，本公司除著手進行溫室氣體盤查及減量計畫、持續取得GRS(全球回收標準)認證外，亦持續推動ESG及著手永續報告編製等工作。

全球經濟蹣跚向前，缺乏足夠強勁的動力，但又不至於陷入衰退，國際經濟前景不確定性仍高，加上中東地區緊張情勢升溫，各預測機構對未來景氣看法仍多偏向保守，行政院主計處則預計2024年我國之經濟成長率為3.43%。展望未來，面對動盪之全球景氣，我們除持續轉型擺脫一般規格品的競爭外，更要加速創新研發產品，機動調整生產規格及提升服務品質，期能在嚴峻的市場環境與競爭中穩定前進。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十七年八月二十三日。

二、公司沿革：

- (一) 本公司於民國五十七年八月二十三日創立，登記資本額新台幣壹仟萬元整，實收資本額新台幣柒佰萬元整。
- (二) 民國五十八年六月開始營業，以生產聚胺加工絲及聚酯加工絲為主。
- (三) 民國五十九年五月現金增資參佰萬元，實收資本額壹仟萬元整。
- (四) 民國六十一年四月現金增資肆佰伍拾伍萬元，盈餘轉增資肆拾伍萬元，實收資本額為壹仟伍佰萬元整。
- (五) 民國六十二年九月現金增資玖佰萬元，實收資本總額為貳仟肆佰萬元整。
- (六) 民國六十二年配合上游原料廠，成為首家以 POY 半延伸聚酯絲為原料，直接產製聚酯加工絲之專業假撚廠。
- (七) 民國六十五年資產重估增值轉增資 17,040,000 元，資本額增為 41,040,000 元。
- (八) 民國六十八年六月首家與國內機械廠合作開發完成免上漿空氣噴節絲，對錠子式假撚廠製程縮短，及提昇下游織布業的織造效率與降低成本提高產品競爭力，貢獻良多。
- (九) 民國六十八年六月為改善財務結構，現金增資捌佰玖拾陸萬元，實收資本為新台幣伍仟萬元整。
- (十) 民國六十九年九月為擴充設備，現金增資壹仟萬元，盈餘轉增資伍佰萬元，資本公積轉增資伍佰萬元，實收資本額為柒仟萬元整。
- (十一) 民國七十年由於免上漿聚酯加工絲之大量製造，使營業額首次超過新台幣伍億元，達 649,052 仟元整。
- (十二) 民國七十一年四月為擴充空壓設備，現金增資壹仟零伍拾萬元，盈餘轉增資壹仟零伍拾萬元，實收資本額為玖仟壹佰萬元整。
- (十三) 民國七十二年七月為改善財務結構，現金增資壹仟伍佰參拾伍萬元，資本公積轉增資壹仟參佰陸拾伍萬元整，實收資本額為新台幣壹億貳仟萬元整。
- (十四) 民國七十三年十一月增設鶯歌廠，全年營收淨額達 999,032 仟元整。
- (十五) 民國七十五年四月為改善財務結構，現金增資貳仟零伍拾貳萬元整，實收資本額為 140,520,000 元整。
- (十六) 民國七十六年五月購入鶯歌廠土地及地上建築物。
- (十七) 民國七十六年六月增設 NET WARE 電腦系統。
- (十八) 民國七十六年十二月桃園稅捐處核准自七十七年元月起使用電腦處理會計事務。
- (十九) 民國七十八年八月為改善財務結構，資本公積轉增資 16,322,110 元及現金增資

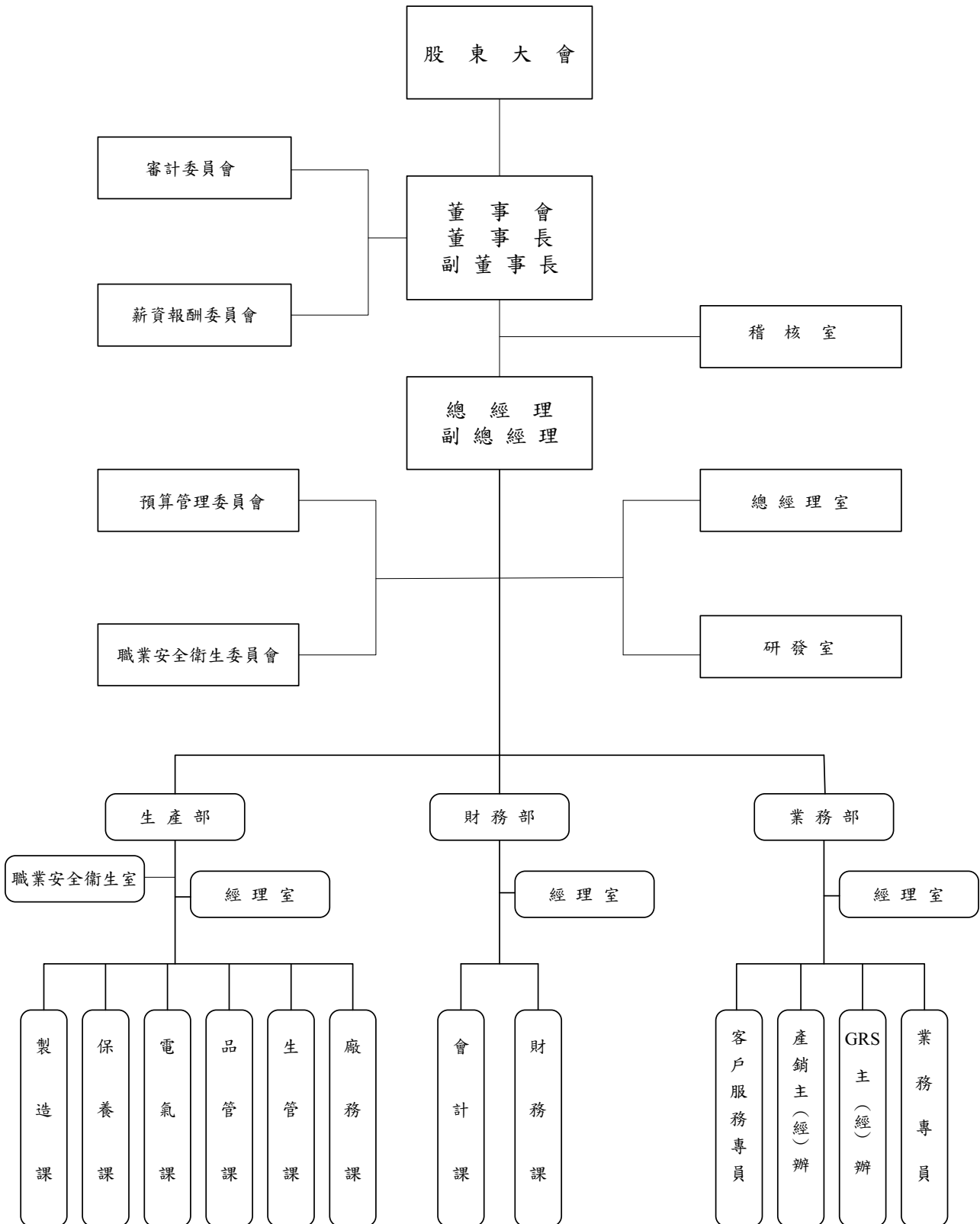
- 157,890 元，實收資本額增至 157,000,000 元整，並開發完成空氣加工絲。
- (二十) 民國七十九年六月利用未分配盈餘轉增資 125,600,000 元，擴充廠房及設備，實收資本額合計 282,600,000 元。
  - (二十一) 民國八十年一月十日經財政部證券管理委員會台財證(一)第 00088 號函核准盈餘轉增資及公開發行。
  - (二十二) 民國八十年十一月為擴充設備改建廠房，現金增資 41,750,000 元(溢價 20 元)，盈餘轉增資 70,650,000 元，實收資本額為 395,000,000 元整。
  - (二十三) 民國八十一年三月底摩擦式假撚機正式開機生產。
  - (二十四) 民國八十一年九月盈餘及資本公積各 39,500,000 元轉增資，添購摩擦式假撚機貳套，實收資本增至 474,000,000 元。
  - (二十五) 民國八十一年十二月二十八日本公司股票正式於證券集中交易市場掛牌交易。
  - (二十六) 民國八十二年十月為擴充產能，現金增資 109,200,000 元(溢價 25 元)及盈餘轉增資 94,800,000 元，實收資本額為 678,000,000 元。
  - (二十七) 民國八十三年十一月為提高產能，增強競爭能力，現金增資 100,300,000 元，盈餘轉增資 47,460,000 元，資本公積轉增資 54,240,000 元，實收資本額為 880,000,000 元。
  - (二十八) 民國八十四年六月為充實營運資金，改善財務結構，盈餘轉增資 44,000,000 元及資本公積轉增資 88,000,000 元，實收資本額為 1,012,000,000 元。
  - (二十九) 基於確保品質之穩定，積極推動 ISO 品保制度，並於民國八十四年十月通過經濟部標準局 ISO9002 之品質認證及登錄。
  - (三十) 民國八十五年六月，資本公積轉增資 80,960,000 元，實收資本額為 1,092,960,000 元。
  - (三十一) 民國八十六年六月為擴建廠房及增設摩擦式假撚機六套，盈餘轉增資 147,549,600 元及資本公積轉增資 71,042,400 元，實收資本額為 1,311,552,000 元。
  - (三十二) 民國八十七年七月，盈餘轉增資 321,332,480 元，資本公積轉增資 13,115,520 元，實收資本額為 1,646,000,000 元。
  - (三十三) 民國八十八年六月為增設摩擦式假撚機八套，盈餘轉增資 238,670,000 元及資本公積轉增資 8,230,000 元，實收資本額為 1,892,900,000 元。
  - (三十四) 民國八十九年七月組織精簡及部門合併，錠子式產品移至鶯歌廠生廠。
  - (三十五) 民國九十年四月於薩摩亞成立 100%持有之子公司－宏益國際股份有限公司，實收資本額 USD700,000。
  - (三十六) 民國九十一年七月出售閒置之桃園廠土地、建物、機器及雜項設備。
  - (三十七) 民國九十一年七月為簡化流程、節省成本及提高效率，故合併財務部門與業務部門辦公室，並將公司所在地遷至台北市。
  - (三十八) 為維護信用及股東權益，故於民國九十二年購回庫藏股 12,000,000 股，並於同年 6 月註銷庫藏股及辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,772,900,000 元。

- (三十九) 民國九十三年股東常會決議以資本公積轉增資 44,322,500 元，增資後實收資本額為 1,817,222,500 元。
- (四十) 民國九十三年十一月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,697,222,500 元。
- (四十一) 民國九十三年對子公司宏益國際股份有限公司增資 USD245,000 元。
- (四十二) 民國九十四年對子公司宏益國際股份有限公司增資 USD700,000 元。
- (四十三) 本公司自民國九十四年起，ERP 全面上線。
- (四十四) 民國九十四年股東常會決議以資本公積轉增資 33,944,450 元，增資後實收資本額為 1,731,166,950 元。
- (四十五) 民國九十四年九月註銷購回之庫藏股 15,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,581,166,950 元。
- (四十六) 民國九十五年二月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,461,166,950 元。
- (四十七) 民國九十五年股東常會決議以資本公積轉增資 29,223,330 元，增資後實收資本額為 1,490,390,280 元。
- (四十八) 民國九十五年十一月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,370,390,280 元。
- (四十九) 民國九十六年十二月依股權淨值出售子公司宏益國際股份有限公司。
- (五十) 民國九十八年二月註銷購回之庫藏股 12,000,000 股，並辦妥資本額變更登記，減資後資本額為 1,250,390,280 元。
- (五十一) 民國九十八年股東常會決議以資本公積轉增資 25,007,800 元，增資後實收資本額為 1,275,398,080 元。
- (五十二) 公司發行之股票於民國九十九年全面轉換為無實體股票。
- (五十三) 民國一〇〇年股東常會決議以盈餘轉增資 51,015,920 元，增資後實收資本額為 1,326,414,000 元。
- (五十四) 民國一〇四年股東常會選任獨立董事，並設置審計委員會替代監察人。
- (五十五) 民國一〇五年七月成立 100%持有之子公司－宏邦投資股份有限公司，實收資本額為 400,000,000 元。
- (五十六) 民國一〇六年起取得 GRS(Global Recycled Standard)全球回收標準認證，產品製程合乎環境、健康、安全等規範，生產以環保為主要訴求的紡織品。
- (五十七) 民國一〇九年子公司宏益國際股份有限公司完成清算解散。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



(二)主要部門所營業務：

| 部 室 名 稱   |                                       | 主 要 業 務   |
|-----------|---------------------------------------|---|
| 審計委員會     |                                       | 協助董事會履行監督公司於執行有關會計、稽核、財務報導流程及內部控制上的品質。                                      |
| 薪資報酬委員會   |                                       | 依證交法第 14 條規定設立之功能委員會，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。 |
| 稽核室       |                                       | 檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。<br>負責各作業之例行性、非例行性稽核工作及續後追蹤改善。                  |
| 總經理室      |                                       | 負責法規、人事、資訊、股東服務、董事會及公司治理等相關事宜，並秉承管理當局之決策綜理公司業務。                             |
| 研發室       |                                       | 負責新產品之研究、開發，設備改造、對外合作技術之建立。   |
| 預算管理委員會   |                                       | 負責公司內部年度預算之設置及追蹤。   |
| 職業安全衛生委員會 |                                       | 對擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調及建議安全衛生相關事項。   |
| 業務部       | 經理室                                   | 負責公司產品規畫、業務、行銷、產品銷售服務、國內市場資訊分析及開拓，研擬並執行行銷計畫。                                |
|           | 客戶服務                                  |   |
|           | 產銷                                    |   |
|           | GRS                                   |   |
|           | 業務                                    |   |
| 財務部       | 經理室                                   | 負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析及股務作業。  |
|           | 會計課                                   |   |
|           | 財務課                                   |   |
| 生產部       | 經理室                                   | 負責公司產品之製造、生產排程、品管及設備之維護。  |
|           | 製造課                                   |   |
|           | 保養課                                   |   |
|           | 電氣課                                   |   |
|           | 品管課                                   |   |
|           | 生管課                                   |   |
|           | 廠務課                                   |   |
| 職業安全衛生室   | 負責規畫、督導、推動及執行有關職業安全衛生、勞工健康管理、防火消防等事項。 |   |

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、獨立董事資料表：

113年04月16日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 年齡     | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期           | 選任時持有股份   |      | 現在持有股份    |      | 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或董事 |     |       | 備註(註3) |
|------|--------|-----|----|--------|-----------|----|------------------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|-----|--------------------------------|---|---------------------|-----|-------|--------|
|      |        |     |    |        |           |    |                  | 股數        | 持股%  | 股數        | 持股%  | 股數             | 持股%  | 股數         | 持股% |                                |   | 職稱                  | 姓名  | 關係    |        |
| 董事長  | 中華民國   | 施振榮 | 男  | 80歲以上  | 110.07.20 | 3年 | 86.05.30         | 3,980,570 | 3.00 | 3,980,570 | 3.00 | 907,752        | 0.68 | 0          | -   | 大學畢業<br>綿益公司<br>外銷經理           | 尚益染整常務董事<br>綿興紡織常務董事<br>宏邦投資法人董事<br>弘新建設法人董事<br>利晉工程監察人   | 董事                  | 施振宏 | 二親等親屬 | 無      |
| 副董事長 | 中華民國   | 陳宏正 | 男  | 80歲以上  | 110.07.20 | 3年 | 77.02.29         | 2,949,669 | 2.22 | 1,500,669 | 1.13 | 793,795        | 0.60 | 0          | -   | 大學畢業<br>宏益纖維<br>總經理            | 宏邦投資法人董事  | -                   | -   | -     | 無      |
| 董事   | 中華民國   | 羅昭甲 | 男  | 71-80歲 | 110.07.20 | 3年 | 80.05.11<br>(註1) | 1,859,437 | 1.40 | 1,859,437 | 1.40 | 0              | -    | 0          | -   | 大專畢業<br>台灣富網董事<br>大宇紡織法人<br>董事 | 宏邦投資法人董事<br>兼任本公司總經理                                      | -                   | -   | -     | 無      |
| 董事   | 中華民國   | 施振宏 | 男  | 80歲以上  | 110.07.20 | 3年 | 62.04.10<br>(註2) | 3,217,982 | 2.43 | 3,217,982 | 2.43 | 1,300,476      | 0.98 | 0          | -   | 大學畢業<br>綿興紡織董事                 | 尚益染整董事<br>綿興紡織董事<br>長輿投資監察人<br>宏邦投資法人董事                   | 董事長                 | 施振榮 | 二親等親屬 | 無      |
| 董事   | 中華民國   | 施淑賢 | 女  | 61-70歲 | 110.07.20 | 3年 | 91.06.12         | 1,061,691 | 0.80 | 1,061,691 | 0.80 | 0              | -    | 0          | -   | 大學畢業<br>綿益公司<br>財務副理           | 綿興紡織監察人<br>精御科技法人董事<br>利晉工程法人董事<br>宏邦投資法人董事<br>兼任本公司財務部主管 | -                   | -   | -     | 無      |

| 職稱       | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 年齡     | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |      | 現在持有股份    |      | 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或董事 |    |    | 備註(註3) |
|----------|--------|-----|----|--------|-----------|----|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------|-----|------------|-----|----------------------|---|---------------------|----|----|--------|
|          |        |     |    |        |           |    |           | 股數        | 持股%  | 股數        | 持股%  | 股數             | 持股% | 股數         | 持股% |                      |   | 職稱                  | 姓名 | 關係 |        |
| 董事       | 中華民國   | 王慶榮 | 男  | 71-80歲 | 110.07.20 | 3年 | 104.06.10 | 2,069,529 | 1.56 | 2,069,529 | 1.56 | 0              | —   | 0          | —   | 大學畢業<br>宏益纖維生產部協理    | 宏邦投資法人董事<br>兼任本公司副總經理   | —                   | —  | —  | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 鄭志發 | 男  | 61-70歲 | 110.07.20 | 3年 | 104.06.10 | 0         | —    | 0         | —    | 0              | —   | 0          | —   | 大學畢業<br>敬興聯合會計師事務所所長 | 敬興聯合會計師事務所<br>會計師<br>育興管理顧問董事長<br>金點資產管理董事長<br>森柏格投資董事長<br>元富泰開發董事長<br>康普材料科技董事<br>天弘化學董事<br>新日興公司獨立董事<br>世禾科技董事<br>易飛網國際旅行社法人董事<br>基士德科技董事 | —                   | —  | —  | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 盧世祥 | 男  | 71-80歲 | 110.07.20 | 3年 | 104.06.10 | 0         | —    | 0         | —    | 0              | —   | 0          | —   | 碩士<br>經濟日報總編輯、副社長    | 英文台北時報顧問  | —                   | —  | —  | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中華民國   | 許英傑 | 男  | 61-70歲 | 110.07.20 | 3年 | 104.06.10 | 0         | —    | 0         | —    | 0              | —   | 0          | —   | 碩士<br>財團法人商業發展研究院院長  | 國立高雄科技大學教授<br>德記洋行獨立董事  | —                   | —  | —  | 無      |

註1：83.05.11~90.06.12期間並未擔任董事。

註2：80.05.11~104.06.09期間擔任監察人。

註3：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。



(二) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗<br>(註 2)  | 獨立性情形  | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|---|--|------------------------------|
| 施振榮 | 歷任本公司及多家公司之董事、監察人，紡織假撚經驗超過五十年。  | /  | 無                            |
| 陳宏正 | 歷任本公司之董事及總經理，紡織假撚經驗超過五十年。   |  | 無                            |
| 羅昭甲 | 歷任本公司及多家公司之董事、總經理，紡織假撚經驗超過五十年。  |  | 無                            |
| 施振宏 | 歷任本公司及多家公司之董事、監察人，相關經驗超過五十年。  |  | 無                            |
| 施淑賢 | 歷任本公司及多家公司之董事，並曾任紡織產業財務主管。  |  | 無                            |
| 王慶榮 | 擔任本公司之董事及副總經理，紡織假撚經驗近五十年。   |  | 無                            |
| 鄭志發 | 擁有會計師執業資格，並擔任本公司、康普材料、新日興及世禾科技...等多家公司之董事或獨立董事，現任敬興會計師事務所會計師。                                   | 為獨立董事，本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人，亦未持有公司股份，且未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 | 1                            |
| 盧世祥 | 曾任經濟日報總編輯、總主筆、副社長及大眾證券監察人，現任英文台北時報顧問。   |  | 無                            |
| 許英傑 | 曾任財團法人商業發展研究院院長、慈惠醫護管理專科學校教授兼校長、中國生產力中心連鎖總部評鑑委員及金門酒廠之董事。現任國立高雄科技大學行銷與流通管理系之教授，並擔任本公司與德記洋行之獨立董事。 |  | 1                            |

註 1：董事及獨立董事均未有公司法第 30 條各款之情事。

註 2：各董事及獨立董事之學經歷請詳第 11~12 頁。

(三) 董事會多元化及獨立性：

1. 獨立董事人數及比重：

本公司全體董事會成員九人，邀請具備獨立性資格之專業人士，設置獨立董事三人，比重約 33%。

2. 董事會具獨立性：

本公司董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之規定。全體董事相關簡歷，包括成員間之關係，請詳第 11~12 頁。

### 3. 董事會多元化：

#### (1) 董事會成員多元化

- ① 依據本公司「公司治理實務守則」，董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會之結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人以上之適當董事席次。
- ② 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
  - 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

#### (2) 多元化政策之具體管理目標

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

- ① 營運判斷能力。
- 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。

具體管理目標為女性董事占比 10%以上，獨立董事占比 30%以上；本公司現任九席董事皆為本國籍，其中具員工身分之占比約 33%、女性董事之占比約 11%，獨立董事占比約 33%，已達成設定目標。

#### (3) 現任董事會成員多元化政策及落實情形（最主要五項）：

| 董事姓名 | 核心能力 | 國籍   | 性別 | 具員工身分 | 會計 | 財務 | 法務 | 商務 | 假撙 | 行銷 | 風險管理 | 營運管理 |
|------|------|------|----|-------|----|----|----|----|----|----|------|------|
| 施振榮  |      | 中華民國 | 男  |       |    | √  |    | √  | √  |    | √    | √    |
| 陳宏正  |      | 中華民國 | 男  |       |    | √  |    | √  | √  | √  |      | √    |
| 羅昭甲  |      | 中華民國 | 男  | √     |    |    |    | √  | √  | √  | √    | √    |
| 施振宏  |      | 中華民國 | 男  |       |    | √  |    | √  | √  | √  |      | √    |
| 施淑賢  |      | 中華民國 | 女  | √     |    | √  | √  | √  |    |    | √    | √    |
| 王慶榮  |      | 中華民國 | 男  | √     |    |    |    | √  | √  | √  | √    | √    |
| 鄭志發  |      | 中華民國 | 男  |       | √  | √  | √  | √  |    |    | √    |      |
| 盧世祥  |      | 中華民國 | 男  |       |    |    | √  | √  |    | √  | √    | √    |
| 許英傑  |      | 中華民國 | 男  |       |    | √  |    | √  |    | √  | √    | √    |

## (四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 04 月 16 日

| 職稱             | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就日        | 任期 | 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)經歷                        | 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(註) |
|----------------|------|-----|----|-----------|----|-----------|------|--------------|-----|------------|-----|---------------------------------|---|-----------------|----|----|-------|
|                |      |     |    |           |    | 股數        | 持股%  | 股數           | 持股% | 股數         | 持股% |                                 |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |       |
| 總經理            | 中華民國 | 羅昭甲 | 男  | 92.01.01  |    | 1,859,437 | 1.40 | 0            | —   | 0          | —   | 大專畢業<br>台灣富綱董事<br>大宇紡織法人<br>董事  | 宏邦投資法人董事                                    | —               | —  | —  | 無     |
| 副總經理兼<br>生產部主管 | 中華民國 | 王慶榮 | 男  | 93.01.01  |    | 2,069,529 | 1.56 | 0            | —   | 0          | —   | 大專畢業<br>宏益纖維<br>生產部協理           | 宏邦投資法人董事                                    | —               | —  | —  | 無     |
| 財務部主管          | 中華民國 | 施淑賢 | 女  | 104.06.01 |    | 1,061,691 | 0.80 | 0            | —   | 0          | —   | 大學畢業<br>綿益公司<br>財務副理            | 綿興紡織監察人<br>精御科技法人董事<br>利晉工程法人董事<br>宏邦投資法人董事 | —               | —  | —  | 無     |
| 業務部主管          | 中華民國 | 陳明堂 | 男  | 94.01.01  |    | 2,479     | 0.00 | 0            | —   | 0          | —   | 高中畢業<br>宏益纖維<br>品管課長            | 宏邦投資法人監察人                                   | —               | —  | —  | 無     |
| 會計主管           | 中華民國 | 張筱玉 | 女  | 96.08.14  |    | 10,608    | 0.01 | 0            | —   | 0          | —   | 碩士<br>立本台灣聯合<br>會計師事務所<br>查帳部襄理 | 宏邦投資法人董事                                    | —               | —  | —  | 無     |

註：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 112年12月31日

| 職稱   | 姓名         | 董事酬金  |           |          |           | 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 |           | 領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金 |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|------|------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|--|--|-----------|-----------------------------|-----------|---------------------|---|-----|-----|-----|---|-------|---|--------|--------|--------|--------|---|--|--|
|      |            | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |  | 業務執行費用(D)                                |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例       |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|      |            | 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 |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
| 董事   | 施振榮        | 8,129 | 0         | 0        | 0         | 1,072      | 2,595<br>汽車成本<br>: 3,068<br>油資及其他<br>: 0 | 4,035<br>汽車成本<br>: 3,068<br>油資及其他<br>: 0 | 13,236    | 11,796                      | 25.37%    | 22.61%              | 12,970<br>汽車成本<br>: 4,363<br>油資及其他<br>: 132 | 535 | 535 | 349 | 0 | 1,681 | 0 | 25,650 | 31,679 | 49.17% | 60.73% | 無 |  |  |
|      | 陳宏正        |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|      | 羅昭甲        |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|      | 施振宏        |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|      | 施淑賢        |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
| 獨立董事 | 王慶榮        |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |
|      | 鄭志發        | 0     | 0         | 0        | 0         | 0          | 2,376<br>汽車成本<br>: 0<br>油資及其他<br>: 0     | 2,376<br>汽車成本<br>: 0<br>油資及其他<br>: 0     | 2,376     | 2,376                       | 4.56%     | 4.56%               | 0<br>汽車成本<br>: 0<br>油資及其他<br>: 0            | 0   | 0   | 0   | 0 | 0     | 0 | 2,376  | 2,376  | 4.56%  | 4.56%  | 無 |  |  |
|      | 盧世祥<br>許英傑 |       |           |          |           |            |  |  |           |                             |           |                     |   |     |     |     |   |       |   |        |        |        |        |   |  |  |

註：1. 本公司獨立董事酬金除公平性與所得報酬連結，並參酌同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。  
 素將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0。

營運參與程度及貢獻價值，依所擔負之職責、風險、投入時間等因

酬金級距表：

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名             |                                |             |                                |                        |                    |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------|------------------------|--------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                                | 財務報告內所有公司   |                                | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                    |
|                                   | 本公司              | 羅昭甲、王慶榮、施淑賢、施振宏<br>鄭志發、盧世祥、許英傑 | 本公司         | 羅昭甲、王慶榮、施淑賢、施振宏<br>鄭志發、盧世祥、許英傑 | 本公司                    | 施振宏、鄭志發<br>盧世祥、許英傑 |
| 低於 1,000,000 元                    |                  |                                |             |                                |                        |                    |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 陳宏正              | 陳宏正                            | 陳宏正、施淑賢、王慶榮 | 陳宏正                            | 陳宏正                    | 陳宏正                |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 施振榮              | 施振榮                            | 施振榮         | 施振榮                            | 施振榮、羅昭甲<br>王慶榮、施淑賢     | 施振榮、羅昭甲<br>王慶榮、施淑賢 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 100,000,000 元以上                   | 0                | 0                              | 0           | 0                              | 0                      | 0                  |
| 總計                                | 9                | 9                              | 9           | 9                              | 9                      | 9                  |

(二) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元 112年12月31日

| 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) |      |      |       | 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       | 現金金額 | 股票金額 | 本公司   | 財務報告內所有公司                | 本公司    |                      | 財務報告內所有公司 |        |   |  |
| 總經理  | 羅昭甲 | 4,524 | 5,280     | 444      | 444       | 5,112      | 6,988     | 262       | 0    | 0    | 1,194 | 0                        | 10,342 | 13,906               | 19.83%    | 26.66% | 無 |  |
| 副總經理 | 王慶榮 |       |           |          |           |            |           |           |      |      |       |                          |        |                      |           |        |   |  |

酬金級距表：

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名 |           |
|-----------------------------------|------------|-----------|
|                                   | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元                    | 0          | 0         |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 0          | 0         |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 0          | 0         |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 王慶榮        | 0         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 羅昭甲        | 羅昭甲、王慶榮   |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 0          | 0         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 0          | 0         |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 0          | 0         |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 0          | 0         |
| 100,000,000 元以上                   | 0          | 0         |
| 總計                                | 2          | 2         |

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元 112年12月31日

|        | 職稱         | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|--------|------------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經<br>理 | 總經理        | 羅昭甲 |      |      |     |               |
|        | 副總經理兼生產部主管 | 王慶榮 |      |      |     |               |
|        | 財務部主管      | 施淑賢 | 0    | 499  | 499 | 0.96%         |
|        | 業務部主管      | 陳明堂 |      |      |     |               |
| 人      | 會計主管       | 張筱玉 |      |      |     |               |

註：係經董事會通過分派112年度經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），稅後純益係指112年度個體財務報告之稅後純益。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

| 職稱       | 112年度         | 111年度         |
|----------|---------------|---------------|
|          | 本公司及合併報表內所有公司 | 本公司及合併報表內所有公司 |
| 董事       |               |               |
| 獨立董事     | 65.29%        | 28.96%        |
| 總經理及副總經理 |               |               |

註：1.112年度董事酬勞及員工現金酬勞，已經董事會通過分派。

2.112年度因景氣趨緩，市場需求不振，稅後純益大幅下降，致酬金比例較高。

(五)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聯性：

1. 給付酬金之政策、標準及組合：

- (1) 本公司董事酬金，依本公司章程規定，董事執行職務之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參照同業水準議定之。另當年度如有稅前獲利，提撥不高於 2% 為董事酬勞；其中獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依【董事會績效評估辦法】評估董事之績效，薪資報酬委員會及董事會均定期評估及審核董事之酬金及薪酬合理性。
- (2) 本公司經理人酬金係依【薪資獎金給付辦法】對董事及經理人薪酬標準訂定各項工作津貼及獎金，相關獎金依公司年度經營績效、營運狀況及個人工作績效核給，並隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度。另當年度如有稅前獲利，依本公司章程規定提撥 4% 為員工酬勞。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

2. 訂定酬金之程序：

- (1) 本公司定期評估董事及經理人之薪資報酬，除董事長與副董事長外，其他董事均僅領取固定之車馬費，惟公司獲利達一定標準以上，得給予經營酬勞。參與公司經營之董事及經理人之報酬，依本公司章程規定，係於不超過【薪資獎金給付辦法】所訂最高薪階之標準，並連結公司經營績效，提送薪資報酬委員會及董事會核議。
- (2) 112 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優良。
- (3) 本公司董事及經理人相關獎金及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效達成率及對公司貢獻度，亦參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，給予合理報酬。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

3. 酬金與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之效能。參與公司經營之董事及經理人績效及貢獻度評核範圍包含：
  - ① 財務性指標：依本公司稅後淨利及個人目標達成率。
  - ② 非財務性指標：營運管理能力及公司治理參與程度等兩大部分計算經營績效之酬金。
- (2) 本公司經理人績效目標均與風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際表現評核，再連結相關薪酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡量各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，經營階層之薪酬因此與風險之控管績效相關。
- (3) 為激勵總經理、副總經理等高階經理人重視 ESG，達成永續經營目標，本公司設定永續及內控指標，列入其績效評核項目，並連結於變動獎酬。該指標權重占 20%，主要係致力實踐三大永續承諾，重視誠信經營、法令遵循及風險控管，執行 ESG 各項重點工作，其中推動淨零具體作為占比為 8%。該績效評核方式短期僅先適用於總經理及副總經理，中期目標則將高階主管均列入實施對象，長期目標為擴及所有主管級人員。



四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 112 年度董事會開會 6(A)次，董事出席情形如下：

| 職 稱     | 姓 名 | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|---------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 董 事 長   | 施振榮 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 副 董 事 長 | 陳宏正 | 5             | 1      | 83.33             |    |
| 董 事     | 羅昭甲 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 董 事     | 施振宏 | 5             | 1      | 83.33             |    |
| 董 事     | 施淑賢 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 董 事     | 王慶榮 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 獨立董事    | 鄭志發 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 獨立董事    | 許英傑 | 6             | 0      | 100.00            |    |
| 獨立董事    | 盧世祥 | 6             | 0      | 100.00            |    |

2. 其他應記載事項：

(1)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：

- ① 證券交易法第 14 條之 3 所列事項之處理情形：本公司已設置審計委員會，故不適用。
- ② 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。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

| 董事會日期     | 應迴避董事             | 議案內容             | 利益迴避原因     | 參與表決情形   |
|-----------|-------------------|------------------|------------|----------|
| 112.02.24 | 羅昭甲<br>王慶榮<br>施淑賢 | 各經理人 111 年度員工酬勞案 | 迴避之董事兼任經理人 | 未參與討論及表決 |

(3)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 | 112 年 1 月 1 日至<br>112 年 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。<br>(2)提升董事會決策品質。<br>(3)董事會組成與結構。<br>(4)董事之選任及持續進修。<br>(5)內部控制。                 |
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至<br>112 年 12 月 31 日 | 個別董事成員 | 董事成員自評  | (1)公司目標與任務之掌握。<br>(2)董事職責認知。<br>(3)對公司營運之參與程度。<br>(4)內部關係經營與溝通。<br>(5)董事之專業及持續進修。<br>(6)內部控制。 |
| 每年執行一次 | 112 年 1 月 1 日至<br>112 年 12 月 31 日 | 審計委員會  | 成員自評    | (1)對公司營運之參與程度。<br>(2)功能性委員會職責認知。<br>(3)提升功能性委員會決策品質。<br>(4)功能性委員會組成及成員選任。<br>(5)內部控制。         |

| 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 | 112年1月1日至<br>112年12月31日 | 薪資報酬委員會 | 成員自評 | (1)對公司營運之參與程度。<br>(2)功能性委員會職責認知。<br>(3)提升功能性委員會決策品質。<br>(4)功能性委員會組成及成員選任。<br>(5)內部控制。 |

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- ① 本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過，每年由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會就五大面向，進行前一年度之董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。111年及112年度績效評估已分別於112年及113年1月完成，其結果均為「優良」，分別於112年1月17日及113年1月30日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考，且為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營及財務訊息。另鼓勵董事參加年度各項進修課程，以加強董事會職能；112年度董事進修情形請詳第33-34頁。
- ② 本公司審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及審計公費，並向董事會報告評估之結果。

## (二)審計委員會運作情形

1.本公司審計委員會由三名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。以下列事項之監督為年度工作重點：

- (1)審閱公司財務報告。
- (2)簽證會計師之選(解)任及獨立性。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。

112年度審計委員會開會5(A)次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 鄭志發 | 5             | 0      | 100.00            |    |
| 獨立董事 | 許英傑 | 5             | 0      | 100.00            |    |
| 獨立董事 | 盧世祥 | 5             | 0      | 100.00            |    |

2. 其他應記載事項：

- (1)審計委員會對證券交易法第14條之5所列事項決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

| 審計委員會                    | 議案內容及後續處理                  |
|--------------------------|----------------------------|
| 112年<br>第一次<br>112.01.17 | 112年度簽證會計師公費               |
|                          | 修正內部控制制度部分條文               |
|                          | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過     |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過 |

| 審計委員會                     | 議案內容及後續處理                  |
|---------------------------|----------------------------|
| 112 年<br>第二次<br>112.02.24 | 111 年度財務報告                 |
|                           | 111 年度內部控制制度聲明書            |
|                           | 修正內部控制制度部分條文               |
|                           | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過     |
|                           | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過 |
| 112 年<br>第五次<br>112.11.03 | 變更簽證會計師                    |
|                           | 修正內部控制制度部分條文               |
|                           | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意照案通過     |
|                           | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意照案通過 |

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。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- ① 本公司定期以書面就查核缺失及改善補正追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱，獨立董事就該報告批示辦理說明或其他建議事項。
- ② 本公司內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其他追蹤情形說明。
- ③ 會計師每年度執行財務報表審計作業，分別於查核規畫階段及查核完成階段，就查核計畫、風險評估及關鍵查核事項、執行情形及結果與獨立董事進行溝通。
- ④ 平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通管道暢通。
- ⑤ 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之單獨溝通事項如下表：

| 內部稽核               |                     |      | 會計師               |  |      |
|--------------------|---------------------|------|-------------------|--|------|
| 日期                 | 溝通事項                | 溝通結果 | 日期                | 溝通事項   | 溝通結果 |
| 112.01.17<br>(座談會) | 稽核計畫執行情形<br>暨內控缺失檢討 | 無意見  | 112.02.24<br>(視訊) | 1.查核之重大發現<br>2.查核報告(包括關鍵查核<br>事項)稿本<br>3.會計師之獨立性                                 | 無意見  |
| 112.08.04<br>(座談會) | 稽核計畫執行情形<br>暨內控缺失檢討 | 無意見  | 112.11.03<br>(視訊) | 1.管理階層與治理單位對財<br>務報表之責任<br>2.主辦會計師之角色及責任<br>3.會計師之獨立性<br>4.查核計畫<br>5.關鍵查核事項之初步看法 | 無意見  |

(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？                        | V    | 本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。                           | 無                    |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？ | V    | (一) 本公司除設有發言人外，公司網站亦設有利害關係人及投資人關係處理窗口，另有服務人員協助處理股東相關問題，必要時將委請聘任之法律顧問協助處理。 | 無                    |
| (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？                        | V    | (二) 本公司依股務代理所提供之主要股東名冊，確實掌握每月董事及大股東持股異動情形。                                | 無                    |
| (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？                            | V    | (三) 本公司以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎，已依法令於內部控制制度中建立相關制度。                           | 無                    |
| (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？                    | V    | (四) 本公司已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序」，以防範內線交易之發生。                               | 無                    |

| 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  |                      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?</p>                           | V    | <p>(一) 本公司董事兼具男女，且在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。多元化政策、具體管理目標及相關落實執行請詳第13~14頁。</p>  | 無                    |
| <p>(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?</p>                                | V    | <p>(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會，目前公司治理運作均由各部門依職掌負責。</p>  | 未來將視營運狀況及規模設置        |
| <p>(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續任之參考?</p> | V    | <p>(三) 本公司已訂定【董事會績效評估辦法】，並經董事會通過。每年由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會就五大面向，進行最近年度之董事會績效評估。</p> <p>111年及112年度績效評估已分別於112年及113年1月完成，其結果為「優良」，分別於112年1月17日及113年1月30日董事會報告，並揭露於公司網站，評估結果將作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。</p> | 無                    |
| <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?</p>  | V    | <p>(四) 本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」相關資料外，並依註1之標準與註2之13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用</p>  | 無                    |

| 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 |  |
|  |      |   | <p>外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考審計準則指標(AQI)資訊，確認簽證會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均與同業平均水平相當，並更新審計軟體，提高審計品質。最近一年度對會計師之獨立性及適任性評估業經113年1月30日審計委員會及董事會通過。</p> |
| 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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | <p>無</p> <p>本公司由總經理室負責公司治理相關事務，並由財務主管兼任公司治理主管。</p>   |
| 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?                              | V    |   | <p>無</p> <p>本公司設發言人針對不同主體(含利害關係人)建立溝通管道。本公司網站亦設有利害關係人專區，提供回覆股東提問窗口，並定期將利害關係人溝通情形報告董事會。</p>   |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?   | V    |   | <p>無</p> <p>本公司委任專業股務代理機構一群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。</p>   |

| 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  |                      |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | V    | (一) 本公司除依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務及公司治理事項外，亦已架設中英文公司網站，揭露相關財務業務及公司治理資訊。<br>本公司網址為： <a href="http://www.hongyilon.com.tw">www.hongyilon.com.tw</a> | 無                    |
| (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)？   | V    | (二) 本公司由總經理室負責公司各項資訊之蒐集及發布，並設有發言人及代理發言人；本公司已完成英文網站架設，亦提供回覆股東提問窗口，隨時接受外界及股東對公司之詢問，以落實發言人制度，法人說明會後，亦將相關資訊置於公司網站，供投資人參考。                            | 無                    |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  | V    | (三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並均於規定期限前提早公告及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。   | 無                    |
| 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、公司為董事購 | V    | (一) 員工權益及僱員關懷：本公司為公司之發展及保障全體員工之福祉，明確規定勞資雙方之權利與義務，健全管理制度與組織功能，提供一安全、健康、公平之工作環境，除配合法令及訂定各項管理辦法保障員工權益   | 無                    |

| 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  |                      |
| 買責任保險之情形等)? |      | <p>外，並訂定年終獎金及員工酬勞分配辦法以增進員工福利。相關福利措施請詳第74頁。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項，公司網站亦提供回覆股東提問窗口。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三) 供應商關係：注重採購價格之合理性，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(四) 利害關係人權利：本公司與員工、客戶、股東及供應商等，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益；於公司網站成立利害關係人及投資人專區，接受並回應各類利害關係人之提問，另設有發言人回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。</p> | 無                    |
|             |      |  | 無                    |
|             |      |  | 無                    |



| 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  |                      |
|      |      |  | 無                    |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>(五) 本公司董事進修情形請詳註3。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/> 1. 本公司依據近期內部稽核之發展及準則要求，近年來逐步加強企業風險管理，各類風險首先由相關業務單位或承辦人負責作業之最初風險發覺、評估及管控，每年年底亦須針對各項作業進行自我評估，以確認風險防範之設計與執行有效性，其次由各部門不定期相互審查及內部稽核人員定期或不定期之查核，最後則為董事會審議，即為採取層層防範、全員全面控管風險之方式。</p> <p>2. 風險管理之組織架構、風險管理程序及運作情形：<br/> 總經理室：秉承總經理之令負責經營決策規畫、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。資訊人員負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。<br/> 財務部：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；負責財務制度之撰擬及經營報告，強化內部控制功能，確保</p> | 無                    |

| 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  |                      |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>其持續有效性，達成財務督導之可靠性。</p> <p>業務部：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。</p> <p>生產部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。</p> <p>研發室：負責相關產品開發作業執行、研究效益評估分析、資訊情報蒐集分析與運用，以提高市場佔有率，降低遭受市場淘汰的風險。</p> <p>(七) 保護消費者或客戶政策之執行情形：為提供客戶全方位之服務及保障，本公司設有專職客服人員，針對客戶抱怨均可即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並定期於產銷研會議中檢討改進。</p> | 無                    |

| 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  |                      |
|   |  | (八) 公司為董事購買責任保險之情形：<br>本公司已投保美金200萬之董事責任險。 | 無                    |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： | <p>(一) 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規畫，依據未來之策略發展及轉型，配合公司多元化政策，擬定董事之繼任計畫及人選，並針對重要管理階層進行接班培訓。</p> <p>董事會成員接班所需瞭解並認同本公司經營理念，掌握公司所處產業狀況，在國際政經情勢、法令遵循及製造業經營管理方面擁有充足經驗，同時，考量「公司治理實務守則」之多元化要件，作為規畫董事會組成之合適安排及接任人選。</p> <p>為強化重要管理階層(包含但不限於總經理及各部門最高主管)接班人之各領域職能，及配合公司調整策略，各部門重點幹部須參與部門高階主管會議，並於未來3~6年間進行跨職位及跨領域學習，培養多元視野與決策判斷能力，並規畫於未來6~8年間施行職務代理及工作輪調，藉此增進對公司業務全盤之瞭解，確保公司人才完備，幹部人力得以靈活調度，於預計期程順利接班，達成公司永續經營目標。</p> <p>(二) 修訂與關係人相互間之財務業務相關作業之相關規範，包括進銷貨交易、取得或處分資產之管理程序，並明訂定期前開各項重大交易應提報董事會通過後始得進行，已提董事會通過者，應於年度結束將實際交易情形提最近期股東會報告。</p> <p>(三) 為保障股東權益，提升資訊揭露品質，本公司於公司網站中建置英文版之財務、業務及董事會成員等相關資訊。</p> <p>(四) 為保障股東平等，符合國際潮流，本公司已於109年度股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知，並於110年開始同步發布英文重大訊息，112年開始上傳英文版議事手冊及會議補充資料、英文版年報、英文版年度及季度之財務報告，以提升公司資訊透明度。</p> |  |                      |

註 1：簽證會計師之獨立性及適任性評估：

| 評 估 項 目   | 評 估 結 果 | 是 否 具 備 獨 立 性 及 適 任 性 |
|---|---------|-----------------------|
| 1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係？                        | 否       | 是                     |
| 2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為？                        | 否       | 是                     |
| 3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係？                       | 否       | 是                     |
| 4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務？ | 否       | 是                     |
| 5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目？                 | 否       | 是                     |
| 6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券？                         | 否       | 是                     |
| 7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突？            | 否       | 是                     |
| 8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？          | 否       | 是                     |

註 2：AQI 揭露架構－5 大構面、13 項指標：

| 專業性                                     | 品質控管  | 獨立性                  | 監督                          | 創新能力    |
|---|---|----------------------|-----------------------------|---------|
| 1. 查核經驗<br>2. 訓練時數<br>3. 流動率<br>4. 專業支援 | 1. 會計師負荷<br>2. 查核投入<br>3. 案件品質管制複核 (EQCR) 複核情形<br>4. 品管支援能力 | 1. 非審計服務<br>2. 客戶熟悉度 | 1. 外部檢查缺失及處分<br>2. 主管機關發函改善 | 創新規畫或倡議 |

註3：本公司董事進修情形：

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱                           | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|--------------|--------------------------------|------|
| 董事長 | 施振榮 | 112/07/07 | 社團法人中華公司治理協會 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3    |
|     |     | 112/08/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業財務報表舞弊與案例探討                  | 3    |
| 董事  | 陳宏正 | 112/08/23 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事應如何督導企業風險管理及危機處理            | 3    |
|     |     | 112/09/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 誠信經營守則                         | 3    |
| 董事  | 羅昭甲 | 112/03/14 | 會計研究發展基金會    | 全球淨零排放影響與ESG行動                 | 3    |
|     |     | 112/05/12 | 社團法人中華公司治理協會 | ESG的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理   | 3    |
| 董事  | 施振宏 | 112/03/16 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 2030/2050綠色工業革命                | 3    |
|     |     | 112/04/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 全球經濟及產業科技發展趨勢                  | 3    |
| 董事  | 施淑賢 | 112/03/24 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事最容易忽略的財務資訊                   | 3    |
|     |     | 112/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起    | 3    |
|     |     | 112/04/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險    | 3    |
|     |     | 112/05/12 | 社團法人中華公司治理協會 | ESG的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理   | 3    |
|     |     | 112/05/26 | 行政院環境保護署     | 綠色化學 共創永續                      | 3    |
|     |     | 112/10/20 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會                 | 3    |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位         | 課程名稱                          | 進修時數 |
|------|-----|-----------|--------------|-------------------------------|------|
| 董事   | 王慶榮 | 112/04/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業投資與融資之法律風險因應-從企業董事責任觀點談起    | 3    |
|      |     | 112/06/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 以風險管理推動企業永續發展-上市上櫃公司風險管理實務守則  | 3    |
| 獨立董事 | 鄭志發 | 112/08/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 人才發展與企業永續                     | 3    |
|      |     | 112/08/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 永續發展目標影響力衡量與管理                | 3    |
| 獨立董事 | 盧世祥 | 112/02/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 數位經濟下的競爭與消費者保護議題              | 3    |
|      |     | 112/09/28 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI獨家剖析 | 3    |
| 獨立董事 | 許英傑 | 112/06/26 | 社團法人中華公司治理協會 | 氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會             | 3    |
|      |     | 112/06/26 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會議怎麼議? 上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享 | 3    |

(四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形：

本公司依法設置薪資報酬委員會及訂定其組織規程，薪酬委員會之職責係以專業客觀之地位，定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。本公司薪酬委員會成員人數為三人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件。

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年4月16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<br>(召集人) | 許英傑 |  | 參閱第13頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 |       | 1                     |
| 獨立董事          | 盧世祥 |  |                          |       | 無                     |
| 獨立董事          | 鄭志發 |  |                          |       | 1                     |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：110年7月20日至113年7月19日。

(3)112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(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 許英傑 | 4         | 0      | 100.00            |    |
| 委員  | 盧世祥 | 4         | 0      | 100.00            |    |
| 委員  | 鄭志發 | 4         | 0      | 100.00            |    |

(4)薪資報酬委員會最近年度開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形如下：

| 薪資報酬委員會              | 議案內容及後續處理   | 決議結果           | 公司對薪資報酬委員會意見之處理              |
|----------------------|---|----------------|------------------------------|
| 112年第一次<br>112.01.17 | 發放111年度本公司董事暨經理人總獎金   | 全體委員同意<br>照案通過 | 提報董事會，全體出席董事同意照案通過           |
| 112年第二次<br>112.02.24 | 1.111年度董事酬勞提撥比率<br>2.111年度員工及董事酬勞分配案<br>3.各董事111年度董事酬勞<br>4.各經理人111年度員工酬勞 | 全體委員同意<br>照案通過 | 提報董事會，除利益迴避之董事外，其餘出席董事同意照案通過 |
| 112年第三次<br>112.06.16 | 董事暨經理人薪資檢討案   | 全體委員同意<br>照案通過 | 提報董事會，全體出席董事同意照案通過           |
| 112年第四次<br>112.11.03 | 基本工資調整之因應   | 全體委員同意<br>照案通過 | 提報董事會，全體出席董事同意照案通過           |

3. 其他應記載事項：

- (1) 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。
- (2) 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。



(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：

| 推動項目  | 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   |                        |
| <p>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？</p> | V    | <p>摘要說明</p> <p>一、1.遵循本公司ESG政策的願景與使命，主要經理人組成永續發展決策小組，由總經理擔任主席，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>2.本公司由總經理室擔任上下整合、橫向串聯的部門溝通平台，統籌規畫永續發展之推動，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各單位與永續發展相關預算、規畫，再分由各單位依循年度方案執行，定期追蹤成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>3.董事會每年聽取經營團隊彙整之報告，檢討全年運作成效及未來工作策略，董事會針對策略成功可能性提出意見，並經常檢視其執行情形，必要時要求經營團隊進行調整。</p> <p>112年度永續發展目標及推動情形於113年1月30日董事會中報告。</p> | 無                      |
| <p>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？</p>       | V    | <p>二、1.本公司風險評估以112年度與本公司永續經營攸關之議題為主，並將子公司宏邦投資(股)公司納入範疇。</p> <p>2.永續發展小組針對重大且與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略如下：</p>   | 無                      |

| 推動項目 | 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   |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |
|      |         | 摘要說明  |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |
|      |         | <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經由製程改善降低生產對環境造成之衝擊。</li> <li>2. 因應國際環保產品需求逐年遞增，本公司自2017年起取得GRS全球回收標準認證。</li> <li>3. 積極推動節能減碳計畫，透過教育訓練及宣導，加強員工環保意識。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制訂安全管理事項，規定安全衛生守則，員工遵循。</li> <li>2. 每年定期舉行消防演練及職業安全教育訓練，培養員工緊急應變與自我管理能力。</li> <li>3. 危險性機械每月委託外部專業廠商檢查，並取得廠商檢查結果記錄。</li> </ol> </td> </tr> <tr> <td></td> <td>產品安全</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司產品均遵守政府法令規範，生產過程中心氣無污染物排放，環保規排氣物均提供環保材料，品質保證。</li> <li>2. 為確保客戶服務專線及溝通網站，加強和客戶間的合作關係。</li> </ol> </td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題                   | 風險評估項目 | 說明 | 環境 | 環境衝擊及管理 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經由製程改善降低生產對環境造成之衝擊。</li> <li>2. 因應國際環保產品需求逐年遞增，本公司自2017年起取得GRS全球回收標準認證。</li> <li>3. 積極推動節能減碳計畫，透過教育訓練及宣導，加強員工環保意識。</li> </ol> | 社會 | 職業安全 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制訂安全管理事項，規定安全衛生守則，員工遵循。</li> <li>2. 每年定期舉行消防演練及職業安全教育訓練，培養員工緊急應變與自我管理能力。</li> <li>3. 危險性機械每月委託外部專業廠商檢查，並取得廠商檢查結果記錄。</li> </ol> |  | 產品安全 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司產品均遵守政府法令規範，生產過程中心氣無污染物排放，環保規排氣物均提供環保材料，品質保證。</li> <li>2. 為確保客戶服務專線及溝通網站，加強和客戶間的合作關係。</li> </ol> |  |
| 重大議題 | 風險評估項目  | 說明  |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |
| 環境   | 環境衝擊及管理 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經由製程改善降低生產對環境造成之衝擊。</li> <li>2. 因應國際環保產品需求逐年遞增，本公司自2017年起取得GRS全球回收標準認證。</li> <li>3. 積極推動節能減碳計畫，透過教育訓練及宣導，加強員工環保意識。</li> </ol>  |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |
| 社會   | 職業安全    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制訂安全管理事項，規定安全衛生守則，員工遵循。</li> <li>2. 每年定期舉行消防演練及職業安全教育訓練，培養員工緊急應變與自我管理能力。</li> <li>3. 危險性機械每月委託外部專業廠商檢查，並取得廠商檢查結果記錄。</li> </ol>  |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |
|      | 產品安全    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司產品均遵守政府法令規範，生產過程中心氣無污染物排放，環保規排氣物均提供環保材料，品質保證。</li> <li>2. 為確保客戶服務專線及溝通網站，加強和客戶間的合作關係。</li> </ol>   |                        |        |    |    |         |  |    |      |  |  |      |   |  |

| 推動項目                                 | 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  |                        |
|                                      |      | <p>公司治理</p> <p>摘要說明</p> <p>法令遵循</p> <p>1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>強化董事職能</p> <p>1. 每年為董事規畫相關進修課程，提供董事最新法規、制度發展與政策。為董事提供其受到訴訟或求償之風險。</p> <p>利害關係人溝通</p> <p>1. 建立多元溝通管道，減少對立與誤解造成之經營或訴訟風險。</p> <p>2. 設置投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> <p>道德誠信與反貪腐</p> <p>1. 透過制定相關辦法，並建立暢通之檢舉制度與檢舉人保護措施，減少不誠信行為對公司帶來之危害。</p> <p>資通安全</p> <p>1. 強化資安防護措施，並透過採行各項模擬測試與緊急應變等演練及加強資安宣導，提升各單位辨識風險能力。</p> |                        |
| 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?           | V    |  | 無                      |
| (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    |  | 無                      |

| 推動項目  | 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   |                        |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |
| (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     | <p>等規範，提高以環保為主要訴求的紡織品產銷比例，致力於提升製程殘餘物利用價值，將其回收再利用；廢棄物分類別妥慎積存，再委託環保署認可之廢棄物處理機構清除；於公司內部實施垃圾分類與資源回收以降低對環境之衝擊。</p> <p>112 年度環保產品銷售額占所有產品之比率達 25% 以上。</p> <p>(三) 本公司總經理室負責每年擬定氣候變遷管理策略、風險管理及行動方案等，定期於管理會議中追蹤，並向總經理報告。</p> <p>本公司因氣候變遷將面臨環境法規遵循、溫室氣體排放成本增加及原料成本上漲等風險，將透過能源管理、優化產品結構以提高資源利用率，及未來將購買再生能源相關商品等方式作為因應措施。</p>   | 無                      |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V     | <p>(四) 本公司及子公司 112 及 111 年用水量分別為 3.7 萬度及 5.5 萬度；因從事生產而產生之非有害廢棄物分別為 16 公噸及 11 公噸，未產生有害廢棄物。溫室氣體排放資訊如下：</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>112 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>1.7</td> <td>2.3</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1.7</td> <td>2.3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(單位：萬噸 CO<sub>2</sub>e)</p> <p>112 年溫室氣體總排放量及用水量較前一年度下降 26% 及 33%，已達年減 1% 目標，未來期能持</p> |                        | 112 年 | 111 年 | 範疇一 | 0 | 0 | 範疇二 | 1.7 | 2.3 | 合計 | 1.7 | 2.3 | 無 |
|   | 112 年 | 111 年   |                        |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |
| 範疇一   | 0     | 0   |                        |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |
| 範疇二   | 1.7   | 2.3   |                        |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |
| 合計  | 1.7   | 2.3   |                        |       |       |     |   |   |     |     |     |    |     |     |   |

| 推動項目   | 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   |                        |
|  |      | <p>續達成每年總排放量或產品平均每公升排放量減少1%之目標。</p> <p>為因應全球氣候變遷，善盡社會責任，本公司落實隨手關燈及調高冷氣溫度、定期檢修耗能設備及汰換；推行發票及薪資單電子化減少用紙量，強制垃圾分類、減量，提高資源廢棄物回收率。本公司長年關注水資源議題，全面落实日常生活節約用水，安裝省水龍頭及其他省水設施，將可利用之水資源發揮更大效益。</p>  |                        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> | V    | <p>(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等，保障同仁權益。</p> <p>本公司每年定期透過關注社會重大議題、檢視自身營運與其他相關活動等方式，辨識、評估潛在人權風險，據以擬定人權議題控制策略，並持續監督執行成果。</p> <p>為落實員工人權保障，本公司每年進行工作規則與人權相關教育訓練(如性騷擾防治、勞資爭議、勞工請假規則...)，112年共計訓練652人次及1,188小時；每季召開勞資會議，建立暢通溝通管道；每半年實施消防演練，提供員工安全與健康之工作環境。</p> | 無                      |

| 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   | 執行情形              |   |
|---|-------------------|---|
|   | 摘要說明              |   |
| <p>推動項目</p> <p>(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?</p> | <p>是</p> <p>V</p> | <p>(二) 本公司訂有工作規則及薪酬、休假、績效獎勵辦法,明確規範薪酬標準及退休制度,制定多元化福利措施(包括但不限於三節禮金、員工健康檢查、各項補助、友善育兒環境及在職進修等),且分享公司利潤,本公司年終獎金提撥制度係以當年度稅後淨利為基礎,考量職級與個人績效後,分配予全體同仁,另於章程中明定當年度營運成果達成情形外,更針對部門工作目標與個人營運成效,結合永續經營指標,讓同仁薪資與公司營運共同成長。</p> <p>(三) 為建立安全與健康之工作環境,在工作環境維護上,制訂安全衛生工作守則,規定安全管理事項,定期檢測機械維護,遇有異常情形,則立即排除或改善;為保障勞工免於作業場所中噪音的危害,提供勞工健康舒適的工作環境,每年均執行2次噪音環境檢測,並於每年健康檢查中進行聽力特殊檢查。員工健康維護人員服務,112年服務時數共計160小時,讓員工對自己的健康有正確的認知。</p> <p>112年職災件數及人數均為10,占112年底人數4.67%。</p> <p>本公司檢討改善對策,除修訂相關檢查項目加強安全措施外,並立即向員工宣導應注意事項,啟動主管關懷同仁身心狀態,確保同仁工作期間之安全。</p> <p>本公司已針對員工工作場域之不利情境如夜間、人為縱火等,進行風險辨識並擬訂有效減災應變措施,每半年定期模擬消防演練;每年定期檢修消防設備,於工作場所設置緊急逃生路線及出口,並申報主管機關,使員工在遇有突發狀況時能及時</p> |
|   |                   | <p>無</p>  |

| 推動項目  | 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  |                        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?   | V    | <p>摘要說明</p> <p>、有效的應變。112年發生火災之件數為0，亦無死傷，相關安全及福利措施請詳第74~76頁。</p> <p>(四) 本公司對各級主管及同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，包含新人訓練、專業進階訓練及主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續成長，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。相關員工進修及訓練請詳第74頁。</p>  | 無                      |
| (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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? | V    | <p>(五) 本公司環保產品均可提供具環保材質標示之吊牌，且訂有個人資料保護管理辦法，於公司網站利害關係人專區提供設置有個人資訊保護之聯絡管道，以書面或電話方式妥適回應申訴者之議題，同時保護客戶隱私，另由客戶服務專員不定期主動查核各項客戶政策之執行情形，協助業務同仁處理客戶問題，確保產品與服務品質。本公司訂有個人資料保護管理制度與政策，用以管理及保護客戶隱私，透過個資內部稽核、危機預防及教育訓練，為客戶資料把關。</p>                 | 無                      |
| (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    | <p>(六) 本公司秉持「視供應商為夥伴，引導供應商長期合作」之供應商政策，規畫供應商全面性管理方式，以下列準則進行控管與輔導，期建立永續成長之供應鏈管理機制。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升成本領先能力</li> <li>2. 建立永續供應鏈能力</li> <li>3. 強化供應商應供能力</li> <li>4. 重視環境友善</li> <li>5. 關注環境議題</li> </ol> | 無                      |

| 推動項目 | 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  |                        |
|      |      | <p>摘要說明</p> <p>本公司以下列方式對供應商進行評核與遴選：</p> <p>執行準則</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵循本公司「道德行為準則」與「誠信經營守則」。</li> <li>2. 符合供應商品質/財務/成本/交期/服務/永續六個面相評核。</li> <li>3. 供應商須認同本公司政策。</li> <li>4. 供應商需要求第二階關鍵供應商亦認同本公司政策。</li> </ol> <p>本公司為與供應商共同推動企業社會責任，規範供應商須取得以環保、勞動人權及職業安全為稽查重點之相關認證(如GRS)，供貨量方可超過本公司需求量10%，藉以引導及要求供應商遵循永續性要求。若供應商取得單一認證，如品質管理系統認證(ISO90001)、職業安全衛生管理系統認證(OHSAS18001)或環境認證(ISO14001)則列為額外加分之依據。</p> <p>風險評比</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依本公司評核機制進行供應商等級區分。</li> <li>2. 實地稽核訂單執行中發現缺失之供應商，列入中度風險廠商。</li> <li>3. 評比分數低於本公司要求之供應商，列入高風險廠商。</li> </ol> <p>輔導改善與追蹤</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵循本公司供應商評核機制。</li> <li>2. 本公司評核過程中提供輔導與建議改善事項。</li> </ol> |                        |



| 推動項目  | 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   |                                   |
|   |      | <p>摘要說明</p> <p>3. 針對評核報告要求廠商進行改善。</p> <p>4. 評核成果低於本公司要求之廠商，列入隔年必稽核廠商名單。</p> <p>5. 連續兩年無法達標之供應商，本公司依內部規範降低交易量或停止交易。</p> <p>本公司已將所有關鍵原料供應商全部納入評核對象，須取得以環保、勞動人權及職業安全為稽查重點之相關認證(如 GRS)，供貨量方可超過本公司需求量 10%，112 年供應商取得相關認證比率為 85.71%。</p>  |                                   |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                          | V    | 本公司尚未編製永續報告書。   | 依據「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」自 2025 年起適用 |
| 六、公司如依據「上市上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：本公司尚未訂有「上市上櫃公司永續發展實務守則」，惟其相關運作皆參酌該守則之精神執行。 |      | <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環保：致力開發並銷售環保加工絲系列產品，112 年度研發之相關產品請詳第 3~4 頁，持續導入“綠色產品”理念，研發採用無害環保紗、低污染省能源的生產製程及回收包裝等措施。2017 年起取得 GRS 全球回收標準認證，產品製程合乎環境、健康、安全等規範，生產以環保為主要訴求的紡織品。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司秉持「取之於社會，用之於社會」的精神，112 年聘用工廠營運所在地新北市鶯歌區之人力之比例為 54%，增進社區認同，並積極提供社會弱勢族群就業機會，給予實質的關注；另為增加學生實務之工作經驗，每年提供 1 人產學合作實習機會；公司亦不定期響應社會慈善活動及對社會團體之贊助，本年度除參與絲織公會主辦之福隆淨灘活動外，並捐贈國立高雄科技大學約十二萬元。</p> <p>(三) 其他永續發展：本公司善盡企業公民之責任，為環境保護力行節能活動，於公司內部持續推動用電用紙減量、資源回收、節能減碳等愛護地球活動，使人與自然永續共存之理念能於企業活動間具體實踐。</p> |                                   |

氣候相關資訊執行情形

| 項目   | 執行情形  |        |      |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|--|---|--------|------|--------|------|------|--------|----|---|------|----|---|----------|----|---|------|----|---|------|---------|----|---|--------|----|---|--------|----|---|-------|----|---|------|----|---|---------|----|---|--------------|----|---|----|--------|----|---|
| <p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> | <p>本公司董事會為氣候變遷議題最高治理單位，負責監督及決議本公司氣候變遷治理工作，並由經理人組成永續發展決策小組，總經理擔任主席，統籌規劃永續發展之推動，授權各部門依循計畫執行、查核及追蹤改善之概念運作，每年至少一次彙整檢討成效並向董事會報告，董事會檢視執行結果，必要時進行調整。111年8月起將溫室氣體盤查及查證執行情形按季提報董事會。</p> <p>1. 氣候風險清單</p> <table border="1" data-bbox="485 286 1169 1272"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>風險項目</th> <th>可能發生時間</th> <th>關鍵程度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">實體風險</td> <td>颶風強度增加</td> <td>短期</td> <td>中</td> </tr> <tr> <td>極端降雨</td> <td>短期</td> <td>低</td> </tr> <tr> <td>全球平均氣溫上升</td> <td>長期</td> <td>低</td> </tr> <tr> <td>乾旱缺水</td> <td>中期</td> <td>高</td> </tr> <tr> <td rowspan="7">轉型風險</td> <td>全球海平面上升</td> <td>長期</td> <td>低</td> </tr> <tr> <td>法規節能要求</td> <td>短期</td> <td>高</td> </tr> <tr> <td>再生能源占比</td> <td>短期</td> <td>中</td> </tr> <tr> <td>碳費及碳稅</td> <td>中期</td> <td>中</td> </tr> <tr> <td>客戶要求</td> <td>中期</td> <td>中</td> </tr> <tr> <td>產品競爭力降低</td> <td>中期</td> <td>高</td> </tr> <tr> <td>綠色(低碳)製程開發困難</td> <td>中期</td> <td>高</td> </tr> <tr> <td>名譽</td> <td>公司聲譽衝擊</td> <td>長期</td> <td>低</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：短期1~3年，中期4~6年、長期7年以上</p> | 類型     | 風險項目 | 可能發生時間 | 關鍵程度 | 實體風險 | 颶風強度增加 | 短期 | 中 | 極端降雨 | 短期 | 低 | 全球平均氣溫上升 | 長期 | 低 | 乾旱缺水 | 中期 | 高 | 轉型風險 | 全球海平面上升 | 長期 | 低 | 法規節能要求 | 短期 | 高 | 再生能源占比 | 短期 | 中 | 碳費及碳稅 | 中期 | 中 | 客戶要求 | 中期 | 中 | 產品競爭力降低 | 中期 | 高 | 綠色(低碳)製程開發困難 | 中期 | 高 | 名譽 | 公司聲譽衝擊 | 長期 | 低 |
| 類型   | 風險項目  | 可能發生時間 | 關鍵程度 |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
| 實體風險   | 颶風強度增加  | 短期     | 中    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 極端降雨  | 短期     | 低    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 全球平均氣溫上升  | 長期     | 低    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 乾旱缺水  | 中期     | 高    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
| 轉型風險   | 全球海平面上升   | 長期     | 低    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 法規節能要求  | 短期     | 高    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 再生能源占比  | 短期     | 中    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 碳費及碳稅   | 中期     | 中    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 客戶要求  | 中期     | 中    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 產品競爭力降低   | 中期     | 高    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
|  | 綠色(低碳)製程開發困難  | 中期     | 高    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |
| 名譽   | 公司聲譽衝擊  | 長期     | 低    |        |      |      |        |    |   |      |    |   |          |    |   |      |    |   |      |         |    |   |        |    |   |        |    |   |       |    |   |      |    |   |         |    |   |              |    |   |    |        |    |   |

| 項目           | 執行情形               |  |  |
|--------------|--------------------|--|--|
| 2. 因應策略      |                    |  |  |
| 風險因子         | 衝擊面向               | 因應策略   |  |
| 乾旱缺水         | 營運成本增加<br>營運中斷風險增加 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 如遇無法承受之限水情形，將啟動水車載水</li> <li>● 規劃再生水使用</li> <li>● 訂定自來水停水及限水緊急應變計畫進行管控</li> </ul> |  |
| 法規節能         | 營運成本增加             | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 執行能源管理標準，建立能源基線，管控能源用量</li> <li>● 推動節能行動，達成每年節電1%以上目標</li> </ul>                  |  |
| 客戶要求提升       | 營運成本增加<br>投入成本增加   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 由永續發展小組進行再生能源設置規劃，並定期向總經理報告進度</li> <li>● 積極加強 ESG 相關工作，並回應客戶要求</li> </ul>         |  |
| 產品競爭力降低      | 營收減少               | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續了解客戶對於低碳產品的轉換趨勢</li> <li>● 針對低碳產品市場或技術，收集相關資訊進行因應策略</li> </ul>                  |  |
| 綠色(低碳)製程開發困難 | 營運成本增加<br>投入成本增加   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續開發更高階且更低耗能之製程技術與創新應用</li> </ul>   |  |

| 項目  | 執行情形   |        |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|---|--|--------|------|--------|------|---------|----|----------|----|----------|----|------|----------|----|-------------|----|-------|-----------|----|-----------|----|----|-------------|----|----------|----|
|   | <p data-bbox="215 302 247 560">3. 機會清單</p> <table border="1" data-bbox="247 302 774 1086"> <thead> <tr> <th data-bbox="247 302 359 414">類型</th> <th data-bbox="247 414 359 1086">機會項目</th> <th data-bbox="247 1086 359 1187">可能發生時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="359 302 406 414" rowspan="3">資源效率</td> <td data-bbox="359 414 406 504">水資源效率提升</td> <td data-bbox="359 504 406 571">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 414 454 504">能源使用效率提升</td> <td data-bbox="406 504 454 571">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="454 414 502 504">廢棄物循環再利用</td> <td data-bbox="454 504 502 571">中期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="502 302 550 414" rowspan="2">能源來源</td> <td data-bbox="502 414 550 504">提高再生能源占比</td> <td data-bbox="502 504 550 571">中期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="550 414 598 504">取得主管機關獎勵與合作</td> <td data-bbox="550 504 598 571">短期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="598 302 646 414" rowspan="2">產品和服務</td> <td data-bbox="598 414 646 504">開發低碳產品與服務</td> <td data-bbox="598 504 646 571">中期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="646 414 694 504">開發低碳產品與服務</td> <td data-bbox="646 504 694 571">長期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="694 302 742 414" rowspan="2">市場</td> <td data-bbox="694 414 742 504">提升資訊透明度吸引投資</td> <td data-bbox="694 504 742 571">中期</td> </tr> <tr> <td data-bbox="742 414 790 504">提升天災抵禦能力</td> <td data-bbox="742 504 790 571">長期</td> </tr> </tbody> </table> | 類型     | 機會項目 | 可能發生時間 | 資源效率 | 水資源效率提升 | 短期 | 能源使用效率提升 | 短期 | 廢棄物循環再利用 | 中期 | 能源來源 | 提高再生能源占比 | 中期 | 取得主管機關獎勵與合作 | 短期 | 產品和服務 | 開發低碳產品與服務 | 中期 | 開發低碳產品與服務 | 長期 | 市場 | 提升資訊透明度吸引投資 | 中期 | 提升天災抵禦能力 | 長期 |
| 類型  | 機會項目   | 可能發生時間 |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
| 資源效率  | 水資源效率提升  | 短期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|   | 能源使用效率提升   | 短期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|   | 廢棄物循環再利用   | 中期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
| 能源來源  | 提高再生能源占比   | 中期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|   | 取得主管機關獎勵與合作  | 短期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
| 產品和服務   | 開發低碳產品與服務  | 中期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|   | 開發低碳產品與服務  | 長期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
| 市場  | 提升資訊透明度吸引投資  | 中期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
|   | 提升天災抵禦能力   | 長期     |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |
| <p data-bbox="853 150 885 1187">3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> | <p data-bbox="853 302 885 1187">本公司已訂定「風險管理辦法」，定期全面檢討環境、社會、公司治理之風險與機會。</p> <p data-bbox="885 302 917 1187">1. 極端氣候事件對財務之影響：</p> <p data-bbox="917 302 1061 1187">極端氣候事件如高溫、強降雨或缺水，可能導致停工及設備、存貨損壞致短暫無法出貨，該等損失將造成產險保費率提高、設施修復成本增加；另一方面，極端氣候下，氣溫上升用電量增加，生產成本及碳排放量亦上升，都將影響本公司營運表現。</p> <p data-bbox="1061 302 1093 1187">2. 轉型行動對財務之影響：</p> <p data-bbox="1093 302 1220 1187">轉型風險下，低碳經濟轉型可能需面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化，衍生碳費與溫室氣體總量管制、再生能源法規規範以及消費者喜好轉變等，可能導致產能擴增受限、營業成本增加或銷售量減少。</p> <p data-bbox="1220 302 1300 1187">本公司正在評估極端氣候事件和轉型行動可能對財務的具體影響，並制定應對策略以確保公司能夠適應這些變化，同時在轉型過程中保持財務的穩健性。</p>  |        |      |        |      |         |    |          |    |          |    |      |          |    |             |    |       |           |    |           |    |    |             |    |          |    |

| 項目  | 執行情形   |
|---|--|
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。  | 董事會為本公司風險控管之最高決策單位，並由風險管理單位負責辨識及管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，主導相關因應措施之規劃，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理作業原則，依據各部門業務範疇進行環境、社會參與及公司治理等面向進行風險鑑別與分析，整合及管理可能影響營運與獲利之風險，每年至少一次向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以強化企業體質。 |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。  | 目前暫無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。   |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。   | 目前暫無應管理氣候相關風險之轉型計畫。  |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。  | 目前暫無使用內部碳定價之規劃工具。  |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 目前暫無設定氣候相關目標。  |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。   | 本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。  |

(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層積極落實經營政策之承諾？</p>           | V    | <p>(一)本公司制定之【誠信經營守則】，經董事會通過並揭露於公司網站，本公司高階管理階層及董事會成員均已簽立誠信經營聲明書外，且於勞動契約中規範本公司從業人員應遵循「誠信經營守則」，亦明訂執行業務時秉持以誠信為基礎的理念，共同創造永續發展之經營環境。</p> | 無                    |
| <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> | V    | <p>(二)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員針對誠信經營及上述制度遵循情形定期查核。</p>  | 無                    |
| <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>  | V    | <p>(三)本公司【誠信經營守則】及【誠信經營作業程序及行為指南】，明訂本公司人員均應遵守不收禮金、不收回扣等誠信行為，設立違規之懲戒及申訴檢舉制度，秉持公平與透明之方式，確實落實於商業活動。</p>                               | 無                    |
| <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>   | V    | <p>(一)本公司【誠信經營作業程序及行為指南】明訂於商業往來之前，應考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策。</p>   | 無                    |

| 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  |                      |
| (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?                         | V    | (二)本公司由總經理室負責推動企業誠信經營。除定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，據以訂定防範不誠信行為方案，並建立監督機制外，亦透過教育訓練及宣導，將誠信與道德價值融入公司經營策略，規畫檢舉制度及不定期稽查等方式，確保執行有效性，並每年定期評估循情形向董事會報告。112年度企業誠信經營執行成果已於113年1月30日董事會中報告。<br>誠信經營推動小組受理檢舉案件並負責相關教育訓練及宣導，112年度受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件共0件，未發生重大不誠信行為之情事。 | 無                    |
| (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?  | V    | (三)本公司訂有【董事會議事規範】依法規範董事之利益迴避制度，以為董事會運作之遵循；另訂有【工作規則】，禁止同仁利用職務之權力要求收受金錢物品或其他不正當利益者。本公司並設置檢舉信箱、專線，供員工舉報所發現之相關行為。  | 無                    |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效之會計制度、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? | V    | (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期以專案查核前項制度遵循情形。  | 無                    |

| 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  |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?   | V    | (五)本公司訂有誠信條款，將誠信經營理念落實於企業文化中，對董事、經理人及全體員工不定期進行教育宣導，並要求上述處理重大資訊作業相關人員均需簽訂保密協定。112年舉辦「誠信經營」及「內線交易防範」相關內、外部教育訓練課程及宣導參與人數分別為187人次/352小時及191人次/361小時。董事相關進修情形請詳第33-34頁。 | 無                    |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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? | V    | (一)本公司由稽核室為檢舉處理單位，並於【誠信經營作業程序及行為指南】中明確規定檢舉制度，其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。本公司【誠信經營作業程序及行為指南】揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。  | 無                    |
| (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?                     | V    | (二)本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關作業程序，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；112年度無此情事發生。   | 無                    |
| (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?                                      | V    | (三)本公司檢舉流程中均均保密檢舉人，不得因檢舉而遭處分。  | 無                    |



| 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  |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>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？  | V    | 本公司於網站及公開資訊觀測站揭露本公司誠信經營守則、公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 | 無                    |
| 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：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：   |      |  |                      |
| (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並訂定【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】以作為落實誠信經營之基本。                   |      |  |                      |
| (二) 本公司【董事會議事規範】中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 |      |  |                      |

(七) 公司訂定之公司治理守則及相關規章，其查詢方式：

1. 本公司已訂定【公司治理實務守則】，依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，並修訂相關內控辦法，如【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【董事會績效評估辦法】、【道德行為準則】、【取得或處分資產處理程序】、【資金貸與及背書保證作業程序】、【董事會議事規範】、【股東會議事規則】、【關係人相互間財務業務相關作業程序】及【內部重大資訊暨防範內線交易處理作業程序】等各項規定，推動公司治理之運作。
2. 【公司治理實務守則】、【股東會議事規則】、【道德行為準則】、【審計委員會組織規程】、【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【董事會績效評估辦法】及【薪資報酬委員會組織規程】請參閱公開資訊觀測站公司治理專區：  
[http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1)

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

宏益纖維工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 2 月 29 日

本公司民國一一二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能，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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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一一三年二月二十九日董事會通過，出席董事 8 人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏益纖維工業股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

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：不適用。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容、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. 一一二年度股東常會重要決議：

| 會議日期      | 重要議案摘要   | 執行情形                          |
|-----------|--|-------------------------------|
| 112.06.16 | 承認事項：<br>(一)本公司一一一年度決算表冊。<br>(二)本公司一一一年度盈餘分配案。 | 112年7月16日為除息基準日，並於112年8月7日發放。 |

2. 董事會重要決議：

(1) 本公司一一二年度董事會通過之重要決議包括：

- ① 簽證會計師與公司治理單位溝通事項、會計師獨立性及適任性審核、會計師公費。
- ② 修正【公司治理實務守則】、【關係人相互間財務業務相關作業程序】、【對外發佈資訊作業標準】及【風險管理辦法】部分條文。
- ③ 一一一年度員工及董事酬勞分配。
- ④ 一一一年度財務報表及營業報告書。
- ⑤ 一一一年度盈餘分配案。
- ⑥ 一一二年度營業計畫概要。
- ⑦ 一一一年度內部控制制度聲明書。
- ⑧ 審查本公司一一二年股東常會召開相關事宜。
- ⑨ 審查本公司一一二年股東常會受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。
- ⑩ 一一二年第一季、第二季及第三季財務報表。
- ⑪ 董事暨經理人薪資檢討案。
- ⑫ 變更簽證會計師案。
- ⑬ 一一三年度稽核計畫。
- ⑭ 董事暨重要職員責任保險續保案。
- ⑮ 向票券公司申請發行商業本票續約。
- ⑯ 向銀行申請短期擔保放款（活期）、應收保證款項（發行商業本票保證）、擔保透支、交換票據抵用墊款、進(出)口押匯額度及衍生性金融商品避險性信用額度等續約案。

(2) 本公司一一三年度截至年報刊印日止董事會通過之重要決議包括：

- ① 簽證會計師與公司治理單位溝通事項、會計師之獨立性及適任性、會計師公費。
- ② 修正【公司章程】、【股東會議事規則】、【董事會議事規範】、【審計委員會組織規程】、【對外發佈資訊作業標準】及【取得或處分資產處理程序】部分條文。
- ③ 一一二年度員工及董事酬勞分配。
- ④ 一一二年度財務報表及營業報告書。
- ⑤ 一一二年度盈餘分配案。
- ⑥ 一一三年度營業計畫概要。
- ⑦ 一一二年度內部控制制度聲明書。
- ⑧ 審查本公司一一三年股東常會召開相關事宜。
- ⑨ 改選本公司董事案。
- ⑩ 審查本公司一一三年股東常會提名董事候選人名單。
- ⑪ 解除本公司新任董事競業禁止之限制。
- ⑫ 審查本公司一一三年股東常會受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。
- ⑬ 審查本公司一一三年股東常會受理持股百分之一以上股東提名董事候選人相關事宜。

⑭ 向票券公司申請發行商業本票續約。

⑮ 向銀行申請短期擔保放款（活期）、應收保證款項（發行商業本票保證）、擔保透支、交換票據抵用墊款及衍生性金融商品避險性信用額度等續約案。

(3) 決議結果：

以上議案均經全體出席董事（不含利益迴避之董事）同意照案通過，並依決議結果執行。

(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：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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形：無。

五、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 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) | 合計    | 備註           |
|--------------|------------|---------|-------|----------|-------|--------------|
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝<br>張鈞鈞 | 112 年度  | 1,040 | 300      | 1,340 | 配合事務所定期更換會計師 |
| 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝<br>陳怡琳 | 111 年度  | 1,040 | 300      | 1,340 |              |

註：非審計公費係稅務簽證費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無。

六、更換會計師資訊：

(一)前任會計師

|  |   |     |         |
|--|---|-----|---------|
| 更換日期   | 一一二年十一月三日經董事會通過。  |     |         |
| 更換原因及說明  | 為因應公司治理制度之推動及加強簽證會計師之獨立性，故配合事務所內部輪調定期更換會計師，改委由該所之柯俊輝及張鈞鈞兩位會計師續為之。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                                   | 當事人   | 會計師 | 委任人     |
|  | 主動終止委任  | 不適用 | 不適用     |
|  | 不再接受(繼續)委任  |     |         |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因                            | 不適用   |     |         |
| 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   | √   |         |
| 說明   | 不適用   |     |         |
| 其他揭露事項<br>(依公開發行公司年報應行記載事項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) | 不適用   |     |         |

(二) 繼任會計師

|  |     |
|--|-----|
| 事務所名稱                                    | 不適用 |
| 會計師姓名                                    | 不適用 |
| 委任之日期                                    | 不適用 |
| 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 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用 |

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之3事項之復函：不適用。

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者：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情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱   | 姓名  | 112 年度      |           | 當年度截至 4 月 16 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 |
| 副董事長 | 陳宏正 | (1,161,000) | 0         | (117,000)       | 0         |

(二) 股權移轉資訊：本公司董事、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人之情形：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

| 姓名                       | 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 |       | 備註 |
|--------------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|-----|---|-------|----|
|                          | 股數        | 持股%  | 股數           | 持股%  | 股數           | 持股% | 名稱(或姓名)                                 | 關係    |    |
| 林高煌                      | 4,766,000 | 3.59 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 施振榮                      | 3,980,570 | 3.00 | 907,752      | 0.68 | —            | —   | 施振宏                                     | 二親等親屬 | —  |
| 施振宏                      | 3,217,982 | 2.43 | 1,300,476    | 0.98 | —            | —   | 施振榮                                     | 二親等親屬 | —  |
| 施佑達                      | 2,417,307 | 1.82 | 3,332        | 0.00 | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 郭徐寶裡                     | 2,355,578 | 1.78 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 宜進實業(股)公司<br>代表人：<br>詹正田 | 2,183,000 | 1.65 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 王慶榮                      | 2,069,529 | 1.56 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 羅昭甲                      | 1,859,437 | 1.40 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 亨興投資(股)公司<br>代表人：<br>呂佩芳 | 1,653,000 | 1.25 | —            | —    | —            | —   | —                                       | —     | —  |
| 陳宏正                      | 1,500,669 | 1.13 | 793,795      | 0.60 | —            | —   | —                                       | —     | —  |

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，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

112年12月31日

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資      |     | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 |     | 綜合投資       |     |
|--------------|------------|-----|---------------------|-----|------------|-----|
|              | 股數         | 持股% | 股數                  | 持股% | 股數         | 持股% |
| 宏邦投資(股)公司    | 40,000,000 | 100 | 0                   | —   | 40,000,000 | 100 |

註：為本公司之子公司

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

單位：股；元

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>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<br>之財產抵<br>充股款者 | 其他  |
| —      | —                | 260,000,000 | 2,600,000,000 | 132,641,400 | 1,326,414,000 | —    | —                     | 民國 112 年及<br>截至 113 年 4<br>月 16 日止，核<br>定及實收股本<br>皆無變動。 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本            |             |             | 備 註 |
|---------|--------------------|-------------|-------------|-----|
|         | 流 通 在 外 股 份<br>(註) | 未 發 行 股 份   | 合 計         |     |
| 記名式普通股  | 132,641,400        | 127,358,600 | 260,000,000 |     |

註：已發行股份屬於上市股票。

#### (二) 股東結構：

113 年 04 月 16 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 個 人         | 外國機構<br>及外人 | 合 計         |
|------------|-------|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 0     | 0     | 192       | 36,834      | 60          | 37,086      |
| 持 有 股 數    | 0     | 0     | 6,642,316 | 122,682,104 | 3,316,980   | 132,641,400 |
| 持 股 比 例    | 0.00% | 0.00% | 5.01%     | 92.49%      | 2.50%       | 100.00%     |



(三) 股權分散情形：

1. 普通股：

113年04月16日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 % |
|---------------------|---------|-------------|-----------|
| 1 - 999             | 27,153  | 1,037,498   | 0.78      |
| 1,000 - 5,000       | 7,217   | 15,620,842  | 11.78     |
| 5,001 - 10,000      | 1,349   | 10,860,927  | 8.19      |
| 10,001 - 15,000     | 392     | 4,947,358   | 3.73      |
| 15,001 - 20,000     | 286     | 5,350,895   | 4.03      |
| 20,001 - 30,000     | 252     | 6,514,509   | 4.91      |
| 30,001 - 40,000     | 116     | 4,187,790   | 3.16      |
| 40,001 - 50,000     | 61      | 2,870,992   | 2.16      |
| 50,001 - 100,000    | 126     | 9,098,930   | 6.86      |
| 100,001 - 200,000   | 52      | 7,124,760   | 5.37      |
| 200,001 - 400,000   | 38      | 11,642,666  | 8.78      |
| 400,001 - 600,000   | 10      | 4,986,863   | 3.76      |
| 600,001 - 800,000   | 6       | 4,373,117   | 3.30      |
| 800,001 - 1,000,000 | 11      | 9,791,224   | 7.38      |
| 1,000,001 以上        | 17      | 34,233,029  | 25.81     |
| 合 計                 | 37,086  | 132,641,400 | 100.00    |

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東：

113年04月16日

| 主要股東名稱     | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 (%) |
|------------|-----------|-------------|
| 林高煌        | 4,766,000 | 3.59        |
| 施振榮        | 3,980,570 | 3.00        |
| 施振宏        | 3,217,982 | 2.43        |
| 施佑達        | 2,417,307 | 1.82        |
| 郭徐寶裡       | 2,355,578 | 1.78        |
| 宜進實業股份有限公司 | 2,183,000 | 1.65        |
| 王慶榮        | 2,069,529 | 1.56        |
| 羅昭甲        | 1,859,437 | 1.40        |
| 亨興投資股份有限公司 | 1,653,000 | 1.25        |
| 陳宏正        | 1,500,669 | 1.13        |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 項 目             |            | 年 度    | 111 年度  | 112 年度     | 當年度截至<br>113 年 4 月 16 日 |
|-----------------|------------|--------|---------|------------|-------------------------|
| 每股市價            | 最高         |        | 25.00   | 18.15      | 17.65                   |
|                 | 最低         |        | 16.10   | 16.10      | 16.20                   |
|                 | 平均         |        | 20.50   | 17.15      | 16.81                   |
| 每股淨值            | 分配前        |        | 20.34   | 20.61      | —                       |
|                 | 分配後        |        | 19.54   | 20.31(註 2) | —                       |
| 每股盈餘            | 加權平均股數(仟股) |        | 132,641 | 132,641    | —                       |
|                 | 每股盈餘       |        | 0.97    | 0.39       | —                       |
| 每股股利            | 現金股利       |        | 0.80    | 0.30(註 2)  | —                       |
|                 | 無償配股       | 盈餘配股   | —       | —          | —                       |
|                 |            | 資本公積配股 | —       | —          | —                       |
|                 | 累積未付股利     |        | —       | —          | —                       |
| 投資報酬分析<br>(註 1) | 本益比(倍)     |        | 21.13   | 43.97      | —                       |
|                 | 本利比(倍)     |        | 25.63   | 57.17      | —                       |
|                 | 現金股利殖利率(%) |        | 3.90    | 1.75       | —                       |

註 1：本表之計算公式如下：

- (1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。
- (2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。
- (3) 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 2：本公司於 113 年 2 月 29 日業經董事會決議分派現金股利，112 年度盈餘分派案之其他提列數額，尚待股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，再加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，並彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分派、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期決算為獲利時，應不低於本期可分配盈餘 30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額 10%。

2. 本次股東會決議股利分派情形如下：

- (1) 依公司章程規定，盈餘分派以現金股利為之，則授權董事會決議，並於股東會報告。
- (2) 本公司 113 年 2 月 29 日董事會決議，擬自 112 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 39,792,420 元，分派現金股利每股 0.3 元，按配息基準日股東名簿記載之股東持股數，依每股配發金額計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數列入本公司之其他收入。

- (3) 本次現金股利分派案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (4) 俟後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷而影響流通在外股數，以致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理並調整之。

3. 預期股利政策之重大變動：無。

(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：本公司未公開民國 112 年度之財務預測，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

- (1) 本公司年度如有稅前獲利，應提撥不高於 2% 為董事酬勞，及 4% 為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式，授權董事會決定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1) 本公司一一二年度計算員工及董事酬勞之估列基礎，係依公司章程第 21 條規定估列。
- (2) 員工酬勞若有配發股票之情事，則配發股票酬勞之股數係依據董事會決議日前一日之收盤價。
- (3) 嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額。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：
  - ① 配發數：員工現金酬勞 2,143,392 元，董事酬勞 1,071,696 元。
  - ② 差異數：無。
  - ③ 差異原因：不適用。
  - ④ 差異金額之處理：不適用。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期末以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

- (1) 實際員工現金酬勞 6,863,818 元及董事酬勞 3,431,909 元，與帳列數相符。
- (2) 差異數：無。
- (3) 差異原因：不適用。
- (4) 差異金額之處理：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：112 年度未實施庫藏股買回，故不適用。

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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容：

- (1) C301010 紡紗業。
- (2) C302010 織布業。
- (3) C303010 不織布業。
- (4) C305010 印染整理業。
- (5) C306010 成衣業。
- (6) C307010 服飾品製造業。
- (7) C399990 其他紡織及製品製造業。
- (8) C801120 人造纖維製造業。
- (9) H701010 住宅及大樓開發租售業。
- (10) H701020 工業廠房開發租售業。
- (11) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (12) CC01040 照明設備製造業。
- (13) F213060 電信器材零售業。
- (14) I301030 電子資訊供應服務業。
- (15) E605010 電腦設備安裝業。
- (16) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：

本公司所營業務為聚酯加工絲之製造、行銷所佔營業比重為 100%。

##### 3. 目前之商品項目及計畫開發之新商品：

- (1) 目前之商品項目：聚酯加工絲。
- (2) 計畫開發之新商品：
  - ① 細丹尼紗種及 CD 複合紗。
  - ② 不同比例及紋路之 CD 複合紗、粗丹尼雙色、毛感紗，不同物性原絲及特殊功能紗複合紗。
  - ③ 毛彈紗、吸排浪花紗、CD 成分比例不同之試驗打樣。
  - ④ 織物回收紗產品開發。
  - ⑤ 不同規格龍麟紗。

## (二) 產業概況：

### 1. 聚酯加工絲產業之現況與發展：

近年來全球競爭環境急速改變，尤其亞洲新興國家的強力崛起，挾其豐沛的低廉勞工與土地成本優勢，加上區域供應鏈成型，加速當地市場成長，對臺灣業者形成磁吸效應，國內紡織業外移嚴重，面臨空洞化危機，而新興工業國及大陸低價競爭，更進一步壓縮本土產業發展與產能。

為突破困境及強化競爭力，加工絲業者過往大量化、規格化的生產模式，已逐漸被客製化及快速化取代，並在技術層面不斷精進，著重提升產品品質、開發新產品、增加附加價值及改善經營結構。另一方面，在國際環保浪潮的推動下，給予產業落實循環經濟、淨零碳排的使命，迫使企業加緊強化自身產品的環保理基，朝向高價值與差異化產品邁進。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司目前所生產之產品為聚酯加工絲，聚酯的生產原料為 PTA（純對苯二甲酸）、EG（乙二醇），由於臺灣石化原料 PTA 和 EG 來源穩定，上游價格波動及供應穩定性對最終產品之成本及生產具有絕對影響。下游織布、染整及成衣等產業近年來隨市場潮流，漸有少量多樣化之趨勢，故對纖維產品之差異化及快速反應生產體系有更高之需求，因而原絲、加工絲以至紡紗、織布等產業形成緊密的產業鏈。

國際油價帶動紡織上游原物料價格的變化，下游聚酯類產品的需求多寡亦影響 PTA 與 EG 的價格。2022 年初俄烏戰爭爆發，至今仍呈膠著狀態，加上中東地區緊張情勢升溫，中美貿易局勢及全球地緣政治的風險疑慮日益加劇、氣候異常及通膨問題等變數，均將影響原物料價格及供應鏈的穩定性，進而推升產品售價。在高利率、高物價的狀況下，消費者必將縮衣節食，減緩服飾消費市場復甦動能。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

紡織業一直以來在臺灣整體產業中佔有重要地位，從石化業所延伸的上游纖維廠、中游的紡紗、織布、染整、到下游的成衣、服飾業，形成完整的製造體系與群聚效益。產業價值鏈除了上、中、下游的關聯外，隨著市場及供應鏈的移動，區域整合及價值鏈轉移亦十分重要，各國逐步建立紡織產業的完整價值鏈，其中東南亞紡織供應鏈愈趨成熟，臺灣卻在面對全球經濟整合，尤其亞洲方面，遲遲無法有所突破，因 RCEP(區域全面經濟夥伴關係協定)成員國間貿易關稅廢除比例超過九成，我國卻被摒除在外，加上中國宣布 2024 年起中止 ECFA 部分產品關稅減讓，對以出口為導向的紡織業相當不利。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 112 年度 | 當年度截至 3 月 31 日 |
|--------|----------------|
| 8,236  | 2,039          |

#### 2. 開發成功之技術或產品

一一二年度研發之新產品項目：詳第 3-4 頁。

一一三年度研發之新產品項目：詳第 65 頁。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務之發展：

本公司持續優化產品品質，降低緯紗率，並提升特殊規格及環保紗等高毛利產品銷售比例，提高客戶滿意度，配合市場方向即時調整產銷結構。

#### 2. 長期業務計畫：

- (1) 不斷的創新與研發新技術，以穩定的原料來源，與供應商及客戶共同開發新產品。
- (2) 修改現有機台設備及製程改良，對高附加價值、差異化產品研發及產品定位方向清晰，避免產生呆滯品。
- (3) 聚焦綠色商機，積極發展環保概念產品，順應綠色環保潮流，符合品牌商規範，以建立緊密合作關係，並善盡國際社會責任。
- (4) 加強行銷人員之訓練，擴大銷售之範圍，以分散市場，避免受區域性景氣影響。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析：

#### 1. 主要商品之銷售地區：

| 年 度<br>地 區 別 | 一一二年度   | 一一一年度   |
|--------------|---------|---------|
| 國 內          | 95.11%  | 95.55%  |
| 亞 洲          | 4.33%   | 4.09%   |
| 南 美 洲        | 0.51%   | 0.34%   |
| 大 洋 洲        | 0.05%   | 0.02%   |
| 合 計          | 100.00% | 100.00% |

#### 2. 市場占有率：

本公司專營聚酯加工絲之產銷，根據人纖加工絲工會公佈我國一一二年度聚酯加工絲產銷量資料估算，本公司銷售量市場占有率約為 5.63%，生產量市場占有率則為 5.76%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性：

自 2019 年新冠疫情開始，全球天災人禍不斷，地震、海嘯、森林大火、俄烏戰爭、以哈戰爭、貿易戰及科技戰接踵而至，國際經濟情勢動盪不安。紡織業這幾年處於景氣循環低谷期，惟 2024 年法國巴黎奧運、2026 年北美三國合辦世界盃足球賽，加上疫後戶外運動時尚風興起，全球機能性休閒服飾產值有望回升，而國內廠商所形成的供應鏈不但已是世界知名品牌廠的合作對象，更憑藉著完整的分工體系及差異化的產品開發能力，進一步提升整體競爭優勢。

臺灣擁有優秀的技術人才及專業的研發能力，發展出自有品牌，提供客戶優質及豐富多元化的選擇，並且重視世界環保意識潮流，致力提高綠色競爭力。研發能力為提升紡織業生產力之重要因素，產業的創新動能來自於滿足客戶的需求，在全球競爭環境日益嚴峻下，面臨不力求精進即被市場淘汰的壓力，產業結構轉型刻不容緩，除強化產品附加價值及生產技術外，降低成本、縮短供應鏈反應時間，已成為紡織業競爭的基本要件。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### (1) 競爭利基：

長期以來，人造纖維業扮演帶動我國紡織業發展的關鍵上游產業，歷經多年努力轉型與研發投入，供應國內紡織中下游的織布業及成衣業優質平價的機能性及環保性纖維素材。在新興國家低成本紡織品紛紛興起之際，採取以量制價取勝的策略已不能符合國際潮流。有鑑於此，「創新研發」是維持機能性紡織品產業競爭力的關鍵，由消費者觀點思考可能的研發創新方向，善用既有之完整產業價值鏈開創產品市場空間。



人類生產與消費對地球自然環境破壞日趨嚴重，減碳不僅是環保議題，也攸關未來經濟發展與產業競爭力。環保與永續發展成為全球產業發展的關注焦點，各種相關公約、法規因應而生。面對聯合國 2030 與 2050 永續發展目標，全球各區域組織、國家乃至產業均掀起相對應的願景藍圖、發展策略及路徑規劃。本公司除著手進行溫室氣體盤查及減量計畫外，亦持續取得 GRS(全球回收標準)認證，積極開發環保紡織品，並遵守國際法規以永續為願景，善盡友善環境之企業社會責任。

(2)有利因素：

- ① 我國既有廠商所形成的供應鏈長年來已是世界知名品牌廠的合作對象，聚酯加工絲的差異化比率高，產品產能大且品質穩定，係世界主要出口國之一。
- ② 產業轉型往高附加價值產品發展，擺脫大宗規格激烈競爭，且生產技術純熟，提供客戶多樣化選擇，並以準確的交期，完善的服務，確保國內外行銷競爭優勢。
- ③ 因應國際間對環保要求，生產符合國際環保法規產品，開發多元環保產品，以差異化產品提高競爭力；本公司 2017 年即已取得 GRS 環保回收標準認證，穩健邁向企業永續的腳步。
- ④ 利用資本市場健全與多樣化之理財工具，穩健的財務體質為根基，創造良好的獲利水準及財務比率。

(3)不利因素與因應對策：

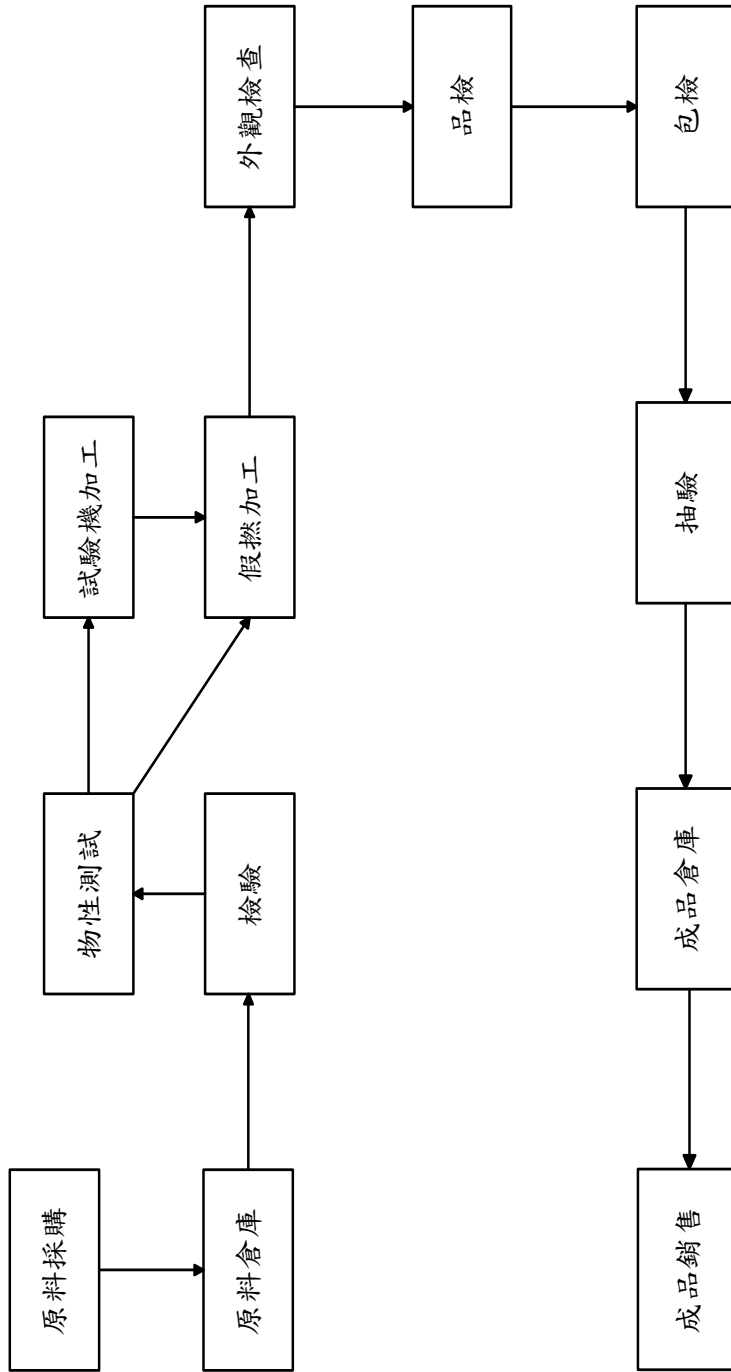
| 不利因素   | 因應對策   |
|--|--|
| 全球區域整合趨勢下，臺灣加入腳步遲緩，嚴重影響紡織業國際市場的競爭力。                              | 深化與供應商合作關係的策略，建立穩定的原料來源，透過運用多樣化紗線開發創新產品，擴大與競爭者之差異，創造整體供應鏈價值。 |
| 環保意識高漲、高人力成本及地緣政治等因素，造成土地、社會成本提高及國際原油價格波動所帶來之種種成本壓力，影響加工絲業發展。    | 以產能稼動率最大化為目標，以期擴大生產規模的同時降低生產成本，透過良好之成本控制，提高毛利並創造獲利。          |
| 部分下游廠關廠或外移到越南及東南亞等低工資國家，使紡織產業生產鏈大幅縮減。                            | 持續調整體質，配合公司之研發單位，迎合市場需求彈性生產，秉持小而美、少量多樣的政策，迎接挑戰。              |
| 由於經濟環境的變遷，年輕一代求職者不願投入紡織業，致使紡織業者不論在技術、管理及研究開發各階層人力不足，影響產業生產力及競爭力。 | 積極延攬培訓本國年輕優秀人才，並改善工作環境，提高薪資福利，透過生產技術升級轉型，減輕產線人力短缺之影響。        |

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之用途：

本公司所生產聚酯加工絲，係用於平織、針織、經編、橫編等織造高級外套、褲料、女裝裙褲料、高級休閒服、傢飾用布、工業用布等。

## 2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為聚酯絲，國內採購佔 100%，本公司與供應商歷年來均維持良好合作關係，貨源供應向來穩定。

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

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |                   | 112 年度 |           |                   |             |
|----|--------|-----------|-------------------|--------|-----------|-------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之<br>關係 |
| 1  | 遠東新世紀  | 192,878   | 10.61             | 遠東新世紀  | 129,156   | 10.77             | —           |
|    | 其他     | 1,625,546 | 89.39             | 其他     | 1,070,109 | 89.23             | —           |
|    | 銷貨淨額   | 1,818,424 | 100.00            | 銷貨淨額   | 1,199,265 | 100.00            |             |

2. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度     |           |                   |             | 112 年度       |         |                   |             |
|----|------------|-----------|-------------------|-------------|--------------|---------|-------------------|-------------|
|    | 名稱         | 金額        | 占全年度進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之<br>關係 | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人之<br>關係 |
| 1  | 台南紡織       | 526,018   | 45.54             | —           | 台南紡織         | 262,473 | 32.10             | —           |
| 2  | H120601(註) | 330,378   | 28.60             | —           | H120601(註 1) | 227,099 | 27.78             | —           |
| 3  | 宏洲纖維       | 231,384   | 20.03             | —           | 遠東新世紀        | 217,413 | 26.59             | —           |
| 4  | —          | —         | —                 | —           | 宏洲纖維         | 108,876 | 13.32             | —           |
|    | 其他         | 67,395    | 5.83              | —           | 其他           | 1,693   | 0.21              | —           |
|    | 進貨淨額       | 1,155,175 | 100.00            |             | 進貨淨額         | 817,554 | 100.00            |             |

註：因契約約定不得揭露供應商名稱，故以代號為之。

3. 增減變動原因：上列進銷貨廠商增減變動，主要係本公司為因應市場需求變動，調整產品結構及產銷方向之故。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：量：公噸  
值：仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 111 年度 |        |           | 112 年度 |        |           |
|--------------|----|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
|              |    | 產 能    | 產 量    | 產 值       | 產 能    | 產 量    | 產 值       |
| 聚酯加工絲        |    | 29,477 | 23,886 | 1,543,624 | 32,013 | 18,447 | 1,145,635 |
| 合計           |    | 29,477 | 23,886 | 1,543,624 | 32,013 | 18,447 | 1,145,635 |

註：(1)產能係依當年度之開機率反推求得。

(2)產量係包含各種不同規格之產品。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：量：公噸  
值：仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 111 年度 |           |       |        | 112 年度 |           |     |        |
|--------------|----|--------|-----------|-------|--------|--------|-----------|-----|--------|
|              |    | 內銷     |           | 外銷    |        | 內銷     |           | 外銷  |        |
|              |    | 量      | 值         | 量     | 值      | 量      | 值         | 量   | 值      |
| 聚酯加工絲        |    | 22,828 | 1,737,314 | 1,015 | 80,896 | 17,390 | 1,140,391 | 838 | 58,652 |
| 其他           |    | 36     | 214       | —     | —      | 32     | 222       | —   | —      |
| 合計           |    | 22,864 | 1,737,528 | 1,015 | 80,896 | 17,422 | 1,140,613 | 838 | 58,652 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

| 年 度              |             | 111 年底 | 112 年底 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日 |
|------------------|-------------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數          | 行政管理人員及技術人員 | 74     | 74     | 74                      |
|                  | 作業員         | 152    | 140    | 143                     |
|                  | 合計          | 226    | 214    | 217                     |
| 平均年歲             |             | 43.88  | 44.08  | 44.07                   |
| 平均服務年資           |             | 9.68   | 10.02  | 10.01                   |
| 學 歷 分 布<br>比 率 % | 博士          | —      | —      | —                       |
|                  | 碩士          | 1.33   | 1.40   | 1.38                    |
|                  | 大專          | 22.12  | 23.36  | 23.04                   |
|                  | 高中          | 37.17  | 38.32  | 38.71                   |
|                  | 高中以下        | 39.38  | 36.92  | 36.87                   |

#### 四、環保支出資訊：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無。

(二) 未來因應對策及可能支出：

本公司生產過程中並無污染之虞，機器產生之噪音，本公司已加強適當的隔音措施並逐年檢測，目前均符合環保局工業區噪音管制標準；一般事業廢棄物皆委託合法之環保廠商清運，故截至年報刊印日止，並無環境污染之情形。

#### 五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施：

1. 本公司員工均依職工福利金條例加入「職工福利委員會」，該委員會負責辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就公司設立資本額、每月營業額、員工薪資、下腳變賣等金額提撥福利金。
2. 依法提供全民健康保險、勞工保險（含職災保險）、意外險及提撥退休金，並享有職委會團體保險，保險內容包括意外、醫療及壽險等項目。
3. 實施員工分紅制度，於章程中明定當年度如有獲利，應提撥4%為員工酬勞。
4. 成立職工福利委員會，負責各項福利方案規畫與執行，包括定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規畫及預算編列，包括年節禮券、婚喪補助、員工住院慰問金、尾牙摸彩、健康檢查、生日禮券。
5. 對遠來及需要之員工提供膳食及具備冷氣、冰箱之員工宿舍。
6. 透過與登記立案托兒所簽約及設置哺乳室等方式，提供友善育兒環境。

本公司一向重視同仁待遇及福利，並積極培育人才，落實勞工法令，保障員工權益，以創造明朗愉快的工作環境。員工與公司之間透過部門會議、勞資會議等管道，達到充分溝通及有效解決問題之目的；另採用人性化管理，秉持勞資一體共榮共辱之觀念，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。

(二) 員工進修及訓練：

1. 本公司一一二年度實際參與訓練員工人數為 6,498 人次，包含自辦及各項主管機關與業界舉辦之訓練課程，當年度公司實際訓練費支出為新台幣 129 仟元。
2. 本公司員工於報到後，均須進行新進人員職前訓練課程及職能在職訓練，另依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計畫後執行，並依訓練結果進行效能評核，藉此強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。
3. 為配合公司長期發展並提高員工素質，公司規畫一般訓練及專業課程，並由內部員工進行專業技能之分享。藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。一般訓練包含消防安全訓練、職業安全教育訓練；專業訓練係依各部門專業課程及工作上所需知識，派員參加各訓練機構之培訓，如：內部稽核、會計持續進修、主管管理培訓、專業技術課程、市場推廣及業務相關技能培訓等。
4. 透過 ERP 系統全面上線，建置人才培訓系統，以整合所有與訓練有關之資料。

(三) 退休制度與實施情形：

1. 確定福利計畫

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，適用於民國 94 年

7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，依退離職交接管理辦法提出申請，退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及退休前6個月之平均薪資計算。本公司按月就適用確定福利計畫之員工薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行專戶。

## 2. 確定提撥計畫

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

## 3. 運作情形

勞工退休準備金監督委員會成立於73年12月，係由9名委員組成，資方委員3名，勞方委員6名，每三年改選一次，以複核勞工退休準備金提撥數額、存儲支用及給付等事宜，確保員工權益。

### (四) 員工行為或倫理守則：

本公司針對員工行為與倫理守則制定之相關辦法與規定，如【工作規則】、【安全衛生工作守則】、【工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法】等，均為員工行為應遵循之準繩，其主要內容為：

1. 規範各單位職掌及組織功能。
2. 員工須建立良好紀律。
3. 遵守政府法令規章。
4. 保護公司之資產以期有效運用。
5. 公司機密業務、資訊應予維護保密。
6. 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
7. 對員工行為導致公司在營運上之利得或損失，給予獎勵或懲處。
8. 訂立考核員工工作成果及績效之標準，並作為調薪升遷獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

本公司依據各部門工作職掌、【考勤管理作業辦法】、【從業人員獎懲管理辦法】、【考績作業辦法】等規定考核員工，各項獎懲規定均公告週知員工遵守，讓員工明確了解行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或須懲戒之行為時，均依上開規定辦理獎懲。

### (五) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 制訂安全衛生工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。
2. 依照有關職業安全衛生法令成立職業安全衛生委員會，並訂定【職業安全衛生管理辦法】，由生產部副主管兼任職業安全衛生室主管，作業場所依法設置職業安全衛生管理人員，推動安全衛生自動檢查計畫，規畫、督導各部門之職業安全衛生管理、職業安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。
3. 設備安全：
  - (1) 危險性機械(升降機)，每月委託外部專業廠商檢查並取得廠商檢查結果記錄。
  - (2) 每月由使用單位負責檢查及填寫「電動堆高機每月自動檢查表」，並每年委託外部專業廠商實施法令規定之檢查。

- (3) 承攬商於工程簽約時，均告知安全及環保應注意事項。
- (4) 現場操作人員依規定需戴帽、耳塞及口罩。
4. 環境衛生：
  - (1) 每月實施廚房餐廳衛生檢查。
  - (2) 每月實施宿舍、浴室、廁所清潔檢查。
  - (3) 每半年實施作業環境測定。
5. 醫療保健：
  - (1) 新聘人員須體格檢查；每年對在職人員實施一般健康檢查。
  - (2) 對噪音作業場所人員，每年實施聽力特殊健康檢查。
  - (3) 供膳人員每年均定期辦理肺結核、肝炎、傷寒帶菌者、性病、皮膚病等傳染病之檢查。
  - (4) 健康檢查之醫療機構，須經行政院勞工委員會會同衛生福利部公告指定者。
  - (5) 工作場所如發生職業災害，即採取必要之急救措施，並實施調查、分析及作成記錄。
  - (6) 導入特約醫護人員，每月數次到廠臨場服務，促進職場勞工身心健康。

(六) 消防安全：

1. 依消防法之規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統、逃生系統如緩降梯及緊急照明燈等。
2. 每半年執行消防演練。

(七) 勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司一切制度均務求合理化，舉凡員工出缺勤、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理，亦定期舉行勞資會議，112 年度共開會 4 次；另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金及員工酬勞。在合理化與制度化的人事及福利制度下，本公司與員工勞資關係良好。

(八) 人權政策：

本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭櫫之原則，依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等，確保同仁不因性別、年齡、種族、國籍或其他狀況遭受歧視、騷擾或不平等待遇。

1. 相關人權政策如下：

(1) 多元包容性與平等機會：

- ① 不因個人性別、種族、社經地位、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為。
  - ② 確保僱用政策無差別待遇，落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平及公允，且提供有效、適當之申訴機制，避免危害員工權益之情事，致力營造平等任用、免於歧視與騷擾之工作環境。
  - ③ 定期追蹤多元包容性及平等機會落實情形。
- (2) 合理工時：為確保員工不陷於工時過長之風險中，明訂工作時間與延長工時之規範，並定期關心及管理員工出勤狀況。
  - (3) 健康安全職場：為避免工作型態帶來的潛在健康安全風險，每年舉辦員工健康檢查；每年定期舉辦「性騷擾防制」宣導課程，協助員工了解性騷擾、性騷擾預防，以及公司對性騷擾事件的處理辦法；本公司設有特約醫護人員臨場服務，檢視員工健康安全風險，並依辨識結果進行改善計畫。
  - (4) 勞資協商：建立暢通溝通管道，至少每季召開一次勞資會議，確保雙方權益。



(5) 隱私保護：為充分保障客戶及所有利害關係人之隱私權，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控規範與防護措施。

2. 落實人權政策具體情形：

本公司每年定期透過關注社會重大議題、檢視自身營運與其他相關活動等方式，辨識、評估潛在人權風險，據以擬定人權議題控制策略，並持續監督執行成果。

為落實員工人權保障，本公司每年進行工作規則與人權相關教育訓練(如性騷擾防治、勞資爭議、勞工請假規則...)，112年共計訓練652人次及1,188小時；每季召開勞資會議，建立暢通溝通管道；每半年實施消防演練，提供員工安全與健康之工作環境；112年職業醫學專科醫師、臨場醫師及護理師到廠服務分別為4次、2次及72次，服務時數共計160小時。

112年相關指標如下：

員工族群指標：

| 類別    | 占全體員工比例(%) |
|-------|------------|
| 中華民國籍 | 69         |
| 外國籍   | 30         |
| 原住民   | 1          |

女性多元化指標：

| 指標      | 百分比(%) |
|---------|--------|
| 女性占總員工  | 63     |
| 女性占所有主管 | 32     |

其他多元化指標：

| 年齡分群   | 占全體員工比例(%) |
|--------|------------|
| <30歲   | 13         |
| 30~50歲 | 52         |
| >50歲   | 35         |

(九) 112年度及113年度截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司於112年2月22日受新北市勞動檢查處針對一般行業安全衛生檢查，依據法規條文包括勞工作業環境監測實施辦法第12條暨職業安全衛生法第12條及勞工健康保護規則第18條暨職業安全衛生法第20條，分別提出「未檢附噪音監測點之位置圖」及「未將受檢者之作業環境監測紀錄交予醫師」之應改善事項，未有任何處分，亦未造成損失。
2. 本公司於112年5月23日受台北市勞動局針對現行法令之遵循進行行政指導，未有任何缺失。
3. 本公司受新北市勞動檢查處112年5月31日勞動檢查結果，因違反勞動基準法第24條：雇主未將同屬工資性質之獎金項目納入平日每小時工資額核算基礎，處以罰鍰5萬元並公布名稱、負責人姓名、處分日期、違反條文及罰鍰金額。為符合法令及保障員工權益，本公司已於112年7月起修正計算基礎。

4. 112 年度及 113 年截至年報刊印日止，無因勞資糾紛而遭受損失之情事。

## 六、資通安全管理：

### (一) 資通安全風險管理架構：

本公司設置資安主管 1 位、資安專責人員 1 位，負責資訊安全，並決策規畫評估效益，定期於主管會議中，制定及檢討資訊安全管理目標及政策，並每年定期向董事會報告執行情形，另為落實資訊安全管理，由資訊人員負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險，並且推動會議決議之資訊安全作業。

### (二) 資通安全政策：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但仍無法保證重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的入侵攻擊。在遭受嚴重的入侵事件下，各項系統可能無法運作，進而影響公司之營運及導致公司商譽損壞，故迅速恢復系統運作將是本公司所著重之目標。

### (三) 具體管理方案：

#### 1. 多層資安防護

##### (1) 網路安全：

- ① 導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新。
- ② 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。

##### (2) 裝置安全：

依電腦類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。

##### (3) 供應鏈資訊安全

- ① 建構供應商資安保護自我檢核機制。
- ② 定期傳達公司最新之資安規定及注意事項。

##### (4) 資料安全保護技術強化：

- ① 文件及資料加密控管及有效追蹤。
- ② 郵件外寄控管。

#### 2. 檢討與持續改善

##### 教育訓練與宣導：

- (1) 加強員工對郵件社交工程攻擊之警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測。
- (2) 112 年度舉辦「電腦資訊作業辦法暨資安管理」宣導共計 190 人次及小時。

### (四) 投入資通安全管理之資源：

- 1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、網管型集線器等(CISCO、Synology)。
- 2. 軟體系統如備份管理軟體、VPN 認證等(Synology、DrayTek)。
- 3. 電信服務如多重線路、異地備份、入侵防護服務等(中華電信多線、多 IP)。
- 4. 每日各系統狀態檢查並備份、備份媒體異地存放之執行、每年舉辦資安宣導教育課程及對資訊循環之內部稽核等。

5. 資訊系統均定時執行安全性更新，另每年針對公司重大資訊系統執行弱點掃描，修補漏洞。加強員工資安觀念利用會議向公司同仁宣導提高資安意識，並適時更新資安防護設備，使防護效果最佳化。

本公司除了不斷加強資訊安全設備投資外，並透過持續檢視與評估其資訊安全規章與程序，以確保其適當性和有效性，並持續強化備援機制，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

- (五) 112 年度及 113 年截至年報刊印日止因重大資通安全事件而遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

| 項 目                   | 年 度   | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年<br>(註) |
|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                       |       | 流 動 資 產   | 1,801,130 | 1,848,320 | 2,321,927 | 2,080,688   |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       |       | 687,627   | 631,249   | 581,423   | 532,853   | 490,562     |
| 無 形 資 產               |       | 1,902     | 774       | 636       | 249       | 1,193       |
| 其 他 資 產               |       | 208,807   | 269,628   | 291,898   | 288,874   | 376,328     |
| 資 產 總 額               |       | 2,699,466 | 2,749,971 | 3,195,884 | 2,902,664 | 2,897,992   |
| 流 動 負 債               | 分 配 前 | 150,237   | 177,583   | 315,990   | 155,716   | 116,697     |
|                       | 分 配 後 | 309,407   | 270,432   | 581,273   | 261,829   | 156,489     |
| 非 流 動 負 債             |       | 55,039    | 58,277    | 54,076    | 49,371    | 47,371      |
| 負 債 總 額               | 分 配 前 | 205,276   | 235,860   | 370,066   | 205,087   | 164,068     |
|                       | 分 配 後 | 364,446   | 328,709   | 635,349   | 311,200   | 203,860     |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |       | 2,494,190 | 2,514,111 | 2,825,818 | 2,697,577 | 2,733,924   |
| 股 本                   |       | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414   |
| 資 本 公 積               |       | 152,434   | 153,052   | 153,195   | 154,061   | 154,694     |
| 保 留 盈 餘               | 分 配 前 | 974,894   | 913,551   | 1,218,062 | 1,089,156 | 1,035,152   |
|                       | 分 配 後 | 815,724   | 820,702   | 952,779   | 983,043   | 995,360     |
| 其 他 權 益               |       | 40,448    | 121,094   | 128,147   | 127,946   | 217,664     |
| 庫 藏 股 票               |       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 非 控 制 權 益             |       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 權 益 總 額               | 分 配 前 | 2,494,190 | 2,514,111 | 2,825,818 | 2,697,577 | 2,733,924   |
|                       | 分 配 後 | 2,335,020 | 2,421,262 | 2,560,535 | 2,591,464 | 2,694,132   |

註：分配後係民國113年2月29日董事會決議之金額。

## (二)簡明資產負債表一個體

單位：新台幣仟元

| 項 目       |       | 年 度       |           |           |           |             |
|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|           |       | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年<br>(註) |
| 流 動 資 產   |       | 1,500,903 | 1,468,543 | 1,897,803 | 1,761,444 | 1,675,276   |
| 不動產、廠房及設備 |       | 687,627   | 631,249   | 581,423   | 532,853   | 490,562     |
| 無 形 資 產   |       | 1,902     | 774       | 636       | 249       | 1,193       |
| 其 他 資 產   |       | 506,935   | 608,868   | 664,649   | 606,186   | 725,622     |
| 資 產 總 額   |       | 2,697,367 | 2,709,434 | 3,144,511 | 2,900,732 | 2,892,653   |
| 流 動 負 債   | 分 配 前 | 148,138   | 137,046   | 264,617   | 153,784   | 111,358     |
|           | 分 配 後 | 307,308   | 229,895   | 529,900   | 259,897   | 151,150     |
| 非 流 動 負 債 |       | 55,039    | 58,277    | 54,076    | 49,371    | 47,371      |
| 負 債 總 額   | 分 配 前 | 203,177   | 195,323   | 318,693   | 203,155   | 158,729     |
|           | 分 配 後 | 362,347   | 288,172   | 583,976   | 309,268   | 198,521     |
| 股 本       |       | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414 | 1,326,414   |
| 資 本 公 積   |       | 152,434   | 153,052   | 153,195   | 154,061   | 154,694     |
| 保 留 盈 餘   | 分 配 前 | 974,894   | 913,551   | 1,218,062 | 1,089,156 | 1,035,152   |
|           | 分 配 後 | 815,724   | 820,702   | 952,779   | 983,043   | 995,360     |
| 其 他 權 益   |       | 40,448    | 121,094   | 128,147   | 127,946   | 217,664     |
| 庫 藏 股 票   |       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 權 益 總 額   | 分 配 前 | 2,494,190 | 2,514,111 | 2,825,818 | 2,697,577 | 2,733,924   |
|           | 分 配 後 | 2,335,020 | 2,421,262 | 2,560,535 | 2,591,464 | 2,694,132   |

註：分配後係民國 113 年 2 月 29 日董事會決議之金額。

## (三) 簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

| 項 目 \ 年 度                      | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營 業 收 入                        | 1,918,138 | 1,271,905 | 2,097,672 | 1,818,424 | 1,199,265 |
| 營 業 毛 利                        | 301,326   | 147,884   | 376,333   | 218,213   | 38,651    |
| 營 業 損 益                        | 175,063   | 41,448    | 234,579   | 102,335   | (62,519)  |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 38,484    | 61,534    | 174,856   | 59,180    | 113,736   |
| 稅 前 淨 利                        | 213,547   | 102,982   | 409,435   | 161,515   | 51,217    |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 176,038   | 97,497    | 351,579   | 128,244   | 52,162    |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (1,079)   | 80,976    | 52,834    | 7,932     | 89,665    |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 174,959   | 178,473   | 404,413   | 136,176   | 141,827   |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主            | 176,038   | 97,497    | 351,579   | 128,244   | 52,162    |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 174,959   | 178,473   | 404,413   | 136,176   | 141,827   |
| 綜 合 損 益 總 額<br>歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每 股 盈 餘                        | 1.33      | 0.74      | 2.65      | 0.97      | 0.39      |

(四) 簡明綜合損益表一個體

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

| 項 目 \ 年 度 | 108年      | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入      | 1,918,138 | 1,271,905 | 2,097,672 | 1,818,424 | 1,199,265 |
| 營業毛利      | 301,326   | 147,884   | 376,333   | 218,213   | 38,651    |
| 營業損益      | 179,898   | 49,729    | 246,088   | 107,011   | (54,871)  |
| 營業外收入及支出  | 33,330    | 53,949    | 154,687   | 54,289    | 105,241   |
| 稅前淨利      | 213,228   | 103,678   | 400,775   | 161,300   | 50,370    |
| 本期淨利(損)   | 176,038   | 97,497    | 351,579   | 128,244   | 52,162    |
| 本期其他綜合損益  | (1,079)   | 80,976    | 52,834    | 7,932     | 89,665    |
| 本期綜合損益總額  | 174,959   | 178,473   | 404,413   | 136,176   | 141,827   |
| 每股盈餘      | 1.33      | 0.74      | 2.65      | 0.97      | 0.39      |

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 事務所名稱        | 會計師姓名   | 查核意見  |
|------|--------------|---------|-------|
| 108年 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 陳玉芳、陳怡琳 | 無保留意見 |
| 109年 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝、陳怡琳 | 無保留意見 |
| 110年 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝、陳怡琳 | 無保留意見 |
| 111年 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝、陳怡琳 | 無保留意見 |
| 112年 | 立本台灣聯合會計師事務所 | 柯俊輝、張鈞鈞 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併

| 分析項目        |                  | 年 度      |          |        |          |          |
|-------------|------------------|----------|----------|--------|----------|----------|
|             |                  | 108年     | 109年     | 110年   | 111年     | 112年     |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 7.60     | 8.58     | 11.58  | 7.07     | 5.66     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 370.73   | 407.51   | 495.32 | 515.52   | 566.96   |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 1,198.86 | 1,040.82 | 734.81 | 1,336.21 | 1,739.47 |
|             | 速動比率             | 996.43   | 906.79   | 652.77 | 1,182.80 | 1,530.23 |
|             | 利息保障倍數(倍)        | 4,746    | 8,582    | 7,726  | 4,895    | 4,657    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.77     | 5.65     | 7.58   | 6.36     | 5.12     |
|             | 平均收現日數           | 54       | 64       | 48     | 57       | 71       |
|             | 存貨週轉率(次)         | 4.95     | 3.71     | 6.13   | 5.60     | 4.13     |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 25.41    | 40.95    | 49.86  | 53.89    | 46.83    |
|             | 平均銷貨日數           | 74       | 98       | 59     | 65       | 88       |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.70     | 1.93     | 3.46   | 3.26     | 2.34     |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.70     | 0.47     | 0.71   | 0.60     | 0.41     |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 6.42     | 3.58     | 11.83  | 4.21     | 1.80     |
|             | 權益報酬率(%)         | 7.04     | 3.89     | 13.17  | 4.64     | 1.92     |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 16.10    | 7.76     | 30.87  | 12.18    | 3.86     |
|             | 純益率(%)           | 9.18     | 7.67     | 16.76  | 7.05     | 4.35     |
|             | 每股盈餘(元)          | 1.33     | 0.74     | 2.65   | 0.97     | 0.39     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 86.92    | 195.32   | —      | 435.02   | 315.00   |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 102.09   | 106.99   | 89.84  | 159.46   | 173.24   |
|             | 現金再投資比率(%)       | (1.53)   | 5.10     | (2.30) | 10.43    | 6.48     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 2.39     | 7.72     | 2.13   | 3.55     | (2.61)   |
|             | 財務槓桿度            | 1.00     | 1.00     | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

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. 因本期全球景氣衰退，營業收入、成本、淨利皆較上期減少，致經營能力、獲利能力及營運槓桿度等比率變動。
2. 本期獲利減少，提列較低之應付獎金、員工、董事酬勞及所得稅，造成流動及速動比率等變動。
3. 因預期油價上漲而增加備料，致預付款項本期較上期增加，造成現金流量比率及現金再投資比率變動幅度較高。



## (二) 個體

| 分析項目        |                  | 年 度      |          |        |          |          |
|-------------|------------------|----------|----------|--------|----------|----------|
|             |                  | 108年     | 109年     | 110年   | 111年     | 112年     |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 7.53     | 7.21     | 10.13  | 7.00     | 5.49     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 370.73   | 407.51   | 495.32 | 515.52   | 566.96   |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 1,013.18 | 1,071.57 | 717.19 | 1,145.40 | 1,504.41 |
|             | 速動比率             | 807.88   | 897.90   | 619.22 | 990.07   | 1,285.13 |
|             | 利息保障倍數(倍)        | 4,739    | 8,641    | 7,563  | 4,889    | 4,580    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.77     | 5.65     | 7.58   | 6.36     | 5.12     |
|             | 平均收現日數           | 54       | 64       | 48     | 57       | 71       |
|             | 存貨週轉率(次)         | 4.95     | 3.71     | 6.13   | 5.60     | 4.13     |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 25.41    | 40.95    | 49.86  | 53.89    | 46.83    |
|             | 平均銷貨日數           | 74       | 98       | 59     | 65       | 88       |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.70     | 1.93     | 3.46   | 3.26     | 2.34     |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.70     | 0.47     | 0.72   | 0.60     | 0.41     |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 6.43     | 3.61     | 12.01  | 4.24     | 1.80     |
|             | 權益報酬率(%)         | 7.04     | 3.89     | 13.17  | 4.64     | 1.92     |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 16.08    | 7.82     | 30.21  | 12.16    | 3.80     |
|             | 純益率(%)           | 9.18     | 7.67     | 16.76  | 7.05     | 4.35     |
|             | 每股盈餘(元)          | 1.33     | 0.74     | 2.65   | 0.97     | 0.39     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 103.21   | 206.99   | —      | 376.11   | 183.78   |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 86.56    | 85.17    | 96.84  | 151.82   | 138.78   |
|             | 現金再投資比率(%)       | (0.91)   | 3.38     | (2.30) | 8.94     | 2.81     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 2.32     | 6.44     | 2.03   | 3.39     | (2.97)   |
|             | 財務槓桿度            | 1.00     | 1.00     | 1.00   | 1.00     | 1.00     |

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. 因本期全球景氣衰退，營業收入、成本、淨利皆較上期減少，致經營能力、獲利能力及營運槓桿度等比率變動。
2. 本期獲利減少，提列較低之應付獎金、員工、董事酬勞及所得稅，造成流動及速動比率等變動。
3. 因預期油價上漲而增加備料，致預付款項本期較上期增加，造成現金流量比率及現金再投資比率變動幅度較高。

## 財務分析之計算公式說明：

### 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。

### 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)。

### 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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

宏益纖維工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委任立本台灣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審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

宏益纖維工業股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度(自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

宏益纖維工業股份有限公司



負責人：施振榮



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日



Tel: +886 2 2564 3000  
Fax: +886 2 2564 1184  
www.bdo.com.tw

**BDO Taiwan**  
立本台灣聯合會計師事務所  
10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E.  
Rd., Taipei City 104, Taiwan  
(R.O.C.)  
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

## 會計師查核報告

宏益纖維工業股份有限公司 公鑒

### 查核意見

宏益纖維工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「宏益集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏益集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師受託查核簽證財務報表規則」及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與宏益集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏益集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏益集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、收入認列

宏益集團之收入主要係銷售天然及人造纖維製品，收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十二)。收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，直接影響集團獲利，因此本會計師將收入認列列為本次查核之關鍵查核事項。

## 因應之查核程序

對此本會計師執行之主要查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性、測試銷貨客戶之真實性以及收入認列攸關之內部控制的有效性；確認銷貨真實性、對應收款項發函詢證、進行收入截止測試以及評估宏益集團是否已適當揭露收入之相關資訊。

### 二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

由於紡織技術與機能不斷推陳出新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過特定期間貨齡之存貨辨認有過時陳舊之存貨提列備抵損失，其衡量時所採用之淨變現價值係依據存貨去化價格之歷史資訊及預計售價推算而得。存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本次查核之關鍵查核事項。

## 因應之查核程序

對此本會計師執行之主要查核程序包括(但不限於)評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策之適當性；檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查個別料號之庫齡以測試存貨庫齡分類之正確性；瞭解管理階層所採用銷售價格之依據，並抽查個別存貨料號之淨變現價值，以評估備抵存貨跌價損失估列之合理性以及評估宏益集團是否已適當揭露存貨備抵評價。

## **其他事項**

宏益纖維工業股份有限公司業已編製民國 112 年及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏益集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏益集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏益集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏益集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏益集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏益集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宏益集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏益集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：

柯俊輝



會計師：

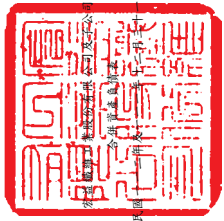
張鈞鈞



證券主管機關核准簽證文號：(83)台財證(六)字第 31146 號  
金管證審字第 1120354190 號

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日





單位：新台幣仟元

| 代碼   | 附註                       | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     | 111年12月31日   |     |
|------|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          | 金額           | %   | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 資產                       |              |     |              |     |              |     |
|      | 負債及權益                    |              |     |              |     |              |     |
|      | 流動負債                     |              |     |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | \$ 676,783   | 23  | \$ 607,542   | 21  | \$ 1,699     | -   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 198,913      | 7   | 534,819      | 18  | 21,872       | 1   |
|      | - 流動                     |              |     |              |     | 8,318        | -   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 15,539       | 1   | 12,356       | 1   | 74,961       | 3   |
|      | 金融資產-流動                  |              |     |              |     | 590          | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動         | 566,387      | 19  | 381,387      | 13  | 5,140        | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 56,106       | 2   | 49,633       | 2   | 1,723        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 169,216      | 6   | 189,766      | 7   | 2,394        | -   |
| 1200 | 其他應收款                    | 1,475        | -   | 938          | -   | 116,697      | 4   |
| 1220 | 本屆所得稅資產                  | 278          | -   | -            | -   | -            | -   |
| 130x | 存貨                       | 240,879      | 8   | 235,726      | 8   | -            | -   |
| 1410 | 預付款項                     | 103,852      | 4   | 67,894       | 2   | -            | -   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 481          | -   | 627          | -   | 45,082       | 2   |
| 11xx | 流動資產合計                   | 2,029,909    | 70  | 2,080,688    | 72  | 1,939        | -   |
|      | 非流動資產                    |              |     |              |     | 350          | -   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 349,980      | 12  | 263,445      | 9   | 47,371       | 2   |
|      | 不動產、廠房及設備                |              |     |              |     | 164,068      | 6   |
| 1600 | 使用權資產                    | 490,582      | 17  | 532,853      | 18  | -            | -   |
| 1755 | 投資性不動產淨額                 | 3,657        | -   | 1,858        | -   | -            | -   |
| 1760 | 無形資產                     | 2,980        | -   | 2,980        | -   | -            | -   |
| 1780 | 遞延所得稅資產                  | 1,193        | -   | 249          | -   | -            | -   |
| 1840 | 其他非流動資產                  | 16,631       | 1   | 17,505       | 1   | -            | -   |
| 1900 | 非流動資產合計                  | 3,080        | -   | 3,086        | -   | -            | -   |
| 15xx | 資產總計                     | 868,983      | 30  | 821,976      | 28  | 2,733,924    | 94  |
|      | 負債                       |              |     |              |     | 2,733,924    | 94  |
| 1600 | 短期借款                     |              |     |              |     | 1,326,414    | 46  |
| 1755 | 應付帳款                     |              |     |              |     | 154,694      | 5   |
| 1760 | 其他應付款                    |              |     |              |     | 387,489      | 13  |
| 1780 | 本屆所得稅負債                  |              |     |              |     | 129,113      | 4   |
| 1840 | 租賃負債-流動                  |              |     |              |     | 518,550      | 18  |
| 1900 | 租賃負債-非流動                 |              |     |              |     | 217,664      | 8   |
| 19xx | 流動負債合計                   |              |     |              |     | 2,697,577    | 93  |
|      | 非流動負債                    |              |     |              |     | 2,697,577    | 93  |
| 1600 | 遞延所得稅負債                  |              |     |              |     | 48,873       | 2   |
| 1755 | 其他非流動負債                  |              |     |              |     | 148          | -   |
| 1760 | 非流動負債合計                  |              |     |              |     | 49,371       | 2   |
| 19xx | 負債總計                     |              |     |              |     | 2,05,087     | 7   |
|      | 權益                       |              |     |              |     |              |     |
|      | 歸屬於母公司業主之權益              |              |     |              |     |              |     |
| 1600 | 股本                       |              |     |              |     | 1,326,414    | 46  |
| 1755 | 普通股股本                    |              |     |              |     | 154,694      | 5   |
| 1760 | 資本公積                     |              |     |              |     | 387,489      | 13  |
| 1780 | 保留盈餘                     |              |     |              |     | 129,113      | 4   |
| 1840 | 法定盈餘公積                   |              |     |              |     | 518,550      | 18  |
| 1900 | 特別盈餘公積                   |              |     |              |     | 217,664      | 8   |
| 19xx | 本分配盈餘(或待彌補虧損)            |              |     |              |     | 2,733,924    | 94  |
|      | 其他權益                     |              |     |              |     | -            | -   |
| 1600 | 歸屬於母公司業主之權益合計            |              |     |              |     | 2,697,577    | 93  |
| 19xx | 權益總計                     |              |     |              |     | 2,697,577    | 93  |
| 1xxx | 負債及權益總計                  | \$ 2,897,992 | 100 | \$ 2,902,664 | 100 | \$ 2,897,992 | 100 |

(請參閱財務報表附註)



會計主管



經理人



董事長

宏益鐵業工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及二十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目                                | 附註               | 112年度        |      | 111年度        |      |
|------|-----------------------------------|------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                   |                  | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4000 | 營業收入                              | 六(二十)            | \$ 1,199,265 | 100  | \$ 1,818,424 | 100  |
| 5000 | 營業成本                              | 六(二十一)、<br>(二十二) | (1,160,614)  | (97) | (1,600,211)  | (88) |
| 5950 | 營業毛利淨額                            |                  | 38,651       | 3    | 218,213      | 12   |
|      | 營業費用                              | 六(二十二)           |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                              |                  | (44,260)     | (4)  | (54,368)     | (3)  |
| 6200 | 管理費用                              |                  | (48,624)     | (4)  | (53,129)     | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用                            |                  | (8,236)      | -    | (10,036)     | -    |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益                      |                  | (50)         | -    | 1,655        | -    |
| 6000 | 營業費用合計                            |                  | (101,170)    | (8)  | (115,878)    | (6)  |
| 6900 | 營業利益(損失)                          |                  | (62,519)     | (5)  | 102,335      | 6    |
|      | 營業外收入及支出                          |                  |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入                              | 六(二十三)           | 21,474       | 2    | 8,174        | -    |
| 7010 | 其他收入                              | 六(二十四)           | 17,782       | 1    | 25,973       | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失                           | 六(二十五)           | 74,491       | 6    | 25,066       | 1    |
| 7050 | 財務成本                              | 六(二十六)           | (11)         | -    | (33)         | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                        |                  | 113,736      | 9    | 59,180       | 3    |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                          |                  | 51,217       | 4    | 161,515      | 9    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)                         | 六(二十七)           | 945          | -    | (33,271)     | (2)  |
| 8200 | 本期淨利(淨損)                          |                  | 52,162       | 4    | 128,244      | 7    |
|      | 其他綜合損益                            |                  |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |                  |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                       | 六(十五)            | (66)         | -    | 10,167       | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價損益 | 六(十九)            | 89,718       | 8    | (201)        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                    | 六(二十七)           | 13           | -    | (2,034)      | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                        |                  | 89,665       | 8    | 7,932        | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          |                  | \$ 141,827   | 12   | \$ 136,176   | 7    |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：                         |                  |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主(淨利/損)                       |                  | \$ 52,162    | 4    | \$ 128,244   | 7    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                        |                  |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主(綜合損益)                       |                  | \$ 141,827   | 12   | \$ 136,176   | 7    |
|      | 每股盈餘                              | 六(二十八)           |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                         |                  | \$ 0.39      |      | \$ 0.97      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                         |                  | \$ 0.39      |      | \$ 0.96      |      |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





宏益鐵工股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 保留盈餘         |            |            |            | 其他權益項目            |                               | 權益總額         |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------|-------------------------------|--------------|
|                 | 普通股股本        | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 |              |
| 民國1111年1月1日餘額   | \$ 1,326,414 | \$ 153,195 | \$ 334,116 | \$ 129,113 | \$ 754,833        | \$ 128,147                    | \$ 2,825,818 |
| 盈餘指撥及分配：        |              |            |            |            |                   |                               |              |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -          | 39,736     | -          | (39,736)          | -                             | -            |
| 普通股現金股利         | -            | -          | -          | -          | (265,283)         | -                             | (265,283)    |
| 其他資本公積變動數       | -            | 866        | -          | -          | -                 | -                             | 866          |
| 民國1111年度淨利      | -            | -          | -          | -          | 128,244           | -                             | 128,244      |
| 民國1111年度其他綜合損益  | -            | -          | -          | -          | 8,133             | (201)                         | 7,932        |
| 本期綜合損益總額        | -            | -          | -          | -          | 136,377           | (201)                         | 136,176      |
| 民國1111年12月31日餘額 | \$ 1,326,414 | \$ 154,061 | \$ 373,852 | \$ 129,113 | \$ 586,191        | \$ 127,946                    | \$ 2,697,577 |
| 民國1112年1月1日餘額   | \$ 1,326,414 | \$ 154,061 | \$ 373,852 | \$ 129,113 | \$ 586,191        | \$ 127,946                    | \$ 2,697,577 |
| 盈餘指撥及分配：        |              |            |            |            |                   |                               |              |
| 提列法定盈餘公積        | -            | -          | 13,637     | -          | (13,637)          | -                             | -            |
| 普通股現金股利         | -            | -          | -          | -          | (106,113)         | -                             | (106,113)    |
| 其他資本公積變動數       | -            | 633        | -          | -          | -                 | -                             | 633          |
| 民國1112年度淨利      | -            | -          | -          | -          | 52,162            | -                             | 52,162       |
| 民國1112年度其他綜合損益  | -            | -          | -          | -          | (53)              | 89,718                        | 89,665       |
| 本期綜合損益總額        | -            | -          | -          | -          | 52,109            | 89,718                        | 141,827      |
| 民國1112年12月31日餘額 | \$ 1,326,414 | \$ 154,694 | \$ 387,489 | \$ 129,113 | \$ 518,550        | \$ 217,664                    | \$ 2,733,924 |

(請參閱財務報表附註)



董事長



經理人



會計主管

宏益纖維工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一十二年及十一年一月一日至十二月三十一日



| 項目內容                       | 112年度    |           | 111年度 |           |
|----------------------------|----------|-----------|-------|-----------|
|                            | 單位:新台幣仟元 |           |       |           |
| 營業活動之現金流量                  |          |           |       |           |
| 繼續營業單位稅前淨利(淨損)             | \$       | 51,217    | \$    | 161,515   |
| 調整項目                       |          |           |       |           |
| 收益費損項目                     |          |           |       |           |
| 折舊費用                       |          | 48,712    |       | 54,618    |
| 攤銷費用                       |          | 451       |       | 387       |
| 預期信用減損損失(利益)數              |          | 50        |       | (1,655)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) |          | (31,835)  |       | 2,044     |
| 利息費用                       |          | 11        |       | 33        |
| 利息收入                       |          | (21,474)  |       | (8,174)   |
| 股利收入                       |          | (16,229)  |       | (23,883)  |
| 其他項目                       |          | (10)      |       | -         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數           |          |           |       |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少   |          | 367,741   |       | 407,397   |
| 應收票據(增加)減少                 |          | (6,538)   |       | (2,899)   |
| 應收帳款(增加)減少                 |          | 20,565    |       | 93,013    |
| 其他應收款(增加)減少                |          | (118)     |       | 40,386    |
| 存貨(增加)減少                   |          | (5,153)   |       | 20,366    |
| 預付費用(增加)減少                 |          | (144)     |       | (9)       |
| 預付款項(增加)減少                 |          | (35,814)  |       | 93,353    |
| 其他流動資產(增加)減少               |          | 146       |       | (67)      |
| 合約負債增加(減少)                 |          | 75        |       | (1,128)   |
| 應付票據增加(減少)                 |          | (3,795)   |       | (5,744)   |
| 應付帳款增加(減少)                 |          | 830       |       | (3,407)   |
| 其他應付款增加(減少)                |          | (7,942)   |       | (124,846) |
| 負債準備增加(減少)                 |          | 310       |       | 95        |
| 其他流動負債增加(減少)               |          | 150       |       | (54)      |
| 淨確定福利負債增加(減少)              |          | (60)      |       | (695)     |
| 營運產生之現金流入(流出)              |          | 361,146   |       | 700,646   |
| 收取之利息                      |          | 21,050    |       | 7,750     |
| 收取之股利                      |          | 16,229    |       | 23,883    |
| 支付之利息                      |          | -         |       | (1)       |
| 退還(支付)之所得稅                 |          | (30,827)  |       | (54,889)  |
| 營業活動之淨現金流入(流出)             |          | 367,598   |       | 677,389   |
| 投資活動之現金流量                  |          |           |       |           |
| 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 |          | -         |       | 2,830     |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            |          | (346,010) |       | (189,435) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本          |          | 161,010   |       | 70,265    |
| 取得不動產、廠房及設備                |          | (4,706)   |       | (4,333)   |
| 取得無形資產                     |          | (1,395)   |       | -         |
| 存出保證金增加                    |          | -         |       | (2)       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)             |          | (191,101) |       | (120,675) |
| 籌資活動之現金流量                  |          |           |       |           |
| 租賃本金償還                     |          | (1,765)   |       | (1,738)   |
| 發放現金股利                     |          | (106,113) |       | (265,283) |
| 支付之利息                      |          | (11)      |       | (32)      |
| 其他籌資活動                     |          | 633       |       | 866       |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             |          | (107,256) |       | (266,187) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           |          | 69,241    |       | 290,527   |
| 期初現金及約當現金餘額                |          | 607,542   |       | 317,015   |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$       | 676,783   | \$    | 607,542   |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



宏益纖維工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年及一一一年十二月三十一日  
(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏益纖維工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國57年8月依中華民國公司法組成。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要經營之業務為天然及人造纖維製品之製造、加工及進出口、內外銷，以多角化經營為目標。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年2月29日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

經金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>IASB發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日       |

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

經金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>             | <u>IASB發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」         | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日        |

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                              | <u>IASB發布之生效日</u> |
|--|-------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定      |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日        |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日        |

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準。本集團正在評估各項修訂於首次適用期間之影響，截至目前為止，適用上述新發布、修正及修訂準則或解釋將不致對本集團之財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之淨確定福利資產/負債。

2. 編製合併財務報告需要使用一些重要會計估計，且本集團應用的過程中亦需要管理階層判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用一致之會計政策。
- (3)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (4)當集團喪失對子公司之控制，則
- A. 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
  - B. 除列任何非控制權益之帳面金額；
  - C. 認列取得對價之公允價值；
  - D. 認列所保留任何投資之公允價值；
  - E. 認列任何利益或虧損為當期損益；
  - F. 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益；
  - G. 對前子公司之剩餘投資按公允價值重新衡量，並做為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
- (5)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質  | 所持股權百分比   |           |
|--------|-------|-------|-----------|-----------|
|        |       |       | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司    | 宏邦投資  | 一般投資業 | 100%      | 100%      |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具有重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

## 外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## (五) 資產與負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產，否則應分類為非流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債，否則應分類為非流動負債：
  - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
  - (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

## (六) 現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
  - (1) 隨時可轉換成定額現金者。
  - (2) 價值變動之風險甚小者。



#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，方認列股利收入於損益項目。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，認列股利收入於損益。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件之金融資產：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
3. 持有非屬約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，將其利益或損失認列於損益。惟屬未附息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一報導期間結束日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，亦未保留對金融資產之控制。

#### (十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (十四) 存 貨

1. 存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採用加權平均法，期末按成本與淨變現價值孰低法衡量。比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較。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成本及推銷費用後之餘額。
2. 製成品及在製品之成本包含原料、直接人工、其他直接成本及生產相關製造費用(按正常產能分攤，若實際產能異常偏高，則以實際產能分攤固定製造費用)，惟不包含借款成本。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項廠房及設備之估計耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 2~55年 |
| 機器設備  | 2~12年 |
| 運輸設備  | 2~5年  |
| 其他設備  | 2~15年 |

#### (十六) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 除低價值標的資產之租賃及短期租賃(12個月內結束之租賃)外，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
  - (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採有效利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量係採成本模式處理。除土地外，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

#### (十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2至3年攤銷。攤銷數認列於損益，攤銷方法及攤銷期間係於每一財務年度結束日時加以檢視，若有變動，視為會計估計變動。

#### (十九) 非金融資產減損

於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本與其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付款項。
2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十二) 收入認列

### 商品銷售

本集團製造並銷售天然及人造纖維製品。銷貨收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入本集團時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之未折現之基礎衡量，並於相關服務提供期間認列為當期費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫係為確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以報導期間結束日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利計畫之退休金以預計單位福利法精算評價。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生期間立即認列於其他綜合損益，並於認列為其他綜合損益期間轉列為保留盈餘，後續期間不得重分類至損益。

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用係當期及遞延所得稅之總和。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五)營運部門

營運部門係本集團之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果由本集團之營運決策者(董事會)負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對於未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

#### (一)會計政策採用之重要判斷

本集團金融資產之分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。管理階層需就金融資產之分類作出重大判斷，不同的分類將影響金融資產之衡量基礎與本集團的財務狀況及經營成果。

## (二)重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明；另報導期間結束日之各該資產負債帳面金額，請參見附註六。

### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，故本集團必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於市場需求快速變遷，本集團評估報導期間結束日存貨若有正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之情形者，則將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨衡量主要係依未來特定期間內之市場需求為估計基礎，故可能產生重大變動。請詳附註六(六)。

### 2. 淨確定福利資產/負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。請詳附註六(十五)。

### 3. 金融工具之公允價值

本集團採用公允價值衡量及揭露金融資產及負債，且盡可能使用市場可觀察之輸入值進行公允價值之衡量。當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$160            | \$160            |
| 銀行存款     | 304,235          | 207,062          |
| 約當現金     |                  |                  |
| 定期存款     | 61,310           | 153,300          |
| 附買回條件債券  | 311,078          | 247,020          |
| 合 計      | <u>\$676,783</u> | <u>\$607,542</u> |

本集團與多家信用品質良好之金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

上述定期存款及附買回條件債券係存款日或購買日至到期日期間為三個月內，隨時可轉換成定額現金及價值變動之風險甚小者。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

|                    | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 上市櫃公司股票            | \$109,827         | \$-               |
| 受益憑證               | 54,449            | 532,017           |
| 評價調整               | 34,637            | 2,802             |
| 合 計                | <u>\$198,913</u>  | <u>\$534,819</u>  |

1. 因透過損益按公允價值衡量之金融資產所認列之損益明細如下：

|                    | <u>112年度</u> | <u>111年度</u>   |
|--------------------|--------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$71,011     | \$(1,672)      |
| 利益(損失)             |              |                |
| 股利收入               | <u>\$-</u>   | <u>\$1,730</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|             | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：       |                   |                   |
| 上市櫃公司股票     | \$5,098           | \$5,098           |
| 評價調整        | 10,441            | 7,258             |
| 小計          | <u>15,539</u>     | <u>12,356</u>     |
| 非流動項目：      |                   |                   |
| 非上市櫃及興櫃公司股票 | 142,757           | 142,757           |
| 評價調整        | 207,223           | 120,688           |
| 小計          | <u>349,980</u>    | <u>263,445</u>    |
| 合 計         | <u>\$365,519</u>  | <u>\$275,801</u>  |



1. 因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所認列之綜合損益明細如下：

|                  | 112年度    | 111年度    |
|------------------|----------|----------|
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$89,718 | \$(201)  |
| 認列於損益之股利收入       |          |          |
| 於期末仍持有者          | \$16,229 | \$22,153 |

2. 本集團選擇將屬策略性投資及穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國112年及111年12月31日之公允價值均等同其帳面金額。

3. 被投資公司億東纖維(股)公司，民國111年5月減資退還股款，減資比率50%。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動項目：           |            |            |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | \$566,387  | \$381,387  |

1. 因按攤銷後成本衡量之金融資產所認列之損益明細如下：

|      | 112年度   | 111年度   |
|------|---------|---------|
| 利息收入 | \$8,486 | \$3,587 |

2. 本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於各報導期間結束日信用風險最大之暴險金額等同其帳面金額。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收票據及帳款

應收票據

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據   | \$56,673   | \$50,135   |
| 減：備抵損失 | (567)      | (502)      |
| 合 計    | \$56,106   | \$49,633   |

## 應收帳款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款   | \$170,365  | \$190,930  |
| 減：備抵損失 | (1,149)    | (1,164)    |
| 合 計    | \$169,216  | \$189,766  |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，應收票據及帳款於各報導期間結束日信用風險最大之暴險金額等同其帳面金額。相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

2. 帳齡分析如下：

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 1~60天  | \$226,861  | \$240,314  |
| 61~90天 | 177        | 751        |
| 合 計    | \$227,038  | \$241,065  |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

## (六)存 貨

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 原 料   | \$33,732   | \$32,832   |
| 物 料   | 11,691     | 13,912     |
| 在 製 品 | 4,251      | 3,636      |
| 製 成 品 | 191,205    | 185,346    |
| 合 計   | \$240,879  | \$235,726  |

1. 上列存貨除已出售之存貨成本外，認列為銷貨成本之存貨相關損(益)明細如下：

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$(5,616)  | \$11,407   |
| 未分攤加工成本      | 41,358     | 15,168     |
| 合 計          | \$35,742   | \$26,575   |

2. 民國112年度認列存貨淨變現價值回升利益主係去化呆滯庫存所致。

3. 民國112年及111年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為\$39,947及\$45,563。

(七) 預付款項

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 預付貨款   | \$100,554  | \$64,740   |
| 預付保險費  | 1,554      | 1,169      |
| 其他預付費用 | 1,744      | 1,985      |
| 合計     | \$103,852  | \$67,894   |

(八) 不動產、廠房及設備

112年度

|                 | 土地        | 房屋及建築     | 機器設備        | 運輸設備     | 其他        | 待驗設備    | 合計          |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|---------|-------------|
| <u>112年1月1日</u> |           |           |             |          |           |         |             |
| 成本              | \$272,958 | \$177,849 | \$1,115,497 | \$18,973 | \$173,644 | \$-     | \$1,758,921 |
| 累計折舊            | -         | (146,713) | (898,178)   | (15,382) | (165,795) | -       | (1,226,068) |
| 淨額              | \$272,958 | \$31,136  | \$217,319   | \$3,591  | \$7,849   | \$-     | \$532,853   |
| <u>1月1日</u>     |           |           |             |          |           |         |             |
| 1月1日            | \$272,958 | \$31,136  | \$217,319   | \$3,591  | \$7,849   | \$-     | \$532,853   |
| 增添              | -         | -         | 375         | 590      | 2,107     | 1,634   | 4,706       |
| 處分及報廢           | -         | -         | -           | -        | -         | -       | -           |
| 折舊費用            | -         | (2,102)   | (40,217)    | (1,166)  | (3,512)   | -       | (46,997)    |
| 12月31日餘額        | \$272,958 | \$29,034  | \$177,477   | \$3,015  | \$6,444   | \$1,634 | \$490,562   |

112年12月31日

|      |           |           |             |          |           |         |             |
|------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|---------|-------------|
| 成本   | \$272,958 | \$177,849 | \$1,115,872 | \$19,248 | \$174,911 | \$1,634 | \$1,762,472 |
| 累計折舊 | -         | (148,815) | (938,395)   | (16,233) | (168,467) | -       | (1,271,910) |
| 淨額   | \$272,958 | \$29,034  | \$177,477   | \$3,015  | \$6,444   | \$1,634 | \$490,562   |

111年度

|                 | 土地        | 房屋及建築     | 機器設備        | 運輸設備     | 其他        | 待驗設備 | 合計          |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|------|-------------|
| <u>111年1月1日</u> |           |           |             |          |           |      |             |
| 成本              | \$272,958 | \$177,159 | \$1,122,424 | \$17,551 | \$173,467 | \$-  | \$1,763,559 |
| 累計折舊            | -         | (144,633) | (861,690)   | (13,539) | (162,274) | -    | (1,182,136) |
| 淨額              | \$272,958 | \$32,526  | \$260,734   | \$4,012  | \$11,193  | \$-  | \$581,423   |
| <u>1月1日</u>     |           |           |             |          |           |      |             |
| 1月1日            | \$272,958 | \$32,526  | \$260,734   | \$4,012  | \$11,193  | \$-  | \$581,423   |
| 增添              | -         | 690       | 469         | 1,782    | 1,392     | -    | 4,333       |
| 處分及報廢           | -         | -         | -           | -        | -         | -    | -           |
| 折舊費用            | -         | (2,080)   | (43,884)    | (2,203)  | (4,736)   | -    | (52,903)    |
| 12月31日餘額        | \$272,958 | \$31,136  | \$217,319   | \$3,591  | \$7,849   | \$-  | \$532,853   |

111年12月31日

|      |           |           |             |          |           |     |             |
|------|-----------|-----------|-------------|----------|-----------|-----|-------------|
| 成本   | \$272,958 | \$177,849 | \$1,115,497 | \$18,973 | \$173,644 | \$- | \$1,758,921 |
| 累計折舊 | -         | (146,713) | (898,178)   | (15,382) | (165,795) | -   | (1,226,068) |
| 淨額   | \$272,958 | \$31,136  | \$217,319   | \$3,591  | \$7,849   | \$- | \$532,853   |

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分主要有主建物、改建工程及修補工程等，分別按其耐用年限55年、15年及2年提列折舊；機器設備之重大組成部分主要有主設備及附屬設備等，分別按其耐用年限12年及5年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃標的為供辦公室使用之建物，租賃合約期間為三年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之重大事件發生時，租賃期間將重新估計。

3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|        | 使用權資產    |         |
|--------|----------|---------|
|        | 112年     | 111年    |
| 1月1日   |          |         |
| 成本     | \$8,785  | \$8,785 |
| 累計折舊   | (6,927)  | (5,212) |
| 淨額     | \$1,858  | \$3,573 |
| 1月1日   | \$1,858  | \$3,573 |
| 租賃修改   | 3,514    | -       |
| 折舊費用   | (1,715)  | (1,715) |
| 12月31日 | \$3,657  | \$1,858 |
| 12月31日 |          |         |
| 成本     | \$12,299 | \$8,785 |
| 累計折舊   | (8,642)  | (6,927) |
| 淨額     | \$3,657  | \$1,858 |

民國112年12月底，本集團行使租賃延長選擇權，自民國113年2月1日起續約二年，依租約修改生效日及租賃給付金額變動重新衡量，使民國112年12月31日之使用權資產及租賃負債皆增加\$3,514。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度 | 111年度 |
|------------------|-------|-------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |       |       |
| 租賃負債之利息費用        | \$11  | \$32  |
| 屬短期租賃合約之費用       | 216   | 186   |

5. 民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$1,776及\$1,770。

(十) 投資性不動產

|    | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----|------------|------------|
| 土地 | \$2,980    | \$2,980    |

1. 本集團將客戶抵押之土地予以拍賣並承買，因係農業用地，尚無法過戶至本集團。目前登記於本集團負責人名下，並設定抵押權予本集團為保全措施。
2. 本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三級。民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$12,969及\$8,328，前述之公允價值未經獨立之外部鑑價專家評價，公允價值之決定係依市場證據支持，採用鄰近地點之市場交易行情計算而得，其不可觀察輸入值為每坪交易價格。

(十一) 無形資產

|        | 電腦軟體    |         |
|--------|---------|---------|
|        | 112年    | 111年    |
| 1月1日   |         |         |
| 成本     | \$459   | \$1,391 |
| 累計攤銷   | (210)   | (755)   |
| 淨額     | \$249   | \$636   |
| 1月1日   | \$249   | \$636   |
| 增添     | 1,395   | -       |
| 攤銷費用   | (451)   | (387)   |
| 12月31日 | \$1,193 | \$249   |
| 12月31日 |         |         |
| 成本     | \$1,854 | \$459   |
| 累計攤銷   | (661)   | (210)   |
| 淨額     | \$1,193 | \$249   |

民國112年及111年度攤銷完畢除列金額分別為\$0及\$932。

## (十二) 應付票據及帳款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付票據   |            |            |
| 應付票據   | \$16,056   | \$17,703   |
| 其他應付票據 | 5,816      | 7,964      |
| 小計     | 21,872     | 25,667     |
| 應付帳款   | 8,318      | 7,488      |
| 合 計    | \$30,190   | \$33,155   |

## (十三) 其他應付款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付薪資   | \$45,683   | \$48,635   |
| 應付員工酬勞 | 3,741      | 7,096      |
| 應付董事酬勞 | 1,072      | 3,432      |
| 應付營業稅  | 2,994      | 6,218      |
| 應付水電費  | 8,465      | 7,897      |
| 其他應付費用 | 13,006     | 9,625      |
| 合 計    | \$74,961   | \$82,903   |

## (十四) 負債準備－流動

|              | 員工福利    |
|--------------|---------|
| 112年1月1日餘額   | \$4,830 |
| 當期新增         | 5,140   |
| 當期使用         | (4,830) |
| 112年12月31日餘額 | \$5,140 |

負債準備係估列短期員工累積帶薪假成本。本集團依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之員工福利，並於相關員工享有既得權利時認列當期損益。

## (十五) 退休金

### 1. 確定福利計畫

本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及退休前6個月之平均薪資計算。本集團按月就適用確定福利計畫之員工薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行專戶。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

|                      | 112年12月31日     | 111年12月31日     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 確定福利義務現值             | \$(56,319)     | \$(65,891)     |
| 計畫資產公允價值             | 58,797         | 68,375         |
| 淨確定福利資產（表列其他非流動資產項下） | <u>\$2,478</u> | <u>\$2,484</u> |

(2) 淨確定福利資產/負債之變動如下：

|                   | 確定福利義務現值        | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利<br>(資產)負債  |
|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 112年1月1日          | \$65,891        | \$(68,375)        | \$(2,484)        |
| 當期服務成本            | 482             | -                 | 482              |
| 利息費用(收入)          | 745             | (803)             | (58)             |
|                   | <u>67,118</u>   | <u>(69,178)</u>   | <u>(2,060)</u>   |
| 再衡量數              |                 |                   |                  |
| 計畫資產報酬之損(益)       | -               | (669)             | (669)            |
| 因財務假設變動所產生之精算損(益) | 188             | -                 | 188              |
| 經驗調整之精算損(益)       | 547             | -                 | 547              |
| 小計                | <u>735</u>      | <u>(669)</u>      | <u>66</u>        |
| 福利支付數             | (11,534)        | 11,534            | -                |
| 雇主提撥數             | -               | (484)             | (484)            |
| 112年12月31日        | <u>\$56,319</u> | <u>\$(58,797)</u> | <u>\$(2,478)</u> |
|                   | 確定福利義務現值        | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利<br>(資產)負債  |
| 111年1月1日          | \$77,420        | \$(69,042)        | \$8,378          |
| 當期服務成本            | 547             | -                 | 547              |
| 利息費用(收入)          | 490             | (451)             | 39               |
|                   | <u>78,457</u>   | <u>(69,493)</u>   | <u>8,964</u>     |
| 再衡量數              |                 |                   |                  |
| 計畫資產報酬之損(益)       | -               | (5,448)           | (5,448)          |
| 因財務假設變動所產生之精算損(益) | (2,560)         | -                 | (2,560)          |
| 經驗調整之精算損(益)       | (2,159)         | -                 | (2,159)          |
| 小計                | <u>(4,719)</u>  | <u>(5,448)</u>    | <u>(10,167)</u>  |
| 福利支付數             | (7,847)         | 7,847             | -                |
| 雇主提撥數             | -               | (1,281)           | (1,281)          |
| 111年12月31日        | <u>\$65,891</u> | <u>\$(68,375)</u> | <u>\$(2,484)</u> |

(3) 民國112年及111年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$424及\$586。

(4) 認列為其他綜合損益之確定福利計畫之再衡量數稅前金額如下：

|        | 112年度  | 111年度    |
|--------|--------|----------|
| 精算(損)益 | \$(66) | \$10,167 |

(5) 截至民國112年及111年12月31日止，本集團累積認列於其他綜合損益之稅前精算損失分別為\$1,542及\$1,476。

(6) 本集團之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。本集團無權參與該基金之運作及管理。勞工退休基金資產之公允價值及基金資產配置，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(7) 有關退休金之精算假設彙總如下：

A. 人口統計假設

a. 死亡率

對於未來死亡率之假設係依預設臺灣壽險業第六回經驗生命表。

b. 離職率

以本集團過去經驗資料及精算師之經驗資料庫統計修勻之。

c. 退休率

依精算師之經驗資料庫、本集團過去經驗及主計處公布之台灣地區受雇員工動向調查報告為主要設算基礎，採用之退休率如下：

假設：(a) Z為個別職工之最早可退休年齡

(b) 超過六十五歲未退休人員假設三年後退休

|          | 112年度 | 111年度 |
|----------|-------|-------|
| Z        | 15%   | 15%   |
| Z+1 ~ 64 | 3%    | 3%    |
| 65       | 100%  | 100%  |



d. 殘廢率

預設精算報告中採用死亡率之百分之十。

B. 精算假設

|                | 112年度 |       | 111年度 |       |
|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                | 經理人   | 一般員工  | 經理人   | 一般員工  |
| a. 折現率         | 1.00% | 1.20% | 1.00% | 1.25% |
| b. 預期未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |

C. 重大精算假設敏感度分析

各項主要精算假設合理可能之變動，影響確定福利義務之敏感度分析如下：

112年12月31日

|                      | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>增(減)比率 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 1. 一般員工              |                 |                  |
| (1) 折現率1.20%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | \$(928)         | (1.96%)          |
| 減少 0.25%             | 956             | 2.02%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 946             | 1.99%            |
| 減少 0.25%             | (923)           | (1.95%)          |
| 2. 委任經理人             |                 |                  |
| (1) 折現率1.00%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | (68)            | (0.77%)          |
| 減少 0.25%             | 69              | 0.77%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 175             | 1.96%            |
| 減少 0.25%             | (174)           | (1.95%)          |

111年12月31日

|                     | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>增(減)比率 |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 1. 一般員工             |                 |                  |
| (1)折現率1.25%         |                 |                  |
| 增加 0.25%            | \$(1,051)       | (1.83%)          |
| 減少 0.25%            | 1,083           | 1.89%            |
| (2)預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%            | 1,072           | 1.87%            |
| 減少 0.25%            | (1,045)         | (1.82%)          |
| 2. 委任經理人            |                 |                  |
| (1)折現率1.00%         |                 |                  |
| 增加 0.25%            | (66)            | (0.77%)          |
| 減少 0.25%            | 66              | 0.78%            |
| (2)預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%            | 171             | 2.01%            |
| 減少 0.25%            | (170)           | (1.99%)          |

上述敏感度分析是在其他假設不變之下，根據每個精算假設的合理可能變動編製。

(8) 截至民國112年12月31日，預計福利義務對未來現金流量之影響

A.

|                | 112年12月31日 |
|----------------|------------|
| 預期一年內提撥金額      | \$459      |
| 確定福利義務加權平均存續期間 |            |
| —經理人           | 3年         |
| —一般員工          | 8年         |

B. 未折現之確定福利義務預計到期日分析如下：

|            | 一年內     | 超過一年但<br>少於兩年 | 超過兩年但<br>少於五年 | 超過五年   | 合計       |
|------------|---------|---------------|---------------|--------|----------|
| 112年12月31日 | \$1,965 | 2,318         | 21,385        | 35,760 | \$61,428 |

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國94年7月1日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團依確定提撥退休金辦法於民國112年及111年度認列之退休金成本分別為\$4,539及\$5,415，業已提撥至勞工保險局之個人專戶。

## (十六) 股本

截至民國112年12月31日止，本公司額定股本總額為\$2,600,000，實收資本為\$1,326,414，分為132,641仟股，每股面額10元，均為普通股，業經核准並流通在外。

## (十七) 資本公積

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 資本公積-庫藏股票交易 | \$139,539  | \$139,539  |
| 資本公積-處分資產增益 | 11,421     | 11,421     |
| 資本公積-其他     | 3,734      | 3,101      |
| 合計          | \$154,694  | \$154,061  |

依相關法令規定，資本公積除於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時得用於彌補虧損，另超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積可依股東會決議撥充資本或發給現金外，不得移作他用。以前述資本公積撥充資本時，應先填補虧損。

## (十八) 保留盈餘

### 1. 法定盈餘公積

依公司法及經濟部經商字第10802432410號函規定，公司應就本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額為基礎，提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅得彌補虧損，惟當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得以股東會議決議發放新股或現金。

### 2. 特別盈餘公積

於首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數為\$129,113，故依法提列特別盈餘公積。

依金管會之規定，公開發行公司除依法提列法定盈餘公積外，應依證交法第四十一條第一項規定，就當期發生帳列其他權益減項淨額，如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、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、重估增值等累計餘額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額，提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

已依規定於首次採用IFRSs提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與前項規定應提列特別盈餘公積數額之差額補提特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

### 3. 本公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，再加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，並彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分派、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期決算為獲利時，應不低於本期可分配盈餘30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額10%。

### 4. 本公司分別於民國113年2月29日及112年2月24日經董事會決議民國112年及111年度盈餘分配現金股利如下：

|      | 112年度    |         | 111年度     |         |
|------|----------|---------|-----------|---------|
|      | 金額       | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 現金股利 | \$39,792 | \$0.3   | \$106,113 | \$0.8   |

經董事會決議之現金股利相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### (十九) 其他權益

|                               | 112年      | 111年      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 |           |           |
| 1月1日                          | \$127,946 | \$128,147 |
| 評價調整                          | 89,718    | (201)     |
| 12月31日                        | \$217,664 | \$127,946 |

(二十)營業收入

|         | 112年度       | 111年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 聚酯加工絲收入 | \$1,199,043 | \$1,818,210 |
| 其他      | 222         | 214         |
| 合計      | \$1,199,265 | \$1,818,424 |

客戶合約收入之地區別資訊如下：

|        | 112年度       | 111年度       |
|--------|-------------|-------------|
| 台灣     | \$1,140,613 | \$1,737,528 |
| 南美洲    | 6,071       | 6,157       |
| 亞洲     | 51,943      | 74,364      |
| 大洋洲    | 638         | 375         |
| 國外地區小計 | 58,652      | 80,896      |
| 合計     | \$1,199,265 | \$1,818,424 |

地區別收入係依據客戶所在的地理位置予以分類。

(二十一)營業成本

|      | 112年度       | 111年度       |
|------|-------------|-------------|
| 銷貨成本 | \$1,160,614 | \$1,600,211 |

(二十二)費用性質之額外資訊

1. 員工福利費用、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國112年度     |             |           | 民國111年度     |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$100,155   | \$52,443    | \$152,598 | \$124,721   | \$57,093    | \$181,814 |
| 勞健保費用      | 10,196      | 3,147       | 13,343    | 13,223      | 3,729       | 16,952    |
| 退休金費用      | 3,441       | 1,522       | 4,963     | 4,331       | 1,670       | 6,001     |
| 其他員工福利費用   | 7,369       | 1,375       | 8,744     | 9,423       | 1,653       | 11,076    |
| 折舊費用       | 45,505      | 3,207       | 48,712    | 50,418      | 4,200       | 54,618    |
| 攤銷費用       | 234         | 217         | 451       | 126         | 261         | 387       |

2. 本公司員工及董事酬勞相關資訊：

- (1) 依本公司章程規定，年度如有稅前獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞，及4%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。
- (2) 民國112年及111年度之員工及董事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額估列。員工酬勞若有配發股票之情事，計算股數之基礎為「董事會決議日前一日收盤價」。
- (3) 民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$2,143及\$6,864，董事酬勞估列金額分別為\$1,072及\$3,432，並認列為營業成本及費用。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。
- (4) 民國112年、111年及110年度員工及董事酬勞之有關資訊如下：

|        | 112年度     | 111年度     | 110年度     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
|        | 113年2月29日 | 112年2月24日 | 111年2月25日 |
|        | 董事會決議通過   | 董事會決議通過   | 董事會決議通過   |
| 員工現金酬勞 | \$2,143   | \$6,864   | \$17,054  |
| 董事酬勞   | 1,072     | 3,432     | 8,527     |

經董事會決議通過及股東會報告配發前一年度員工及董事酬勞與財務報告估列之金額均無差異。相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 折舊費用依功能別彙總如下：

|        | 112年度    | 111年度    |
|--------|----------|----------|
| 營業成本   | \$45,505 | \$50,418 |
| 推銷費用   | 890      | 890      |
| 管理費用   | 1,638    | 2,651    |
| 研究發展費用 | 679      | 659      |
| 合 計    | \$48,712 | \$54,618 |

4. 攤銷費用依功能別彙總如下：

|        | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------|-------|
| 營業成本   | \$234 | \$126 |
| 推銷費用   | 133   | 205   |
| 管理費用   | 84    | 54    |
| 研究發展費用 | -     | 2     |
| 合 計    | \$451 | \$387 |

(二十三) 利息收入

|                 | 112年度    | 111年度   |
|-----------------|----------|---------|
| 銀行存款利息          | \$5,757  | \$2,203 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息 | 8,486    | 3,587   |
| 其他利息            | 7,231    | 2,384   |
| 合 計             | \$21,474 | \$8,174 |

(二十四) 其他收入

|      | 112年度    | 111年度    |
|------|----------|----------|
| 股利收入 | \$16,229 | \$23,883 |
| 什項收入 | 1,553    | 2,090    |
| 合 計  | \$17,782 | \$25,973 |

(二十五) 其他利益及損失

|                             | 112年度    | 111年度    |
|-----------------------------|----------|----------|
| 淨外幣兌換利益                     | \$3,530  | \$26,738 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益<br>(損失) | 71,011   | (1,672)  |
| 其他損失                        | (50)     | -        |
| 合 計                         | \$74,491 | \$25,066 |

(二十六) 財務成本

|       | 112年度 | 111年度 |
|-------|-------|-------|
| 利息費用： |       |       |
| 押匯息   | \$-   | \$1   |
| 租賃負債  | 11    | 32    |
| 合 計   | \$11  | \$33  |

(二十七) 所得稅(費用)利益

民國112年及111年度所適用之所得稅稅率均為20%。

1. 所得稅(費用)利益組成

|                | 112年度   | 111年度      |
|----------------|---------|------------|
| 當期所得稅(費用)利益    | \$(510) | \$(25,271) |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用 | (614)   | (4,401)    |
| 基本稅額           | (832)   | -          |
| 以前年度所得稅低估數     | (3)     | -          |
| 當期所得稅總額        | (1,959) | (29,672)   |
| 遞延所得稅(費用)利益：   |         |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉  | 2,904   | (3,599)    |
| 所得稅(費用)利益      | \$945   | \$(33,271) |

2. 民國112年及111年度直接借記或貸記權益之當期所得稅及遞延所得稅均為\$0。

3. 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益

|             | 112年度 | 111年度     |
|-------------|-------|-----------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$13  | \$(2,034) |

4. 所得稅費用與會計利潤之關係調節如下：

|                     | 112年度      | 111年度      |
|---------------------|------------|------------|
| 稅前淨利                | \$51,217   | \$161,515  |
| 按法定稅率計算之所得稅(費用)利益   | \$(10,244) | \$(32,303) |
| 免稅國內股利收入之所得稅影響數     | 3,171      | 4,744      |
| 停徵證券交易所得之所得稅影響數     | 6,223      | (855)      |
| 國內金融資產評價(損)益之所得稅影響數 | 6,367      | (409)      |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用      | (614)      | (4,401)    |
| 基本稅額                | (832)      | -          |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產      | (3,111)    | -          |
| 以前年度所得稅低估數          | (3)        | -          |
| 其他                  | (12)       | (47)       |
| 所得稅(費用)利益           | \$945      | \$(33,271) |

5. 認列於資產、負債及綜合損益中之遞延所得稅資產(負債)金額如下：

民國112年度

|                | 民國112年1月1日 | 認列於損益     | 認列於其他<br>綜合損益 | 民國112年12月31日 |
|----------------|------------|-----------|---------------|--------------|
| 暫時性差異          |            |           |               |              |
| 存貨跌價損失(回升利益)   | \$9,112    | \$(1,123) | \$-           | \$7,989      |
| 金融資產減損損失       | 6,359      | -         | -             | 6,359        |
| 退休金            | (603)      | (57)      | 13            | (647)        |
| 未實現兌換損失(利益)    | (3,778)    | 4,026     | -             | 248          |
| 其他             | 977        | 58        | -             | 1,035        |
| 小計             | 12,067     | \$2,904   | \$13          | 14,984       |
| 土地增值稅準備        | (43,435)   |           |               | (43,435)     |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(31,368) |           |               | \$(28,451)   |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |            |           |               |              |
| 遞延所得稅資產        | \$17,505   |           |               | \$16,631     |
| 遞延所得稅負債        | \$48,873   |           |               | \$45,082     |



民國111年度

|                | 民國111年1月1日        | 認列於損益            | 認列於其他<br>綜合損益    | 民國111年12月31日      |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 暫時性差異          |                   |                  |                  |                   |
| 存貨跌價損失(回升利益)   | \$6,831           | \$2,281          | \$-              | \$9,112           |
| 金融資產減損損失       | 6,359             | -                | -                | 6,359             |
| 退休金            | 1,606             | (175)            | (2,034)          | (603)             |
| 未實現兌換損失(利益)    | 1,935             | (5,713)          | -                | (3,778)           |
| 其他             | 969               | 8                | -                | 977               |
| 小計             | 17,700            | <u>\$(3,599)</u> | <u>\$(2,034)</u> | 12,067            |
| 土地增值稅準備        | (43,435)          |                  |                  | (43,435)          |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$(25,735)</u> |                  |                  | <u>\$(31,368)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                   |                  |                  |                   |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$17,700</u>   |                  |                  | <u>\$17,505</u>   |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$43,435</u>   |                  |                  | <u>\$48,873</u>   |

6. 未認列之遞延所得稅資產：無。

7. 本公司及子公司宏邦投資股份有限公司營利事業所得稅申報案件，均業經稽徵機關核定至民國110年度。

## (二十八)每股盈餘

### 1. 每股盈餘資訊

|                              | 112年度           | 111年度            |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| <u>基本每股盈餘：</u>               |                 |                  |
| 本期淨利                         | <u>\$52,162</u> | <u>\$128,244</u> |
| 加權平均流通在外股數(單位：仟股)            | <u>132,641</u>  | <u>132,641</u>   |
| 基本每股盈餘(元)                    | <u>\$0.39</u>   | <u>\$0.97</u>    |
| <u>稀釋每股盈餘：</u>               |                 |                  |
| 本期淨利                         | <u>\$52,162</u> | <u>\$128,244</u> |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數<br>(單位：仟股) | <u>132,764</u>  | <u>133,032</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)                    | <u>\$0.39</u>   | <u>\$0.96</u>    |

2. 上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位：仟股)，計算如下：

|                   | 112年度   | 111年度   |
|-------------------|---------|---------|
| 基本每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 132,641 | 132,641 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：    |         |         |
| 員工酬勞              | 123     | 391     |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 132,764 | 133,032 |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票的方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股報導期間結束日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放採現金方式給付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。

#### (二十九)來自籌資活動之負債變動

|          | 租賃負債(含流動及非流動) |         |
|----------|---------------|---------|
|          | 112年          | 111年    |
| 1月1日     | \$1,913       | \$3,651 |
| 具現金流量之變動 | (1,765)       | (1,738) |
| 非現金之變動   | 3,514         | -       |
| 12月31日   | \$3,662       | \$1,913 |

#### 七、關係人交易

(一)與關係人間重大交易事項：無。

(二)主要管理階層薪酬資訊

|             | 112年度    | 111年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$33,319 | \$36,650 |
| 退職後福利       | 535      | 491      |
| 合 計         | \$33,854 | \$37,141 |

退職後福利為依「勞工退休金條例」當年度提撥至退休基金帳戶之金額，及依精算報告認列之退休金費用。

## 八、擔保或質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

|            | 帳面金額             |                  | 用 途      |
|------------|------------------|------------------|----------|
|            | 112年12月31日       | 111年12月31日       |          |
| 不動產、廠房及設備： |                  |                  |          |
| 土地         | \$272,496        | \$272,496        | 綜合借款額度擔保 |
| 房屋及建築      | 29,034           | 31,136           | 綜合借款額度擔保 |
| 合 計        | <u>\$301,530</u> | <u>\$303,632</u> |          |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國112年12月31日止，本集團已開立票據預付租金及貨款金額計\$43,464尚未付款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其 他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係保障集團未來繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。故基於現行營運產業特性及預計未來發展情形，且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金需求，並決定適用之資本結構。

本集團透過定期審核資產負債比例對資金進行監控，所稱資本係指資產負債表所列示之權益總額。

本集團於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，均係致力充實流動資金，將負債比率維持於適當比例。本集團之負債比例如下：

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 負債總額 | \$164,068  | \$205,087  |
| 資產總額 | 2,897,992  | 2,902,664  |
| 負債比例 | 5.66%      | 7.07%      |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                      | 112年12月31日         | 111年12月31日         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 金融資產                 |                    |                    |
| 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   | \$198,913          | \$534,819          |
| 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               | 365,519            | 275,801            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                    |                    |
| 現金及約當現金              | 676,783            | 607,542            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 566,387            | 381,387            |
| 應收票據                 | 56,106             | 49,633             |
| 應收帳款                 | 169,216            | 189,766            |
| 其他應收款                | 1,475              | 938                |
| 合 計                  | <u>\$2,034,399</u> | <u>\$2,039,886</u> |
| 金融負債                 |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                    |                    |
| 應付款項                 | \$105,151          | \$116,058          |
| 租賃負債                 | 3,662              | 1,913              |
| 合 計                  | <u>\$108,813</u>   | <u>\$117,971</u>   |

(註)：係原始到期日超過三個月之定期存款。

### 2. 金融工具公允價值資訊

#### (1) 非以公允價值衡量之金融工具：

- A. 其帳面金額係公允價值之合理近似值者，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應付票據、應付帳款及其他應付款等。
- B. 租賃負債之公允價值係以租賃合約之金額按本集團之增額借款利率予以折現而得。

(2) 以公允價值衡量之金融工具，其公允價值資訊詳附註十二(三)。

### 3. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作係依董事會核准之政策執行。由總經理室負責統籌規劃，財務部則透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 4. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，管理功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本集團主要係依風險承受度及市場行情設定停損點，將可能之損失控制在預期範圍，故應無重大之市場風險。
- C. 本集團業務涉及之非功能性貨幣受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日 |         |               |           |      |         |     |
|------------|---------|---------------|-----------|------|---------|-----|
| 外幣(仟元)     | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析     |      |         |     |
|            |         |               | 變動幅度      | 損益影響 | 權益影響    |     |
| 金融資產       |         |               |           |      |         |     |
| 貨幣性項目      |         |               |           |      |         |     |
| (外幣:功能性貨幣) |         |               |           |      |         |     |
| 美金:新台幣     | \$4,683 | 30.655        | \$143,558 | 1%   | \$1,148 | \$- |
| 111年12月31日 |         |               |           |      |         |     |
| 外幣(仟元)     | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析     |      |         |     |
|            |         |               | 變動幅度      | 損益影響 | 權益影響    |     |
| 金融資產       |         |               |           |      |         |     |
| 貨幣性項目      |         |               |           |      |         |     |
| (外幣:功能性貨幣) |         |               |           |      |         |     |
| 美金:新台幣     | \$9,130 | 30.66         | \$279,919 | 1%   | \$2,239 | \$- |

#### D. 非功能性貨幣採彙整方式揭露重大項目之兌換損益資訊

民國112年及111年度貨幣性資產因匯率波動具重大影響之淨兌換利益(損失)之彙總金額分別為\$3,530及\$26,738。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團投資於國內上市櫃公司、國內非公開發行公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅前淨利將分別增加或減少\$1,989及\$5,348；對於其他綜合損益將分別增加或減少\$3,655及\$2,758。

#### 利率風險

本集團於民國112年及111年12月31日均無動支借款額度，故無重大利率風險。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係指客戶或金融工具之交易對象無法履行合約義務而導致財務損失之風險。本集團信用風險主要來自交易對象無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為標準普爾BBB級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於報導期間結束日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
  - 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。

D. 本集團對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團用以判定債務工具投資為已有信用減損之指標如下：

- a. 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- b. 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- c. 發行人延滯或不償付利息或本金；
- d. 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率區間為0.41%~100%以估計應收帳款之備抵損失。

G. 應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

民國112年

|        | 應收票據  | 應收帳款    | 合 計     |
|--------|-------|---------|---------|
| 1月1日   | \$502 | \$1,164 | \$1,666 |
| 減損損失提列 | 65    | -       | 65      |
| 減損損失迴轉 | -     | (15)    | (15)    |
| 12月31日 | \$567 | \$1,149 | \$1,716 |

民國111年

|        | 應收票據  | 應收帳款    | 合 計     |
|--------|-------|---------|---------|
| 1月1日   | \$472 | \$2,849 | \$3,321 |
| 減損損失提列 | 30    | -       | 30      |
| 減損損失迴轉 | -     | (1,685) | (1,685) |
| 12月31日 | \$502 | \$1,164 | \$1,666 |

H. 按攤銷後成本衡量之債務工具投資現行信用風險評等機制及信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定 義                       | 預期信用損失<br>認列基礎    | 112年12月31日<br>總帳面金額 | 111年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險極低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失        | \$566,387           | \$381,387           |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加           | 存續期間預期信用損失(未信用減損) | -                   | -                   |
| 違 約  | 已有信用減損證據                  | 存續期間預期信用損失(已信用減損) | -                   | -                   |

| 信用等級 | 定 義                            | 預期信用損失<br>認列基礎 | 112年12月31日<br>總帳面金額 | 111年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷           | -                   | -                   |

本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資係原始到期日超過三個月之定期存款，發行人之信用評等均約當為標準普爾BBB以上等級，預期發生信用損失風險極低，故以投資金額衡量。

### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運單位執行，由財務單位予以彙總，其監控集團流動資金需求之預測，確保有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本集團將超過營運資金管理所需之剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國112年及111年12月31日，持有上述工具之金額請詳附註六各金融資產之說明，預期可即時產生現金流量，以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析，以未折現金額表達。

#### 112年12月31日

| 非衍生金融負債 | 1年內      | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | 合計       |
|---------|----------|-------|-------|------|----------|
| 應付票據    | \$21,872 | \$-   | \$-   | \$-  | \$21,872 |
| 應付帳款    | 8,318    | -     | -     | -    | 8,318    |
| 其他應付款   | 74,961   | -     | -     | -    | 74,961   |
| 租賃負債    | 1,777    | 1,958 | -     | -    | 3,735    |

#### 111年12月31日

| 非衍生金融負債 | 1年內      | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | 合計       |
|---------|----------|-------|-------|------|----------|
| 應付票據    | \$25,667 | \$-   | \$-   | \$-  | \$25,667 |
| 應付帳款    | 7,488    | -     | -     | -    | 7,488    |
| 其他應付款   | 82,903   | -     | -     | -    | 82,903   |
| 租賃負債    | 1,777    | 148   | -     | -    | 1,925    |

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值

1. 非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)說明。



2. 以成本衡量之投資性不動產公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 下表為金融及非金融工具之公允價值所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為於衡量日相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察輸入值，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

4. 民國112年及111年12月31日以公允價值衡量之金融工具，依資產之性質、特性及風險與公允價值等級之基礎分類如下：

| 112年12月31日           | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|----------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 資產：                  |           |      |           |           |
| 重複性公允價值              |           |      |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |      |           |           |
| 權益工具投資               | \$143,500 | \$-  | \$-       | \$143,500 |
| 受益憑證                 | 55,413    | -    | -         | 55,413    |
| 小計                   | 198,913   | -    | -         | 198,913   |
| 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               | 15,539    | -    | 349,980   | 365,519   |
| 合計                   | \$214,452 | \$-  | \$349,980 | \$564,432 |

| 111年12月31日           | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|----------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 資產：                  |           |      |           |           |
| 重複性公允價值              |           |      |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |      |           |           |
| 受益憑證                 | \$534,819 | \$-  | \$-       | \$534,819 |
| 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               | 12,356    | -    | 263,445   | 275,801   |
| 合計                   | \$547,175 | \$-  | \$263,445 | \$810,620 |

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值，依工具特性分別如下：

|      | 上市櫃公司股票 | 開放型基金 |
|------|---------|-------|
| 市場報價 | 收盤價     | 淨值    |

(2) 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依報導期間結束日之市場報價。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

(4) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場取得，則該金融工具係屬於第三等級。本集團持有非公開發行公司所發行之股票，係採用市場法，以活絡市場上可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估算評價標的之價值，該估計數並調整缺乏市場流通性之折價影響。其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(5) 用以評估金融工具之特定評估技術包括：

A. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

B. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

(6) 第一等級與第二等級間之移轉

民國112年及111年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

(7) 公允價值衡量屬第三級之金融資產變動如下：

|  | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 |           |
|--|------------------------------|-----------|
|  | 無公開報價之權益工具                   |           |
|  | 112年                         | 111年      |
| 1月1日   | \$263,445                    | \$267,045 |
| 認列於其他綜合損益(表列<br>「透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具投資未<br>實現評價損益」) | 86,535                       | (770)     |
| 本期減資   | -                            | (2,830)   |
| 12月31日   | \$349,980                    | \$263,445 |

(8) 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係採用外部專業鑑價師評估金融工具之獨立公允價值，藉獨立且客觀之來源資料使評價結果貼近市場狀態，並每年定期進行重新評價，更新評價模型所需輸入值、資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(9) 公允價值層級屬第三等級之重大不可觀察輸入值量化資訊及敏感度分析如下：

112年12月31日

| 項目                           | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值資訊         | 輸入值與公允<br>價值關係                | 敏感度分析  |
|------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|--|
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                |                         |                               |  |
| 非上市櫃股票                       | 可類比上市上<br>櫃公司法 | 1. 流動性折價比<br>率25%       | 1. 缺乏市場流通<br>性折價愈高，公<br>允價值愈低 | 1. 流動性折價比率<br>百分比上升/下<br>降1%，權益將減<br>少/增加\$4,679 |
|                              |                | 2. 股價淨值比乘<br>數0.88~1.49 | 2. 股價淨值比愈<br>高，公允價值愈<br>高     | 2. 股價淨值比上升<br>/下降1%，權益將<br>增加/減少\$3,488          |

111年12月31日

| 項目                           | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值資訊                                  | 輸入值與公允<br>價值關係   | 敏感度分析   |
|------------------------------|----------------|--|--|---|
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                |  |  |   |
| 非上市櫃股票                       | 可類比上市上<br>櫃公司法 | 1. 流動性折價比<br>率25%<br><br>2. 股價淨值比乘<br>數0.83~1.19 | 1. 缺乏市場流通<br>性折價愈高，公<br>允價值愈低<br><br>2. 股價淨值比愈<br>高，公允價值愈<br>高 | 1. 流動性折價比率<br>百分比上升/下<br>降1%，權益將減<br>少/增加\$3,465<br><br>2. 股價淨值比上升<br>/下降1%，權益將<br>增加/減少\$2,681 |

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊及(二) 轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)     | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表二 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 無   |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易                             | 無   |
| 10 | 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)       | 附表三 |
| 11 | 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   |

(三) 大陸投資資訊：無。

#### (四) 主要股東資訊

本公司並無持股達百分之五以上之股東。

#### 十四、部門資訊

(一) 本集團係屬紡織業，主要經營業務為人造纖維之加工及買賣等，其相關產品之性質、製造過程及行銷方法均相似，係以單一營運部門衡量部門績效及資源分配，故不另行揭露營運部門資訊。

#### (二) 產品別資訊

|         | 112 年度             | 111 年度             |
|---------|--------------------|--------------------|
| 聚酯加工絲收入 | \$1,199,043        | \$1,818,210        |
| 其他      | 222                | 214                |
| 合 計     | <u>\$1,199,265</u> | <u>\$1,818,424</u> |

#### (三) 地區別資訊

1. 民國112年及111年度地區別資訊如下：

|        | 來自外部客戶之收入          |                    | 非流動資產            |                  |
|--------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
|        | 112年度              | 111年度              | 112.12.31        | 111.12.31        |
| 台灣     | \$1,140,613        | \$1,737,528        | \$498,392        | \$537,940        |
| 南美洲    | 6,071              | 6,157              | -                | -                |
| 亞洲     | 51,943             | 74,364             | -                | -                |
| 大洋洲    | 638                | 375                | -                | -                |
| 國外地區小計 | 58,652             | 80,896             | -                | -                |
| 合 計    | <u>\$1,199,265</u> | <u>\$1,818,424</u> | <u>\$498,392</u> | <u>\$537,940</u> |

2. 收入係依據客戶所在之地理位置，資產則依據資產所在的地理位置分類。

3. 非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產，不包括金融工具、遞延所得稅資產及其他非流動資產。

#### (四) 重要客戶資訊

1. 民國112年及111年度佔營業收入百分之十以上之重要客戶明細如下：

| 客戶名稱 | 112 年度           |          | 客戶名稱 | 111 年度           |          |
|------|------------------|----------|------|------------------|----------|
|      | 金額               | 佔營業收入比例% |      | 金額               | 佔營業收入比例% |
| 遠東新  | <u>\$129,156</u> | 11       | 遠東新  | <u>\$192,878</u> | 11       |

附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

| 持有之公司名稱 | 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       |
|---------|-------------------|-------------|--------------------------|-----------|----------|-------|----------|
|         |                   |             |                          | 股數或單位數(仟) | 帳面金額     | 持股比例  |          |
| 宏益纖維    | 富蘭克林華美貨幣市場基金/受益憑證 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,181     | \$12,547 | -     | \$12,547 |
| 宏益纖維    | 第一金台灣貨幣市場基金/受益憑證  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 83        | 1,301    | -     | 1,301    |
| 宏益纖維    | 日盛貨幣市場基金/受益憑證     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 2,500     | 38,136   | -     | 38,136   |
| 宏益纖維    | 長榮/股票             | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 500       | 71,750   | 0.02% | 71,750   |
| 宏益纖維    | 大宇/股票             | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 758       | 15,539   | 0.58% | 15,539   |
| 宏益纖維    | 利晉工程/股票           | 宏邦投資為該公司董事  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 9,459     | 176,797  | 6.31% | 176,797  |
| 宏邦投資    | 富蘭克林華美貨幣市場基金/受益憑證 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 323       | 3,429    | -     | 3,429    |
| 宏邦投資    | 長榮/股票             | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 500       | 71,750   | 0.02% | 71,750   |
| 宏邦投資    | 利晉工程/股票           | 宏邦投資為該公司董事  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,194     | 134,459  | 4.80% | 134,459  |
| 宏邦投資    | 弘新建設/股票           | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,200     | 27,082   | 3.67% | 27,082   |
| 宏邦投資    | 億東纖維/股票           | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 283       | 11,642   | 0.64% | 11,642   |

附表二：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目                    | 交易對象 | 關係 | 期初     |       | 買入        |       | 賣出        |           |          |      | 期末       |       |
|------------|---------------|-------------------------|------|----|--------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|------|----------|-------|
|            |               |                         |      |    | 股數(仟股) | 金額    | 股數(仟股)    | 金額    | 股數(仟股)    | 售價        | 帳面成本     | 處分損益 | 股數(仟股)   | 金額(註) |
| 宏益纖維       | 長榮/股票         | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產—流動 | -    | -  | -      | 3,050 | \$328,786 | 2,550 | \$290,559 | \$273,860 | \$16,699 | 500  | \$71,750 |       |
| 宏邦投資       | 長榮/股票         | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產—流動 | -    | -  | -      | 3,050 | 329,425   | 2,550 | 290,537   | 274,525   | 16,012   | 500  | 71,750   |       |

註：期末金額係含期末未實現評價損益。

附表三：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有   |      |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|--------|-----------|------|--------|-----------|-----------|--------|------|-----------|-----------------|-----------------|----|
|        |           |      |        | 本期期末      | 去年年底      | 股數(仟股) | 比率   | 帳面金額      |                 |                 |    |
| 宏益纖維   | 宏邦投資(股)公司 | 中華民國 | 一般投資業  | \$400,000 | \$400,000 | 40,000 | 100% | \$522,477 | \$36,710        | \$36,710        |    |



## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



Tel: +886 2 2564 3000  
Fax: +886 2 2564 1184  
www.bdo.com.tw

**BDO Taiwan**  
立本台灣聯合會計師事務所  
10F., No.72, Sec. 2, Nanjing E.  
Rd., Taipei City 104, Taiwan  
(R.O.C.)  
台北市南京東路二段 72 號 10 樓

### 會計師查核報告

宏益纖維工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

宏益纖維工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達宏益纖維工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師受託查核簽證財務報表規則」及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與宏益纖維工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏益纖維工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宏益纖維工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

##### 一、收入認列

宏益纖維工業股份有限公司之收入主要係銷售天然及人造纖維製品，收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十二)。收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，直接影響公司獲利，因此本會計師將收入認列列為本次查核之關鍵查核事項。

## 因應之查核程序

對此本會計師執行之主要查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性、測試銷貨客戶之真實性以及收入認列攸關之內部控制的有效性；確認銷貨真實性、對應收款項發函詢證、進行收入截止測試以及評估宏益纖維工業股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

### 二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

由於紡織技術與機能不斷推陳出新，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過特定期間貨齡之存貨辨認有過時陳舊之存貨提列備抵損失，其衡量時所採用之淨變現價值係依據存貨去化價格之歷史資訊及預計售價推算而得。存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本次查核之關鍵查核事項。

## 因應之查核程序

對此本會計師執行之主要查核程序包括(但不限於)評估存貨備抵跌價損失所採用提列政策之適當性；檢視存貨庫齡報表、分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查個別料號之庫齡以測試存貨庫齡分類之正確性；瞭解管理階層所採用銷售價格之依據，並抽查個別存貨料號之淨變現價值，以評估備抵存貨跌價損失估列之合理性以及評估宏益纖維工業股份有限公司是否已適當揭露存貨備抵評價。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏益纖維工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏益纖維工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏益纖維工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏益纖維工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏益纖維工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏益纖維工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宏益纖維工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏益纖維工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：柯俊輝



會計師：張鈞鈞



證券主管機關核准簽證文號：(83)台財證(六)字第 31146 號  
金管證審字第 1120354190 號

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日



民國十一年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                       | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     | 附註   | 負債及權益         |   | 112年12月31日   |     | 111年12月31日   |     |
|------|--------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---------------|---|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          | 金額           | %   | 金額           | %   |      | 金額            | % | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                     |              |     |              |     |      |               |   |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | \$ 396,667   | 14  | \$ 490,370   | 17  | 2130 | 流動負債          |   | \$ 1,699     | -   | \$ 1,624     | -   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 123,734      | 4   | 332,664      | 11  | 2150 | 合約負債-流動       |   | 21,872       | 1   | 25,667       | 1   |
|      | -流動                      |              |     |              |     | 2170 | 應付票據          |   | 8,318        | -   | 7,488        | -   |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 15,539       | 1   | 12,356       | -   | 2200 | 應付帳款          |   | 70,224       | 2   | 81,141       | 3   |
|      | 金融資產-流動                  |              |     |              |     | 2230 | 其他應付款         |   | -            | -   | 29,037       | 1   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動         | 566,387      | 19  | 381,387      | 13  | 2250 | 本期所得稅負債       |   | 5,140        | -   | 4,830        | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 56,106       | 2   | 49,633       | 2   | 2280 | 負債準備-流動       |   | 1,723        | -   | 1,765        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 169,216      | 6   | 189,766      | 7   | 2300 | 租賃負債-流動       |   | 2,382        | -   | 2,232        | -   |
| 1200 | 其他應收款                    | 2,137        | -   | 1,021        | -   | 21xx | 其他流動負債        |   | 111,358      | 3   | 153,784      | 5   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 278          | -   | -            | -   |      | 流動負債合計        |   |              |     |              |     |
| 130x | 存貨                       | 240,879      | 8   | 235,726      | 8   |      | 非流動負債         |   |              |     |              |     |
| 1410 | 預付款項                     | 103,852      | 4   | 67,894       | 3   | 2570 | 遞延所得稅負債       |   | 45,082       | 2   | 48,873       | 2   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 481          | -   | 627          | -   | 2580 | 租賃負債-非流動      |   | 1,939        | -   | 148          | -   |
| 11xx | 流動資產合計                   | 1,675,276    | 58  | 1,761,444    | 61  | 2000 | 其他非流動負債       |   | 350          | -   | 350          | -   |
|      |                          |              |     |              |     | 25xx | 非流動負債合計       |   | 47,371       | 2   | 49,371       | 2   |
| 1517 | 非流動資產                    |              |     |              |     |      | 負債總計          |   | 158,729      | 5   | 203,155      | 7   |
|      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 |              |     |              |     |      |               |   |              |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 522,477      | 18  | 451,428      | 16  |      | 權益            |   |              |     |              |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 490,562      | 17  | 532,853      | 18  |      | 股本            |   | 1,326,414    | 46  | 1,326,414    | 46  |
| 1755 | 使用權資產                    | 3,657        | -   | 1,858        | -   | 3100 | 普通股股本         |   | 154,694      | 5   | 154,061      | 6   |
| 1760 | 投資性不動產淨額                 | 2,980        | -   | 2,980        | -   | 3110 | 資本公積          |   | 387,489      | 14  | 373,852      | 13  |
| 1780 | 無形資產                     | 1,193        | -   | 249          | -   | 3200 | 保留盈餘          |   | 129,113      | 4   | 129,113      | 4   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 16,631       | 1   | 17,505       | 1   | 3300 | 法定盈餘公積        |   | 518,550      | 18  | 586,191      | 20  |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 3,080        | -   | 3,086        | -   | 3310 | 未分配盈餘(或待彌補虧損) |   | 217,664      | 8   | 127,946      | 4   |
| 15xx | 非流動資產合計                  | 1,217,377    | 42  | 1,139,288    | 39  | 3320 | 其他權益          |   | 2,733,924    | 95  | 2,697,577    | 93  |
|      |                          |              |     |              |     | 3350 | 權益總計          |   | 2,892,653    | 100 | 2,900,732    | 100 |
| 1xxx | 資產總計                     | \$ 2,892,653 | 100 | \$ 2,900,732 | 100 | 3400 | 負債及權益總計       |   | \$ 2,892,653 | 100 | \$ 2,900,732 | 100 |
|      |                          |              |     |              |     | 3xxx |               |   |              |     |              |     |

(請參閱財務報表附註)



董事長



經理人



會計主管



民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目  | 附註           | 112年度        |      | 111年度        |      |
|------|---|--------------|--------------|------|--------------|------|
|      |   |              | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4000 | 營業收入                                      | 六(二十一)       | \$ 1,199,265 | 100  | \$ 1,818,424 | 100  |
| 5000 | 營業成本                                      | 六(二十二)、(二十三) | (1,160,614)  | (97) | (1,600,211)  | (88) |
| 5950 | 營業毛利淨額                                    |              | 38,651       | 3    | 218,213      | 12   |
|      | 營業費用                                      | 六(二十三)       |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                                      |              | (44,260)     | (4)  | (54,368)     | (3)  |
| 6200 | 管理費用                                      |              | (40,976)     | (3)  | (48,453)     | (2)  |
| 6300 | 研究發展費用                                    |              | (8,236)      | (1)  | (10,036)     | (1)  |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益                              |              | (50)         | -    | 1,655        | -    |
| 6000 | 營業費用合計                                    |              | (93,522)     | (8)  | (111,202)    | (6)  |
| 6900 | 營業利益(損失)                                  |              | (54,871)     | (5)  | 107,011      | 6    |
|      | 營業外收入及支出                                  |              |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入                                      | 六(二十四)       | 19,893       | 2    | 8,040        | -    |
| 7010 | 其他收入                                      | 六(二十五)       | 9,019        | 1    | 13,466       | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                                   | 六(二十六)       | 39,630       | 3    | 27,563       | 2    |
| 7050 | 財務成本                                      | 六(二十七)       | (11)         | -    | (33)         | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                  | 六(八)         | 36,710       | 3    | 5,253        | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                                |              | 105,241      | 9    | 54,289       | 3    |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                                  |              | 50,370       | 4    | 161,300      | 9    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)                                 | 六(二十八)       | 1,792        | -    | (33,056)     | (2)  |
| 8200 | 本期淨利(淨損)                                  |              | 52,162       | 4    | 128,244      | 7    |
|      | 其他綜合損益                                    |              |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |              |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                               | 六(十六)        | (66)         | -    | 10,167       | -    |
| 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             | 六(三)         | 50,651       | 5    | (415)        | -    |
| 8336 | 子公司、關聯企業及合資之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 | 六(八)         | 39,067       | 3    | 214          | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                            | 六(二十八)       | 13           | -    | (2,034)      | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                                |              | 89,665       | 8    | 7,932        | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  |              | \$ 141,827   | 12   | \$ 136,176   | 7    |
|      | 每股盈餘                                      | 六(二十九)       |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                                 |              | \$ 0.39      |      | \$ 0.97      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                                 |              | \$ 0.39      |      | \$ 0.96      |      |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





大同鐵機工業股份有限公司

維持變動表

民國一一二年度及民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 保留盈餘         |            |            |            | 其他權益項目            |                               | 權益總額         |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------|-------------------------------|--------------|
|                | 普通股股本        | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益 |              |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 1,326,414 | \$ 153,195 | \$ 334,116 | \$ 129,113 | \$ 754,833        | \$ 128,147                    | \$ 2,825,818 |
| 盈餘指撥及分配：       |              |            |            |            |                   |                               |              |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -          | 39,736     | -          | (39,736)          | -                             | -            |
| 普通股現金股利        | -            | -          | -          | -          | (265,283)         | -                             | (265,283)    |
| 其他資本公積變動數      | -            | 866        | -          | -          | -                 | -                             | 866          |
| 民國111年度淨利      | -            | -          | -          | -          | 128,244           | -                             | 128,244      |
| 民國111年度其他綜合損益  | -            | -          | -          | -          | 8,133             | (201)                         | 7,932        |
| 本期綜合損益總額       | -            | -          | -          | -          | 136,377           | (201)                         | 136,176      |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 1,326,414 | \$ 154,061 | \$ 373,852 | \$ 129,113 | \$ 586,191        | \$ 127,946                    | \$ 2,697,577 |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 1,326,414 | \$ 154,061 | \$ 373,852 | \$ 129,113 | \$ 586,191        | \$ 127,946                    | \$ 2,697,577 |
| 盈餘指撥及分配：       |              |            |            |            |                   |                               |              |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -          | 13,637     | -          | (13,637)          | -                             | -            |
| 普通股現金股利        | -            | -          | -          | -          | (106,113)         | -                             | (106,113)    |
| 其他資本公積變動數      | -            | 633        | -          | -          | -                 | -                             | 633          |
| 民國112年度淨利      | -            | -          | -          | -          | 52,162            | -                             | 52,162       |
| 民國112年度其他綜合損益  | -            | -          | -          | -          | (53)              | 89,718                        | 89,665       |
| 本期綜合損益總額       | -            | -          | -          | -          | 52,109            | 89,718                        | 141,827      |
| 民國112年12月31日餘額 | \$ 1,326,414 | \$ 154,694 | \$ 387,489 | \$ 129,113 | \$ 518,550        | \$ 217,664                    | \$ 2,733,924 |

(請參閱財務報表附註)



董事長



經理人



會計主管

宏益纖維工業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及十一年一月至十二月三十一日



單位:新台幣仟元

| 項目內容                         | 112年度      | 111年度      |
|------------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量                    |            |            |
| 繼續營業單位稅前淨利(淨損)               | \$ 50,370  | \$ 161,300 |
| 調整項目                         |            |            |
| 收益費損項目                       |            |            |
| 折舊費用                         | 48,712     | 54,618     |
| 攤銷費用                         | 451        | 387        |
| 預期信用減損損失(利益)數                | 50         | (1,655)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)   | (15,971)   | 819        |
| 利息費用                         | 11         | 33         |
| 利息收入                         | (19,893)   | (8,040)    |
| 股利收入                         | (7,643)    | (12,181)   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (36,710)   | (5,253)    |
| 其他項目                         | (10)       | -          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數             |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少     | 224,901    | 240,321    |
| 應收票據(增加)減少                   | (6,538)    | (2,899)    |
| 應收帳款(增加)減少                   | 20,565     | 93,013     |
| 其他應收款(增加)減少                  | (756)      | 1,947      |
| 存貨(增加)減少                     | (5,153)    | 20,366     |
| 預付費用(增加)減少                   | (144)      | (9)        |
| 預付款項(增加)減少                   | (35,814)   | 93,353     |
| 其他流動資產(增加)減少                 | 146        | (67)       |
| 合約負債增加(減少)                   | 75         | (1,128)    |
| 應付票據增加(減少)                   | (3,795)    | (5,744)    |
| 應付帳款增加(減少)                   | 830        | (3,407)    |
| 其他應付款增加(減少)                  | (10,917)   | (81,812)   |
| 負債準備增加(減少)                   | 310        | 95         |
| 其他流動負債增加(減少)                 | 150        | (54)       |
| 淨確定福利負債增加(減少)                | (60)       | (695)      |
| 營運產生之現金流入(流出)                | 203,167    | 543,308    |
| 收取之利息                        | 19,528     | 7,649      |
| 收取之股利                        | 12,371     | 75,703     |
| 支付之利息                        | -          | (1)        |
| 退還(支付)之所得稅                   | (30,412)   | (48,267)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)               | 204,654    | 578,392    |
| 投資活動之現金流量                    |            |            |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產              | (346,010)  | (189,435)  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本            | 161,010    | 70,265     |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (4,706)    | (4,333)    |
| 取得無形資產                       | (1,395)    | -          |
| 存出保證金增加                      | -          | (2)        |
| 投資活動之淨現金流入(流出)               | (191,101)  | (123,505)  |
| 籌資活動之現金流量                    |            |            |
| 租賃本金償還                       | (1,765)    | (1,738)    |
| 發放現金股利                       | (106,113)  | (265,283)  |
| 支付之利息                        | (11)       | (32)       |
| 其他籌資活動                       | 633        | 866        |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)               | (107,256)  | (266,187)  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數             | (93,703)   | 188,700    |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 490,370    | 301,670    |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 396,667 | \$ 490,370 |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





宏益纖維工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宏益纖維工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國57年8月依中華民國公司法組成。主要經營之業務為天然及人造纖維製品之製造、加工及進出口、內外銷，以多角化經營為目標。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年2月29日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

經金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                 | <u>IASB發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日       |

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

經金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>             | <u>IASB發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」         | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日        |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日        |

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                              | <u>IASB發布之生效日</u> |
|--|-------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定      |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日        |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」 | 民國112年1月1日        |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日        |

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準。本公司正在評估各項修訂於首次適用期間之影響，截至目前為止，適用上述新發布、修正及修訂準則或解釋將不致對本公司之財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之淨確定福利資產/負債。

2. 編製個體財務報告需要使用一些重要會計估計，且本公司應用的過程中亦需要管理階層判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分。屬透過損益按公允價值衡量者，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按報導期間結束日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

### (四) 資產與負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產，否則應分類為非流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債，否則應分類為非流動負債：
  - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
  - (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。

2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 價值變動之風險甚小者。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，方認列股利收入於損益項目。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，認列股利收入於損益。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件之金融資產：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

3. 持有非屬約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，將其利益或損失認列於損益。惟屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一報導期間結束日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，亦未保留對金融資產之控制。

## (十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (十三) 存 貨

1. 存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採用加權平均法，期末按成本與淨變現價值孰低法衡量。比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較。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成本及推銷費用後之餘額。
2. 製成品及在製品之成本包含原料、直接人工、其他直接成本及生產相關製造費用(按正常產能分攤，若實際產能異常偏高，則以實際產能分攤固定製造費用)，惟不包含借款成本。

## (十四) 採用權益法之投資

### 投資子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時，本公司將所有權變動(或歸屬於本公司可享有子公司份額下之權益變動)按持股比例認列為「資本公積」。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項廠房及設備之估計耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 2~55年 |
| 機器設備  | 2~12年 |
| 運輸設備  | 2~5年  |
| 其他設備  | 2~15年 |

#### (十六) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 除低價值標的資產之租賃及短期租賃(12個月內結束之租賃)外，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
  - (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採有效利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量係採成本模式處理。除土地外，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

#### (十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2至3年攤銷。攤銷數認列於損益，攤銷方法及攤銷期間係於每一財務年度結束日時加以檢視，若有變動，視為會計估計變動。

#### (十九) 非金融資產減損

於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本與其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付款項。
2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。



## (二十二) 收入認列

### 商品銷售

本公司製造並銷售天然及人造纖維製品。銷貨收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入本公司時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之未折現之基礎衡量，並於相關服務提供期間認列為當期費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫為確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以報導期間結束日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利計畫之退休金以預計單位福利法精算評價。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生期間立即認列於其他綜合損益，並於認列為其他綜合損益期間轉列為保留盈餘，後續期間不得重分類至損益。

C. 前期服務成本相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## (二十四)所得稅

1. 所得稅費用係當期及遞延所得稅之總和。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據在報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅之調整。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十五)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果由本公司之營運決策者(董事會)負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

## (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司金融資產之分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。管理階層需就金融資產之分類作出重大判斷，不同的分類將影響金融資產之衡量基礎與本公司的財務狀況及經營成果。

## (二) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明；另報導期間結束日之各該資產負債帳面金額，請參見附註六。

### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於市場需求快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨若有正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之情形者，則將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨衡量主要係依未來特定期間內之市場需求為估計基礎，故可能產生重大變動。請詳附註六(六)。

### 2. 淨確定福利資產/負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。請詳附註六(十六)。

### 3. 金融工具之公允價值

本公司採用公允價值衡量及揭露金融資產及負債，且盡可能使用市場可觀察之輸入值進行公允價值之衡量。當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活躍市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$160             | \$160             |
| 銀行存款     | 228,532           | 189,957           |
| 約當現金     |                   |                   |
| 定期存款     | 61,310            | 153,300           |
| 附買回條件債券  | 106,665           | 146,953           |
| 合 計      | <u>\$396,667</u>  | <u>\$490,370</u>  |

本公司與多家信用品質良好之金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

上述定期存款及附買回條件債券係存款日或購買日至到期日期間為三個月內，隨時可轉換成定額現金及價值變動之風險甚小者。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

|                    | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 上市櫃公司股票            | \$54,926          | \$-               |
| 受益憑證               | 51,079            | 330,906           |
| 評價調整               | 17,729            | 1,758             |
| 合 計                | <u>\$123,734</u>  | <u>\$332,664</u>  |

1. 因透過損益按公允價值衡量之金融資產所認列之損益明細如下：

|                      | <u>112年度</u>    | <u>111年度</u> |
|----------------------|-----------------|--------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | <u>\$36,150</u> | <u>\$825</u> |
| 股利收入                 | <u>\$-</u>      | <u>\$830</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 流動項目：       |            |            |
| 上市櫃公司股票     | \$5,098    | \$5,098    |
| 評價調整        | 10,441     | 7,258      |
| 小計          | 15,539     | 12,356     |
| 非流動項目：      |            |            |
| 非上市櫃及興櫃公司股票 | 40,687     | 40,687     |
| 評價調整        | 136,110    | 88,642     |
| 小計          | 176,797    | 129,329    |
| 合計          | \$192,336  | \$141,685  |

1. 因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所認列之綜合損益明細如下：

|  | 112年度    | 111年度    |
|--|----------|----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$50,651 | \$(415)  |
| 認列於損益之股利收入<br>於期末仍持有者                    | \$7,643  | \$11,351 |

2. 本公司選擇將屬策略性投資及穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國112年及111年12月31日之公允價值均等同其帳面金額。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動項目：           |            |            |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | \$566,387  | \$381,387  |

1. 因按攤銷後成本衡量之金融資產所認列之損益明細如下：

|      | 112年度   | 111年度   |
|------|---------|---------|
| 利息收入 | \$8,486 | \$3,587 |

2. 本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於各報導期間結束日信用風險最大之暴險金額等同其帳面金額。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收票據及帳款

應收票據

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$56,673          | \$50,135          |
| 減：備抵損失 | (567)             | (502)             |
| 合 計    | <u>\$56,106</u>   | <u>\$49,633</u>   |

應收帳款

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$170,365         | \$190,930         |
| 減：備抵損失 | (1,149)           | (1,164)           |
| 合 計    | <u>\$169,216</u>  | <u>\$189,766</u>  |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，應收票據及帳款於各報導期間結束日信用風險最大之暴險金額等同其帳面金額。相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

2. 帳齡分析如下：

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1~60天  | \$226,861         | \$240,314         |
| 61~90天 | 177               | 751               |
| 合 計    | <u>\$227,038</u>  | <u>\$241,065</u>  |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(六) 存 貨

|       | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料   | \$33,732          | \$32,832          |
| 物 料   | 11,691            | 13,912            |
| 在 製 品 | 4,251             | 3,636             |
| 製 成 品 | 191,205           | 185,346           |
| 合 計   | <u>\$240,879</u>  | <u>\$235,726</u>  |

1. 上列存貨除已出售之存貨成本外，認列為銷貨成本之存貨相關損(益)明細如下：

|              | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$(5,616)       | \$11,407        |
| 未分攤加工成本      | 41,358          | 15,168          |
| 合 計          | <u>\$35,742</u> | <u>\$26,575</u> |

2. 民國112年度認列存貨淨變現價值回升利益主係去化呆滯庫存所致。

3. 民國112年及111年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為\$39,947及\$45,563。

(七)預付款項

|        | 112年12月31日       | 111年12月31日      |
|--------|------------------|-----------------|
| 預付貨款   | \$100,554        | \$64,740        |
| 預付保險費  | 1,554            | 1,169           |
| 其他預付費用 | 1,744            | 1,985           |
| 合 計    | <u>\$103,852</u> | <u>\$67,894</u> |

(八)採用權益法之投資

| 被投資公司名稱   | 註冊地  | 主要營業活動 | 112年12月31日       |      | 111年12月31日       |      |
|-----------|------|--------|------------------|------|------------------|------|
|           |      |        | 金 額              | 持股比例 | 金 額              | 持股比例 |
| 宏邦投資(股)公司 | 中華民國 | 一般投資   | <u>\$522,477</u> | 100% | <u>\$451,428</u> | 100% |

1. 民國112年及111年度採用權益法之投資係依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資(損)益及其他綜合損益項目變動，其明細如下：

| 被投資公司名稱                        | 112年度           | 111年度          |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額：        |                 |                |
| 宏邦投資(股)公司                      | <u>\$36,710</u> | <u>\$5,253</u> |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額： |                 |                |
| 宏邦投資(股)公司                      | <u>\$39,067</u> | <u>\$214</u>   |

2. 民國112年及111年度收到採用權益法之被投資公司發放之現金股利如下：

|           | 112年度          | 111年度           |
|-----------|----------------|-----------------|
| 宏邦投資(股)公司 | <u>\$4,728</u> | <u>\$63,522</u> |

(九) 不動產、廠房及設備

112年度

|                 | 土地               | 房屋及建築           | 機器設備             | 運輸設備           | 其他             | 待驗設備           | 合計               |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <u>112年1月1日</u> |                  |                 |                  |                |                |                |                  |
| 成本              | \$272,958        | \$177,849       | \$1,115,497      | \$18,973       | \$173,644      | \$-            | \$1,758,921      |
| 累計折舊            | -                | (146,713)       | (898,178)        | (15,382)       | (165,795)      | -              | (1,226,068)      |
| 淨額              | <u>\$272,958</u> | <u>\$31,136</u> | <u>\$217,319</u> | <u>\$3,591</u> | <u>\$7,849</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$532,853</u> |
| 1月1日            | \$272,958        | \$31,136        | \$217,319        | \$3,591        | \$7,849        | \$-            | \$532,853        |
| 增添              | -                | -               | 375              | 590            | 2,107          | 1,634          | 4,706            |
| 處分及報廢           | -                | -               | -                | -              | -              | -              | -                |
| 折舊費用            | -                | (2,102)         | (40,217)         | (1,166)        | (3,512)        | -              | (46,997)         |
| 12月31日餘額        | <u>\$272,958</u> | <u>\$29,034</u> | <u>\$177,477</u> | <u>\$3,015</u> | <u>\$6,444</u> | <u>\$1,634</u> | <u>\$490,562</u> |

112年12月31日

|      |                  |                 |                  |                |                |                |                  |
|------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本   | \$272,958        | \$177,849       | \$1,115,872      | \$19,248       | \$174,911      | \$1,634        | \$1,762,472      |
| 累計折舊 | -                | (148,815)       | (938,395)        | (16,233)       | (168,467)      | -              | (1,271,910)      |
| 淨額   | <u>\$272,958</u> | <u>\$29,034</u> | <u>\$177,477</u> | <u>\$3,015</u> | <u>\$6,444</u> | <u>\$1,634</u> | <u>\$490,562</u> |

111年度

|                 | 土地               | 房屋及建築           | 機器設備             | 運輸設備           | 其他              | 待驗設備       | 合計               |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------------|------------------|
| <u>111年1月1日</u> |                  |                 |                  |                |                 |            |                  |
| 成本              | \$272,958        | \$177,159       | \$1,122,424      | \$17,551       | \$173,467       | \$-        | \$1,763,559      |
| 累計折舊            | -                | (144,633)       | (861,690)        | (13,539)       | (162,274)       | -          | (1,182,136)      |
| 淨額              | <u>\$272,958</u> | <u>\$32,526</u> | <u>\$260,734</u> | <u>\$4,012</u> | <u>\$11,193</u> | <u>\$-</u> | <u>\$581,423</u> |
| 1月1日            | \$272,958        | \$32,526        | \$260,734        | \$4,012        | \$11,193        | \$-        | \$581,423        |
| 增添              | -                | 690             | 469              | 1,782          | 1,392           | -          | 4,333            |
| 處分及報廢           | -                | -               | -                | -              | -               | -          | -                |
| 折舊費用            | -                | (2,080)         | (43,884)         | (2,203)        | (4,736)         | -          | (52,903)         |
| 12月31日餘額        | <u>\$272,958</u> | <u>\$31,136</u> | <u>\$217,319</u> | <u>\$3,591</u> | <u>\$7,849</u>  | <u>\$-</u> | <u>\$532,853</u> |

111年12月31日

|      |                  |                 |                  |                |                |            |                  |
|------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| 成本   | \$272,958        | \$177,849       | \$1,115,497      | \$18,973       | \$173,644      | \$-        | \$1,758,921      |
| 累計折舊 | -                | (146,713)       | (898,178)        | (15,382)       | (165,795)      | -          | (1,226,068)      |
| 淨額   | <u>\$272,958</u> | <u>\$31,136</u> | <u>\$217,319</u> | <u>\$3,591</u> | <u>\$7,849</u> | <u>\$-</u> | <u>\$532,853</u> |

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分主要有主建物、改建工程及修補工程等，分別按其耐用年限55年、15年及2年提列折舊；機器設備之重大組成部分主要有主設備及附屬設備等，分別按其耐用年限12年及5年提列折舊。



2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)租賃交易—承租人

1. 本公司租賃標的為供辦公室使用之建物，租賃合約期間為三年。租賃合約係採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之重大事件發生時，租賃期間將重新估計。

3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|        | 使用權資產          |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 112年           | 111年           |
| 1月1日   |                |                |
| 成本     | \$8,785        | \$8,785        |
| 累計折舊   | (6,927)        | (5,212)        |
| 淨額     | <u>\$1,858</u> | <u>\$3,573</u> |
| 1月1日   | \$1,858        | \$3,573        |
| 租賃修改   | 3,514          | -              |
| 折舊費用   | (1,715)        | (1,715)        |
| 12月31日 | <u>\$3,657</u> | <u>\$1,858</u> |
| 12月31日 |                |                |
| 成本     | \$12,299       | \$8,785        |
| 累計折舊   | (8,642)        | (6,927)        |
| 淨額     | <u>\$3,657</u> | <u>\$1,858</u> |

民國112年12月底，本公司行使租賃延長選擇權，自民國113年2月1日起續約二年，依租約修改生效日及租賃給付金額變動重新衡量，使民國112年12月31日之使用權資產及租賃負債皆增加\$3,514。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度 | 111年度 |
|------------------|-------|-------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |       |       |
| 租賃負債之利息費用        | \$11  | \$32  |
| 屬短期租賃合約之費用       | 216   | 186   |

5. 民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$1,776及\$1,770。

(十一)投資性不動產

|    | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----|------------|------------|
| 土地 | \$2,980    | \$2,980    |

1. 本公司將客戶抵押之土地予以拍賣並承買，因係農業用地，尚無法過戶至本公司。目前登記於本公司負責人名下，並設定抵押權予本公司為保全措施。
2. 本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三級。民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$12,969及\$8,328，前述之公允價值未經獨立之外部鑑價專家評價，公允價值之決定係依市場證據支持，採用鄰近地點之市場交易行情計算而得，其不可觀察輸入值為每坪交易價格。

(十二)無形資產

|        | 電腦軟體    |         |
|--------|---------|---------|
|        | 112年    | 111年    |
| 1月1日   |         |         |
| 成本     | \$459   | \$1,391 |
| 累計攤銷   | (210)   | (755)   |
| 淨額     | \$249   | \$636   |
| 1月1日   | \$249   | \$636   |
| 增添     | 1,395   | -       |
| 攤銷費用   | (451)   | (387)   |
| 12月31日 | \$1,193 | \$249   |
| 12月31日 |         |         |
| 成本     | \$1,854 | \$459   |
| 累計攤銷   | (661)   | (210)   |
| 淨額     | \$1,193 | \$249   |

民國112年及111年度攤銷完畢除列金額分別為\$0及\$932。

(十三) 應付票據及帳款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付票據   |            |            |
| 應付票據   | \$16,056   | \$17,703   |
| 其他應付票據 | 5,816      | 7,964      |
| 小計     | 21,872     | 25,667     |
| 應付帳款   | 8,318      | 7,488      |
| 合 計    | \$30,190   | \$33,155   |

(十四) 其他應付款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付薪資   | \$42,579   | \$47,140   |
| 應付員工酬勞 | 2,143      | 6,864      |
| 應付董事酬勞 | 1,072      | 3,432      |
| 應付營業稅  | 2,994      | 6,218      |
| 應付水電費  | 8,465      | 7,897      |
| 其他應付費用 | 12,971     | 9,590      |
| 合 計    | \$70,224   | \$81,141   |

(十五) 負債準備－流動

|              | 員工福利    |
|--------------|---------|
| 112年1月1日餘額   | \$4,830 |
| 當期新增         | 5,140   |
| 當期使用         | (4,830) |
| 112年12月31日餘額 | \$5,140 |

負債準備係估列短期員工累積帶薪假成本。本公司依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之員工福利，並於相關員工享有既得權利時認列當期損益。

(十六) 退休金

1. 確定福利計畫

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資所獲得之基數及退休前6個月之平均薪資計算。本公司按月就適用確定福利計畫之員工薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義儲存於台灣銀行專戶。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

|                      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值             | \$(56,319) | \$(65,891) |
| 計畫資產公允價值             | 58,797     | 68,375     |
| 淨確定福利資產（表列其他非流動資產項下） | \$2,478    | \$2,484    |

(2) 淨確定福利資產/負債之變動如下：

|                   | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利<br>(資產)負債 |
|-------------------|----------|------------|-----------------|
| 112年1月1日          | \$65,891 | \$(68,375) | \$(2,484)       |
| 當期服務成本            | 482      | -          | 482             |
| 利息費用(收入)          | 745      | (803)      | (58)            |
|                   | 67,118   | (69,178)   | (2,060)         |
| 再衡量數              |          |            |                 |
| 計畫資產報酬之損(益)       | -        | (669)      | (669)           |
| 因財務假設變動所產生之精算損(益) | 188      | -          | 188             |
| 經驗調整之精算損(益)       | 547      | -          | 547             |
| 小計                | 735      | (669)      | 66              |
| 福利支付數             | (11,534) | 11,534     | -               |
| 雇主提撥數             | -        | (484)      | (484)           |
| 112年12月31日        | \$56,319 | \$(58,797) | \$(2,478)       |
|                   | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利<br>(資產)負債 |
| 111年1月1日          | \$77,420 | \$(69,042) | \$8,378         |
| 當期服務成本            | 547      | -          | 547             |
| 利息費用(收入)          | 490      | (451)      | 39              |
|                   | 78,457   | (69,493)   | 8,964           |
| 再衡量數              |          |            |                 |
| 計畫資產報酬之損(益)       | -        | (5,448)    | (5,448)         |
| 因財務假設變動所產生之精算損(益) | (2,560)  | -          | (2,560)         |
| 經驗調整之精算損(益)       | (2,159)  | -          | (2,159)         |
| 小計                | (4,719)  | (5,448)    | (10,167)        |
| 福利支付數             | (7,847)  | 7,847      | -               |
| 雇主提撥數             | -        | (1,281)    | (1,281)         |
| 111年12月31日        | \$65,891 | \$(68,375) | \$(2,484)       |

(3) 民國112年及111年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$424及\$586。

(4)認列為其他綜合損益之確定福利計畫之再衡量數稅前金額如下：

|        | 112年度          | 111年度           |
|--------|----------------|-----------------|
| 精算(損)益 | <u>\$ (66)</u> | <u>\$10,167</u> |

(5)截至民國112年及111年12月31日止，本公司累積認列於其他綜合損益之稅前精算損失分別為\$1,542及\$1,476。

(6)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。本公司無權參與該基金之運作及管理。勞工退休基金資產之公允價值及基金資產配置，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(7)有關退休金之精算假設彙總如下：

A. 人口統計假設

a. 死亡率

對於未來死亡率之假設係依預設臺灣壽險業第六回經驗生命表。

b. 離職率

以本公司過去經驗資料及精算師之經驗資料庫統計修勻之。

c. 退休率

依精算師之經驗資料庫、本公司過去經驗及主計處公布之台灣地區受雇員工動向調查報告為主要設算基礎，採用之退休率如下：

假設：(a) Z為個別職工之最早可退休年齡

(b) 超過六十五歲未退休人員假設三年後退休

|          | 112年度 | 111年度 |
|----------|-------|-------|
| Z        | 15%   | 15%   |
| Z+1 ~ 64 | 3%    | 3%    |
| 65       | 100%  | 100%  |

d. 殘廢率

預設精算報告中採用死亡率之百分之十。

B. 精算假設

|                | 112年度 |       | 111年度 |       |
|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                | 經理人   | 一般員工  | 經理人   | 一般員工  |
| a. 折現率         | 1.00% | 1.20% | 1.00% | 1.25% |
| b. 預期未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% | 2.00% | 2.00% |

C. 重大精算假設敏感度分析

各項主要精算假設合理可能之變動，影響確定福利義務之敏感度分析如下：

112年12月31日

|                      | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>增(減)比率 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 1. 一般員工              |                 |                  |
| (1) 折現率1.20%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | \$(928)         | (1.96%)          |
| 減少 0.25%             | 956             | 2.02%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 946             | 1.99%            |
| 減少 0.25%             | (923)           | (1.95%)          |
| 2. 委任經理人             |                 |                  |
| (1) 折現率1.00%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | (68)            | (0.77%)          |
| 減少 0.25%             | 69              | 0.77%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 175             | 1.96%            |
| 減少 0.25%             | (174)           | (1.95%)          |

111年12月31日

|                      | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>增(減)比率 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 1. 一般員工              |                 |                  |
| (1) 折現率1.25%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | \$(1,051)       | (1.83%)          |
| 減少 0.25%             | 1,083           | 1.89%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 1,072           | 1.87%            |
| 減少 0.25%             | (1,045)         | (1.82%)          |
| 2. 委任經理人             |                 |                  |
| (1) 折現率1.00%         |                 |                  |
| 增加 0.25%             | (66)            | (0.77%)          |
| 減少 0.25%             | 66              | 0.78%            |
| (2) 預期未來薪資水準增加率2.00% |                 |                  |
| 增加 0.25%             | 171             | 2.01%            |
| 減少 0.25%             | (170)           | (1.99%)          |

上述敏感度分析是在其他假設不變之下，根據每個精算假設的合理可能變動編製。

(8) 截至民國112年12月31日，預計福利義務對未來現金流量之影響

A.

|                | 112年12月31日 |
|----------------|------------|
| 預期一年內提撥金額      | \$459      |
| 確定福利義務加權平均存續期間 |            |
| — 經理人          | 3年         |
| — 一般員工         | 8年         |

B. 未折現之確定福利義務預計到期日分析如下：

|            | 一年內     | 超過一年但<br>少於兩年 | 超過兩年但<br>少於五年 | 超過五年   | 合計       |
|------------|---------|---------------|---------------|--------|----------|
| 112年12月31日 | \$1,965 | 2,318         | 21,385        | 35,760 | \$61,428 |

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司依確定提撥退休金辦法於民國112年及111年度認列之退休金成本分別為\$4,539及\$5,415，業已提撥至勞工保險局之個人專戶。

## (十七) 股本

截至民國112年12月31日止，本公司額定股本總額為\$2,600,000，實收資本為\$1,326,414，分為132,641仟股，每股面額10元，均為普通股，業經核准並流通在外。

## (十八) 資本公積

|             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 資本公積-庫藏股票交易 | \$139,539        | \$139,539        |
| 資本公積-處分資產增益 | 11,421           | 11,421           |
| 資本公積-其他     | 3,734            | 3,101            |
| 合計          | <u>\$154,694</u> | <u>\$154,061</u> |

依相關法令規定，資本公積除於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時得用於彌補虧損，另超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積可依股東會決議撥充資本或發給現金外，不得移作他用。以前述資本公積撥充資本時，應先填補虧損。

## (十九) 保留盈餘

### 1. 法定盈餘公積

依公司法及經濟部經商字第10802432410號函規定，公司應就本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額為基礎，提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅得彌補虧損，惟當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得以股東會議決議發放新股或現金。



## 2. 特別盈餘公積

於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數為 \$129,113，故依法提列特別盈餘公積。

依金管會之規定，公開發行公司除依法提列法定盈餘公積外，應依證交法第四十一條第一項規定，就當期發生帳列其他權益減項淨額，如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、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、重估增值等累計餘額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額，提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

已依規定於首次採用 IFRSs 提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與前項規定應提列特別盈餘公積數額之差額補提特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

## 3. 本公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，再加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，並彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘分派、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議後為之，並報告股東會。

本公司所處產業環境多變，為因應景氣與市場變化，須持續增加資本支出，考量未來資金需求，前項股東紅利之分派，於本期決算為獲利時，應不低於本期可分配盈餘 30%，其中現金股利比例不低於當年度股利總額 10%。

4. 本公司分別於民國113年2月29日及112年2月24日經董事會決議民國112年及111年度盈餘分配現金股利如下：

|      | 112年度    |         | 111年度     |         |
|------|----------|---------|-----------|---------|
|      | 金額       | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 現金股利 | \$39,792 | \$0.3   | \$106,113 | \$0.8   |

經董事會決議之現金股利相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十) 其他權益

|                                   | 112年      | 111年      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產未實現評價(損)益 |           |           |
| 1月1日                              | \$127,946 | \$128,147 |
| 評價調整                              | 89,718    | (201)     |
| 12月31日                            | \$217,664 | \$127,946 |

(二十一) 營業收入

|         | 112年度       | 111年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 聚酯加工絲收入 | \$1,199,043 | \$1,818,210 |
| 其他      | 222         | 214         |
| 合計      | \$1,199,265 | \$1,818,424 |

客戶合約收入之地區別資訊如下：

|        | 112年度       | 111年度       |
|--------|-------------|-------------|
| 台灣     | \$1,140,613 | \$1,737,528 |
| 南美洲    | 6,071       | 6,157       |
| 亞洲     | 51,943      | 74,364      |
| 大洋洲    | 638         | 375         |
| 國外地區小計 | 58,652      | 80,896      |
| 合計     | \$1,199,265 | \$1,818,424 |

地區別收入係依據客戶所在的地理位置予以分類。

(二十二)營業成本

|      | 112年度       | 111年度       |
|------|-------------|-------------|
| 銷貨成本 | \$1,160,614 | \$1,600,211 |

(二十三)費用性質之額外資訊

1. 員工福利費用、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國112年度     |             |           | 民國111年度     |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$100,155   | \$31,182    | \$131,337 | \$124,721   | \$35,365    | \$160,086 |
| 勞健保費用      | 10,196      | 3,147       | 13,343    | 13,223      | 3,729       | 16,952    |
| 退休金費用      | 3,441       | 1,522       | 4,963     | 4,331       | 1,670       | 6,001     |
| 董事酬金       | -           | 14,168      | 14,168    | -           | 17,609      | 17,609    |
| 其他員工福利費用   | 7,369       | 1,375       | 8,744     | 9,423       | 1,653       | 11,076    |
| 折舊費用       | 45,505      | 3,207       | 48,712    | 50,418      | 4,200       | 54,618    |
| 攤銷費用       | 234         | 217         | 451       | 126         | 261         | 387       |

註：(1)民國112年及111年度平均員工人數為219人及249人，其中未兼任員工職務之董事人數均為6人。

(2)民國112年及111年度平均員工福利費用分別為\$744及\$799。

(3)民國112年及111年度平均薪資費用分別為\$617及\$659。

(4)平均員工薪資費用調整變動情形：(6.37%)。

(5)本公司設置審計委員會替代監察人，故無監察人酬金。

(6)本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)：依本公司章程第二十一條規定，年度如有稅前獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞，及4%為員工酬勞；經理人及員工薪酬除基本薪資外，公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；年度調薪則依經理人及員工之職等及考績分別擬訂薪資調整項目及金額；此外，依公司章程第二十二條規定，本公司董事執行職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給相當之車馬費、津貼及報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參照同業水準，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。

2. 本公司員工及董事酬勞相關資訊：

(1) 依本公司章程規定，年度如有稅前獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞，及4%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

- (2) 民國112年及111年度之員工酬勞及董事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額估列。員工酬勞若有配發股票之情事，計算股數之基礎為「董事會決議日前一日收盤價」。
- (3) 民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$2,143及\$6,864，董事酬勞估列金額分別為\$1,072及\$3,432，並認列為營業成本及費用。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。
- (4) 民國112年、111年及110年度員工及董事酬勞之有關資訊如下：

|        | 112年度     | 111年度     | 110年度     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
|        | 113年2月29日 | 112年2月24日 | 111年2月25日 |
|        | 董事會決議通過   | 董事會決議通過   | 董事會決議通過   |
| 員工現金酬勞 | \$2,143   | \$6,864   | \$17,054  |
| 董事酬勞   | 1,072     | 3,432     | 8,527     |

經董事會決議通過及股東會報告配發前一年度員工及董事酬勞與財務報告估列之金額均無差異。相關資訊請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 折舊費用依功能別彙總如下：

|        | 112年度    | 111年度    |
|--------|----------|----------|
| 營業成本   | \$45,505 | \$50,418 |
| 推銷費用   | 890      | 890      |
| 管理費用   | 1,638    | 2,651    |
| 研究發展費用 | 679      | 659      |
| 合計     | \$48,712 | \$54,618 |

4. 攤銷費用依功能別彙總如下：

|        | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------|-------|
| 營業成本   | \$234 | \$126 |
| 推銷費用   | 133   | 205   |
| 管理費用   | 84    | 54    |
| 研究發展費用 | -     | 2     |
| 合計     | \$451 | \$387 |

(二十四) 利息收入

|                 | 112年度    | 111年度   |
|-----------------|----------|---------|
| 銀行存款利息          | \$5,677  | \$2,177 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息 | 8,486    | 3,587   |
| 其他利息            | 5,730    | 2,276   |
| 合 計             | \$19,893 | \$8,040 |

(二十五) 其他收入

|      | 112年度   | 111年度    |
|------|---------|----------|
| 股利收入 | \$7,643 | \$12,181 |
| 什項收入 | 1,376   | 1,285    |
| 合 計  | \$9,019 | \$13,466 |

(二十六) 其他利益及損失

|                     | 112年度    | 111年度    |
|---------------------|----------|----------|
| 淨外幣兌換利益             | \$3,530  | \$26,738 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 36,150   | 825      |
| 其他損失                | (50)     | -        |
| 合 計                 | \$39,630 | \$27,563 |

(二十七) 財務成本

|       | 112年度 | 111年度 |
|-------|-------|-------|
| 利息費用： |       |       |
| 押匯息   | \$-   | \$1   |
| 租賃負債  | 11    | 32    |
| 合 計   | \$11  | \$33  |

(二十八) 所得稅(費用)利益

民國112年及111年度所適用之所得稅稅率均為20%。

1. 所得稅費用組成

|                | 112年度   | 111年度      |
|----------------|---------|------------|
| 當期所得稅(費用)利益    | \$-     | \$(25,056) |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用 | (614)   | (4,401)    |
| 基本稅額           | (495)   | -          |
| 以前年度所得稅低估數     | (3)     | -          |
| 當期所得稅總額        | (1,112) | (29,457)   |
| 遞延所得稅(費用)利益：   |         |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉  | 2,904   | (3,599)    |
| 所得稅(費用)利益      | \$1,792 | \$(33,056) |

2. 民國112年及111年度直接借記或貸記權益之當期所得稅及遞延所得稅均為\$0。

3. 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益

|             | 112年度 | 111年度     |
|-------------|-------|-----------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$13  | \$(2,034) |

4. 所得稅費用與會計利潤之關係調節如下：

|                     | 112年度      | 111年度      |
|---------------------|------------|------------|
| 稅前淨利                | \$50,370   | \$161,300  |
| 按法定稅率計算之所得稅(費用)利益   | \$(10,074) | \$(32,260) |
| 免稅國內股利收入之所得稅影響數     | 1,529      | 2,436      |
| 停徵證券交易所得之所得稅影響數     | 4,036      | 329        |
| 國內金融資產評價(損)益之所得稅影響數 | 3,194      | (164)      |
| 國內採權益法認列投資收益之所得稅影響數 | 7,342      | 1,051      |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用      | (614)      | (4,401)    |
| 基本稅額                | (495)      | -          |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產      | (3,111)    | -          |
| 以前年度所得稅低估數          | (3)        | -          |
| 其他                  | (12)       | (47)       |
| 所得稅(費用)利益           | \$1,792    | \$(33,056) |

5. 認列於資產、負債及綜合損益中之遞延所得稅資產(負債)金額如下：

民國112年度

|                | 民國112年1月1日 | 認列於損益     | 認列於其他<br>綜合損益 | 民國112年12月31日 |
|----------------|------------|-----------|---------------|--------------|
| 暫時性差異          |            |           |               |              |
| 存貨跌價損失(回升利益)   | \$9,112    | \$(1,123) | \$-           | \$7,989      |
| 金融資產減損損失       | 6,359      | -         | -             | 6,359        |
| 退休金            | (603)      | (57)      | 13            | (647)        |
| 未實現兌換損失(利益)    | (3,778)    | 4,026     | -             | 248          |
| 其他             | 977        | 58        | -             | 1,035        |
| 小計             | 12,067     | \$2,904   | \$13          | 14,984       |
| 土地增值稅準備        | (43,435)   |           |               | (43,435)     |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(31,368) |           |               | \$(28,451)   |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |            |           |               |              |
| 遞延所得稅資產        | \$17,505   |           |               | \$16,631     |
| 遞延所得稅負債        | \$48,873   |           |               | \$45,082     |

民國111年度

|                | 民國111年1月1日 | 認列於損益     | 認列於其他<br>綜合損益 | 民國111年12月31日 |
|----------------|------------|-----------|---------------|--------------|
| 暫時性差異          |            |           |               |              |
| 存貨跌價損失(回升利益)   | \$6,831    | \$2,281   | \$-           | \$9,112      |
| 金融資產減損損失       | 6,359      | -         | -             | 6,359        |
| 退休金            | 1,606      | (175)     | (2,034)       | (603)        |
| 未實現兌換損失(利益)    | 1,935      | (5,713)   | -             | (3,778)      |
| 其他             | 969        | 8         | -             | 977          |
| 小計             | 17,700     | \$(3,599) | \$(2,034)     | 12,067       |
| 土地增值稅準備        | (43,435)   |           |               | (43,435)     |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(25,735) |           |               | \$(31,368)   |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |            |           |               |              |
| 遞延所得稅資產        | \$17,700   |           |               | \$17,505     |
| 遞延所得稅負債        | \$43,435   |           |               | \$48,873     |

6. 未認列之遞延所得稅資產：無。

7. 本公司營利事業所得稅申報案件，業經稽徵機關核定至民國110年度。

## (二十九)每股盈餘

### 1. 每股盈餘資訊

|                              | 112年度    | 111年度     |
|------------------------------|----------|-----------|
| <u>基本每股盈餘:</u>               |          |           |
| 本期淨利                         | \$52,162 | \$128,244 |
| 加權平均流通在外股數(單位:仟股)            | 132,641  | 132,641   |
| 基本每股盈餘(元)                    | \$0.39   | \$0.97    |
| <u>稀釋每股盈餘:</u>               |          |           |
| 本期淨利                         | \$52,162 | \$128,244 |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數<br>(單位:仟股) | 132,764  | 133,032   |
| 稀釋每股盈餘(元)                    | \$0.39   | \$0.96    |

### 2. 上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(單位:仟股),計算如下:

|                   | 112年度   | 111年度   |
|-------------------|---------|---------|
| 基本每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 132,641 | 132,641 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響:    |         |         |
| 員工酬勞              | 123     | 391     |
| 稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 132,764 | 133,032 |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票的方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股報導期間結束日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度董事會決議員工酬勞發放採現金方式給付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。

## (三十)來自籌資活動之負債變動

|          | 租賃負債(含流動及非流動) |         |
|----------|---------------|---------|
|          | 112年          | 111年    |
| 1月1日     | \$1,913       | \$3,651 |
| 具現金流量之變動 | (1,765)       | (1,738) |
| 非現金之變動   | 3,514         | -       |
| 12月31日   | \$3,662       | \$1,913 |



## 七、關係人交易

(一)與關係人間重大交易事項：無。

(二)主要管理階層薪酬資訊

|             | 112年度    | 111年度    |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$27,265 | \$33,095 |
| 退職後福利       | 535      | 491      |
| 合 計         | \$27,800 | \$33,586 |

退職後福利為依「勞工退休金條例」當年度提撥至退休基金帳戶之金額，及依精算報告認列之退休金費用。

## 八、擔保或質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

|            | 帳面金額       |            | 用 途      |
|------------|------------|------------|----------|
|            | 112年12月31日 | 111年12月31日 |          |
| 不動產、廠房及設備： |            |            |          |
| 土地         | \$272,496  | \$272,496  | 綜合借款額度擔保 |
| 房屋及建築      | 29,034     | 31,136     | 綜合借款額度擔保 |
| 合 計        | \$301,530  | \$303,632  |          |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國112年12月31日止，本公司已開立票據預付租金及貨款金額計\$43,464尚未付款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係保障公司未來繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。故基於現行營運產業特性及預計未來發展情形，且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金需求，並決定適用之資本結構。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控，所稱資本係指資產負債表所列示之權益總額。

本公司於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，均係致力充實流動資金，將負債比率維持於適當比例。本公司之負債比例如下：

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 負債總額 | \$158,729  | \$203,155  |
| 資產總額 | 2,892,653  | 2,900,732  |
| 負債比例 | 5.49%      | 7.00%      |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                      | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------------------|-------------|-------------|
| 金融資產                 |             |             |
| 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   | \$123,734   | \$332,664   |
| 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               | 192,336     | 141,685     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |             |             |
| 現金及約當現金              | 396,667     | 490,370     |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 566,387     | 381,387     |
| 應收票據                 | 56,106      | 49,633      |
| 應收帳款                 | 169,216     | 189,766     |
| 其他應收款                | 2,137       | 1,021       |
| 合計                   | \$1,506,583 | \$1,586,526 |

|               | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 金融負債          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |            |            |
| 應付款項          | \$100,414  | \$114,296  |
| 租賃負債          | 3,662      | 1,913      |
| 合 計           | \$104,076  | \$116,209  |

(註)：係原始到期日超過三個月之定期存款。

## 2. 金融工具公允價值資訊

### (1) 非以公允價值衡量之金融工具

- A. 其帳面金額係公允價值之合理近似值者，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應付票據、應付帳款及其他應付款等。
- B. 租賃負債之公允價值係以租賃合約之金額按本公司之增額借款利率予以折現而得。

### (2) 以公允價值衡量之金融工具，其公允價值資訊詳附註十二(三)。

## 3. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作係依董事會核准之政策執行。由總經理室負責統籌規劃，財務部則透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 4. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司管理階層已訂定政策，管理功能性貨幣之匯率風險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司主要係依風險承受度及市場行情設定停損點，將可能之損失控制在預期範圍，故應無重大之市場風險。

C. 本公司業務涉及之非功能性貨幣受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日 |         |        |           |       |         |      |
|------------|---------|--------|-----------|-------|---------|------|
|            | 外幣(仟元)  | 匯率     | 帳面金額      | 敏感度分析 |         |      |
|            |         |        | (新台幣)     | 變動幅度  | 損益影響    | 權益影響 |
| 金融資產       |         |        |           |       |         |      |
| 貨幣性項目      |         |        |           |       |         |      |
| (外幣:功能性貨幣) |         |        |           |       |         |      |
| 美金：新台幣     | \$4,683 | 30.655 | \$143,558 | 1%    | \$1,148 | \$-  |

| 111年12月31日 |         |       |           |       |         |      |
|------------|---------|-------|-----------|-------|---------|------|
|            | 外幣(仟元)  | 匯率    | 帳面金額      | 敏感度分析 |         |      |
|            |         |       | (新台幣)     | 變動幅度  | 損益影響    | 權益影響 |
| 金融資產       |         |       |           |       |         |      |
| 貨幣性項目      |         |       |           |       |         |      |
| (外幣:功能性貨幣) |         |       |           |       |         |      |
| 美金：新台幣     | \$9,130 | 30.66 | \$279,919 | 1%    | \$2,239 | \$-  |

D. 非功能性貨幣採彙整方式揭露重大項目之兌換損益資訊

民國112年及111年度貨幣性資產因匯率波動具重大影響之淨兌換利益(損失)之彙總金額分別為\$3,530及\$26,738。

#### 價格風險

A. 本公司暴露於價格風險之權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司投資於國內上市櫃公司、國內非公開發行公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅前淨利分別增加或減少\$1,237及\$3,327；對於其他綜合損益將分別增加或減少\$1,923及\$1,417。

## 利率風險

本公司於民國112年及111年12月31日均無動支借款額度，故無重大利率風險。

### (2)信用風險

- A. 信用風險係指客戶或金融工具之交易對象無法履行合約義務而導致財務損失之風險。本公司信用風險主要來自交易對象無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為標準普爾BBB級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於報導期間結束日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
  - 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- D. 本公司對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為已有信用減損之指標如下：
- 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率區間為0.41%~100%以估計應收帳款之備抵損失。

G. 應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

民國112年

|        | 應收票據         | 應收帳款           | 合 計            |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 1月1日   | \$502        | \$1,164        | \$1,666        |
| 減損損失提列 | 65           | -              | 65             |
| 減損損失迴轉 | -            | (15)           | (15)           |
| 12月31日 | <u>\$567</u> | <u>\$1,149</u> | <u>\$1,716</u> |

民國111年

|        | 應收票據         | 應收帳款           | 合 計            |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 1月1日   | \$472        | \$2,849        | \$3,321        |
| 減損損失提列 | 30           | -              | 30             |
| 減損損失迴轉 | -            | (1,685)        | (1,685)        |
| 12月31日 | <u>\$502</u> | <u>\$1,164</u> | <u>\$1,666</u> |

H. 按攤銷後成本衡量之債務工具投資現行信用風險評等機制及信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定 義                            | 預期信用損失<br>認列基礎    | 112年12月31日<br>總帳面金額 | 111年12月31日<br>總帳面金額 |
|------|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險極低，且有充分能力清償合約現金流量      | 12個月預期信用損失        | \$566,387           | \$381,387           |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加                | 存續期間預期信用損失(未信用減損) | -                   | -                   |
| 違 約  | 已有信用減損證據                       | 存續期間預期信用損失(已信用減損) | -                   | -                   |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷              | -                   | -                   |

本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資係原始到期日超過三個月之定期存款，發行人之信用評等均約當為標準普爾BBB以上等級，預期發生信用損失風險極低，故以投資金額衡量。

### (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，由財務單位予以彙總，其監控公司流動資金需求之預測，確保有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司將超過營運資金管理所需之剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國112年及111年12月31日，持有上述工具之金額請詳附註六各金融資產之說明，預期可即時產生現金流量，以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析，以未折現金額表達。

#### 112年12月31日

| 非衍生金融負債 | 1年內      | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | 合計       |
|---------|----------|-------|-------|------|----------|
| 應付票據    | \$21,872 | \$-   | \$-   | \$-  | \$21,872 |
| 應付帳款    | 8,318    | -     | -     | -    | 8,318    |
| 其他應付款   | 70,224   | -     | -     | -    | 70,224   |
| 租賃負債    | 1,777    | 1,958 | -     | -    | 3,735    |

#### 111年12月31日

| 非衍生金融負債 | 1年內      | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | 合計       |
|---------|----------|-------|-------|------|----------|
| 應付票據    | \$25,667 | \$-   | \$-   | \$-  | \$25,667 |
| 應付帳款    | 7,488    | -     | -     | -    | 7,488    |
| 其他應付款   | 81,141   | -     | -     | -    | 81,141   |
| 租賃負債    | 1,777    | 148   | -     | -    | 1,925    |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值

1. 非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)說明。
2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

3. 下表為金融及非金融工具之公允價值所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為於衡量日相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察輸入值，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

4. 民國112年及111年12月31日以公允價值衡量之金融工具，依資產之性質、特性及風險與公允價值等級之基礎分類如下：

| <u>112年12月31日</u>    | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 資產：                  |             |             |             |           |
| 重複性公允價值              |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |             |             |           |
| 權益工具投資               | \$71,750    | \$-         | \$-         | \$71,750  |
| 受益憑證                 | 51,984      | -           | -           | 51,984    |
| 小計                   | 123,734     | -           | -           | 123,734   |
| 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               | 15,539      | -           | 176,797     | 192,336   |
| 合計                   | \$139,273   | \$-         | \$176,797   | \$316,070 |
| <u>111年12月31日</u>    | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產：                  |             |             |             |           |
| 重複性公允價值              |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |             |             |           |
| 受益憑證                 | \$332,664   | \$-         | \$-         | \$332,664 |
| 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               | 12,356      | -           | 129,329     | 141,685   |
| 合計                   | \$345,020   | \$-         | \$129,329   | \$474,349 |



5. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值，依工具特性分別如下：

| 市場報價 | 上市櫃公司股票 | 開放型基金 |
|------|---------|-------|
|      | 收盤價     | 淨值    |

(2) 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依報導期間結束日之市場報價。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

(4) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場取得，則該金融工具係屬於第三等級。本公司持有非公開發行公司所發行之股票，係採用市場法，以活絡市場上可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當乘數估算評價標的之價值，該估計數並調整缺乏市場流通性之折價影響。其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(5) 用以評估金融工具之特定評估技術包括：

A. 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

B. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

(6) 第一等級與第二等級間之移轉

民國112年及111年度金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

(7) 公允價值衡量屬第三級之金融資產變動如下：

|  | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 |           |
|--|------------------------------|-----------|
|  | 無公開報價之權益工具                   |           |
|  | 112年                         | 111年      |
| 1月1日   | \$129,329                    | \$130,313 |
| 認列於其他綜合損益(表列「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」) | 47,468                       | (984)     |
| 12月31日                                       | \$176,797                    | \$129,329 |

(8) 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係採用外部專業鑑價師評估金融工具之獨立公允價值，藉獨立且客觀之來源資料使評價結果貼近市場狀態，並每年定期進行重新評價，更新評價模型所需輸入值、資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(9) 公允價值層級屬第三等級之重大不可觀察輸入值量化資訊及敏感度分析如下：

112年12月31日

| 項目                           | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值資訊                              | 輸入值與公允<br>價值關係   | 敏感度分析  |
|------------------------------|----------------|--|--|--|
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                |  |  |  |
| 非上市櫃股票                       | 可類比上市上<br>櫃公司法 | 1. 流動性折價比<br>率25 %<br><br>2. 股價淨值比乘<br>數1.38 | 1. 缺乏市場流通<br>性折價愈高，公<br>允價值愈低<br><br>2. 股價淨值比愈<br>高，公允價值愈<br>高 | 1. 流動性折價比率<br>上升/下降1%，權<br>益將減少/增加<br>\$2,361<br><br>2. 股價淨值比上升<br>/下降1%，權益將<br>增加 / 減少<br>\$1,764 |

111年12月31日

| 項目                           | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值資訊                             | 輸入值與公允<br>價值關係   | 敏感度分析  |
|------------------------------|----------------|---|--|--|
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                |   |  |  |
| 非上市櫃股票                       | 可類比上市上<br>櫃公司法 | 1. 流動性折價比<br>率25%<br><br>2. 股價淨值比乘<br>數1.11 | 1. 缺乏市場流通<br>性折價愈高，公<br>允價值愈低<br><br>2. 股價淨值比愈<br>高，公允價值愈<br>高 | 1. 流動性折價比率<br>上升/下降1%，權<br>益將減少/增加<br>\$1,694<br><br>2. 股價淨值比上升<br>/下降1%，權益將<br>增加/減少<br>\$1,323 |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)     | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 | 附表二 |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 無   |
| 8  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上          | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易                             | 無   |
| 10 | 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)       | 附表三 |
| 11 | 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   |

(三)大陸投資資訊：無。

#### (四)主要股東資訊

本公司並無持股達百分之五以上之股東。

#### 十四、部門資訊

本個體財務報告依「證券發行人財務報告編製準則」規定，免揭露部門資訊。

附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

| 持有之公司名稱 | 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       |
|---------|-------------------|-------------|--------------------------|-----------|----------|-------|----------|
|         |                   |             |                          | 股數或單位數(仟) | 帳面金額     | 持股比例  |          |
| 宏益纖維    | 富蘭克林華美貨幣市場基金/受益憑證 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,181     | \$12,547 | —     | \$12,547 |
| 宏益纖維    | 第一金台灣貨幣市場基金/受益憑證  | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 83        | 1,301    | —     | 1,301    |
| 宏益纖維    | 日盛貨幣市場基金/受益憑證     | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 2,500     | 38,136   | —     | 38,136   |
| 宏益纖維    | 長榮/股票             | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 500       | 71,750   | 0.02% | 71,750   |
| 宏益纖維    | 大宇/股票             | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 758       | 15,539   | 0.58% | 15,539   |
| 宏益纖維    | 利晉工程/股票           | 宏邦投資為該公司董事  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 9,459     | 176,797  | 6.31% | 176,797  |
| 宏邦投資    | 富蘭克林華美貨幣市場基金/受益憑證 | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 323       | 3,429    | —     | 3,429    |
| 宏邦投資    | 長榮/股票             | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 500       | 71,750   | 0.02% | 71,750   |
| 宏邦投資    | 利晉工程/股票           | 宏邦投資為該公司董事  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,194     | 134,459  | 4.80% | 134,459  |
| 宏邦投資    | 弘新建設/股票           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,200     | 27,082   | 3.67% | 27,082   |
| 宏邦投資    | 億東纖維/股票           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 283       | 11,642   | 0.64% | 11,642   |

附表二：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣<br>之公司 | 有價證券種類<br>及名稱 | 帳列科目                    | 交易對象 | 關係 | 期初     |       | 買入        |       | 賣出        |           |          |      | 期末       |       |
|------------|---------------|-------------------------|------|----|--------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|------|----------|-------|
|            |               |                         |      |    | 股數(仟股) | 金額    | 股數(仟股)    | 金額    | 股數(仟股)    | 售價        | 帳面成本     | 處分損益 | 股數(仟股)   | 金額(註) |
| 宏益纖維       | 長榮/股票         | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動 | -    | -  | -      | 3,050 | \$328,786 | 2,550 | \$290,559 | \$273,860 | \$16,699 | 500  | \$71,750 |       |
| 宏邦投資       | 長榮/股票         | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動 | -    | -  | -      | 3,050 | 329,425   | 2,550 | 290,537   | 274,525   | 16,012   | 500  | 71,750   |       |

註：期末金額係含期末未實現評價損益

附表三：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱   | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有   |      |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|--------|-----------|------|--------|-----------|-----------|--------|------|-----------|-----------------|-----------------|----|
|        |           |      |        | 本期末       | 去年年底      | 股數(仟股) | 比率   | 帳面金額      |                 |                 |    |
| 宏益纖維   | 宏邦投資(股)公司 | 中華民國 | 一般投資業  | \$400,000 | \$400,000 | 40,000 | 100% | \$522,477 | \$36,710        | \$36,710        |    |

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：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：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 112年             | 111年             | 差異              |                | 備註 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----|
|               |                  |                  | 金額              | %              |    |
| 流動資產          | 2,029,909        | 2,080,688        | (50,779)        | (2.44)         |    |
| 不動產、廠房及設備     | 490,562          | 532,853          | (42,291)        | (7.94)         |    |
| 無形資產          | 1,193            | 249              | 944             | 379.12         |    |
| 其他資產          | 376,328          | 288,874          | 87,454          | 30.27          | 1  |
| <b>資產總額</b>   | <b>2,897,992</b> | <b>2,902,664</b> | <b>(4,672)</b>  | <b>(0.16)</b>  |    |
| 流動負債          | 116,697          | 155,716          | (39,019)        | (25.06)        | 2  |
| 非流動負債         | 47,371           | 49,371           | (2,000)         | (4.05)         |    |
| <b>負債總額</b>   | <b>164,068</b>   | <b>205,087</b>   | <b>(41,019)</b> | <b>(20.00)</b> | 2  |
| 股本            | 1,326,414        | 1,326,414        | 0               | 0.00           |    |
| 資本公積          | 154,694          | 154,061          | 633             | 0.41           |    |
| 保留盈餘          | 1,035,152        | 1,089,156        | (54,004)        | (4.96)         |    |
| 其他權益          | 217,664          | 127,946          | 89,718          | 70.12          | 1  |
| <b>股東權益總額</b> | <b>2,733,924</b> | <b>2,697,577</b> | <b>36,347</b>   | <b>1.35</b>    |    |

重大變動項目（前後期變動超過 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）說明：

1. 本公司及被投資公司本期認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整較上期增加所致。
2. 本期獲利減少，致提列較低之應付獎金、員工、董事酬勞及所得稅。



## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 112年      | 111年      | 增減金額      | 變動比率%    | 備註 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----|
| 營業收入      | 1,199,265 | 1,818,424 | (619,159) | (34.05)  | 1  |
| 營業成本      | 1,160,614 | 1,600,211 | (439,597) | (27.47)  | 1  |
| 營業毛利      | 38,651    | 218,213   | (179,562) | (82.29)  | 1  |
| 營業費用      | 101,170   | 115,878   | (14,708)  | (12.69)  |    |
| 營業淨利(淨損)  | (62,519)  | 102,335   | (164,854) | (161.09) | 1  |
| 營業外收入及支出  | 113,736   | 59,180    | 54,556    | 92.19    | 2  |
| 稅前淨利      | 51,217    | 161,515   | (110,298) | (68.29)  | 1  |
| 所得稅(費用)利益 | 945       | (33,271)  | 34,216    | 102.84   | 1  |
| 本期淨利(淨損)  | 52,162    | 128,244   | (76,082)  | (59.33)  | 1  |
| 其他綜合損益    | 89,665    | 7,932     | 81,733    | 1,030.42 | 3  |
| 本期綜合損益總額  | 141,827   | 136,176   | 5,651     | 4.15     |    |

### 1. 重大變動分析：

- (1)因本期全球景氣衰退，市場需求不振，致收入、成本及獲利均較上期減少。
- (2)係因本期股市熱絡，本公司所投資之權益工具獲利增加所致。
- (3)本公司及被投資公司本期認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整較上期增加所致。

### 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請詳第4頁。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

| 年 度                             | 112 年度 | 111 年度 | 增減比例%   | 分析<br>編號 |
|---------------------------------|--------|--------|---------|----------|
| 現金流量比率%                         | 315.00 | 435.02 | (27.59) | 1        |
| 現金流量允當比率%                       | 173.24 | 159.46 | 8.64    |          |
| 現金再投資比率%                        | 6.48   | 10.43  | (37.87) | 1        |
| 增減比例變動分析說明：<br>1. 請參閱第 84 頁之說明。 |        |        |         |          |

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額   | 全年來自營業活<br>動淨現金流入 | 全年投資及<br>籌資活動淨<br>現金流出 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|--|-------------------|------------------------|----------------|--------------|------|
|  |                   |                        |                | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 676,873  | 194,947           | (9,069)                | 862,751        | 不適用          | 不適用  |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析：<br>(1) 營業活動：本期較上期減少係因預期市場需求疲弱所致。<br>(2) 籌資活動：本期較上期現金流出減少，係發放現金股利較低。<br>2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。 |                   |                        |                |              |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

由於公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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

##### (一)本年度投資超過實收資本額百分之五者：

單位：新台幣仟元

| 說 明<br>項 目    | 投資金額    | 政策   | 獲利或虧損<br>之主要原因    | 改善計畫 | 未來其他投<br>資計畫 |
|---------------|---------|------|-------------------|------|--------------|
| 利晉工程<br>(股)公司 | 113,522 | 長期投資 | 公共工程需求增<br>加，客源穩定 | —    | 無            |

(二)本公司對具發展潛力之投資，均擬長期持有。

(三)未來一年尚無其他投資計畫。

## 六、風險事項

### (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：

| 項目              | 112 年度(仟元) |
|-----------------|------------|
| 利息收入            | 21,474     |
| 利息支出            | 11         |
| 兌換(損)益淨額        | 3,530      |
| 利息收支淨額占營收淨額比率   | 1.79%      |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率   | 41.91%     |
| 兌換(損)益淨額占營收淨額比率 | 0.29%      |
| 兌換(損)益淨額占稅前淨利比率 | 6.89%      |

1. 利率變動：本公司自有資金充足，近年來利息支出金額均極低，最近一年並無借款。112 年底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 938,775 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高 1%，將增加本公司每年度收益約 7,510 仟元。
2. 匯率變動：本公司原料均由國內廠商供應，112 年度外銷比率僅占營收 4.89%，惟 112 年底具匯率變動風險之貨幣性資產計有 143,558 仟元，若匯率波動 1%，對本公司稅後損益產生之影響為 1,148 仟元。
3. 通貨膨脹：主計處公佈 112 年度消費者物價指數年增率為 2.49%，受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境預估將呈現微幅通貨膨脹趨勢，因此主計處預測 113 年消費者物價指數小幅上漲 1.85%。本公司原料均購自國內廠商，以 112 年度進貨金額估算，物價提高 1%，將增加本公司進貨成本約 8,176 仟元。
4. 未來因應措施：
  - (1) 利率變動：本公司 112 年 12 月 31 日之負債比率為 5.66%，資金主要來自於自有資本，且本公司與往來銀行均維持良好關係，並取得多家金融機構放款或商業本票額度，故在財務結構良好，並有多家金融機構利率比較下，應可取得優惠之借款條件。
  - (2) 匯率變動：本公司積極蒐集匯率波動資訊，亦取得銀行遠期外匯交易之額度，可在考量風險及成本因素後，隨時運用適當之避險方式，防止匯率變動發生高額損失。並依匯率走勢，適時調整外幣存款帳戶中外幣持有部位。
  - (3) 通貨膨脹：隨時注意原物料價格波動情形，並與供應商保持良好之互動關係，判斷原物料行情走勢，預先訂定採購量，且考慮市況機動調整售價，以降低進貨價格上漲衝擊。

### (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：

本公司財務健全，且一貫秉持穩健踏實之經營理念，故 112 年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦未將資金貸與他人，或為他人背書保證及從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 細丹尼紗種及 CD 複合紗持續開發。
- (2) 不同比例及紋路之 CD 複合紗持續開發。
- (3) 粗丹尼雙色、毛感紗、毛彈紗及高彈紗持續開發。
- (4) 配合客戶需求，開發新規格紗種，增加客製化產品。
- (5) 不同特性原絲及特殊功能紗複合紗開發。
- (6) 毛彈紗、吸排浪花紗，不同比例試驗打樣。
- (7) 環保複合加工紗不同物性原料之複合紗開發。
- (8) 織物回收紗產品開發。
- (9) 不同規格之龍麟紗。

2. 研發費用：113 年度預計投入 400~500 萬元，修改機台設備、零件用以加工細丹尼原絲，特殊花紋紗及粗丹尼複合絲等高附加價值絲種。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，均已配合調整公司內部相關制度。民國 112 年及 113 年截至年報刊印日止與本公司營運相關之重要法令變動如下：

1. 行政院於 112 年 9 月核定 113 年基本工資調整方案，113 年元旦起，每月基本工資由 26,400 元調整至 27,470 元；每小時基本工資調為 183 元。依過去經驗評估，基本工資調整對本公司雖有影響惟不致重大，本公司於 113 年 1 月 1 日遵循法令規定辦理，全面提高員工薪資。
2. 依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規畫內容，本公司應分別於 115 年及 117 年完成溫室氣體盤查及查證，將持續依主管機關之參考指引及相關規定完成設置專（兼）職單位、各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫內容，並將執行進度按季提報董事會，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。

(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：無此情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司如遇有公司形象受損之情事，將立即組成應變小組並迅速採取必要因應行動。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：尚無此計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：尚無大幅擴充之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進銷客戶均相當分散，尚無過度集中之風險，惟仍將持續開發新客戶與尋求新原料，以拓展業務範圍。

(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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

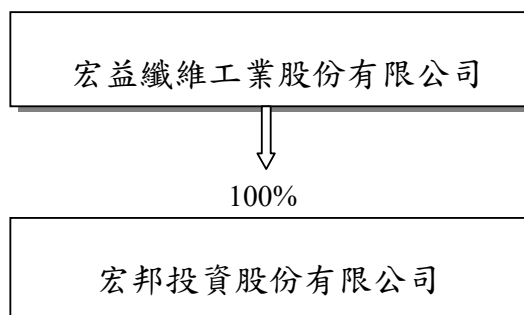
七、其他重要事項：無。

## 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

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 各關係企業基本資料：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱       | 設立日期      | 地址          | 實收資本額   | 主要營業項目 |
|------------|-----------|-------------|---------|--------|
| 宏邦投資股份有限公司 | 105.07.22 | 台北市塔城街66號6樓 | 400,000 | 一般投資業  |

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業，並說明往來分工情形：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括天然及人造纖維製品之製造、加工及進出口、內外銷及一般投資業，以多角化經營為目標。

##### 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112年12月31日

| 企業名稱       | 職稱  | 姓名或代表人         | 持有股份       |      |
|------------|-----|----------------|------------|------|
|            |     |                | 股數         | 持股比例 |
| 宏邦投資股份有限公司 | 董事長 | 宏益纖維(法人代表：羅昭甲) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：施振榮) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：陳宏正) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：施振宏) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：施淑賢) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：王慶榮) | 40,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 宏益纖維(法人代表：張筱玉) | 40,000,000 | 100% |
|            | 監察人 | 宏益纖維(法人代表：陳明堂) | 40,000,000 | 100% |
|            | 監察人 | 宏益纖維(法人代表：羅子強) | 40,000,000 | 100% |
|            | 總經理 | 王慶榮            | —          | —    |

6. 各關係企業營運概況：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額     | 資產總額    | 負債總額  | 淨值      | 營業收入   | 營業利益   | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元) |
|------|---------|---------|-------|---------|--------|--------|--------------|---------|
| 宏邦投資 | 400,000 | 528,689 | 6,212 | 522,477 | 43,447 | 34,965 | 36,710       | 0.92    |

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

(三) 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，有關證券交易法第三十六條第三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。

宏益纖維工業股份有限公司



董事長：施振榮





