

股票代碼:1459



聯發紡織纖維股份有限公司

LAN FA TEXTILE CO.,LTD.

111

年度年報



中華民國一一二年五月十九日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

聯發紡織纖維(股)公司網址：www.lanfa.com.tw

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名:王豐岳

職稱:總經理兼發言人

電話:(02)2552-1255

電子郵件信箱:a0007@lanfa.com.tw

代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名:糜福相

職稱:財務部副總經理

電話:(02)2552-1255

電子郵件信箱:a0179@lanfa.com.tw

二、總公司及工廠之地址與電話

名稱	所在地	電話
總公司	臺北市環河北路一段 73 號 5 樓之 5	(02)2552-1255(代表 15 線)
竹北廠	新竹縣竹北市十興路 291 號	(03)550-3311
杭州廠	杭州經濟技術開發區 22 號大街 48 號	+86-571-86685168

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名稱:富邦綜合證券股份有限公司

地址:台北市許昌街 17 號 2F

電話:(02)2361-1300

網址:www.fbs.com.tw

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

事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所

會計師名稱:陳蕃旬會計師

池瑞全會計師

地址:台北市松仁路 100 號 20F

電話:(02)2725-9988

網址:www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券之方式:[無]

六、公司網址:www.lanfa.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
一、一一一年營業報告書.....	1
二、一一二年度營業計畫概要.....	4
三、未來公司發展策略.....	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、公司簡介.....	6
參、公司治理報告.....	9
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、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形.....	46
七、會計師獨立性之評估.....	46
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.....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	48
十、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之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	57
四、海外存託憑證辦理情形.....	57
五、員工認股權憑證辦理情形.....	57
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
七、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、資通安全管理.....	73
七、重要契約.....	73

陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明財務資料.....	74
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	80
四、最近年度財務報表.....	81
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	149
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難之情 事.....	226
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	227
一、財務狀況分析.....	227
二、財務績效.....	229
三、現金流量.....	231
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	232
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃，及未來一年投資 計劃.....	232
六、風險事項評估.....	232
七、其他重要事項.....	233
捌、特別記載事項.....	234
一、關係企業相關資料.....	234
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	239
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.....	239
四、其他必要補充說明事項.....	239
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	239

壹、致股東報告書

一、一一一年度營業報告書

(一) 一一一年度營業計劃實施成果：

竹北廠

1、生產狀況：

本公司一一一年度產量 19,581 噸，較一一〇年度之 24,113 噸減少 4,532 噸，減少幅度 18.79%，詳細數字如下表：

單位：公噸

產 品	一一一年度	一一〇年度	增(減)量	增(減)比率
聚酯加工絲	19,581	24,113	(4,532)	(18.79%)

2、營業狀況：

本公司一一一年度營收淨額新台幣\$1,255,248 仟元，較一一〇年度之\$1,392,690 仟元減少\$137,442 仟元，減少幅度 9.87%，詳細數字如下表：

單位：公噸/新台幣仟元

年度	一一一年度		一一〇年度		增(減)量		增(減)比率	
	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額
聚酯加工絲	18,487	1,255,248	23,889	1,392,690	(5,402)	(137,442)	(22.61%)	(9.87%)

杭州廠

1、生產狀況：

杭州聯發一一一年度產量 11,345 噸，較一一〇年度之 19,272 減少 7,927 噸，減少幅度 41.13%，詳細數字如下表：

單位：公噸

產 品	一一一年度	一一〇年度	增(減)量	增(減)比率
聚酯加工絲	11,345	19,272	(7,927)	(41.13%)

2、營業狀況：

杭州聯發一一一年度營收淨額人民幣\$158,301 仟元，較一一〇年度之人民幣\$247,162 仟元減少人民幣\$88,861 仟元，減少幅度 35.95%，詳細數字如下表：

單位：公噸/人民幣仟元

年度	一一一年度		一一〇年度		增(減)量		增(減)比率	
產品	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額	銷售數量	銷售金額
聚酯加工絲	12,658	158,301	20,824	247,162	(8,166)	(88,861)	(39.21%)	(35.95%)

(二) 預算執行情形：本公司一一一年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 一一一年度與一一〇年度合併財務收支及獲利能力之比較分析：

單位：仟元

	項 目	111 年度	110 年度
財 務 收 支	營業收入	1,957,172	2,469,456
	營業成本	1,925,948	2,366,793
	稅後純(損)益	(443,367)	761,472
獲 利 能 力	資產報酬率%	(6.74%)	12.7
	股東權益報酬率%	(14.14%)	24.42
	純益率%	(22.65%)	30.84
	每股盈餘(元)	(1.40)	2.01

(四) 研究發展狀況：

- 1、繼續積極研究開發特殊功能性、差異化等新紗種，並朝向超細纖維發展，產品多樣化以提升毛利率。
- 2、投入生產機器設備改造計畫，讓品質能持續進步，且生產速度更快，增加更大產能，並使設備用電量降低，達到節能省電效果。
- 3、持續改造自動化電腦製程以及自動倉儲管理系統，將老舊自動化電腦軟硬體升級，節省最大的人力創造最大的邊際效率。
- 4、將e化及m化管理與ERP系統結合，使整體管理成本降低，並達到及時發現異常，及時管理糾正，發揮最大的管理效益。
- 5、整體評估公司設備省電節能項目，包括：空調、冰水機、循環水泵、空壓機等設備進行節能改造工程，以期達到節能減碳效果。

新產品狀況

項目	丹尼數	特性	用途
吸濕排汗加工絲	75D, 150D, 300D	排濕、快乾適合運動休閒服飾。	針織、平織
仿鹿皮(開纖)紗	105D, 150D, 220D	可分為分割型及海島型，開纖減量超細纖維再行磨毛後有鹿皮(SUDE)效果。	針織、平織
鈍光加工絲	75D, 150D, 300D	鈍光效果類似天然纖維的光澤。	針織、平織
超細纖維加工絲	150D/144F, 75D/144F 100D/144F, 100D/288F 150D/216F, 150D/288F 20D/24F, 30D/24F, 40D/24F 50D/144F	柔軟、細緻手感，仿桃皮效果。	針織、平織
仿麻紗	80D, 180D, 350D	具有乾爽、蛀蟲仿麻效果。	針織、平織
浮深紗(胖瘦紗)	150D, 300D	布面具有深條效果適合褲料。	平織
浮白紗	150D, 300D	布面具有深條效果適合褲料。	平織
珍珠紗	350D, 650D, 950D	利用此紗之特性，使部面有如同珍珠粒之效果。	針織、平織
舞龍紗	150D, 300D	雙色、彈性，布面有淺色條狀效果	平織
陽離子紗	50D, 75D, 150D, 300D	利用其染色性，搭配其他紗種造成雙色或格子效果。	針織、平織
環保紗	20D, 30D, 40D, 50D, 75D, 150D	使用寶特瓶回收材料及舊衣回收原料，可減少寶特瓶廢料、減少石化原料的使用、降低CO2及能源損耗、減少環境暖化危機等進而保護地球。	針織、平織
聚酯易拉絲	50D, 75D, 150D	100%聚酯纖維、聚酯易拉絲保有聚酯固有特性，且有成本優勢。 不需搭配spandex，可使布面具適當之彈性效果。 兼具彈性導溼速乾特性。 可追撚加工增加布樣墜感，而不減其彈性。 織物經染整製程後，具有良好彈性及回覆率。	針織、平織
聚酯涼感纖維	50D/36F, 50D/72F 75D/36F, 75D/72F	持續涼感、清涼乾爽，吸絲排汗、可抗靜電、環保節能。	針織、平織
聚酯吸濕發熱纖維	50D/36F, 50D/72F 75D/36F, 75D/72F	吸濕發熱，吸濕排汗，抗靜電性。	針織、平織
聚酯彈性絲 (SPANDEX)	75D, 150D, 300D	布之手感柔軟，加工成本較傳統式包紗低，適合襪類、牛仔褲布料、瑜珈服和運動服等。	針織、平織

二、一一二年度營業計畫概要

(一)經營方針：

- 1、全世界都在注意氣候變遷異常，各國政府都致力於節能減碳目標，每個企業都有責任為節能減碳盡一份力。我司未來進行能源管理，透過設置能源管理監控系統，確保能源使用高效、監控和減少能源浪費。另外杭州廠及竹北廠都更換 LED 照明節能設備及高效率空調使用碳纖維輕質風扇葉片。杭州廠屋頂已架設太陽能發電設備，竹北廠屋頂亦將評估裝置之可能性，以達到綠能、環保、節能的效果，並善盡企業責任。
- 2、今年世界知名品牌廠商庫存仍居高不小，仍以消化庫存為首要重點，故新訂單能見度不高，今年公司銷量亦受到影響，故盡量開發銷售較高毛利產品為主，包括環保紗、易拉絲、TOP 複合彈性紗等，並且嚴格控制庫存，以及持續提高生產效率、A 級率、經紗率以降低生產成本。
3. 本公司近年積極開發機能性紗種，包括有複合彈性紗、聚酯彈性紗、環保紗、易拉絲、黑紗及超細纖維紗等，以上差異化產品可滿足尖端客戶的需求，並可提高毛利。今年仍然在各種機能性紗種全力投入環保紗，品牌廠商要求產品加入一定比例的環保紗，國際間對環保意識的重視愈來愈重要，所以環保紗的需求與日俱增，我司亦盡量提高其生產銷售比例。
4. 自去年起全世界對新冠疫情逐漸解封，中國大陸也自去年底解封，今年世界衛生組織宣布新冠疫情已經完全結束，開始恢復正常生活，但全球經濟正面臨衰退的可能，加上烏俄戰爭使得物價飆漲，通膨壓力與日俱增，全球陷入停滯性通膨的可能，再加上排擠效應，今年下半年紡品市場並不太樂觀，在內部營運生產必須提升產品品質，提高良率 A 級率，降低成本及費用，在外部銷售必須做到客製化服務，致力創新研發新環保材料，並快速反映客戶的需求，提供客戶少量多樣差異化的需求。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司一一二年度竹北廠及杭州廠共 90 台德國超高速假撚機台(包括 17 台雙胞胎假撚機)，今年針對超細纖維、TOP 彈性纖維紗、環保紗及易拉絲等售價高、毛利高之產品，將提高其生產銷售比例。假撚部門竹北廠一一二年度年產聚酯加工絲產量約 26,000 公噸，杭州廠一一二年度年產聚酯加工絲產量約 22,000 公噸，兩廠合計約可達 48,000 公噸。

(三)重要之產銷政策：

今年衣著紡品知名品牌廠商仍在消化庫存，故上半年受其影響產量不佳，仍以接單生產保守看待。但第四季有可能開始下單補庫存，所以今年要亦步亦趨，步步為營，隨

時注意銷售市場的變化，洞燭機先。另外對內生產方面應提升 A 級率、經紗率、降低緯紗產量及庫存，並持續開發尖端客戶，差異化紗種及各項紗種的環保紗產品進而提升毛利。

三、未來公司發展策略

- (一) 在台灣長期與南亞及遠東保持上下游友好關係，尤其與遠東合作共同開發生產環保紗種，取得高階 POY 原料無慮，在大陸則與恆力、盛虹及新鳳鳴等大型原料供應商往來，維持良好供需關係，降低對單一供應商的依存度，原料取得無慮後再加上本公司研發及生產技術，將可在加工絲高階產品領域佔有絕對優勢。
- (二) 持續提升效率、A 級率及經紗率，並整合生產機器設備及公用設備節能改造計畫。
- (三) 除加強提升複合紗及環保紗生產比率外，將再積極開發市場熱銷的新紗種。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

去年面對烏俄戰爭的紛擾，再加上中國大陸對新冠病毒疫情清零政策，造成全球經濟動盪不安以及原物料供需失衡，全球通膨壓力持續升溫，直到今年第二季才稍微緩解。但美國政府對通膨仍有戒心，故歐美及其他大型經濟體國家都對經濟前景並不看好，所以美國聯準會未來利率決策將陷入兩難，對所有企業未來融資及經營成本都是一大考驗。另外中國商務部公告對台灣 2455 項商品進行貿易壁壘調查，引發市場憂心中國是否有意結束 ECFA 的對台讓利。目前台灣大型紡織廠都已將產能移轉到東南亞，未來對紡織業影響有限。

2022 年是一個混亂又不平靜的一年，受到全世界通膨過高的影響，造成對衣著類紡織品消費的排擠效應，也連帶影響聚酯加工絲整體市場表現。經營企業不能有喊累的權利，我們仍應努力開發高附加價值的產品與技術，積極開拓東南亞、韓國等海外市場，隨時注意紡品市場變化，搶得先機。雖然今年全世界經濟仍處於不確定的一年，我們更要努力不懈，步步為營，盡其所能經營公司以回饋股東的支持。

祈盼全體股東繼續給予支持與指教，在此謹祝各位股東們
身體健康 萬事如意

董事長：葉清澤



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 61 年 12 月 11 日

(二) 公司沿革：

本公司創立迄今，其成長過程概括可分為下列階段：

民國 61 年 12 月～民國 74 年：

本公司於民國 61 年 12 月由殷實商人葉進德、葉泉發父子及王振坤、王元欽昆仲集資設立，登記為聯發針織股份有限公司，資本額為新台幣\$22,500 仟元，開始產製各種針織布。民國 71 年，因業務需要特敦聘葉清澤先生為總經理。

民國 74 年～民國 80 年：

民國 74 年因產業結構轉變，低產值勞力密集產業外移，為應付經營環境變遷，乃出售舊有針織機台，改採委外代工方式繼續經營針織業務。

同年為求公司永續經營，向南亞公司購入 10 台傳統針錠式假撚機，並陸續引進專業經理人正式跨足聚酯加工絲業，並更改公司名稱為聯發紡織纖維股份有限公司，自民國 75 年起決定引進新型高速摩擦式假撚機，並逐步淘汰生產效益較低落之傳統針錠式機台。

民國 75 年～民國 76 年引進西德製 BARMAG FK6M 高速摩擦式假撚生產線 10 條，是第一家完全採高效率、自動化高速摩擦式假撚機，完成產業升級的專業假撚廠。

民國 80 年～迄今：

民國 80 年擴建蘆竹假撚三廠，樓層總面積約 8,235 m²，並於 80、81 年再度引進 BARMAG 最新型高速摩擦式假撚生產線 13 條，以擴大生產規模，強化企業競爭能力。

民國 80 年 9 月獲證管會核准補辦公開發行，實收資本額新台幣\$379,000 仟元，年營業額突破\$1,100,000 仟元，躍升全國 500 大企業之列。

民國 82 年 1 月 25 日榮獲「市場與行情」績效評比連續兩年獲 AAAA 級。

民國 82 年 8 月本公司產品「聯發絲」在品質方面通過經濟部中央標準局審查合格，准予使用「正」字標記，為國內專業假撚界第一家獲得 CNS 審查通過之廠商。

民國 83 年 (1)完成假撚四廠（約 2,200 坪）擴建並增設 12 條 BARMAG 高速摩擦式假撚生產線，使月產能提升至 3,800 公噸以上，增強公司競爭力。

(2)10 月 26 日正式於台灣證券交易所掛牌上市。股票代號 1459。

民國 85 年 (1) 5 月獲經濟部商品檢驗局 ISO-9002 驗證登錄。

民國 86 年 (1) 1 月為擴充聚酯加工絲產量規模、強化競爭力、降低成本，購買竹北廠土地 12,910 坪，增設高速假撚生產線及採用全自動化設備系統，辦理現金增資新台幣\$520,000 仟元（每股溢價\$20 元），實收資本額達新台幣\$1,792,642 仟元。

(2)4 月 24 日獲台灣證券交易所升格改為一類股票掛牌上市買賣。

- 民國87年 (1)竹北一廠引進18條西德BARMAG AFK高速摩擦式假撚生產線試車量產，另兩式AUTEFA自動化設備亦上線運作，並改善製程推出九公斤包裝之產品，獲下游廠商一致推崇。是年共擁有53條西德BARMAG高速摩擦式假撚機，月產能達6,600公噸以上，凡生產製程、產品品質、效率自動化、搬運、包裝等，皆優於同業。
- 民國88年 (1)竹北一廠再引進12條西德BARMAG AFK全新高速假撚生產線已於88年陸續再加入量產，為目前國內最先進的假撚整廠規劃設備，生產速度、產品品質、生產效率均領先同業。
- 民國90年 (1)本公司為達系統自動化管理，於90年5月擴建竹北廠二期工程，增購西德BARMAG AFK2超高速假撚機（速度可達1,500M/min），並增建高科技自動化倉儲管理系統，如此從原料、投料、落紗、產出、搬運、品檢、包裝、倉儲、出貨全部系統自動化，而達到產業自動化革命。
- 民國91年 (1)竹北二廠引進之18條西德BARMAG AFK2超高速假撚生產線，於91年全部完成裝機作業加入量產，總計竹北一、二廠合計共48條超高速假撚生產線，可因系統的整合及完整性，將效能及效率提昇至最佳狀態，降低各項相關性成本，強化競爭優勢。
- (2)本公司為償還短期借款改善財務結構，於91年4月發行「九十一年度第一次有擔保普通公司債」，5年到期一次還本，票面利率年息2.85%。
- (3)本公司為行政院選定2008年國發計劃「全國e化活動第一站」，游院長於91年7月參觀本公司竹北廠後譽為「產業模範生」。
- 民國92年 (1)本公司為償還短期借款改善財務結構，於92年10月發行「九十二年度第一次有擔保普通公司債」，5年到期一次還本，票面利率年息1.6%。
- 民國93年 (1)本公司經經濟部投審會核准經由第三地投資事業間接投資大陸地區浙江省投資設立『杭州聯發纖維有限公司』，總投資金額共計4,313萬美元。
- 民國95年 (1)葉泉發因個人健康因素請辭董事長，經董事會推選由葉清澤擔任董事長。
- 民國96年 (1)本公司「九十一年度第一次有擔保普通公司債」已於96年4月18日到期一次還本。
- 民國97年 (1)本公司為償還短期借款調整財務結構，於97年01月發行「九十六年度第一次有擔保普通公司債」，5年到期一次還本，票面利率年息2.71%。
- (2)本公司「九十二年度第一次有擔保普通公司債」已於97年10月03日到期一次還本。
- (3)本公司杭州廠自97年下半年開始試營運生產。
- 民國98年 (1)本公司杭州廠98年下半年產能利用率已達100%，並全力開拓亞洲市場，提高外銷比例。
- 民國99年 (1)兩岸ECFA經貿協議簽署完成，聚酯加工絲列入早期收穫名單中，特別是聯發紡織兩岸都有生產基地，對於行銷中國及亞洲各國更具有優勢及競爭力。

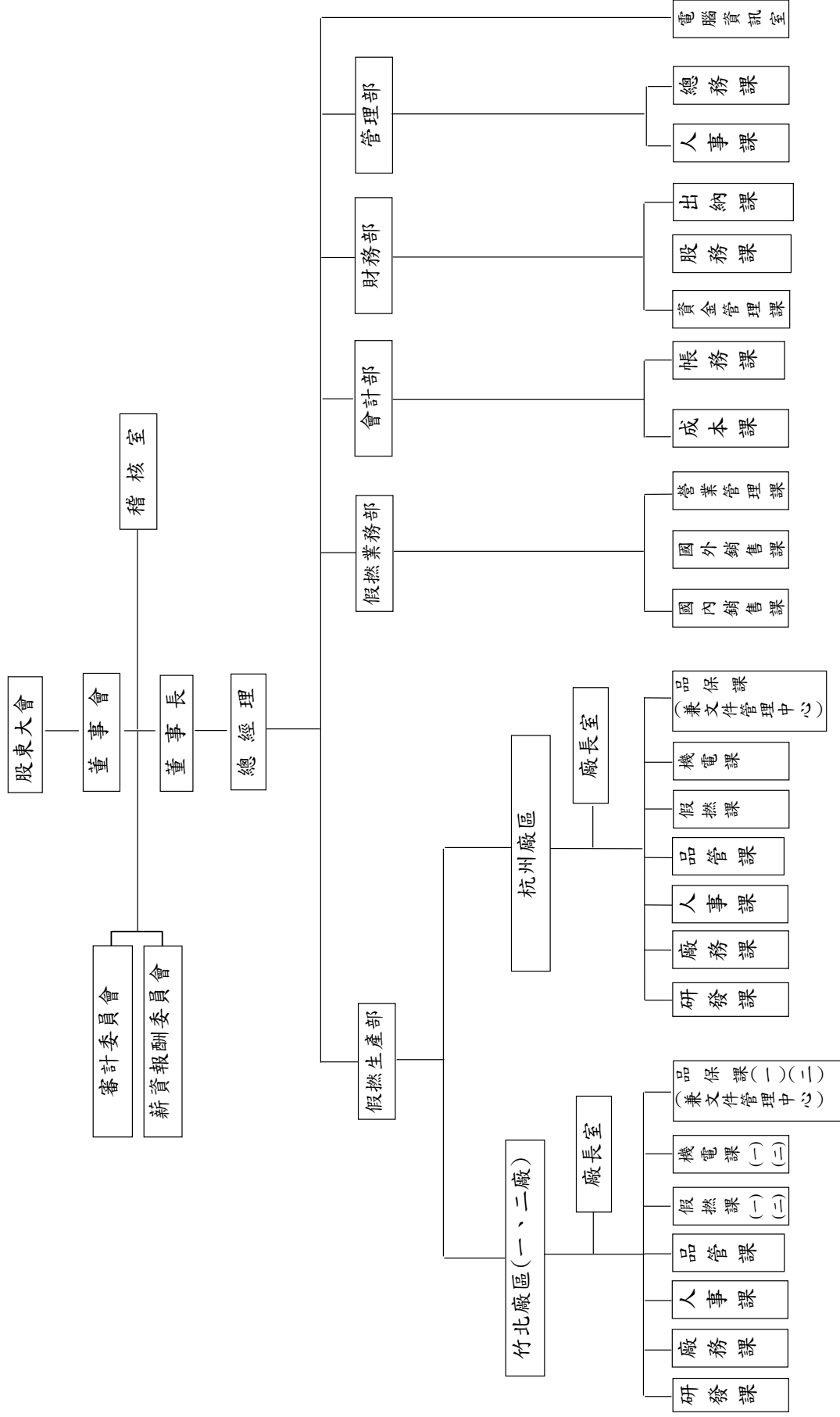
- 民國102年 (1)本公司「九十六年度第一次有擔保普通公司債」已於102年1月15日到期一次還本。
- 民國104年 (1)加入臺灣新竹綠色產業聯盟，本公司重視全球暖化及氣候變遷等重大環境議題，加入新竹綠色聯盟，積極配合中央節能減碳政策，實踐低碳永續綠色家園理念。
- 民國105年 (1)本公司經經濟部投審會核准經由第三地投資事業間接投資大陸地區浙江省「杭州聯發纖維有限公司」增加投資金額610萬美元，總投資金額共計4,923萬美元。
- 民國106年 (1)杭聯廠引進10條德國BARMAG eAFK 384錠全新高速假撚機生產線已於106年陸續加入量產，為目前BARMAG最先進的假撚生產設備。
- 民國107年 (1)依主管機關規定設立審計委員會取代監察人職務。
- 民國109年 (1)與遠東新世紀合作開發生產各項環保紗種的系列產品。
- 民國110年 (1)子公司金聯發實業股份有限公司處分高雄市三民區覆鼎金段土地共計3861m²。
- 民國111年 (1)本公司於111年1月啟動員工持股信託。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖

聯發紡織纖維股份有限公司組織編制圖



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理室	綜理各部門之行政、作業事宜
稽核室	負責內部稽核制度之規劃、修訂與稽核作業等相關事宜
假撻生產部	負責統合各廠區生產、品管、廠務、人事等相關事項作業事宜
假撻業務部	負責市場行銷計劃及各項銷售等相關事宜
會計部	負責會計作業及帳務處理等相關事宜
財務部	負責財務管理等相關事宜
管理部	負責總務、人事

企業發言人職掌：

1. 塑造公司的正面形象或提升企業特定產品的銷售數量或價格。
2. 了解媒體的需求與生態，與媒體建立良好互動及互信的基礎。
3. 組織危機預警通報系統並成立危機處理指揮中心，隨時掌握危機事件演變與擬定因應對策，主動且統一發言即時發布新聞稿、刊登聲明稿及召開記者會，能夠將危機的處理轉化為公司的正面宣傳。
4. 對內掌握與公司各部門相關財務、業務、研發等最準確、最及時的相關資訊並加以彙總，擔任公司與媒體間溝通的重要管道與正確訊息傳遞者。
5. 對外蒐集相關新聞報導；向上級彙報對公司產生重大影響的新聞報導；按照上級的指示意見擬定口徑，起草上級的發言稿，做新聞澄清或發佈。
6. 制定長期的媒體策略，規劃和組織各種媒體活動，如新聞發佈會或接受媒體的專訪和電話問詢；與專職報導該領域的線上記者保持接觸。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

董事資料(一)

112年4月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名(註1)	性別 年齡	選(就)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 現在持有股數		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	具配偶或二等親以內關係 之其他主管、董事或監察 人			備註 (註7)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	澤心投資 股份有限公司 代表人：葉清澤	法人	110.07.15	3年	101.06	34,998,156	9.76%	34,998,156	9.76%	-	-	-	-	全圖工業總會理事、台灣區人纖加工公會常務理事	註1	董事	葉祐綸	父子	不適 用
			男 71-80歲				7,974,620	2.22%	7,974,620	2.22%	2,899,281	0.81%	-	-			無			
董事	中華民國	葉泉成	男 71-80歲	110.07.15	3年	92.06	4,331,323	1.21%	4,331,323	1.21%	178,447	0.05%	-	-	葉泉成婦產科 院長	註2	董事	葉清澤	兄弟	無
董事	中華民國	葉祐綸	男 41-50歲	110.07.15	3年	97.06	2,946,034	0.82%	2,946,034	0.82%	-	-	-	-	LA SIERRA UNIVERSITY 財金研究所畢	註3	董事	葉清澤	父子	無
董事	中華民國	葉柏亮	男 51-60歲	110.07.15	3年	95.06	2,391,689	0.67%	2,391,689	0.67%	-	-	-	-	大統新創(股) 公司總經理	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	葉國暉	男 51-60歲	110.07.15	3年	86.04	4,002,087	1.12%	4,002,087	1.12%	-	-	-	-	美國 SHENANDOAH 企管研究所畢	註5	無	無	無	無
董事	中華民國	王豐岳	男 61-70歲	110.07.15	3年	86.04	3,451,851	0.96%	3,451,851	0.96%	350,000	0.10%	-	-	台灣區人纖加工 公會監事	註6	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張清權	男 61-70歲	110.07.15	3年	104.06	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學紡織工 程系、聯發紡織薪 酬委員會委員、華 隆(股)公司業務 處經理	無	無	無	無	無

獨立董事	中華民國	劉秋湖	男 71-80歲	110.07.15	3年	107.06	-	-	-	-	-	-	-	中興大學經濟系 聯發紡織薪副委 員會委員、新昕織 維(股)公司總經 理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王蒼恩	男 61-70歲	110.07.15	3年	107.06	1,512,167	0.42%	1,512,167	0.42%	399,979	0.11%	-	聯發紡織薪副委 員會委員、馬信紀 念醫院資深主治 醫師、營養中心 主任	無	無	無	無

註1：葉清澤先生目前兼任金聯發實業(股)公司、聯澤投資(股)公司、聯慶開發(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯基投資(股)公司、聯興投資(股)公司董事長，大同染整(股)公司、大統新創(股)公司、百發實業(股)公司、聯發實業(股)公司董事，參察汽電(股)公司獨立董事。

註2：葉泉成先生目前兼任聯澤投資(股)公司董事，聯興投資(股)公司監察人。

註3：葉祐綸先生目前為本公司業務部副總經理兼任聯綸投資(股)公司董事長，澤心投資(股)公司、聯慶開發(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯興投資(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯澤投資(股)公司、金聯發實業(股)公司監察人。

註4：葉柏亮先生目前兼任大發國際投資(股)公司董事長，大統新創(股)公司、大同染整(股)公司董事，聯旺興業(股)公司監察人。

註5：葉國暉先生目前兼任大統新創(股)公司董事，大同染整(股)公司監察人。

註6：王豐岳先生目前為本公司總經理兼任金聯發實業(股)公司、聯澤投資(股)公司、聯慶開發(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯興投資(股)公司董事，大同染整(股)公司監察人。

註7：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，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。

法人股東之主要股東

112年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
澤心投資股份有限公司	葉清澤 (49.60%) 施美心 (40.14%) 葉祐綸 (10.26%)

董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
澤心投資股份有限公司 代表人:葉清澤				0
葉泉成				0
葉祐綸		董事專業資格與經驗請見前頁	全體董事皆未有公司法第30條各款情事(註1)	0
葉柏亮		董事資料(一)		0
葉國暉				0
王豐岳				0
張清權			1. 符合金融監督管理委員會證券交易法(註2)相關規定	0
劉秋湖			2. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
王蒼恩				0

註1：依據公司法第30條各款情事，有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- (1) 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- (2) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (3) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢、或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- (4) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。

(5) 使用票據經拒絕往來尚未期滿。

(6) 無行為能力或限制行為能力。

(7) 受輔助宣告尚未撤銷。

註2：獨立董事符合獨立性情形，選任前二年及任職期間符合下述各條件

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司落實董事會成員多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。衡諸本公司第十七屆董事會6位董事成員及3位獨立董事，且皆為本國籍。均具備多元化跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能以及營運判斷力。本公司規範董事會成員多元化方針，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、種族及文化等；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。

管理目標與達成情形：

1. 公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)非為同一人或互為配偶或一親等親屬	達成
2. 公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數低於(含)董事席次三分之一	達成
3. 單一法人組織及其子公司占董事會席次未達三分之一	達成
4. 獨立董事席次超過董事席次三分之一	達成
5. 獨立董事至少二人任期未超過三屆	達成

(二)董事會獨立性：本公司董事會具相當獨立性

1. 董事共計 9 位，其中獨立董事占 3 名(占比為 33.33%)；有 6 位董事皆符合所有獨立性條件(占比為 66.67%)。
2. 獨立董事連任期不逾三屆，且無兼任其他家公開發行公司獨立董事。
3. 截至 111 年底，獨立董事均符合獨立董事之規範。
4. 各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情形。
5. 各董事經(學)歷、性別及工作經驗(請參閱下表及本報第 11~12 頁)。

職稱	國籍或註冊地	姓名(註1)	性別年齡	持股比例	專業資格與經驗										具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人						
					商務	法務	財務會計	國際市場觀	國家考試及格證書	經營管理	領導決策	產業知識	危機處理	職稱	姓名	關係					
董事長	中華民國	澤心投資股份有限公司 代表人：葉清澤	法人	9.76%																	
			男 71~80 歲	2.22%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	葉祐綸	父子		
董事	中華民國	葉泉成	男 71~80 歲	1.21%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	葉清澤	兄弟				
			男 41~50 歲	0.82%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	董事	葉清澤	父子				
董事	中華民國	葉柏亮	男 51~60 歲	0.67%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
			男 51~60 歲	1.12%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
董事	中華民國	葉國暉	男 61~70 歲	0.96%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
			男 61~70 歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
獨立董事	中華民國	張清權	男 71~80 歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
			男 71~80 歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
獨立董事	中華民國	劉秋湖	男 61~70 歲	0.42%	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				
			男 61~70 歲	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無	無				

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事兼總經理	中華民國	王豐岳	男	95.06	3,451,851	0.96%	350,000	0.10%	-	-	台灣區人纖加工綠公會監事	(註1)	無	無	無	-
董事長室總經理	中華民國	李淑雅	女	100.01	2,343,270	0.65%	639	-	-	-	大學畢	無	無	無	無	-
董事兼業務部副總經理	中華民國	葉祐綸	男	106.01	2,946,034	0.82%	-	-	-	-	LA SIERRA UNIVERSITY 財金研究所畢	(註2)	無	無	無	-
財務部副總經理	中華民國	糜福相	男	103.02	-	-	-	-	-	-	大學畢	無	無	無	無	-
稽核室主管	中華民國	呂學道	男	102.03	-	-	-	-	-	-	大學畢	無	無	無	無	-
會計部助理	中華民國	李訓億	男	103.02	-	-	-	-	-	-	大學畢	無	無	無	無	-

註1：王豐岳先生目前兼任金聯發實業(股)公司、聯澤投資(股)公司、聯慶開發(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯興投資(股)公司等公司董事，大同染整(股)公司監察人。

註2：葉祐綸先生目前兼任聯綸投資(股)公司董事長，澤心投資(股)公司、聯基投資(股)公司、聯慶開發(股)公司、聯捷開發(股)公司、聯澤投資(股)公司、金聯發實業(股)公司監察人。

註3：總經理或相當等級者(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；本公司無此情形。

(三) 近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日單位：新台幣仟元

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(註10)		領取來自子公司外轉投資事業或公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)					
董事長	深心投資股份有限公司															
董事長之法人代表人	葉清澤	0	0	0	0	248	248	0	0	4,057	4,057	0	0	0	0	無
董事本人	葉泉成	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事本人	葉祐倫	0	0	0	0	248	248	0	0	1,928	1,928	0	0	0	0	無
董事本人	葉柏亮	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事本人	葉國暉	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事本人	王豐岳	0	0	0	0	248	248	0	0	4,161	4,161	0	0	0	0	無
獨立董事本人	張清權	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事本人	劉秋湖	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事本人	王蒼恩	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	0	0	0	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

依本公司章程規定全體董事之報酬及車馬費，其不論盈虧，得授權董事會依同業一般水準支給，獨立董事參與非定期功能性委員會則另行支給車馬費。

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

董事長-葉清澤先生配有轎車帳面價值4,928仟元，司機薪資541仟元。

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產

之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車

等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，

請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，

亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者

則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為

「母公司及所有轉投資事業」。

b. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(2) 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子公司 以外轉投資事業 酬金(註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)
董事兼總經理	王豐岳	4,533		0		7,570		0	0	0	0	-2.73%	-2.73%	無
董事長室總經理	李淑雅													
財務部副總經理	糜福相													
業務部副總經理	葉祐綸													

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(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	糜福相、葉祐綸	糜福相、葉祐綸
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王豐岳、李淑雅	王豐岳、李淑雅
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(3) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

111年12月31日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金(註7)	
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內所 有公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報告內所 有公司		
董事兼總經理	王豐岳	1,361	1,361	0	0	2,800	2,800	0	0	0	0	-0.94%	-0.94%	無
董事長室總經理	李淑雅	1,304	1,304	0	0	2,800	2,800	0	0	0	0	-0.93%	-0.93%	無
董事兼業務部副總經理	葉祐綸	928	928	0	0	1,000	1,000	0	0	0	0	-0.43%	-0.43%	無
財務部副總經理	糜福相	941	941	0	0	970	970	0	0	0	0	-0.43%	-0.43%	無
業務部協理	邱玉郎	1,050	1,050	0	0	600	600	0	0	0	0	-0.37%	-0.37%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之稅後純益。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日單位:新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額及占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	董事兼總經理	王豐岳	0	0	0	0%
	董事長室總經理	李淑雅				
	財務部副總經理	糜福相				
	業務部副總經理	葉祐綸				
	會計部協理	李訓億				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 最近二年度支付公司董事、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例：

職稱	111 年度		110 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	-2.79%	-2.79%	1.80%	1.80%
總經理及副總經理	-2.73%	-2.73%	1.65%	1.65%

註1：本公司給付酬金之政策，係參考同業中的薪資水準，並評估在公司職務的權責及貢獻度，予以合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(111年度)董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	澤心投資(股)公司 代表人:葉清澤	7	0	100%	
董事	葉泉成	7	0	100%	
董事	葉祐綸	7	0	100%	
董事	葉柏亮	4	0	57.14%	
董事	葉國暉	7	0	100%	
董事	王豐岳	7	0	100%	
獨立董事	張清欉	7	0	100%	
獨立董事	劉秋湖	7	0	100%	
獨立董事	王蒼恩	6	0	85.71%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：獨立董事皆無異議通過(詳見年報第43頁)。

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

本公司獨立董事對董事會重大議案均表贊同，無任何反對或保留意見。

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

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	董事會	「董事會績效考核自評問卷」	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
		個別董事成員	「董事成員考核自評問卷」	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
		功能性委員會	「功能性委員會績效考核自評問卷」	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

※本公司董事會於109年3月10日通過訂定「董事會績效評估辦法」，並已依規定於111年第一季結束前完成評鑑並申報相關資訊。

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

(一)本公司董事會之運作已依主管機關之規定，訂定董事會議事規範，依照規定行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，以維護股東之權益。

(二)本公司已依證券主管機關之規定，於100年12月30日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，111年度並依規定召開2次會議，審查董事及經理人之薪酬政策，以落實公司治理。

(三)本公司為配合證券主管機關規定，於107年6月27日董事會決議通過設置審計委員會取代監察人，111年度並已召開7次會議，並將議決事項提請董事會決議，以落實公司治理。

(四)為落實公司治理並依主管機關規定，修訂本公司「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」及「公司治理實務守則」以強化公司治理並落實誠信經營。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) (1)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	張清欉	7	0	100%	107/06/27 設立審計委員會
獨立董事	劉秋湖	7	0	100%	107/06/27 設立審計委員會
獨立董事	王蒼恩	6	0	85.71%	107/06/27 設立審計委員會

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - (一)證券交易法第14條之5所列事項：審計委員皆無異議通過(詳見年報第44頁)。
 - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
 1. 會計師至少每年一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向審計委員會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。審計委員會與會計師亦有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通。
 2. 內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形列席報告於審計委員會，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。
 3. 審計委員會與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通重點
111/11/23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師就111年前三季核閱後之合併財務報表內容、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。 2. 會計師就111年度個體及合併財務報表之查核計畫以書面形式進行說明與與溝通。

4. 歷次內部稽核主管與獨立董事之溝通情形摘要：

日期	溝通重點
111/03/21	1. 110年Q4內部稽核執行情形報告。 2. 110年度「內部控制制度聲明書」
111/05/11	111年Q1內部稽核執行情形報告。
111/08/12	111年Q2內部稽核執行情形報告。
111/11/11	111年Q3內部稽核執行情形報告。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)監察人參與董事會運作情形：

本公司已於107年6月27日設置審計委員會替代監察人。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

上市上櫃公司治理運作情形及其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(註1)		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？	√		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」，並於本公司網站中揭露。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人及服務單位處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題，則由法務室及法律顧問處理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		由透過股務代理與本公司股務相關人員處理控管，與主要股東關係良好，隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。
(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？	√		本公司訂有「對子公司之監督與管理作業辦法」，與關係企業往來均依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。
(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？	√		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，除規範知悉本公司未公開內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露內部重大資訊予他人，並依循相關法令辦理。

評估項目	運作情形(註1)		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>		<p>摘要說明</p> <p>本公司重視性別平等及多元化於「公司治理實務守則」第20條中，訂定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，本屆董事會多元化落實情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>國際市場觀</th> <th>危機處理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>葉清澤</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>葉泉成</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>葉祐綸</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>葉柏亮</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>葉國暉</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>王豐岳</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>張清權(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td></td> </tr> <tr> <td>劉秋湖(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>王蒼恩(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際市場觀	危機處理	董事姓名								葉清澤	男	√	√	√		√	√	葉泉成	男	√	√	√		√	√	葉祐綸	男	√	√	√	√	√	√	葉柏亮	男	√	√	√	√	√	√	葉國暉	男	√	√	√	√	√	√	王豐岳	男	√	√	√	√	√	√	張清權(獨立董事)	男	√	√	√		√		劉秋湖(獨立董事)	男	√	√	√	√	√	√	王蒼恩(獨立董事)	男	√	√	√		√	√	<p>尚未選任女性董事未符合性別平等，其餘皆考量行業特性以達多元化原則，尚無差異。</p>
多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	國際市場觀	危機處理																																																																																				
董事姓名																																																																																											
葉清澤	男	√	√	√		√	√																																																																																				
葉泉成	男	√	√	√		√	√																																																																																				
葉祐綸	男	√	√	√	√	√	√																																																																																				
葉柏亮	男	√	√	√	√	√	√																																																																																				
葉國暉	男	√	√	√	√	√	√																																																																																				
王豐岳	男	√	√	√	√	√	√																																																																																				
張清權(獨立董事)	男	√	√	√		√																																																																																					
劉秋湖(獨立董事)	男	√	√	√	√	√	√																																																																																				
王蒼恩(獨立董事)	男	√	√	√		√	√																																																																																				
<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>		<p>√</p> <p>本公司目前僅依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，未自願設置其他各類功能性委員會。</p>	<p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理設置。</p>																																																																																								
<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>	√	<p>本公司已訂定「董事會自我鑑及同儕評鑑管理辦法」，於112年1月辦理111年度董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估，其評估結果為「符合標準」，並將評估結果提送112年3月10日(第十七屆第15次)董事會提報。</p>	<p>無差異。</p>																																																																																								
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√	<p>本公司會計單位每年定期向審計委員會提報，針對簽證會計師之獨立性進行評估，簽證會計師除落實自我輪調外，並提送獨立性聲明書，且將該評估結果及相關資料提請董事會決議，最近年度(111)評估結果業已於111年3月21日董事會通過。</p>	<p>無差異。</p>																																																																																								

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會會議事錄等)?	√		本公司依主管機構規定設置公司治理主管，有關公司治理相關事務由內部各相關單位或人員分責處理，財務部門負責董事會所需資料提供，處理董事會及股東會相關事宜及議事錄製作；會計部門負責辦理公司登記及變更登記事務；於110年6月25日董事會決議通過由會計部部長林志樺經理擔任公司治理主管，並於年度內完成12小時進修課程訓練。
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?	√		本公司設有發言人及代理發言人制度處理相關事務，並於公司網站設置利害關係人專區聯絡窗口，以妥適回應利害關係人關切之相關議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司委託「富邦證券(股)公司股務代理部」辦理股東會相關事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	√		本公司已設置公司網站(http://www.lanfa.com.tw)揭露各項相關財務、業務及公司治理資訊。
(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)?	√		本公司已架設中英文網站(http://www.lanfa.com.tw)，並指定專責單位負責公司資訊之蒐集及揭露。此外，為落實發言人制度，本公司對外發言皆透過發言人或代理發言人進行。111年度9月份受邀參加券商舉辦法人說明會，有關法人說明會之簡報及過程可至本公司網站之「投資人關係/法人資訊」查詢。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		本公司雖未提早公告申報年度財務報告，但仍依規定在期限內公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>1. 董事列席董事會情形：列席狀況良好並已依規定於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>2. 董事進修情形：本公司除每年為董事及獨立董事排定進修課程外，並以積極態度鼓勵董事自行參與外部進修。</p> <p>3. 董事對利害關係協議案迴避之執行情形：本公司對利害關係協議案已迴避，本公司董事及獨立董事秉持高度自律原則，對董事會議案如涉有利關係時，不得加入表決。</p> <p>4. 公司對董事購買責任保險之情形：本公司自108年度起為全體董事投保董事責任險，最近年度(111)投保期間為111/05/01~112/05/01。</p> <p>5. 客戶政策之執行情形：每週控管應收帳款情形、每月跨部門會議異常帳款追蹤、每半年召開跨部門客戶信用風險評估會議。</p>	無重大差異。
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>依第5屆(107年度)公司治理評鑑結果，已自108年度起為全體董事投保責任保險以降低董事會成員決策疏失，造成投資人損失之風險，本公司董事會已通過訂定「董事會績效評估辦法」，已於109年年底結束針對董事會及董事會成員進行績效自行評估，持續強化本公司網站資訊安全及管理，以供公開、透明、正確之訊息；於110年配合主管機關及公司開展需求設置公司治理主管，並指定由會計部林志樺經理兼任。</p>	<p>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> <p>依第5屆(107年度)公司治理評鑑結果，已自108年度起為全體董事投保責任保險以降低董事會成員決策疏失，造成投資人損失之風險，本公司董事會已通過訂定「董事會績效評估辦法」，已於109年年底結束針對董事會及董事會成員進行績效自行評估，持續強化本公司網站資訊安全及管理，以供公開、透明、正確之訊息；於110年配合主管機關及公司開展需求設置公司治理主管，並指定由會計部林志樺經理兼任。</p>

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事(召集人)	張清欉	1. 具 20 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 歷任華隆(股)公司業務處經理。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 獨立董事本人及其配偶、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；並未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 2. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而所取得報酬之情形。	0
獨立董事	劉秋湖	1. 具 20 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 歷任新昕纖維(股)公司總經理。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 獨立董事本人及其配偶、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；並未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 2. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而所取得報酬之情形。	0
獨立董事	王蒼恩	1. 具 20 年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任馬偕紀念醫院資深主治醫師、營養中心主任。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 獨立董事本人及其配偶、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；並未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 2. 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而所取得報酬之情形。	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 11-15 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 7 月 15 日至 113 年 7 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	張清欉	2	0	100%	
委員	劉秋湖	2	0	100%	
委員	王蒼恩	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之決議事項，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。

三、薪資報酬委員會最近年度開會日期、期別、議案內容、決議結果如下：

會議日期	會議期別	議案內容	會議決議
111/06/29	第五屆第二次	審查本公司現任及新任經理人薪資結構及給付金額案	委員會全體成員同意通過
111/12/23	第五屆第三次	審查本公司 2022 年度經理人年終獎金預計發放案	委員會全體成員同意通過

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√	否	本公司已設置兼職單位，並配合公司永續發展擬定相關管理政策與辦法，且自112年度起將於董事會報告處理情形。
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？(註2)	√	否	本公司及子公司對於營運相關之環境、社會及公司治理議題於各項制度建立時均依其重要性加以考量其風險，並納入各項必要之措施於各管理制度中。
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？	√	否	本公司遵循公司永續經營與環境永續之理念，依產業特性於工廠成立6S專責單位，並在各部門間選派6S委員，定期巡檢作業及生活環境，依循相關法令針對各項可能之污染作適當之管制及申報。並致力於提升製程殘餘物利用價值，徹底執行垃圾分類，除次級品，交由專業廠商回收處理外，另持續加強原物料包材、廢包裝紙箱、紙管，由廠商回收再利用。
(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？	√	否	本公司透過訂定能源與環境目標持續提升能源效率與執行節能及減碳方案，並在產品生產上透過再生材料使用與降低原料使用，達到降低產品碳足跡及溫室氣體排放。如加強使用實特瓶回收材料製成的環保紗為生產原料，增加再生材料之利用，且自2018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。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	√	否	本公司屬高耗能低污染之產業，面對氣候變遷仍以「減少溫室氣體之排放」為主要議題，因應措施如下： 1.針對高耗能生產設備，進行升級或汰換。 2.生產差異化高單價產品，下修開機量減少用電量。 3.研究再生能源導入使用生產之可行性，如：太陽能發電，小型風力發電。

推動項目	執行情形(註1)		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)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		無重大差異。

摘要說明(註2)
 本公司屬高耗能低污染之產業，以電力為生產動力來源，生產過程無使用污染性氣體，製程無間接排放二氧化碳，以源氣體及廢水排放，針對電力耗用及廢棄物申報量為基準，擬定107年台電用電碳排放量、用水及廢棄物節約用水、強化第二階段「五年節能減碳」計劃、推動節約用水、強化廢棄物分類達到減量處理之目標，統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物分析如下：

推動項目	執行情形(註1)		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(註2)</p> <p>1.溫室氣體排放量： 因本公司生產製程動力來源為電力，未直接排放二氧化碳，故以102年為用電排放量為基準確立「5年節電10%、減碳10%」之第一階段目標，本公司竹北廠、杭州廠兩廠透過投入資本改善及升級生產相關設備，竹北廠五年來減少用電量10,327.2千度11.96%、碳排放量減少5,286噸11.46%，達成原定節能減碳目標，再以107年為用電排放量為基準確立「5年節電10%、減碳10%」之第二階段目標，除對高耗能設備持續汰換升級外，透過生產差異化產品調整開機量下修，執行成效如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108</th> <th>109</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度 範圍二 (tonCO2e)碳排放量</td> <td>34,945</td> <td>22,879</td> <td>28,659</td> <td>22,685</td> </tr> <tr> <td>碳排放密度 (tonCO2e/NTD百萬營收)</td> <td>20.57</td> <td>25.74</td> <td>20.58</td> <td>18.08</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.用水量： 主要用水為設備冷卻用水及生活用水，持續宣導節約用水，研究評估廢水回收及雨水回收再利用之可行性及效用，執行成效如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108</th> <th>109</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度 用水量(m³)</td> <td>8,509</td> <td>4,672</td> <td>5,853</td> <td>8,254</td> </tr> <tr> <td>用水密度 (m³/NTD百萬營收)</td> <td>5.01</td> <td>5.26</td> <td>4.20</td> <td>6.58</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.廢棄物處理： 本公司秉持可回收再利用為原則，經分類後可再利用次級原料、加工絲、廢紙箱及紙管交專業回收廠商收購，無利用價值之廢料、生活垃圾則專業處理業者載運清理，執行成效如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108</th> <th>109</th> <th>110</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度 廢棄物(噸)</td> <td>75.86</td> <td>61.75</td> <td>56.14</td> <td>64.75</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密度 (噸/NTD百萬營收)</td> <td>0.045</td> <td>0.069</td> <td>0.040</td> <td>0.052</td> </tr> </tbody> </table>	項目	108	109	110	111	年度 範圍二 (tonCO2e)碳排放量	34,945	22,879	28,659	22,685	碳排放密度 (tonCO2e/NTD百萬營收)	20.57	25.74	20.58	18.08	項目	108	109	110	111	年度 用水量(m³)	8,509	4,672	5,853	8,254	用水密度 (m³/NTD百萬營收)	5.01	5.26	4.20	6.58	項目	108	109	110	111	年度 廢棄物(噸)	75.86	61.75	56.14	64.75	廢棄物密度 (噸/NTD百萬營收)	0.045	0.069	0.040	0.052	
項目	108	109	110	111																																												
年度 範圍二 (tonCO2e)碳排放量	34,945	22,879	28,659	22,685																																												
碳排放密度 (tonCO2e/NTD百萬營收)	20.57	25.74	20.58	18.08																																												
項目	108	109	110	111																																												
年度 用水量(m³)	8,509	4,672	5,853	8,254																																												
用水密度 (m³/NTD百萬營收)	5.01	5.26	4.20	6.58																																												
項目	108	109	110	111																																												
年度 廢棄物(噸)	75.86	61.75	56.14	64.75																																												
廢棄物密度 (噸/NTD百萬營收)	0.045	0.069	0.040	0.052																																												
	是	否	無重大差異。																																													

推動項目	執行情形(註1)		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>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>	√	<p>摘要說明(註2)</p> <p>本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，參考「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞動組織」等國際公約之原則與精神，制定適用於本公司及各關係企業之人權政策，各營運據點恪守所在地之法規與勞動法令，建立各項內部規範，打造保障人權之職場環境，尊重對待所有員工之基本權利，並提出相應之政策落實對人權的重視：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 尊重職場人權，禁止任何形式的歧視與騷擾之工作環境。 2. 不強迫勞動與禁用童工。 3. 提供員工符合甚至優於法令要求之最低限度的工資與福利。 4. 尊重隱私權與員工自由結社之權利。 5. 遵循相關法規致力提供員工安全衛生的工作環境，且持續改善並預防意外事故的發生，降低職業災害的風險，以保障員工的安全與健康。 6. 鼓勵員工持續學習與發展，提供學習管道與資源。 7. 為保障員工權益，提供勞資溝通管道，設置申訴機制。 	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	摘要說明(註2)	
(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?	是	<p>1. 員工為本公司永續發展重要夥伴, 除保障員工工作權益、薪酬及福利措施。設有年終獎金、激勵獎金等制度, 獎勵員工的貢獻與優良績效表現, 並與員工共享獲利盈餘; 同時, 薪酬制度不因性別、年齡及種族等因素而有所差異, 使員工能在平等的職場環境中發揮個人價值並貢獻所長。</p> <p>2. 本公司於1111年1月啟動「員工持股信託」, 邀請員工一同成為公司股東; 員工得依個人意願選擇參與, 由每月薪資中提撥固定之金額, 公司提撥相對之獎勵金, 一同提存至信託專戶, 讓員工有機會長期參與公司經營成果, 累積財富, 共創雙贏的夥伴關係。</p> <p>3. 本公司兩岸廠區依據各地之法定退休制度, 依相關規定為每位員工提撥退休金。</p> <p>4. 其他之福利措施說明如下: (1) 廠區服務及設施 公司於廠區內提供員工餐廳、健身、育樂設施等服務, 並安排專業護理人員每月定期為同仁服務, 提供同仁面對面的健康諮詢服務, 備有急救器材以因應各種突發狀況; 設有各式的重量訓練器材與運動設備, 提供同仁舒壓又健康的空間。 (2) 健康管理方案 公司每年定期舉辦員工健康檢查活動, 同仁在完成健康檢查後, 做出後續相應的追蹤與輔導措施, 讓同仁對自己的健康狀況有更全面的掌握與管理。 (3) 員工福利措施 本公司每月營收按比例提撥至職工福利委員會, 由勞工推派委員執行各項福利制度, 重要年節舉辦慶祝活動, 亦有年度資深員工表揚、結婚與生育補助、住院與喪亡慰問、員工進修補助、年度旅遊、節慶禮券(端午/中秋/勞工/生日)及法定應有的員工福利, 以滿足員工需求。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		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) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	本公司除定期舉辦員工健康檢查外，並設置勞工安全衛生委員會加強督導各部門勞工安全衛生管理，新進員工報到後授予以4小時勞工基本安全衛生教育，測驗通過合格後始得分發單位報到，後續再由工作單位持續藉由勞工安全衛生訓練，養成員工緊急應變能力及安全觀念；111年度竹北廠未有任何發生職業災害及重大職災事故。	無重大差異。												
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	√	<p>本公司定期舉辦教育訓練及職涯發展培訓計畫，已實行之年，並定期檢討辦理成果，111年教育訓練成果如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>課程類別</td> <td>教育訓練時數</td> <td>教育訓練人次</td> </tr> <tr> <td>勞安課程</td> <td>96</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>內訓專業課程</td> <td>132</td> <td>602</td> </tr> <tr> <td>外訓專業課程</td> <td>232</td> <td>12</td> </tr> </table>	課程類別	教育訓練時數	教育訓練人次	勞安課程	96	20	內訓專業課程	132	602	外訓專業課程	232	12	無重大差異。
課程類別	教育訓練時數	教育訓練人次													
勞安課程	96	20													
內訓專業課程	132	602													
外訓專業課程	232	12													
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√	本公司對於產品與服務顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則實行；且重視產品使用者的反應與抱怨，設有售後服務單位由專職人員處理產品售後客戶各項反應及服務，生產與銷售單位每季辦理客訴檢討會議，以改善產品品質與製程。	無重大差異。												
(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？	√	本公司往來供應商均評估以有無影響環境與社會之紀錄，並以上市上櫃之優良廠商為優先考量；本公司原、物料主要供應商皆上市上櫃之優良廠商，供料前皆已依符合其企業社會責任政策，若有對環境與社會顯著違反情事，則視情況終止或解除契約之條款。	無重大差異。												
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√	本公司111年度未編製永續報告書，配合主管機關規定及遵循相關法令執行，將於112年起編製永續報告書。	自112年度起將依公司發展需要及法令規定編製辦理。												
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：															
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：															
八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。															

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以下列方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	√		<p>本公司已訂定「誠信經營守則」，規範本公司之董事會、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，皆秉持誠信原則以謹慎的態度行使職權，積極落實誠信經營之理念。</p>
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	√		<p>本公司規範企業內部之行為準則，定期為員工舉辦教育訓練並彙報執行情形；本公司主要營收及獲利均在加工絲纖維市場，全均為一般企業活動，無涉政治及政府，故屬單純。並於獎懲制度中明訂本公司人員禁止提供或收受不正當利益之條文規範。</p>
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	√		<p>本公司秉持誠信經營原則，必然針對檢舉案件保密，以防止檢舉人因檢舉而遭受不當處置，並視情況提供必要之保護措施。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	√		<p>本公司與客戶間純屬商業往來，往來交易前就先就交易對象進行信用狀況徵信了解，以避免與違法不誠信紀錄者交易。</p>
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	√		<p>本公司指定總經理室為專責單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並每年向董事會報告。</p>
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	√		<p>本公司所制定「董事會議事規範」已明訂董事利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	√		<p>本公司為確保落實誠信經營，已建立有效會計制度、內部控制制度，除由內部稽核人員定期查核外，並委託勤業眾信聯合會計師事務所執行查核。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市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？	√		本公司除對新進人員訓練教育訓練外，並透過內部舉辦定期性之教育訓練向員工宣導，已分別於111年10月21日、11月14日舉辦「內部交易防範及企業誠信經營與倫理」宣導課程二場，邀請董事、相關業務主管及同仁共42人參加；另派員參加外部教育訓練(含誠信經營法規遵循宣導、防止內線交易、資訊安全管理、會計制度及內部控制制度等相關課程)。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		本公司員工得直接向直屬主管或相關單位檢舉，另提供專責人員電子信箱受理檢舉，並依獎懲制度給予適當獎懲。
(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？	√		本公司設有完善內部稽核制度，除由稽核人員定期或不定期查核外，並針對受理檢舉案件，依相關內部控制辦法及相關法令規定查核，迄今運作良好。
(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？	√		本公司採取保護檢舉人措施，不因檢舉而遭受不當處置，為避免不實檢舉，對於匿名舉報概不受理。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公開資訊觀測站及公司網站揭露「誠信經營守則內容」，另於網站專頁揭露推動相關資訊情形，並提供發言人及代理發言人資料，供投資人詢問。
五、公司如依據「上市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：無重大差異。			無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			無。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公開資訊觀測站及本公司網站「公司治理專區」。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司董事最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
				起	迄				
董事	葉清澤	110/07/15	62/12/11	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
董事	葉泉成	110/07/15	92/06/07	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
董事	葉祐綸	110/07/15	97/06/13	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
董事	葉柏亮	110/07/15	95/06/09	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
董事	葉國暉	110/07/15	86/04/26	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
董事	王豐岳	110/07/15	86/04/26	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
獨立董事	張清懌	110/07/15	104/06/26	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
獨立董事	劉秋湖	110/07/15	107/06/27	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	
獨立董事	王蒼恩	110/07/15	107/06/27	111/11/23	111/11/23	中華公司治理協會	公司重大資訊揭露與董監責任	3	6.0
				111/11/24	111/11/24	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3	

(九) 內部控制制度執行狀況揭露

1. 內部控制聲明書

聯發紡織纖維股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月10日

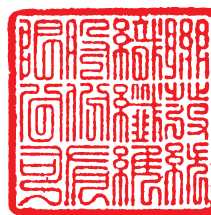
本公司民國111年度之內部控制制度，依據評估自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導之係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月10日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯發紡織纖維股份有限公司

董事長：葉清澤

總經理：王豐岳



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：〔無〕。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 111 年股東會重要決議事項

會議日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
111.06.24	110 年度決算表冊案	經全體出席股東無異議後照案通過。	訂定 111.07.30 為配息基準日，並於 111.08.16 發放現金股利。
	110 年度盈餘分配案		
	修訂本公司「公司章程」部分條文案		決議通過並依修訂後公司章程運作。
	修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案		決議通過並依修訂後股東會議事規則運作。
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案		決議通過並依修訂後取得或處分資產處理程序運作。

(2)董事會重要決議事項

開會次數	日期	重要議案	決議
第十七屆 第 9 次	111.07.07	1. 本公司訂定配息基準日討論案。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	
		3. 修訂「財務報表編製流程管理辦法」及「CR-119 財務報表編製流程之管理」相關內部稽核管理循環案。	
第十七屆 第 10 次	111.08.12	1. 111 年 4-6 月份內部稽核執行情形報告。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 配合證交所為提升公司自行編製國際會計準則(IFRSs)合併財務報告之能力，編製「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。	
		3. 承認本公司 111 年度第二季合併財務報表案。	
		4. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	
第十七屆 第 11 次	111.08.24	1. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形報告。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	
第十七屆 第 12 次	111.10.05	1. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 訂定本公司人權政策討論案。	
		3. 訂定本公司資訊安全政策討論案。	
		4. 本公司擬向安泰銀行申請授信額度案。	
第十七屆 第 13 次	111.11.11	1. 111 年 7-9 月份內部稽核執行情形報告。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形報告。	
		3. 承認本公司 111 年度第三季合併財務報表案。	
		4. 本公司擔任子公司杭州聯發纖維有限公司保證人案。	
		5. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。	
		6. 擬定本公司「112 年度內部稽核計畫」案。	
第十七屆 第 14 次	112.02.21	1. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形報告。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 本公司 112 年度營業計畫概要及預算報告案。	
		3. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	
		4. 本公司擬向金融機構申請原額度展期續約案。	
第十七屆 第 15 次	112.03.10	1. 本公司 111 年度資金貸與及背書保證作業概況報告案。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 本公司 111 年度董事會績效評估情形報告案。	
		3. 111 年 10-12 月份內部稽核執行情形報告。	
		4. 承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	
		5. 本公司 111 年度盈虧撥補案。	
		6. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書同意案。	
		7. 本公司 112 年度評估簽證會計師獨立性之情形評估案。	
		8. 擬訂召開 112 年股東常會及有關事項案。	
第十七屆 第 16 次	112.05.12	1. 112 年 1-3 月份內部稽核執行情形報告。	經全體出席董事 通過並予以執行
		2. 報告本公司向國泰世紀產物保險續保董監事責任險案。	
		3. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫執行情形報告。	
		4. 承認本公司 112 年度第一季合併財務報表案。	
		5. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	

(3) 審計委員會重要決議事項

開會次數	日期	重要議案	決議
第二屆 第 8 次	111.07.07	1. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	經全體審計委員 無異議通過
		2. 修訂「財務報表編製流程管理辦法」及「CR-119 財務報表編製流程之管理」相關內部稽核管理循環案。	
第二屆 第 9 次	111.08.12	1. 配合證交所為提升公司自行編製國際會計準則(IFRSs)合併財務報告之能力，編製「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。	經全體審計委員 無異議通過
		2. 111 年 4-6 月份內部稽核執行情形報告。	
		3. 承認本公司 111 年度第二季合併財務報表案。	
		4. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	
第二屆 第 10 次	111.08.24	1. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	經全體審計委員 無異議通過
第二屆 第 11 次	111.10.05	1. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	經全體審計委員 無異議通過
第二屆 第 12 次	111.11.11	1. 111 年 7-9 月份內部稽核執行情形報告。	經全體審計委員 無異議通過
		2. 承認本公司 111 年度第三季合併財務報表案。	
		3. 本公司擔任子公司杭州聯發纖維有限公司保證人案。	
		4. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案	
第二屆 第 13 次	112.02.21	1. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	經全體審計委員 無異議通過
第二屆 第 14 次	112.03.10	1. 111 年 10-12 月份內部稽核執行情形報告。	經全體審計委員 無異議通過
		2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	
		3. 本公司 111 年度盈虧撥補案。	
		4. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	
		5. 本公司 112 年度簽證會計師之適任性及獨立性評估案。	
第二屆 第 15 次	112.05.12	1. 112 年 1-3 月份內部稽核執行情形報告。	經全體審計委員 無異議通過
		2. 承認本公司 112 年度第一季合併財務報表案。	
		3. 本公司資金貸與子公司杭州聯發纖維有限公司案。	

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管級研發主管等）辭職解任情形：〔無〕。

四、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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳蕃旬 池瑞全	111 年度	1,840	150 (註 2)	1,990	

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊，非審計公費並應附註說明其服務內容。

註 2：營業稅採直接扣抵法 150 仟元。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 4 月		
更換原因及說明	配合事務所內部組織工作調整		
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	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳蕃旬、池瑞全
委任之日期	民國 109 年 4 月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：〔無〕。

六、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〕。

七、會計師獨立性之評估

(1)本公司會計部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 112.3.10 董事會審議並通過：經本公司會計部評估勤業眾信聯合會計師事務所 陳蕃旬會計師及 池瑞全會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具獨立性聲明函。

會計師獨立性評估標準：

	評估項目	評估結果	是否符合規定
1.	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益	否	是
2.	會計師是否與本公司有融資或保證行為	否	是
3.	會計師及其審計小組是否與公司管理階層有密切之商業關係	否	是
4.	會計師及其審計小組之家屬或近親於審計期間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.	審計小組成員是否有接受非屬正常禮物餽贈或特別優惠	否	是
6.	簽證會計師是否未定期輪調	否	是
7.	會計師對本公司所提供之非審計業務是否影響其獨立性	否	是
8.	是否未取具會計師獨立性聲明書	否	是

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)股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	葉清澤	-	-	-	-
董事	葉泉成	-	-	-	-
董事兼業務部副總經理	葉祐綸	-	-	-	-
董事	葉柏亮	-	-	-	-
董事	葉國暉	-	-	-	-
董事兼總經理	王豐岳	-	-	-	-
獨立董事	張清樺	-	-	-	-
獨立董事	劉秋湖	-	-	-	-
獨立董事	王蒼恩	-	-	-	-
財務部副總經理	糜福相	-	-	-	-
會計部協理	李訓億	-	-	-	-
稽核部主管	呂學道	-	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

(三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名稱為姓名及關係(註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱(或姓名)	關係	
澤心投資股份 有限公司	34,998,156	9.76%	-	-	-	-	聯澤投資股份有限公司 聯興投資股份有限公司 聯基投資股份有限公司	董事長互為配偶	
代表人:施美心	2,899,281	0.81%	-	-	-	-	聯綸投資股份有限公司	董事長互為母子	
聯基投資股份 有限公司	30,571,673	8.52%	-	-	-	-	聯澤投資股份有限公司 聯興投資股份有限公司 聯綸投資股份有限公司	同一董事長 董事長互為父子	
代表人:葉清澤	7,974,620	2.22%	-	-	-	-	澤心投資股份有限公司	董事長互為配偶	
葉發投資股份 有限公司	22,205,398	6.19%	-	-	-	-	無	無	
代表人:葉育萍	266,716	0.07%	-	-	-	-	無	無	
象發投資股份 有限公司	20,211,668	5.64%	-	-	-	-	無	無	
代表人:葉志明	2,998,801	0.84%	-	-	-	-	無	無	
聯澤投資股份 有限公司	19,511,764	5.44%	-	-	-	-	聯興投資股份有限公司 聯基投資股份有限公司 聯綸投資股份有限公司	同一董事長 董事長互為父子	
代表人:葉清澤	7,974,620	2.22%	-	-	-	-	澤心投資股份有限公司	董事長互為配偶	
聯綸投資股份 有限公司	16,712,915	4.66%	-	-	-	-	聯基投資股份有限公司 聯澤投資股份有限公司 聯興投資股份有限公司	董事長互為父子	
代表人:葉祐綸	2,946,034	0.82%	-	-	-	-	澤心投資股份有限公司	董事長互為母子	
華郢投資股份 有限公司	15,611,477	4.35%	-	-	-	-	無	無	
代表人:陳華芬	-	-	-	-	-	-	無	無	
聯興投資股份 有限公司	11,534,841	3.22%	-	-	-	-	聯澤投資股份有限公司 聯基投資股份有限公司 聯綸投資股份有限公司	同一董事長 董事長互為父子	
代表人:葉清澤	7,974,620	2.22%	-	-	-	-	澤心投資股份有限公司	董事長互為配偶	
葉清澤	7,974,620	2.22%	2,899,281	0.81%	-	-	聯基投資股份有限公司 聯澤投資股份有限公司 聯興投資股份有限公司 聯綸投資股份有限公司 澤心投資股份有限公司	同一董事長 董事長互為父子 董事長互為配偶	
葉樞投資股份 有限公司	7,180,307	2.00%	-	-	-	-	無	無	
代表人:簡民權	-	-	-	-	-	-	無	無	

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

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

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

十、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

資料日期：111年12月31日

轉投資事業	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
金聯發實業股份有限公司	8,800,000	100.00%	-	-	8,800,000	100.00%
聯興投資股份有限公司	25,214,217	100.00%	-	-	25,214,217	100.00%
聯澤投資股份有限公司	41,342,260	100.00%	-	-	41,342,260	100.00%
聯捷開發股份有限公司	24,078,142	100.00%	-	-	24,078,142	100.00%
聯慶開發股份有限公司	13,150,000	100.00%	-	-	13,150,000	100.00%
SPRING INVESTMENT LIMITED	1,500,000	100.00%	-	-	1,500,000	100.00%
LAN FA HOLDING LIMITED	48,586,328	100.00%	-	-	48,586,328	100.00%
MARYLAND INVESTMENT LIMITED	49,086,328	100.00%	-	-	49,086,328	100.00%
杭州聯發纖維有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
82.12	10	60,000,000	600,000,000	59,992,400	599,924,000	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 86,000,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 59,124,000		
83.8	10	100,000,000	1,000,000,000	70,191,108	701,911,080	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 41,994,680		
						盈餘轉增資 59,992,400		
86.1	10	280,000,000	2,800,000,000	179,264,245	1,792,642,450	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 806,165,360		
						資本公積轉增資 110,664,560		
						盈餘轉增資 173,901,450		
86.8	10	280,000,000	2,800,000,000	273,031,810	2,730,318,100	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 615,000,000		
						資本公積轉增資 179,264,250		
						盈餘轉增資 143,411,400		
87.7	10	470,000,000	4,700,000,000	327,638,172	3,276,381,720	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 273,031,810		
						盈餘轉增資 273,031,810		
88.7	10	470,000,000	4,700,000,000	366,954,753	3,669,547,530	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 262,110,540		
						盈餘轉增資 131,055,270		
89.7	10	470,000,000	4,700,000,000	392,641,587	3,926,415,870	創立時資本 22,500,000	-	
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 220,172,860		
						盈餘轉增資 36,695,480		
90.1	10	470,000,000	4,700,000,000	353,377,587	3,533,775,870	創立時資本 22,500,000	-	註一
						現金增資 -392,640,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 0		
91.3	10	470,000,000	4,700,000,000	335,709,587	3,357,095,870	創立時資本 22,500,000	-	註二
						現金增資 -176,680,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 0		
91.8	10	470,000,000	4,700,000,000	345,780,875	3,457,808,750	創立時資本 22,500,000	-	註三
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 100,712,880		
						盈餘轉增資 0		
92.7	10	470,000,000	4,700,000,000	356,154,302	3,561,543,020	創立時資本 22,500,000	-	註四
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 86,445,220		
						盈餘轉增資 17,289,050		
93.6	10	470,000,000	4,700,000,000	365,058,160	3,650,581,600	創立時資本 22,500,000	-	註五
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 89,038,580		
						盈餘轉增資 0		
94.8	10	470,000,000	4,700,000,000	370,534,033	3,705,340,330	創立時資本 22,500,000	-	註六
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 36,505,820		
						盈餘轉增資 18,252,910		

單位：元 / 股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
95.03	10	470,000,000	4,700,000,000	356,096,033	3,560,960,330	創立時資本 22,500,000	-	註七
						現金增資 -144,380,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 0		
95.06	10	470,000,000	4,700,000,000	359,656,994	3,596,569,940	創立時資本 22,500,000	-	註八
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 35,609,610		
						盈餘轉增資 0		
96.02	10	470,000,000	4,700,000,000	339,656,994	3,396,569,940	創立時資本 22,500,000	-	註九
						現金增資 -200,000,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 0		
96.07	10	470,000,000	4,700,000,000	343,053,564	3,430,535,640	創立時資本 22,500,000	-	註十
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 33,965,700		
						盈餘轉增資 0		
97.03	10	470,000,000	4,700,000,000	323,053,564	3,230,535,640	創立時資本 22,500,000	-	註十一
						現金增資 -200,000,000		
						資本公積轉增資 0		
						盈餘轉增資 0		
97.07	10	470,000,000	4,700,000,000	331,129,904	3,311,299,040	創立時資本 22,500,000	-	註十二
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 80,763,400		
						盈餘轉增資 0		
99.07	10	470,000,000	4,700,000,000	341,063,802	3,410,638,020	創立時資本 22,500,000	-	註十三
						現金增資 0		
						資本公積轉增資 99,338,980		
99.11	10	470,000,000	4,700,000,000	332,063,802	3,320,638,020	創立時資本 22,500,000	-	註十四
						現金增資 -90,000,000		
						資本公積轉增資 0		
100.5	10	470,000,000	4,700,000,000	358,628,907	3,586,289,070	創立時資本 22,500,000	-	註十五
						現金增資 0		
						盈餘轉增資 265,651,050		

註一：庫藏股減資。

註二：庫藏股減資。

註三：91年8月22日台財證字第09101340300號函核准。

註四：92年6月20日台財證一字第0920127446號函核准。

註五：93年6月24日台財證一字第0930127983號函核准。

註六：94年6月22日金管證一字第0940125014號函核准。

註七：庫藏股減資。

註八：95年6月26日金管證一字第0950126288號函核准。

註九：庫藏股減資。

註十：96年7月04日金管證一字第0960034171號函核准。

註十一：庫藏股減資。

註十二：97年7月01日金管證一字第0970032780號函核准。

註十三：99年7月19日金管證發字第0990037130號函核准。

註十四：庫藏股減資。

註十五：100年5月26日金管證發字第1000024575號函核准。

112年4月30日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	358,628,907	111,371,093	470,000,000	-

註：本公司無以總括申報制度募集發行有價證券

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	3	2	35	20,488	49	20,577
持有股數	173	228,078	207,460,141	145,499,677	5,440,838	358,628,907
持股比例	0%	0.06%	57.85%	40.57%	1.52%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

112年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,637	2,417,689	0.67%
1,000 至 5,000	6,558	13,989,201	3.90%
5,001 至 10,000	1,144	8,936,668	2.49%
10,001 至 15,000	353	4,480,319	1.25%
15,001 至 20,000	249	4,656,813	1.30%
20,001 至 30,000	198	5,055,495	1.41%
30,001 至 40,000	80	2,874,523	0.81%
40,001 至 50,000	64	2,953,254	0.82%
50,001 至 100,000	119	8,580,219	2.39%
100,001 至 200,000	62	8,387,705	2.34%
200,001 至 400,000	44	12,222,076	3.41%
400,001 至 600,000	12	5,922,443	1.65%
600,001 至 800,000	9	6,476,802	1.81%
800,001 至 1,000,000	10	9,048,053	2.52%
1,000,001 股以上	38	262,627,647	73.23%
合計	20,577	358,628,907	100.00%

(四) 主要股東名單

112年4月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
澤心投資股份有限公司	34,998,156	9.76%
聯基投資股份有限公司	30,571,673	8.52%
葉發投資股份有限公司	22,205,398	6.19%
泉發投資股份有限公司	20,211,668	5.64%
聯澤投資股份有限公司	19,511,764	5.44%
聯綸投資股份有限公司	16,712,915	4.66%
華鄂投資股份有限公司	15,611,477	4.35%
聯興投資股份有限公司	11,534,841	3.22%
葉清澤	7,974,620	2.22%
葉楹投資股份有限公司	7,180,307	2.00%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目	年度	111年度	110年度	當年度截至(註8)	
				112年3月31日	
每股市價(註1)	最高	13.15	18.35	9.35	
	最低	7.86	7.90	8.6	
	平均	10.74	13.94	8.89	
每股淨值(註2)	分配前	8.87	10.88		
	分配後	-	10.68		
每股盈餘	加權平均股數/仟股	317,484	317,484	317,484	
	每股盈餘(註3)	(1.40)	2.01	(0.03)	
每股股利	現金股利	-	0.2		
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註5)	-	5.95	-	
	本利比(註6)	-	59.8	-	
	現金股利殖利率(註7)	-	1.67%	-	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定公積，並扣除特別盈餘公積，所餘盈餘加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，於本期稅後淨利為正數之情況下，以不低於本期可供分派盈餘之百分之十分派股東股息及紅利，及擬具分配案送經股東會決議分配之。本公司正處於營業成長期，未來三年之股利政策係考量公司資本支出及營運週轉所需，採平衡股利政策，股利之發放原則上採股票及現金並行方式，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的百分之十，惟若現金股利低於每股 0.1 元，得以股票股利發放。

(89)台財證(一)第 100116 號解釋函規定，上市櫃公司除依法提列法定盈餘公積外，應依證交法第四十一條規定，就當年度發生帳列股東權益減項金額(惟庫藏股除外)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘，提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，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。子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

2、執行狀況：

本公司民國 112 年 3 月 10 日董事會通過 111 年度盈虧撥補案，決議不分配現金股利及股票股利，尚未經股東會通過。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工分紅及董監酬勞

1、董事會通過擬配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)員工現金紅利：無。

(2)董監酬勞：無。

(3)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：無。

(4)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(5)每股虧損：新台幣(1.40)元。

2、前一年度員工分紅及董監酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)：

(1)員工現金紅利：無。

(2)董監酬勞：無。

(3)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：無。

(4)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(5) 每股盈餘：新台幣 2.01 元。

(九) 公司買回本公司股份情形

112年4月30日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	89.9.21~89.10.20	89.10.30~89.12.29	90.11.28~91.1.27
買回區間價格	4~8元	6~10元	6~11元
已買回股份種類及數量	普通股, 11,859,000股	普通股, 27,405,000股	普通股, 17,668,000股
已買回股份金額	84,453,065元	196,702,369元	155,965,258元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	11,859,000股	27,405,000股	17,668,000股
累積持有本公司股份數量	0	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0	0

買回期次	第四次(期)	第五次(期)	第六次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	94.12.12~95.02.11	95.11.20~96.01.19	96.11.29~97.01.28
買回區間價格	4.5~10元	4.7~10元	8.2~19元
已買回股份種類及數量	普通股, 14,438,000股	普通股, 20,000,000股	普通股, 20,000,000股
已買回股份金額	96,456,013元	155,908,685元	254,384,586元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	14,438,000股	20,000,000股	20,000,000股
累積持有本公司股份數量	0	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0	0

買回期次	第七次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	99.08.10~99.10.04
買回區間價格	8.19~15.65元
已買回股份種類及數量	普通股, 9,000,000股
已買回股份金額	112,346,489元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	9,000,000股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債辦理情形：〔無〕。

三、特別股辦理情形：〔無〕。

四、海外存託憑證辦理情形：〔無〕。

五、員工認股權憑證辦理情形：〔無〕。

六、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

1、計畫內容：〔無〕。

2、執行情形：〔無〕。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之產品主要內容及其營業比重：

111.12.31

項 目	營業比重
聚酯纖維加工絲	100%

2、公司目前之主要產品：聚酯纖維加工絲

3、計劃及已開發之新商品：

- (1) 輕量保溫中空纖維〔Hollow Core Fibers〕
- (2) 吸濕排汗纖維〔Quick-Dry Fibers〕
- (3) 抗菌防霉纖維〔Anti-Bacterial Fibers〕
- (4) 抗紫外線纖維〔Uv-Cut Fibers〕
- (5) 難撚纖維〔Flame Retardant Fibers〕
- (6) 超細丹尼加工絲〔Extra Fine Denier Filament〕
- (7) 環保紗〔Recycle Polyester Filament〕
- (8) 竹碳纖維紗〔Bamboo Charcoal〕
- (9) 椰碳纖維紗〔Coconut Fiber〕
- (10) 添加粉體纖維(發熱衣)(涼感衣)
- (11) 親水纖維〔Hydrophilic Fiber〕
- (12) 伸縮彈性絲〔Elasticity&Stretch Series〕
- (13) 空氣包覆紗〔Air-Jet Covered Yarn〕
- (14) 陽離子可染加工絲〔Cationic Dyestuff Dyeable Textured Yarn〕

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

紡織工業上、中、下游其產業間的原料供需與產品流通密切，產業關聯度高，連鎖效果強，加強專業分工，改善經營體質來提高產品品質及競爭力，才能共享產銷體系整合之經濟效益。隨著經濟發展與國民生活水平提高，消費者對於衣著已不侷限於基本穿著、保暖等需求，更重要的是材質、款式、色澤、舒適性及機能性等特點必須符合消費者的需求，而且由於流行多變，產品生命週期愈來愈短，高級紡織品趨向少量多樣及因應流行轉變而縮短交期之生產方式，強調快速反應的能力。由於中美貿易戰到現在新冠肺炎疫情，跨國企業重新思考全球布局策略，將改變現有全球貿易結構，疫情也加速各國思考產品的自給率及建立可信賴的供貨來源，將重組全球供應鏈關係，對台灣與各國產業合作帶來機會。另外歐盟及先進國家特別強調未來氣候變遷是這個世紀面臨的最大挑戰，所以布料回收方法的革新也可以減輕人類的消費習慣對大自然造成的壓力。台灣化纖業者在「回收寶特瓶」再製成聚酯絲、聚酯棉已獲得全球買家的肯定。

2、產業上中下游的關聯性

(1) 上游—人造纖維業

人造纖維業為紡織工業的上游產業，其利用石化工業所生產的中間原料，例如：EG、PTA、AN、CPL 等，採一貫作業生產方式，屬於資本與技術密集的產業。

(2) 中游—紡紗、織布、染整業

紡織工業中游產業涵蓋了由紡紗、織布到染整等有關的一次、二次、三次加工製程，在一次加工的生產階段中，將人造纖維與天然纖維等原料混紡成紗以供應下游廠商織布之用。二次加工生產則是將來自紡紗廠的線紗混紡織造成各種胚布。最後三次加工再將胚布染色，整理而成為成品布。

(3) 下游—成衣業

成衣業為整體紡織工程最下游的產業，所謂成衣係指經裁剪縫合成型之梭織及針織等。一般依製造方式不同，可區分為針織成衣、梭織成衣及編織成衣三大類。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

紡織品為民生必需品，而其主要原料多由天然纖維、人造纖維或兩者混合纖維合成。展望我國紡織工業之未來，紡織品走向具有少量多樣化，織造設計多元化，加工處理多次化等方向，即成品布市場將轉型為追求流行及品質導向。結合胚布組織、布料圖案染整變化及多次加工處理來快速反映消費者需求及流行潮流少量多樣且週期短之產品。

紡織業所面臨營運風險包括有匯率波動，工資上漲，勞動生產力下降及新興工業國家加入競爭等，惟紡織上、中、下游廠商致力研發高品質、高附加價值之紡織素材原料，逐漸擺脫大陸、南韓及東南亞的削價競爭。由於大陸及東南亞紡織興起取代台灣低階產品，使台灣產品往中、高階產品發展，給予長織布為生產主力的台灣紡織上、中、下游產業有更多發展空間，以提升台灣紡織成品之出口競爭力。

(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

年度	研發費用	佔營收淨額%
111 年度	10,011	0.51
截至 112 年 03 月 31 日止	1,446	0.55

2、開發成功之技術或產品：

本公司自西德引進新式假撚試驗機，正式生產一般大宗規格 DTY 提昇至研發生產差異性功能 DTY，已成功推出下列產品：

- (1) 吸濕排汗加工紗
- (2) 海島開纖超細纖維加工紗
- (3) 浮白及浮深胖瘦紗
- (4) 仿麻紗
- (5) 難燃纖維

- (6) 無光紗
- (7) 抗 UV 紗
- (8) RECYCLE 環保紗
- (9) 空氣包覆紗
- (10) 陽離子可染加工絲
- (11) 抗菌防霉纖維
- (12) 中包保暖纖維
- (13) 涼感纖維
- (14) 深縮彈性絲
- (15) Recycle 環保紗+ Spandex
- (16) Recycle 環保紗伸縮彈性絲
- (17) Recycle 環保陽離子可染加工絲
- (18) 原抽黑紗
- (19) 原抽黑紗+ Spandex
- (20) 消光紗+ Spandex

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期業務發展計劃

本公司不斷的創新與研發新技術，深耕內外銷市場，持續配合國內外客戶開發差異化高附加價值聚酯絲以及品質的再精進，另積極開拓外銷新市場(包括歐洲共同市場、美國、東南亞... 等)；另由於全球環保意識抬頭，使用百分百再生纖維已是國際品牌的趨勢，除了可以減少環境污染及降低石化原料使用，並可以降低二氧化碳 CO2 排放量及降低能源使用量。(本產品通過 Oeko-Tex 及 GRS 認證)因應品牌潮流及需求，本公司除了常規環保紗銷售外，更會與國際品牌商配合開發其它環保紗規格，以達到雙贏之目的。

2、長期業務發展計劃

加強差異化高附加價值產品的研發，提升產品成熟度及變化度。拓展新客源加強海外市場之開發，提高接單比例並與國際知名品牌廠商(Nike、Adidas、Under Armour、Puma、Decatlon、Skechers 等)接軌達到策略聯盟目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、公司主要商品之銷售地區

本公司 111 年度主要產品銷售地區、銷售金額及所佔營業額比例：

單位：新台幣仟元

銷售產品	主要銷售地區	銷售金額	佔%
聚酯 加工絲	台 灣	1,195,460	61
	亞 洲	746,742	38
	大 洋 洲	14,970	1
	合 計	1,957,172	100

2、市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場佔有率：市場佔有率佔 10-12%。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

a. 聚酯加工絲市場之供給

台灣加工絲產品的主要應用與發展趨勢，仍是依照各主要大廠及下游織布業者的需求而發展，因此包括台灣紡織業發展主軸的流行成衣業，以及機能性產品、環保趨勢等，都是目前台灣加工絲業者在進行產品開發時最重要的考量依據，簡單區分台灣加工絲產品分類，如以下四種：

I. 時尚衣著用加工絲產品

成衣產品一直是紡織產業中極具重要性的終端產品，同時也是台灣紡織業出口的主力產品。隨著經濟成長與國民所得的提升，台灣的服裝消費市場發展成熟，流行與時尚亦與國際同步，消費者擁有更高的服裝購買力，因此產品競爭激烈且消費者需求快速多變。為符合消費者需求的改變，台灣加工絲業者面對新趨勢所開發的時尚衣著用加工絲，多朝向差異化產品來開發。如吸濕排汗、清涼節能、遠紅外線、複合抗菌、抗 UV、竹碳紗、抗靜電、負離子纖維等機能性加工絲產品。

II. 環保機能用加工絲產品

台灣原料供應化纖業者積極發展可回收聚酯保特瓶纖維，運用廢料回收的聚胺纖維、環保原液染色纖維、生物質 PTT 纖維等綠色產品，使台灣成為國際買家最佳機能性紡織品採購來源，再度成為國際買主心目中最值得信賴的環保紡織品採購來源。

III. 戶外休閒用加工絲產品

全球盛行戶外休閒活動，開啟戶外休閒用紡品市場的新消費趨勢，把戶外休閒視為居家的延伸而非特定活動，且產品個性化趨勢已不可避免，未來戶外休閒紡織品除機能性訴求外，產品設計便將成為市場區隔的重要訴求，因此台灣人織加工絲廠必須開發兼具機能性與流行性的加工絲產品，以符合未來戶外休閒市場的消費動向。

IV. 樂活家飾用加工絲產品

安全、舒適及健康至今仍為家飾用紡織品的主要訴求，因此各家纖維廠為迎合消費者市場，除產品的創新設計外，更加重視消費者對安全機能性的要求。例如在防火聚酯難燃纖維開發用於家飾紡織品為最佳應用，可大量用於窗簾、OA 辦公室椅布、壁布、醫院隔簾、戲院劇幕等。

b. 聚酯加工絲市場之需求：

台灣聚酯加工絲年產量比較表：

(數字詳如下表)

年度	聚酯加工絲年產量 (萬公噸)	聚酯絲年產量 (萬公噸)	加工比例%
2012	66	92	71.74
2013	66	92	71.74
2014	67	92	72.83
2015	65	92	70.65
2016	65	86	75.58
2017	60	79	75.95
2018	60	78	76.92
2019	42	50	84.00
2020	38	45	84.44
2021	49	54	90.74
2022	43	48	89.58

由於人造纖維能夠製造出多元化的紡品及許多不同機能的產品，這些特性是天然纖維無法達到的功能，所以全球各大品牌服飾仍以人造纖維素材為主要考量。未來服飾紡品對於人造纖維原料的需求會與日俱增。

c. 成長性：

在紡織品貿易方面，今年 1~2 月台灣紡織品出口總值為 11.01 億美元，衰退 27%，進口總值為 5.34 億美元，衰退 13%，貿易順差為 5.67 億美元，較去年同期減少 3.26 億美元，衰退 37%。以出口地區分析，台灣紡織品第一大出口市場為越南，其次為中國大陸、美國、印尼及孟加拉，合計佔出口比重達 59%。全球通膨，重要經濟體升息壓力仍在，外貿需求持續降溫，加上俄烏戰爭及美中科技爭端等不確定因素，國際經濟前景偏向保守，全球需求持續疲弱，產業鏈面臨品牌廠商庫存調整，抑制廠商進貨及備料意願，出口、外銷訂單等經濟數據呈現衰退。但有鑒於消費者對全球氣候議題愈來愈重視，預估全球可持續性運動休閒服裝市場的規模，將從過去 2021 年的 780 億美元增加到 2026 年的 1150 億美元，複合年成長率達 7.5%。

3、 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

首先建立品牌合作夥伴，爭取國外知名品牌授權生產的成衣廠商，提供品質穩定，多樣化的原料，滿足消費者的需求，向高品質、高技術、高附加價值的產品邁進。並且要強化差異化的特質，突顯出與其他原料供應商在差異化纖維的不同，尤其加重機能與環保產品的開發與銷售。另外歐盟執委會 2019 年 12 月提出「歐盟綠色新政」一系列的政策措施，其首要目標是在 2050 年使全球實現氣候中和，故紡織業除了持續精進材料機能，更應將綠色元素納入研發主要，強化環保產品品項，例如環保回收紗。

(2) 有利因素與因應對策：

台灣紡織業者大多數具有群聚的特性，北部以桃園為主；中部以彰化為主；南部則是在台南，由於北中南各區塊內部範圍不超過 50 公里，紡織上、中、下游產業往來連繫方便，打樣、測試等機動性高，所以可以整合上、中、下游一起開發新產品，這是其他國家不容易辦到的。

(3) 不利因素與因應對策：

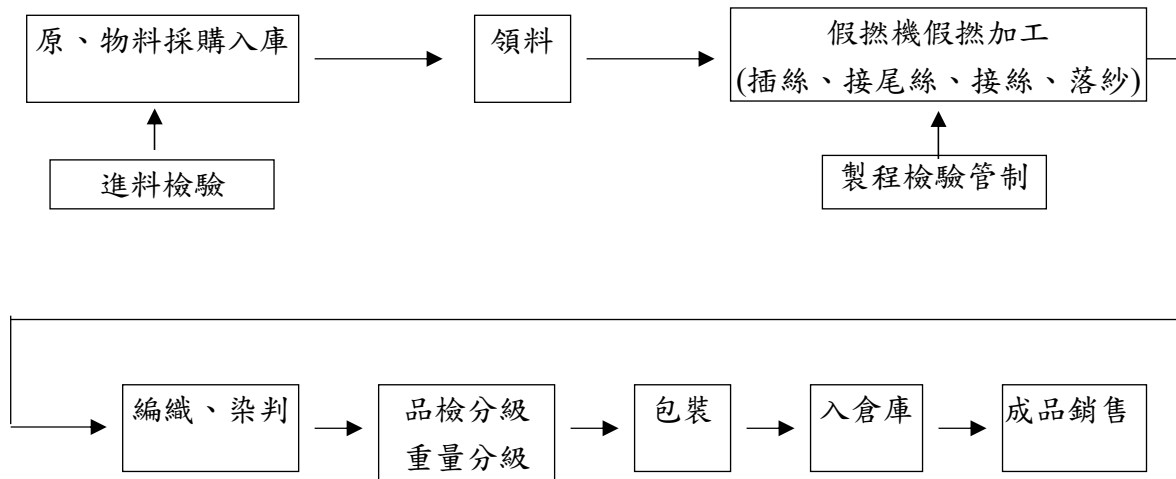
近期國內外經濟情勢，俄烏戰事導致國際能源和大宗商品價格飆升，再加上中國疫情清零政策增添全球供應鏈混亂程度，加重全球通膨壓力，全世界主要國家央行貨幣政策加速緊縮，金融市場波動加劇，近期國際財經專家陸續下修全球經貿表現，顯示全球經濟擴張力道趨緩並發生停滯性通膨的可能大幅提升。針對以上總體經濟不利的因素，公司應積極開拓海外市場，開發差異化產品，並按接單生產而非計劃生產，嚴格控制生產成本並降低庫存到最低天數以因應未來一年不可預測的市場變化。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、 主要產品之重要用途

		主要產品	用途
聚 酯 加 工 絲 各 種 製 程 技 術 分 類	依 聚 酯 加 工 絲	定型加工絲(SET YARN)	圓編針織、窗簾布、工業用織布及長毛織布
		伸縮聚酯加工絲(STERTCE YARN)	高級男裝褲料、女裙料、拉鏈用布
		無扭力 S-Z 加工絲 (NON-TORQUE YARN)	高附加價值(例：手感特佳)男女服飾
		高根數纖維加工絲 (HIGH-COUNT YARN)	高級男女服飾
		高伸縮聚酯加工絲(TWO-WAY HIGH STERTCH YARN)	高彈性伸縮牛仔布、運動休閒服飾
		低扭力工紗(LESS TORQUE YARN)	特殊用途衣飾
		噴節免漿紗加工紗 (NON-SIZNG YARN)	一般男女織物(挺性佳)
		超細纖維加工絲 (MICRO-FIBER)	高附加價值男女服飾
		CD 50% 100%DTY、舞龍絲	高附加價值男女服飾
		PBT 加工紗	泳裝高彈性織物用
		黑紗 PET 加工紗	高級男女服飾配條用(取代色紗)
		浮白或浮深胖瘦紗(IDY ; TTY)	高附加價值男女服飾
		黑白螺紋紗；紅白螺紋紗	高級男女服飾
		仿麻紗	仿麻手感高級男女服飾
		異收縮紗	具有豐富感的男女高級服飾
		難燃加工紗	窗簾布、床單等傢飾布
		無光紗	夾克、風衣等服飾
		抗 UV 紫外線紗	工業用紗、帳篷等
		環保紗	各種針、平織織物
		空氣包覆紗	瑜珈服、牛仔褲布料、運動布料
陽離子可染加工絲	運動服、瑜珈服、夾克		
易拉絲(假彈加工絲)	夾克、西裝襯衫褲料、針織布		
發熱纖維及涼感纖維	針織布、平織布、運動衣及外套		

2、產製過程



(註)：「自動化系統」採 Autefa 公司設計的三樓與二樓 AGV 無人運搬車→一樓 Autefa 自動化編織染判品檢包裝系統。

(三) 主要原料之供應狀況

南亞塑膠工業股份有限公司為本公司長期策略聯盟之原料供應商，其他原料供應商為遠東新世紀股份有限公司，是本公司策略聯盟之環保原料供應商。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及其進(銷)貨金額比例並說明其增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	695,171	54	無	A 公司	489,083	31	無	A 公司	29,833	20	無
2	B 公司	137,147	11	無	B 公司	181,237	11	無	B 公司	28,386	20	無
	其他	457,692	35		其他	912,270	58		其他	87,516	60	
	進貨淨額	1,290,010	100		進貨淨額	1,582,590	100		進貨淨額	145,735	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	786,909	40	無	A 公司	589,291	24	無	A 公司	93,593	35	無
2	B 公司	130,895	7	無	B 公司	268,565	11	無	B 公司	21,020	8	無
3	C 公司	304,329	16	無	C 公司	232,545	9	無				
	其他	735,039	37		其他	1,379,055	56		其他	150,543	57	
	銷貨淨額	1,957,172	100		銷貨淨額	2,469,456	100		銷貨淨額	265,156	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(一) 最近二年度生產量值表

單位：公噸/仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
聚酯纖維加工絲	48,000	30,926	1,901,989	55,000	43,384	2,371,179

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(二) 最近二年度銷售量值表

單位：公噸／仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年 度	1 1 1 年 度				1 1 0 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
聚酯纖維加工絲		22,952	1,428,172	8,193	529,000	34,640	1,859,276	10,072	610,180

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年度	110 年度	當年截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員	147	139	132
	行政人員	44	49	44
	合計	191	188	176
平均年歲		40.86	40.55	40.24
平均服務年資		10.51	10.74	11.0
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	2.97%	3.13%	2.88%
	大專	58.42%	58.33%	57.69%
	高中	27.72%	28.13%	28.85%
	高中以下	10.89%	10.41%	7.69%

四、環保支出資訊

(一) 最近2年度及截至年報刊載日止，公司因污染環境所受損失及處分之總額：

	<u>111 年 度</u>	<u>110 年 度</u>
污染種類	無	無
處分單位	無	無
處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：

本公司以生產特多龍(Polyester)加工絲為主，其產品為石化衍生物，品質須在嚴密控制中生產，因不是直接石化製造品故無污染物產生（僅加溫加工），空調設備均依照國內管制規則作業，並採購美國電腦高科技空氣壓縮機，另為配合國內噪音管制，特設隔音室防止噪音外洩。

因本公司對可能產生污染之來源，一向均予以嚴格的管制，故目前並無重大污染狀況發生。

(三) 未來三年度預計之重大環保資本支出：〔無〕。

五、勞資關係

本公司以員工為企業最重要之資產為本，以創造優質的工作環境與福利制度使員工在此安身立命共創共榮，除各項制度規定均依法執行外更以優於法規之福利吸引創新及具前瞻性之員工加入。

(一) 員工福利措施：

- 1、本公司設有職工福利委員會，其設立業經桃園縣政府 81 府勞福字第 165259 號核准，並按政府頒佈之職工福利金條例之規定提撥福利金，而由該委員會統籌員工福利等措施。
- 2、職工福利委員會除每年舉辦國內外旅遊另各節慶諸如端午節、勞動節、中秋節、員工生日等均贈送禮品，並每年舉辦尾牙摸彩與定期舉辦各項康樂競賽活動。
- 3、本公司設置有員工宿舍免費供外縣市及偏遠地區員工登記住宿，且提供中央空調、電視、冰箱等家電及 24 小時熱水供應。
- 4、每季遴選合格之優良團膳負責本公司每日三餐之伙食供應。
- 5、目前本公司設有籃球場、撞球、乒乓球、健身器材及百坪樂活花園供員工休息時使用。
- 6、不定時之單位聯誼聚餐及超過 150 家特約餐廳及服務業廠商凡本公司員工均享優惠。
- 7、設置員工哺乳室並取得衛生局合格認證。
- 8、本公司於 111 年 1 月啟動「員工持股信託」，員工得依個人意願選擇參與，由每月薪資中提撥固定之金額，公司提撥相對之獎勵金，一同提存至信託專戶。

(二)人事制度：

- 1、本公司人員任用敘薪均依所定之人事管理辦法執行。
- 2、為有效提高企業競爭力本公司採額外績效獎金制度獎勵及誘導員工突破性之表現。
- 3、依據本廠所設計人力績效管理系統進行每季之人員績效考核，並於每半年進行人員薪資調整及職級晉升人評，以提高人員之素質及相對報酬。

(三)員工進修及訓練：

- 1、111年本公司教育訓練及外聘講師教育訓練合計達224小時，受訓人數580人次。
- 2、新進員工除原單位教育訓練外，本公司每半年一次進行新進員工教育訓練講習，由總經理親自進行職場觀念授課與廠長級幹部介紹工廠作業流程。

(1) 員工實施作業教育訓練(內訓)：

部門	課程名稱	日期	時數	人數
竹北廠	勞工安全衛生教育課程	每月1次	96	20
竹北廠	GRS全球回收紡織品系統驗證標準	每半年1次	16	12
品保課	丹尼數及強伸度量測-新批號	2022.01.04(二)	1	5
品保課	物料檢驗標準(PE膜、PU、筒子油、紙管、紙箱)	2022.01.13(四)	1	5
品保課	規格與批號的說明及如何訂定	2022.01.14(五)	1	4
品保課	假撚製程、電腦操作、條件單核對	2022.02.08(二)	1	4
品保課	閃光同步儀標準說明	2022.02.14(一)	1	5
品保課	染判作業標準	2022.03.04(五)	1	4
品保課	客訴案件分析說明	2022.03.07(一)	1	4
品保課	儀器校正作業標準	2022.04.07(四)	1	4
品保課	加工紗如何分類(依外觀、染判)	2022.07.04(一)	1	4
品保課	強伸度儀操作標準	2022.07.05(二)	1	4
品保課	異常布溶PET	2022.08.02(二)	1	4
品保課	機台巡檢作業標準	2022.08.08(一)	1	4
品保課	每日數據報表作業	2022.09.02(五)	1	4
品管課	染色判定標準	2022.01.04(二)	1	4
品管課	手動線檢查作業標準	2022.01.13(四)	1	12
品管課	品管課入庫17區異常處理	2022.01.14(五)	1	4
品管課	降級紗判定介紹	2022.02.08(二)	1	12
品管課	自動線檢查作業標準	2022.02.14(一)	1	10
品管課	品管課客訴原因	2022.02.15(二)	1	4
品管課	包裝疊棧作業	2022.03.04(五)	1	5
品管課	AUTEFA異常簡易排除	2022.03.07(一)	1	5
品管課	自動線資料異常處理及排除	2022.03.08(二)	1	5
品管課	編織機簡易維修級保養	2022.04.07(四)	1	5
品管課	自動線編織作業標準	2022.07.04(一)	1	6
品管課	品管課領班作業標準	2022.07.05(二)	1	4
品管課	手動線包裝作業標準	2022.08.02(二)	1	4
品管課	新批號建檔及注意事項	2022.08.08(一)	1	4
品管課	手動線染判分離作業標準	2022.09.02(五)	1	6

假撚課	重複斷絲、C切與染色異常追查說明	2022.01.04(二)	2	5
假撚課	現場停電與復電作業標準	2022.01.13(四)	2	7
假撚課	竹一廠假撚機機械構造講解	2022.01.14(五)	1	6
假撚課	假撚加工條件作業標準	2022.02.09(三)	2	5
假撚課	假撚實務說明〈4T管制・首回紗外徑及重量如何量測〉	2022.02.14(一)	2	5
假撚課	假撚設備異常處理作業	2022.02.15(二)	1	5
假撚課	假撚機機台電腦各項操作說明	2022.03.04(五)	2	5
假撚課	假撚機台各零件組功能介紹	2022.03.07(一)	1	5
假撚課	規格與批號的說明及如何訂定	2022.03.07(一)	1	5
假撚課	假撚原理概要說明	2022.04.07(四)	2	5
假撚課	假撚課領班作業標準	2022.07.04(一)	2	5
假撚課	新批號及結批作業標準	2022.07.05(二)	2	5
假撚課	假撚課現場不安全之場所及行為	2022.07.07(四)	2	5
假撚課	假撚機 UNITENS 電腦重灌操作介紹	2022.08.02(二)	2	4
假撚課	假撚機保養驗車重點	2022.08.08(一)	2	6
假撚課	假撚機停開機作業標準	2022.08.09(二)	2	6
假撚課	假撚設備異常處理作業	2022.09.02(五)	2	5
假撚課	竹一廠假撚課落紗作業標準	2022.09.05(一)	1	4
廠務課	自動倉儲主機開關機實作	2022.01.04(二)	1	3
廠務課	自動倉庫異常排除課程(自動存取機)	2022.01.13(四)	1	3
廠務課	棧板管理系統運費輸入電腦實際操作	2022.01.14(五)	1	3
廠務課	固定資產系統說明	2022.02.08(二)	1	4
廠務課	DTY 繳庫流程	2022.02.14(一)	1	4
廠務課	倉儲流程簡介(成品)	2022.02.15(二)	1	3
廠務課	原料採購系統說明	2022.03.04(五)	1	3
廠務課	自動倉儲操作系統說明及實作(出庫)	2022.03.07(一)	1	3
廠務課	堆高機保養、作業標準	2022.04.07(四)	1	3
廠務課	自動倉儲操作系統說明及實作(入庫)	2022.07.04(一)	1	4
廠務課	物料採購系統說明及實務	2022.07.05(二)	1	3
廠務課	出貨流程簡介	2022.08.02(二)	1	4
廠務課	自動倉庫異常排除課程(輸送設備)	2022.08.08(一)	1	4
廠務課	盤點系統說明及盤點實務	2022.09.02(五)	1	5
機電自動化	三樓自動化設備操作說明	2022.01.04(二)	1	5
機電自動化	Scanner 程式安裝說明	2022.01.13(四)	1	5
機電自動化	UNIX 主機開關機步驟	2022.01.14(五)	1	5
機電自動化	PT100 參數設定步驟說明	2022.02.09(三)	1	5
機電自動化	AB-PLC 程式安裝流程說明	2022.02.14(一)	1	5
機電自動化	AB 面板程式安裝說明	2022.03.04(五)	1	5
機電自動化	Pr 站 TG318 異常排除說明	2022.03.07(一)	1	5
機電自動化	OR 站異常排除說明	2022.04.07(四)	1	5
機電自動化	AGV 設備操作說明	2022.07.04(一)	1	5
機電自動化	AGV 手臂定位校正	2022.07.05(二)	1	5

機電自動化	AGV 主輪拆卸步驟說明	2022.08.02(二)	1	5
機電自動化	AGV 系統開關機步驟說明	2022.08.08(一)	1	5
機電自動化	打帶機異常排除說明	2022.09.02(五)	1	5
機電保全	假撚機 AFK-2 機頭機尾構造講解	2022.01.13(四)	1	12
機電保全	假撚機 FK-6 機頭機尾構造講解	2022.01.14(五)	1	13
機電保全	假撚機 FK-6 機械構造講解	2022.02.14(一)	1	13
機電保全	假撚機 AFK 雙胞胎機械構造講解	2022.02.15(二)	1	12
機電保全	假撚機 AFK-2 落紗失敗簡易維修	2022.03.04(五)	1	10
機電保全	AFK-1 假撚機異常紗之處理方式	2022.03.07(一)	1	10
機電保全	FK-6 假撚機異常紗之處理方式	2022.04.07(四)	1	12
機電保全	假撚機 AFK-1 機械構造講解	2022.07.04(一)	1	10
機電保全	假撚機 AFK-2 機械構造講解	2022.07.05(二)	1	10
機電保全	假撚機 AFK-1 機頭機尾構造講解	2022.07.07(四)	1	10
機電保全	假撚機之簡易維修概要	2022.08.02(二)	1	12
機電保全	假撚機微動系統構造講解	2022.08.08(一)	1	12
機電保全	AFK-2 假撚機異常紗之處理方式	2022.08.09(二)	1	12
機電保全	假撚機基本概要	2022.09.02(五)	1	12
機電電工	ATT 控制系統	2022.01.04(二)	1	3
機電電工	AFK 假撚機各軸速度控制	2022.01.13(四)	1	3
機電電工	消防設備	2022.02.08(二)	1	3
機電電工	空氣壓力系統	2022.02.14(一)	1	3
機電電工	FK6 假撚機速度控制	2022.03.04(五)	1	3
機電電工	空污防治設備	2022.03.07(一)	1	3
機電電工	900RT 冰水機設備	2022.04.07(四)	1	3
機電電工	空壓機系統介紹	2022.07.04(一)	1	3
機電電工	特高壓平日點檢與用電安全	2022.07.05(二)	1	3
機電電工	水處理系統介紹	2022.08.02(二)	1	3
機電電工	冰水機冰動操作與保養標準	2022.08.08(一)	1	3
機電電工	假撚機加熱器講解及異常排除	2022.09.02(五)	1	3
總公司同仁	內部交易防範及企業誠信經營與倫理	2022.10.21(五)	2	22
董事、相關業務主管	內部交易防範及企業誠信經營與倫理	2022.11.14(一)	2	20

(2) 員工參加各團體舉辦的專業訓練(外訓)

部門	姓名	主辦單位	課程名稱	日期
品管課	陳浩志	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	堆高機操作人員訓練班(初訓班)	111/03/07~111/03/10
廠務課	殷啟賓	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	職業安全衛生業務主管在職訓練班(複訓班)	111/03/16
廠務課	鄭月婷	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	職業安全衛生業務主管在職訓練班(複訓班)	111/03/16
品管課	劉正偉	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	堆高機操作人員訓練班(初訓班)	111/04/11~111/04/15
品保課	陳文村	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	急救人員在職訓練班(複訓班)	111/04/14

假熱課	鄭欣軒	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	急救人員在職訓練班(初訓班)	111/04/26-111/04/29
品管課	高啟璋	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	堆高機操作人員訓練班(初訓班)	111/05/09-111/05/12
機電保全	黃安崧	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	急救人員在職訓練班(複訓班)	111/09/15
廠長室	鄭榮治	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	職業安全衛生管理人員在職教育訓練(複訓班)	111/09/15-111/09/16
廠長室	黃裕憲	工商安全衛生協會(新竹職訓中心)	防火管理員在職訓練班(複訓班)	111/10/20
稽核室	呂學道	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理實務運作及案例解析	111/12/13
稽核室	呂學道	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資安治理之稽核實務研討	111/12/14
財務部	曾馨慧	社團法人中華民國內部稽核協會	財報不實重大性基準之實務演變及董監事責任之認定	111/10/18
財務部	曾馨慧	社團法人中華民國內部稽核協會	各級主管必備之勞動法知識：招募面試、勞工在職之一般管理及特殊管理、績效考評	111/10/25

(四)勞工保險與退休制度：

本公司員工按政府相關法令投保勞工保險及全民健康保險，並提撥足額之舊制勞工退休金與按月提撥新制勞工退休金至個人專戶，主動提供員工每月提繳明細。

(五)工作環境與員工人身安全的保護措施：

- 1、本公司依據勞工安全衛生法訂定安全衛生工作守則，供全體員工依循。
- 2、廠內設置取得證照之安全衛生管理員、現場監督人員，規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。
- 3、提供各項符合標準之人員護具如耳塞、安全帽等並隨時盤點補充。
- 4、定期召開勞工安全衛生會議，針對會議記錄項目持續改善追蹤，並布達單位所有同仁。
- 5、定期進行作業設備之點檢，每日由各單位填寫設備自動檢查計劃檢點表，項目有：堆高機、升降機、電焊機、高壓/低壓/高低壓電器設備、自動輸送機、假熱機、自動落紗機、空壓機、研磨機、消防安全設備、冰水主機、空氣污染防治設備、污水排放防治設備、發電機設備、飲水機等如有設備異常得即時通報相關單位處理並列入追蹤。
- 6、每週一、三、五由品保課定期稽查廠內設備及環境，並將查核異常公佈列入年度統計，並限期改善，每月實施廠內裝備檢查，由各單位主管擔任檢查官針對廠內所有設備及環境做查核，受檢單位需對問題點逐一提出改善計劃，每月裝備檢查留存會議記錄並於下次會議審查改善結果。
- 7、每年至少二次全廠及宿舍消毒作業，以減少病菌害蟲滋生。
- 8、依相關規定定期實施：作業環境檢測、飲用水水質檢驗、飲水機定期清缸、廢污水檢驗申報、事業廢棄物清運申報、化糞池清理等作業。
- 9、於廠內設置緊急AED心臟電擊器降低危急事故之人員傷害。
- 10、防疫期間進出廠區人員強制佩戴口罩及體溫量測紀錄減少人員染疫機率。

(六)醫療

- 1、廠內員工每年享有免費身體健康檢查，現場作業人員需接受噪音聽力檢測。

- 2、特約職醫及職護定期臨場進行看診及衛教服務。
- 3、定期調查與補充各單位一般藥品及緊急外傷用藥。
- 4、特約一般診所及醫院，凡本公司員工享有掛號優惠。
- 5、提供全自動血壓量測器供廠內員工及訪客使用。
- 6、本公司備有自動手部消毒器及一般醫療口罩供傳染性疾病管理及緊急情況使用。

(七)消防

- 1、依規定本公司設置民防團隊編組及訓練執行計畫，每年實施二次消防演習。
- 2、依消防法規規定廠內設置完整消防系統及設備，包含：消防灑水系統、各式滅火器、逃生緩降梯及緊急照明燈，並定時配合安檢及抽查。
- 3、定期派同仁參加防火管理人訓練並取得相關證照。

(八)截至年報刊印日為止本公司未發生勞資糾紛，亦無因勞資糾紛產生遭受損失狀況，每月召開一次勞資會議，勞資關係和諧。

(九)退休制度：

1. 本公司訂有員工退休辦法，本公司民國七十六年起，經報奉台北市政府勞工局及財政部台北市國稅局核准，每月按已付薪資總額百分之三提撥退休準備金，於八十七年四月起提高至百分之五，交由勞工退休準備金監督委員會台灣銀行專戶儲存及支用，本公司舊制退休金已足額提撥至專戶，由精算師核算後每年經勤業聯合會計師事務所查核。

歷年退休金已執行狀況：

單位：新台幣仟元

年度	人數	金額	年度	人數	金額	年度	人數	金額
106	2	1,302	107	1	2,009	108	6	8,921
109	0	0	110	1	1,910	111	1	1,149

2. 依財務會計準則之規定辦理。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度，由雇主按月為勞工提繳個人退休金，存儲於勞保局個人專戶，雇主負擔之提繳率，不得低於勞工每月工資之百分之六，並依新制之規定提繳及請領退休金。

3. 勞資間之協議情形：〔無〕

(十)最近年度及截至年報刊印日止，勞資糾紛所遭受之損失：〔無〕。

(十一)目前及未來可能發生勞資糾紛所遭受損失之估計金額及因應措施：〔無〕。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全及管理資源等。

- 1、資通安全風險管理架構：本公司有 IT 部門資訊人員負責執行內外資訊系統維護。
- 2、資通安全政策：定期檢討並改善及執行系統安全措施。
- 3、具體管理方案：強化網路防火牆與網路控管、資料檔案備份管理、建置安全連線機制、機房門禁管制等。
- 4、投入資通安全管理之資源：公司規模不大 ERP 系統尚屬單純，目前配置人員為 2 人負責系統維護及管理。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：〔無〕。

七、重要契約：〔無〕。

陸、財務概況

一、最近 5 年度簡明財務資料

(一)1. 合併簡明資產負債表—國際會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近 5 年度財務資料(註 1)					當年度截至 112年03月 31日財務資 料(註 2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		3,244,380	2,487,934	2,268,787	3,349,558	2,264,287	1,795,103
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,816,289	2,584,346	2,412,167	2,232,718	2,121,291	2,081,253
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		1,003,793	1,021,209	1,312,072	918,079	1,058,507	1,091,501
資 產 總 額		7,064,462	6,093,489	5,993,026	6,500,355	5,444,085	4,967,857
流 動 分 配 前		2,550,237	1,779,323	1,632,882	1,701,249	1,520,636	1,191,781
負 債 分 配 後		-	-	-	1,772,975	-	-
非 流 動 負 債		1,367,097	1,245,614	1,428,984	1,345,516	1,106,006	935,125
負 債 分 配 前		3,917,334	3,024,937	3,061,866	3,046,765	2,626,642	2,126,906
總 額 分 配 後		-	-	-	3,118,491	-	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		3,001,214	2,922,090	2,784,093	3,453,590	2,817,443	2,840,951
股 本		3,586,289	3,586,289	3,586,289	3,586,289	3,586,289	3,586,289
資 本 公 積		219,285	219,285	219,285	233,758	241,987	241,987
保 留 盈 餘 分 配 前		(30,458)	(115,902)	(236,451)	398,883	(122,186)	(130,879)
分 配 後		-	-	-	327,157	-	-
其 他 權 益		(260,329)	(254,009)	(271,457)	(236,695)	(360,002)	(327,801)
庫 藏 股 票		(513,573)	(513,573)	(513,573)	(528,645)	(528,645)	(528,645)
非 控 制 權 益		145,914	146,462	147,067	-	-	-
權 益 分 配 前		3,147,128	3,068,552	2,931,160	3,453,590	2,817,443	2,840,951
總 額 分 配 後		-	-	-	3,381,864	-	-

註1：107年度至111年度均經會計師查核簽證。

註2：截至112年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註3：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

2.個體簡明資產負債表－國際會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近 5 年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		2,875,611	2,158,822	1,860,585	2,663,124	2,045,448
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,152,704	1,088,980	1,034,953	991,302	976,572
無 形 資 產		-	-	-	-	-
其 他 資 產		1,823,885	1,705,126	1,919,121	1,988,009	1,641,762
資 產 總 額		5,852,200	4,952,928	4,814,659	5,642,435	4,663,782
流 動 負 債	分 配 前	1,581,392	972,224	690,319	936,404	805,036
	分 配 後	-	-	-	1,008,130	-
非 流 動 負 債		1,269,594	1,058,614	1,340,247	1,252,441	1,041,303
負 債 總 額	分 配 前	2,850,986	2,030,838	2,030,566	2,188,845	1,846,339
	分 配 後	-	-	-	2,260,571	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		3,001,214	2,922,090	2,784,093	3,453,590	2,817,443
股 本		3,586,289	3,586,289	3,586,289	3,586,289	3,586,289
資 本 公 積		219,285	219,285	219,285	233,758	241,987
保 留 盈 餘	分 配 前	(30,458)	(115,902)	(236,451)	398,883	(122,186)
	分 配 後	-	-	-	327,157	-
其 他 權 益		(260,329)	(254,009)	(271,457)	(236,695)	(360,002)
庫 藏 股 票		(513,573)	(513,573)	(513,573)	(528,645)	(528,645)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	3,001,214	2,922,090	2,784,093	3,453,590	2,817,443
	分 配 後	-	-	-	3,381,864	-

註1：107年度至111年度均經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(二)1.合併簡明綜合損益表－國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近 5 年度財務資料					當年度截至 112 年 03 月 31 日財務資料 (註 2)
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	3,519,248	3,122,224	1,783,734	2,469,456	1,957,172	265,156
營業毛利	6,382	(35,339)	(85,962)	102,663	31,224	(44,963)
營業損益	(161,117)	(198,061)	(226,375)	(63,420)	(117,722)	(71,934)
營業外收入及支出	(208,698)	110,266	44,413	863,113	(322,755)	62,812
稅前淨利	(369,815)	(87,795)	(181,962)	799,693	(440,477)	(9,122)
繼續營業單位 本期淨利	(374,058)	(84,462)	(183,707)	761,472	(443,367)	(8,693)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(374,058)	(84,462)	(183,707)	761,472	(443,367)	(8,693)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,918)	5,886	46,315	29,163	(129,283)	32,201
本期綜合損益總額	(393,976)	(78,576)	(137,392)	790,635	(572,650)	23,508
淨利歸屬於 母公司業主	(374,560)	(85,010)	(184,312)	637,968	(443,367)	(8,693)
淨利歸屬於 非控制權益	502	548	605	123,504	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(394,478)	(79,124)	(137,997)	667,131	(572,650)	23,508
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	502	548	605	123,504	-	-
每股(淨損)盈餘	(1.18)	(0.27)	(0.58)	2.01	(1.40)	(0.03)

註 1：107 年度至 111 年度均經會計師查核簽證。

註 2：截至 112 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

2.個體簡明綜合損益表－國際會計準則

， 單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近 5 年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	2,020,018	1,698,518	888,955	1,392,690	1,255,248
營業毛利	73,728	(2,208)	(51,684)	78,392	69,633
營業損益	(19,587)	(88,257)	(125,676)	(9,644)	(13,925)
營業外收入及支出	(351,113)	(562)	(57,413)	649,919	(427,396)
稅前淨利	(370,700)	(88,819)	(183,089)	640,275	(441,321)
繼續營業單位 本期淨利	(374,560)	(85,010)	(184,312)	637,968	(443,367)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(374,560)	(85,010)	(184,312)	637,968	(443,367)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,918)	5,886	46,315	29,163	(129,283)
本期綜合損益總額	(394,478)	(79,124)	(137,997)	667,131	(572,650)
淨利歸屬於 母公司業主	(374,560)	(85,010)	(184,312)	637,968	(443,367)
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(394,478)	(79,124)	(137,997)	667,131	(572,650)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股(淨損)盈餘	(1.18)	(0.27)	(0.58)	2.01	(1.40)

註1：107年度至111年度均經會計師查核簽證。

(三)最近5年度會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所 黃海悅 陳蕃旬	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所 黃海悅 陳蕃旬	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所 陳蕃旬 池瑞全	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所 陳蕃旬 池瑞全	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所 陳蕃旬 池瑞全	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析－國際會計準則

年 度 (註 1)		最近 5 年度 財務 分析					當 年 度 截 至 112 年 03 月 31 日 (註 2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
分析項目 (註 3)							
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	55.45	49.64	51.09	46.87	48.25	42.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	155.11	161.27	174.66	214.94	184.96	181.43
償 債 能 力 %	流動比率	127.22	139.82	138.94	196.89	148.90	150.62
	速動比率	101.29	119.92	120.09	178.56	127.57	126.6
	利息保障倍數	(450.21)	(45.45)	(264.6)	2,092.21	(768.29)	35.55
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	7.14	9.20	8.05	11.4	10.94	10.55
	平均收現日數	51.12	39.67	45.34	32.01	33.36	34.6
	存貨週轉率 (次)	7.36	7.22	6.93	8.62	6.19	4.11
	應付款項週轉率 (次)	72.27	67.16	44.13	41.25	39.23	43.33
	平均銷貨日數	49.59	50.55	52.66	42.34	58.96	88.81
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.20	1.16	0.71	1.06	0.9	0.5
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.47	0.3	0.40	0.33	0.2
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	(4.39)	(0.55)	(2.38)	12.7	(6.74)	0.05
	權益報酬率 (%)	(11.58)	(2.85)	(6.44)	24.42	(14.14)	(0.31)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(10.31)	(2.45)	(5.07)	22.3	(12.28)	(0.25)
	純益率 (%)	(10.63)	(2.71)	(10.3)	30.84	(22.65)	(3.28)
	每股盈餘 (元)	(1.18)	(0.27)	(0.58)	2.01	(1.40)	(0.03)
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	3.60	29.94	3.55	4.73	2.74	4.62
	現金流量允當比率 (%)	8.66	10.84	6.88	8.04	9.17	9.68
	現金再投資比率 (%)	0.82	8.04	0.86	1.1	(0.33)	0.85
槓 桿 度	營運槓桿度	(1.56)	(0.98)	(0.46)	(4.46)	(1.45)	0.13
	財務槓桿度	0.71	0.77	0.82	0.61	0.70	0.84

註 1：107 年度至 111 年度均經會計師查核簽證。

註 2：截至 112 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(二)個體財務分析－國際會計準則

年 度 (註 1)		最近 5 年度 財務 分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目 (註 3)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.72	41.00	42.17	38.79	39.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	370.50	365.54	398.51	474.73	395.13
償債能力 %	流動比率	181.84	222.05	269.53	284.40	254.08
	速動比率	158.98	204.48	243.75	262.86	221.69
	利息保障倍數	(1005.64)	(241.31)	(663.57)	3,397.67	(1780.36)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.03	8.84	6.59	9.18	9.78
	平均收現日數	51.92	41.28	55.38	39.76	37.32
	存貨週轉率 (次)	6.73	6.63	6.22	7.81	5.16
	應付款項週轉率 (次)	47.33	42.01	24.87	24.58	25.8
	平均銷貨日數	54.23	55.05	58.68	46.73	70.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.70	1.52	0.84	1.37	1.28
	總資產週轉率 (次)	0.33	0.31	0.18	0.27	0.24
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.73)	(1.17)	(3.38)	12.50	(8.24)
	權益報酬率 (%)	(11.60)	(2.87)	(6.46)	20.46	(14.14)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(10.34)	(2.48)	(5.11)	17.85	(12.31)
	純益率 (%)	(18.54)	(5.00)	(20.73)	45.81	(35.32)
	每股盈餘 (元)	(1.18)	(0.27)	(0.58)	2.01	(1.40)
現金流量	現金流量比率 (%)	9.07	32.52	(14.18)	4.11	0.68
	現金流量允當比率 (%)	12.75	15.66	6.65	7.02	5.01
	現金再投資比率 (%)	2.06	6.55	(1.99)	0.70	(1.43)
槓桿度	營運槓桿度	(9.52)	(1.04)	(0.07)	(14.91)	(7.44)
	財務槓桿度	0.37	0.77	0.84	0.33	0.37

註 1：107 年度至 111 年度均經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

聯發紡織纖維股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送一一一年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳蕃旬、池瑞全會計師查核完畢，連同營業報告書及盈虧撥補案等表冊，復經本審計委員會審核，尚無不符情事，爰依證券交易法及公司法相關規定繕具報告。

敬請 鑒察

此 致

聯發紡織纖維股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：張清欉



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

聯發紡織纖維股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯發紡織纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達聯發紡織纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯發紡織纖維股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以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，對聯發紡織纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對聯發紡織纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：主要銷售客戶之銷貨收入真實性

聯發紡織纖維股份有限公司之主要客戶銷貨收入淨額為新台幣 756,568 仟元，佔銷貨收入淨額 60%，對個體財務報告係屬重大，且受到業績成長壓力及同業競爭影響，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請詳附註四(十一)。

本會計師藉由瞭解前述銷貨交易（加工絲）等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估主要銷售客戶進行銷貨交易之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦對前述銷售客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件及收款情形，確認銷貨交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

聯發紡織纖維股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對聯發紡織纖維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，以及使聯發紡織纖維股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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聯發紡織纖維股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯發紡織纖維股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯發紡織纖維股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對聯發紡織纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 薈 旬

陳薈旬



會計師 池 瑞 全

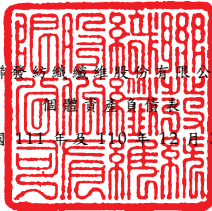
池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日




聯發網銀證券股份有限公司
 經理 王豐岳
 民國 111 年 12 月 31 日


單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	額	%	金額	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	125,846	3	\$	154,857	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		1,269,766	27		1,961,217	35
1150	應收票據—非關係人 (附註四、十及二一)		9,340	-		18,948	-
1160	應收票據—關係人 (附註四、二一及二九)		-	-		1,002	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、十及二一)		97,197	2		123,115	2
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二一及二九)		-	-		1,202	-
1200	其他應收款		2,031	-		1,305	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)		280,412	6		199,469	4
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)		62	-		297	-
130X	存貨 (附註四及十一)		254,005	6		192,344	3
1421	預付款項		6,787	-		9,364	-
1470	其他流動資產		2	-		4	-
11XX	流動資產總計		<u>2,045,448</u>	<u>44</u>		<u>2,663,124</u>	<u>47</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)		553,867	12		414,497	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四及九)		79,675	2		72,329	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)		863,616	18		1,349,159	24
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)		976,572	21		991,302	18
1755	使用權資產 (附註四及十四)		28	-		353	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十五)		105,102	2		109,495	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)		1,428	-		4,130	-
1920	存出保證金		36,646	1		36,646	1
1990	其他非流動資產		1,400	-		1,400	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,618,334</u>	<u>56</u>		<u>2,979,311</u>	<u>53</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,663,782</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,642,435</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$	653,413	14	\$	150,000	3
2110	應付短期票券 (附註十六)		49,994	1		659,645	12
2130	合約負債 (附註二一及二九)		6,191	-		920	-
2150	應付票據 (附註十七)		8,417	-		23,420	-
2170	應付帳款 (附註十七)		25,033	1		35,046	1
2219	其他應付款 (附註十八)		61,660	1		66,753	1
2280	租賃負債 (附註四及十四)		28	-		333	-
2399	其他流動負債		300	-		287	-
21XX	流動負債總計		<u>805,036</u>	<u>17</u>		<u>936,404</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六)		1,006,911	22		1,214,292	22
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)		16,975	1		14,659	-
2580	租賃負債 (附註四及十四)		-	-		28	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)		1,080	-		6,175	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十二)		16,177	-		17,134	-
2670	其他非流動負債		160	-		153	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,041,303</u>	<u>23</u>		<u>1,252,441</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計		<u>1,846,339</u>	<u>40</u>		<u>2,188,845</u>	<u>39</u>
	權益 (附註二十)						
3110	普通股股本		3,586,289	77		3,586,289	63
3200	資本公積		241,987	5		233,758	4
	(累積虧損) 保留盈餘						
3320	特別盈餘公積		258,887	5		413,828	7
3350	待彌補虧損	(	381,073)	(8)	(	14,945)	-
3300	(累積虧損) 保留盈餘總計	(	122,186)	(3)	(	398,883)	7
3400	其他權益	(	360,002)	(8)	(	236,695)	(4)
3500	庫藏股票	(	528,645)	(11)	(	528,645)	(9)
3XXX	權益總計		<u>2,817,443</u>	<u>60</u>		<u>3,453,590</u>	<u>61</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 4,663,782</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,642,435</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：葉清澤 

經理人：王豐岳 

會計主管：李訓德 

聯發紡織纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註四、二一及二九)	\$ 1,255,248	100	\$ 1,392,690	100
5110	營業成本(附註十一及二二)	<u>1,185,615</u>	<u>94</u>	<u>1,314,298</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	<u>69,633</u>	<u>6</u>	<u>78,392</u>	<u>5</u>
	營業費用(附註二二)				
6100	推銷費用	28,694	2	36,105	2
6200	管理費用	<u>54,864</u>	<u>5</u>	<u>51,931</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>83,558</u>	<u>7</u>	<u>88,036</u>	<u>6</u>
6900	營業淨損	(<u>13,925</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,644</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出(附註二二)				
7100	利息收入(附註二九)	4,129	-	3,024	-
7010	其他收入	221,378	18	83,295	6
7590	其他利益及損失	(450,450)	(36)	374,178	27
7050	財務成本	(23,470)	(2)	(19,416)	(1)
7070	採用權益法之子公司損益份額(附註十二)	(<u>178,983</u>)	(<u>14</u>)	<u>208,838</u>	<u>15</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>427,396</u>)	(<u>34</u>)	<u>649,919</u>	<u>47</u>
7900	稅前淨(損)利	(441,321)	(35)	640,275	46
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(<u>2,046</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,307</u>)	-
8200	本年度淨(損)利	(<u>443,367</u>)	(<u>36</u>)	<u>637,968</u>	<u>46</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註十 九)	\$ 5,089	1	\$ 440	-
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	(142,153)	(11)	13,464	1
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	(7,668)	(1)	18,908	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二三)	(1,018)	-	(88)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	9,768	1	(1,488)	-
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	8,653	-	(2,371)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二三)	(1,954)	-	298	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(129,283)	(10)	29,163	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 572,650)	(46)	\$ 667,131	48
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.40)		\$ 2.01	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：葉清澤

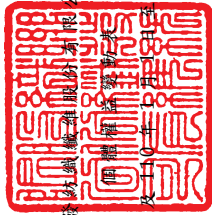


經理人：王豐岳



會計主管：李訓億





聯發鋼鐵(鐵道)股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數(仟股)	股本		保留盈餘(累積虧損)	其他	其	權	益
		普通股	資本公積					
A1	358,629	\$ 3,586,289	\$ 219,285	\$ 413,828	(\$ 650,279)	(\$ 81,768)	(\$ 189,689)	\$ 2,784,093
D1	-	-	-	-	637,968	-	-	637,968
D3	-	-	-	-	352	(3,561)	32,372	29,163
D5	-	-	-	-	638,320	(3,561)	32,372	667,131
M5	-	-	14,472	-	-	-	-	(600)
O1	-	-	1	-	-	-	2,965	2,966
Q1	-	-	-	-	(2,986)	-	2,986	-
Z1	358,629	3,586,289	233,758	413,828	(14,945)	(85,329)	(151,366)	3,453,590
B5	-	-	-	-	(71,726)	-	-	(71,726)
B7	-	-	-	(154,941)	154,941	-	-	-
D1	-	-	-	-	(443,367)	-	-	(443,367)
D3	-	-	-	-	4,071	16,467	(149,821)	(129,283)
D5	-	-	-	-	(439,296)	16,467	(149,821)	(572,650)
M1	-	-	8,229	-	-	-	-	8,229
Q1	-	-	-	-	(10,047)	-	10,047	-
Z1	358,629	\$ 3,586,289	\$ 241,987	\$ 258,887	(\$ 381,073)	(\$ 68,862)	(\$ 291,140)	\$ 2,817,443

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：葉清澤



經理人：王豐岳



會計主管：李訓德

聯發紡織纖維股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 441,321)	\$ 640,275
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,136	48,786
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨損失(利益)	486,413	(382,675)
A20900	財務成本	23,470	19,416
A21200	利息收入	(4,129)	(3,024)
A21300	股利收入	(206,761)	(68,678)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	178,983	(208,838)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,895)	(1,895)
A23700	存貨跌價損失	3,654	2,197
A24100	未實現外幣淨(利益)損失	(7,615)	2,868
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(345)	(28)
A31130	應收票據(含關係人)	10,610	4,559
A31150	應收帳款(含關係人)	27,120	4,503
A31180	其他應收款	(99)	(53)
A31200	存 貨	(65,315)	(57,386)
A31230	預付款項	2,577	31,402
A31240	其他流動資產	2	(2)
A32125	合約負債	5,271	(7,400)
A32130	應付票據	(15,003)	16,806
A32150	應付帳款	(10,013)	(6,797)
A32180	其他應付款	(5,507)	4,092
A32230	其他流動負債	13	30
A32240	淨確定福利負債	(6)	100
A33000	營運產生之現金	5,240	38,258
A33500	退還之所得稅	235	229
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,475</u>	<u>38,487</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(337,086)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	48,857	77,707

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	\$ 6,706	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(713,674)	(3,480,458)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	919,057	2,873,736
B02400	子公司減資退回股款	-	352,225
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,688)	(285)
B04100	其他應收款—關係人(增加)減少	(80,319)	33,711
B07500	收取之利息	3,707	3,846
B07600	收取之股利	206,211	69,178
B09900	收取子公司股利	326,480	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>374,251</u>	<u>(70,340)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,309,265	3,983,280
C00200	短期借款減少	(2,805,852)	(4,033,280)
C00500	應付短期票券增加	2,330,000	4,940,000
C00600	應付短期票券減少	(2,940,000)	(4,650,000)
C01600	舉借長期借款	350,000	500,000
C01700	償還長期借款	(557,381)	(585,708)
C03100	存入保證金增加	7	3
C04020	租賃負債本金償還	(333)	(431)
C04500	發放現金股利	(71,726)	-
C05400	取得子公司股權	-	(268,206)
C05600	支付之利息	(22,707)	(19,744)
C09900	其 他	-	1
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(408,727)</u>	<u>(134,085)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(10)</u>	<u>(35)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(29,011)	(165,973)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>154,857</u>	<u>320,830</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 125,846</u>	<u>\$ 154,857</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：葉清澤



經理人：王豐岳



會計主管：李訓億



聯發紡織纖維股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯發紡織纖維股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於 61 年 12 月，原經營針織布之產銷業務，自 74 年起增加經營伸縮聚酯加工絲之製造及銷售業務，目前以產銷聚酯加工絲為主要營業收入來源。

本公司股票自 83 年 10 月 26 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日，以收盤匯率換算。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外子公司之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算平時按標準成本，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

(七) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質認列於本年度損益。

(八) 投資性不動產

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

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

採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時將投資性不動產除列。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於本年度損益。

(九) 資產減損

倘資產（主要為不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及國外公司債）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何

減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。

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

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自聚酯加工絲之銷售。於貨物交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生本年度認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 105	\$ 105
銀行支票及活期存款	<u>125,741</u>	<u>154,752</u>
	<u>\$ 125,846</u>	<u>\$ 154,857</u>

銀行活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0.005%~1.05%	0.001%~0.08%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ 1,249,283	\$ 1,949,402
—國內興櫃股票	<u>20,483</u>	<u>11,815</u>
	<u>\$ 1,269,766</u>	<u>\$ 1,961,217</u>

本公司 111 及 110 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。111 及 110 年度本公司從事衍生工具交易分別產生損失 345 仟元及 28 仟元。

於 111 年及 110 年 12 月 31 日，無未結清之遠期外匯合約。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 553,867</u>	<u>\$ 414,497</u>
<u>權益工具投資</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 491,564	\$ 352,110
未上市(櫃)股票	<u>62,303</u>	<u>62,387</u>
小計	<u>\$ 553,867</u>	<u>\$ 414,497</u>

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 111 及 110 年度，本公司調整投資部位以分散風險，按公允價值 48,857 仟元及 77,707 仟元出售上市(櫃)股票，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 10,047 仟元及 2,986 仟元則轉入保留盈餘。

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資訊，請參閱附註二十(五)。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
公司債	<u>\$ 79,675</u>	<u>\$ 72,329</u>

本公司於 109 年 9 月以 78,760 仟元溢價取得面額美金 1,000 仟元之沙烏地阿拉伯政府國際債券及面額美金 1,000 仟元之蘋果公司債券，到期日分別為 135 年 10 月及 136 年 2 月，票面利率分別為 4.50% 及 4.25%，有效利率分別為 3.03% 及 2.37%。

本公司僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司評估債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，故未提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 9,579	\$ 19,187
減：備抵損失	(239)	(239)
	<u>\$ 9,340</u>	<u>\$ 18,948</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 99,928	\$ 125,846
減：備抵損失	(2,731)	(2,731)
	<u>\$ 97,197</u>	<u>\$ 123,115</u>
<u>催收款</u>		
減：備抵損失	\$ 15,903	\$ 15,903
	(15,903)	(15,903)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

按攤銷後成本衡量之應收票據

本公司對商品銷售之授信期間為 30 至 90 天。

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

111 及 110 年度備抵損失並無變動，本公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		2.50%	
總帳面金額	\$	9,579	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		(239)	
攤銷後成本	\$	<u>9,340</u>	

110 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1.25%	
總帳面金額	\$	19,187	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		(239)	
攤銷後成本	\$	<u>18,948</u>	

(二) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 30 至 90 天。

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

111 及 110 年度備抵損失並無變動，本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		2.73%	
總帳面金額	\$	99,928	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		(2,731)	
攤銷後成本	\$	<u>97,197</u>	

110年12月31日

	<u>未</u>	<u>逾</u>	<u>期</u>
預期信用損失率		2.17%	
總帳面金額		\$ 125,846	
備抵損失（存續期間預期信用損失）		(<u>2,731</u>)	
攤銷後成本		<u>\$ 123,115</u>	

(三) 催收款

本公司將逾期或有客訴情事之應收帳款轉列催收款，並提列100%備抵損失，111及110年度備抵損失並無變動。

十一、存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製成品	\$ 193,346	\$ 100,624
在製品	8,470	14,105
原物料	<u>52,189</u>	<u>77,615</u>
	<u>\$ 254,005</u>	<u>\$ 192,344</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,185,615仟元及1,314,298仟元。

111及110年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為3,654仟元及2,197仟元。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
LAN FA HOLDING LIMITED	\$ 320,173	\$ 492,043
金聯發實業股份有限公司（簡稱金聯發公司）	92,288	418,537
聯澤投資股份有限公司（簡稱聯澤公司）	161,399	150,066
聯捷開發股份有限公司（簡稱聯捷公司）	208,844	206,291
聯興投資股份有限公司（簡稱聯興公司）	80,912	82,222
聯慶開發股份有限公司（簡稱聯慶公司）	(<u>16,177</u>)	(<u>17,134</u>)
	847,439	1,332,025
加：採用權益法之投資貸餘	<u>16,177</u>	<u>17,134</u>
	<u>\$ 863,616</u>	<u>\$ 1,349,159</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
LAN FA HOLDING LIMITED	100.00	100.00
金聯發公司	100.00	100.00
聯澤公司	100.00	100.00
聯捷公司	100.00	100.00
聯興公司	100.00	100.00
聯慶公司	100.00	100.00

本公司於110年9月17日取得金聯發公司非控制權益34.81%之股權，致持股比例由65.19%增加為100%，請參閱附註二五。

111及110年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備－自用

	自有土地	建築物	機器設備	水電設備	運輸設備	其他設備	預付設備款	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 659,395	\$ 557,475	\$ 540,742	\$ 7,599	\$ -	\$ 6,523	\$ 26	\$1,771,760
增 添	-	-	-	-	4,928	335	425	5,688
處 分	-	-	(10,659)	-	-	(3,430)	-	(14,089)
重 分 類	-	-	-	-	-	26	(26)	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 659,395</u>	<u>\$ 557,475</u>	<u>\$ 530,083</u>	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ 4,928</u>	<u>\$ 3,454</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$1,763,359</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 246,922	\$ 523,136	\$ 5,947	\$ -	\$ 4,453	\$ -	\$ 780,458
處 分	-	-	(10,659)	-	-	(3,430)	-	(14,089)
折舊費用	-	11,321	7,086	650	247	1,114	-	20,418
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,243</u>	<u>\$ 519,563</u>	<u>\$ 6,597</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 786,787</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 659,395</u>	<u>\$ 299,232</u>	<u>\$ 10,520</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 976,572</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 659,395	\$ 563,161	\$ 584,562	\$ 7,599	\$ 102	\$ 7,047	\$ -	\$1,821,866
增 添	-	-	-	-	-	160	125	285
處 分	-	(5,686)	(43,820)	-	(102)	(783)	-	(50,391)
重 分 類	-	-	-	-	-	99	(99)	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 659,395</u>	<u>\$ 557,475</u>	<u>\$ 540,742</u>	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$1,771,760</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 241,257	\$ 536,689	\$ 5,297	\$ 72	\$ 3,598	\$ -	\$ 786,913
處 分	-	(5,686)	(43,820)	-	(102)	(783)	-	(50,391)
折舊費用	-	11,351	30,267	650	30	1,638	-	43,936
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246,922</u>	<u>\$ 523,136</u>	<u>\$ 5,947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 780,458</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 659,395</u>	<u>\$ 310,553</u>	<u>\$ 17,606</u>	<u>\$ 1,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 991,302</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以成本認定並採直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	25 至 56 年
機電動力設備	51 年
機器設備	5 至 16 年
水電設備	9 至 26 年
運輸設備	5 年
其他設備	3 至 10 年

不動產、廠房及設備提供予各金融行庫充為融資擔保之抵押資訊，請參閱附註三十。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	房屋及建築	其他設備	合計
<u>成本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,328	\$ 375	\$ 1,703
處分	-	(375)	(375)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>1,328</u>	<u>-</u>	<u>1,328</u>
<u>累計折舊</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	975	375	1,350
處分	-	(375)	(375)
折舊	<u>325</u>	<u>-</u>	<u>325</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>1,300</u>	<u>-</u>	<u>1,300</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28</u>
<u>成本</u>			
110 年 1 月 1 日及 110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,328	\$ 375	\$ 1,703
<u>累計折舊</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	650	272	922
折舊	<u>325</u>	<u>103</u>	<u>428</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>975</u>	<u>375</u>	<u>1,350</u>
	<u>\$ 353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353</u>

除以上所認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 28	\$ 333
非流動	\$ -	\$ 28

租賃負債之折現率於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 1.56%。

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 1,657	\$ 1,523
租賃之現金（流出）總額	(\$ 1,993)	(\$ 1,963)

本公司選擇對符合短期租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 27,450	\$ 211,662	\$ 239,112
增 添	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 27,450</u>	<u>\$ 211,662</u>	<u>\$ 239,112</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 129,617	\$ 129,617
折舊費用	-	4,393	4,393
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,010</u>	<u>\$ 134,010</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 27,450</u>	<u>\$ 77,652</u>	<u>\$ 105,102</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 27,450	\$ 211,662	\$ 239,112
增 添	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 27,450</u>	<u>\$ 211,662</u>	<u>\$ 239,112</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 125,195	\$ 125,195
折舊費用	-	4,422	4,422
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,617</u>	<u>\$ 129,617</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 27,450</u>	<u>\$ 82,045</u>	<u>\$ 109,495</u>

投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 829,271 仟元及 721,181 仟元，係由獨立評價公司評價而得。

本公司之投資性不動產除自有土地不提列折舊外，係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	
廠房主建物	41 至 56 年
工程系統	26 至 31 年

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 5,000	\$ 15,000
第 2 年	-	5,000
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。投資性不動產提供予各金融行庫充為融資擔保之抵押資訊，請參閱附註三十。

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
— 銀行借款	\$ 385,000	\$ -
— 購料借款	<u>268,413</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 653,413</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,000</u>

短期借款之利率區間於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.50% ~ 1.58% 及 0.94%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 660,000
減：應付短期票券折價	<u>(6)</u>	<u>(355)</u>
	<u>\$ 49,994</u>	<u>\$ 659,645</u>

尚未到期之應付短期票券明細如下：

111年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	擔保品
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 6	\$ 49,994	無

110年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	擔保品
<u>應付商業本票</u>				
大中票券金融股份有限公司	\$ 140,000	\$ 87	\$ 139,913	無
中華票券金融股份有限公司	130,000	3	129,997	無
兆豐票券金融股份有限公司	110,000	81	109,919	無
萬通票券金融股份有限公司	100,000	16	99,984	無
合作金庫票券金融股份有限公司	100,000	113	99,887	無
國際票券金融股份有限公司	80,000	55	79,945	無
	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 659,645</u>	

應付短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應付短期票券利率	0.542%	0.3%~0.762%

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款 (附註三十)</u>		
銀行借款	\$ 800,000	\$ 700,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	206,911	514,292
	<u>\$ 1,006,911</u>	<u>\$ 1,214,292</u>

本公司之借款包括：

	性	質	111年12月31日	110年12月31日
兆豐國際商銀擔保借款	期間為 109.09.15~114.09.15，5 年到 期一次償還本金。		\$ 300,000	\$ 300,000
	期間為 110.12.15~115.12.15，5 年到 期一次償還本金。		300,000	300,000
合作金庫銀行擔保借款	期間為 110.12.28~113.12.28，3 年到 期一次償還本金，惟本公司已全數 提前清償。		-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

性	質	111年12月31日	110年12月31日
期間為111.09.29~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金，惟本公司已於111.10.06提前開始償還。		\$ 50,000	\$ -
期間為111.11.02~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金。		80,000	-
期間為111.11.09~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金。		70,000	-
合作金庫銀行無擔保借款	期間為109.07.03~113.07.03，第3年起分24期按月本息平均攤還，惟本公司已於110.12.15提前開始償還。	73,647	198,443
	期間為109.07.03~114.07.03，第3年起分36期按月本息平均攤還，惟本公司已於110.12.15提前開始償還。	133,264	215,849
永豐商業銀行無擔保借款	期間為110.12.03~112.12.03，滿1年後按月本息平均攤還，惟本公司已全數提前清償。	-	100,000
銀行借款總額		<u>\$ 1,006,911</u>	<u>\$ 1,214,292</u>

長期借款之利率區間於111年及110年12月31日分別為1.65%-1.97%及1.20%-1.41%。

十七、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據—因營業而發生	<u>\$ 8,417</u>	<u>\$ 23,420</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 25,033</u>	<u>\$ 35,046</u>

(一) 應付票據

本公司之應付票據主要係支付物料款及一般費用而開立之票據。

(二) 應付帳款

平均賒帳期間為30天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 37,690	\$ 38,711
應付水電費	8,636	10,165
應付稅捐	3,028	3,067
應付營業稅	857	652
應付利息	1,076	662
其他	10,373	13,496
	<u>\$ 61,660</u>	<u>\$ 66,753</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 34,438	\$ 37,757
計畫資產公允價值	(<u>33,358</u>)	(<u>31,582</u>)
提撥短絀	<u>1,080</u>	<u>6,175</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 6,175</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年1月1日餘額	<u>\$ 39,187</u>	(<u>\$ 32,672</u>)	<u>\$ 6,515</u>
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
利息費用(收入)	<u>147</u>	(<u>123</u>)	<u>24</u>
認列於損益	<u>470</u>	(<u>123</u>)	<u>347</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 450)	(\$ 450)
精算損失—人口統計假設 變動	508	-	508
精算利益—經驗調整	(498)	-	(498)
認列於其他綜合損益	10	(450)	(440)
雇主提撥	-	(247)	(247)
福利支付	(1,910)	1,910	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 37,757</u>	<u>(\$ 31,582)</u>	<u>\$ 6,175</u>
111年1月1日餘額	<u>\$ 37,757</u>	<u>(\$ 31,582)</u>	<u>\$ 6,175</u>
服務成本			
當期服務成本	197	-	197
利息費用(收入)	189	(159)	30
認列於損益	386	(159)	227
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,533)	(2,533)
精算利益—人口統計假設 變動	(2,394)	-	(2,394)
精算利益—經驗調整	(162)	-	(162)
認列於其他綜合損益	(2,556)	(2,533)	(5,089)
雇主提撥	-	(233)	(233)
福利支付	(1,149)	1,149	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 34,438</u>	<u>(\$ 33,358)</u>	<u>\$ 1,080</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 13	\$ 26
推銷費用	19	28
管理費用	195	293
	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 347</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 638)	(\$ 724)
減少 0.25%	\$ 658	\$ 749
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 643	\$ 726
減少 0.25%	(\$ 626)	(\$ 705)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 232	\$ 252
確定福利義務平均到期期間	7.6年	7.8年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>470,000</u>	<u>470,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,700,000</u>	<u>\$ 4,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>358,629</u>	<u>358,629</u>
已發行股本	<u>\$ 3,586,289</u>	<u>\$ 3,586,289</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 53,822	\$ 53,822
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	14,472	14,472
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
庫藏股票交易	173,692	165,463
其他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 241,987</u>	<u>\$ 233,758</u>

上述庫藏股交易係子公司持有母公司之股票，母公司發放予子公司之現金股利，依照(91)基秘字第 340 號函之規定，列為「資本公積－庫藏股票交易」。

資本公積得用以彌補虧損。屬超過票面金額發行股票之溢額亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 本公司章程股利政策其內容如下：

- (1) 公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提 10% 為法定盈餘公積並扣除特別盈餘公積，所餘盈餘加計以前年度累計未分配盈餘作

為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，於本期稅後淨利為正數之情況下，以不低於本期可供分派盈餘之10%分派股東股息及紅利，及擬具分配案送經股東會決議分配之。

- (2) 本公司之股利政策係考量公司資本支出及營運週轉所需，採平衡股利政策，股利之發放原則上採股票及現金並行方式，每年發放之現金股利以不得低於當年度分派股東股息及紅利的10%，惟若現金股利低於每股0.1元，得以股票股利發放。

本公司於111年6月24日舉行股東常會，決議通過110年度盈餘分配案如下：

	110年度
(迴轉)特別盈餘公積	<u>(\$154,941)</u>
現金股利	<u>\$ 71,726</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.2

2. 法定盈餘公積

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

3. 特別盈餘公積

(1) 其他權益減項

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益減項(包括金融商品未實現損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額)餘額提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(2) 庫藏股

本公司仍應就子公司在期末因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比率迴轉特別盈餘公積。

4. 本公司員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二(八)之員工酬勞及董事酬勞。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 413,828	\$ 413,828
迴轉特別盈餘公積	(154,941)	-
年底餘額	<u>\$ 258,887</u>	<u>\$ 413,828</u>

帳列特別盈餘公積係包括本公司於首次採用 IFRSs 時，累積換算調整數轉入保留盈餘之金額 130,176 仟元；以前年度發生之帳列其他股東權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積；以及就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 85,329)	(\$ 81,768)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	7,814	(1,190)
採用權益法之子公司之		
份額	<u>8,653</u>	(<u>2,371</u>)
本年度其他綜合損益	<u>16,467</u>	(<u>3,561</u>)
年底餘額	<u>(\$ 68,862)</u>	<u>(\$ 85,329)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 151,366)	(\$ 189,689)
當年度產生		
未實現損益		
採用權益法之子公司之份額	(7,668)	18,908
權益工具	(142,153)	13,464
本年度其他綜合損益	(149,821)	32,372
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	10,047	2,986
其他	-	2,965
年底餘額	(\$ 291,140)	(\$ 151,366)

(六) 庫藏股票

本公司之各子公司為維護本公司信用及股東權益之必要而買入本公司股票，視為買回庫藏股票交易處理。

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

111年12月31日

	本公司對其 持股比例%	持有股數 (仟股)	庫藏股金額 (仟元)	市價 (仟元)
金聯發公司	100.00	4,176	\$ 43,297	\$ 34,413
聯澤公司	100.00	19,511	238,841	160,777
聯興公司	100.00	11,535	170,139	95,047
聯慶公司	100.00	5,922	76,368	48,794
		<u>41,144</u>	<u>\$ 528,645</u>	<u>\$ 339,031</u>

110年12月31日

	本公司對其 持股比例%	持有股數 (仟股)	庫藏股金額 (仟元)	市價 (仟元)
金聯發公司	100.00	4,176	\$ 43,297	\$ 53,665
聯澤公司	100.00	19,511	238,841	250,726
聯興公司	100.00	11,535	170,139	148,223
聯慶公司	100.00	5,922	76,368	76,092
		<u>41,144</u>	<u>\$ 528,645</u>	<u>\$ 528,706</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 1,255,248</u>	<u>\$ 1,392,690</u>

(一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收款項	<u>\$ 106,537</u>	<u>\$ 144,267</u>	<u>\$ 153,329</u>
合約負債			
商品銷貨收入	<u>\$ 6,191</u>	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 8,320</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 7,202</u>

(二) 客戶合約收入之細分

本公司係屬單一產業部門，收入均為商品銷貨收入。

二二、淨利（損）

淨損係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
公司債	\$ 2,092	\$ 2,011
銀行存款	550	158
其他（附註二九）	<u>1,487</u>	<u>855</u>
	<u>\$ 4,129</u>	<u>\$ 3,024</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 206,761	\$ 68,678
租金收入	<u>14,617</u>	<u>14,617</u>
	<u>\$ 221,378</u>	<u>\$ 83,295</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨(損失)利益	(\$ 486,413)	\$ 382,675
淨外幣兌換利益(損失)	33,256	(9,496)
處分不動產、廠房及設備利益	1,895	1,895
其他	<u>812</u>	<u>(896)</u>
	<u>(\$ 450,450)</u>	<u>\$ 374,178</u>

淨外幣兌換利益(損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 80,086	\$ 41,778
外幣兌換損失總額	<u>(46,830)</u>	<u>(51,274)</u>
淨利益(損失)	<u>\$ 33,256</u>	<u>(\$ 9,496)</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 21,230	\$ 16,384
應付商業本票利息	2,237	3,023
租賃負債之利息	<u>3</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 23,470</u>	<u>\$ 19,416</u>

(五) 折 舊

折舊費用依功能別彙總

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 19,017	\$ 42,793
營業費用	<u>1,726</u>	<u>1,571</u>
	<u>\$ 20,743</u>	<u>\$ 44,364</u>
其他利益及損失—其他	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 4,422</u>

(六) 投資性不動產損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產租金收入	\$ 14,286	\$ 14,286
投資性不動產之直接營運費用	<u>(6,328)</u>	<u>(6,357)</u>
	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ 7,929</u>

(七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 3,254	\$ 3,183
確定福利計畫	<u>227</u>	<u>347</u>
	<u>3,481</u>	<u>3,530</u>
其他員工福利		
薪資費用	106,224	111,077
其他用人費用	<u>18,960</u>	<u>19,256</u>
	<u>125,184</u>	<u>130,333</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 128,665</u>	<u>\$ 133,863</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,333	\$ 81,978
營業費用	<u>47,332</u>	<u>51,885</u>
	<u>\$ 128,665</u>	<u>\$ 133,863</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞，惟本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司 111 及 110 年度尚有累積虧損待彌補，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 21 日舉行董事會，決議不發放 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 110 及 109 年度未配發員工酬勞及董事酬勞，與 110 及 109 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 2,046	\$ 2,307
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 2,307</u>

111及110年度會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨(損)利	(<u>\$ 441,321</u>)	<u>\$ 640,275</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(利益)費用	(\$ 88,264)	\$ 128,055
稅上不可減除之費損或加計之利益	96,516	(88,972)
證券交易損益及股利收入	(41,129)	(47,241)
未認列之可減除暫時性差異及虧損扣抵	<u>34,923</u>	<u>10,465</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 2,307</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利之再衡量數	(\$ 1,018)	(\$ 88)
— 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(<u>1,954</u>)	<u>298</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 2,972)</u>	<u>\$ 210</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 297</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延未實現利益	\$ 1,547	(\$ 379)	\$ -	\$ 1,168
確定福利退休計畫	1,279	(1)	(1,018)	260
未實現兌換損失	<u>1,304</u>	<u>(1,304)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,130</u>	<u>(\$ 1,684)</u>	<u>(\$ 1,018)</u>	<u>\$ 1,428</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 14,659	\$ -	\$ 1,954	\$ 16,613
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>362</u>	<u>-</u>	<u>362</u>
	<u>\$ 14,659</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 16,975</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延未實現利益	\$ 1,926	(\$ 379)	\$ -	\$ 1,547
確定福利退休計畫	1,347	20	(88)	1,279
未實現兌換損失	<u>3,252</u>	<u>(1,948)</u>	<u>-</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 6,525</u>	<u>(\$ 2,307)</u>	<u>(\$ 88)</u>	<u>\$ 4,130</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	<u>\$ 14,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 298)</u>	<u>\$ 14,659</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	111年12月31日	110年12月31日
<u>虧 損 扣 抵</u>		
118 年度到期	\$ 5,819	\$ 19,463
119 年度到期	<u>71,787</u>	<u>71,787</u>
	<u>\$ 77,606</u>	<u>\$ 91,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>可減除暫時性差異</u>		
採權益法認列之投資損失	\$ 1,485,049	\$ 1,300,822
備抵損失	17,620	17,243
存貨跌價損失	<u>8,251</u>	<u>4,597</u>
	<u>\$ 1,510,920</u>	<u>\$ 1,322,662</u>

(六) 所得稅核定情形

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

二四、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

淨 損

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本年度淨（損）利	(<u>\$ 443,367</u>)	<u>\$ 637,968</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(<u>\$ 443,367</u>)	<u>\$ 637,968</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>317,485</u>	<u>317,485</u>

單位：仟股

二五、部分取得投資子公司—不影響控制

本公司於 110 年 9 月 17 日取得其對金聯發公司 34.81% 之持股，致持股比例由 65.19% 增加為 100%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得金聯發公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二七。

二六、現金流量資訊

本公司於 111 年及 110 年度進行下列部分現金交易之投資及籌資活動：

(一) 來自現金交易之投資活動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
收取部分現金股利		
股利收入	\$ 206,761	\$ 68,678
應收現金股利變動		
(帳列其他應收款)	(<u>550</u>)	<u>500</u>
收取現金	<u>\$ 206,211</u>	<u>\$ 69,178</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	<u>111年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>111年12月31日</u>
短期借款	\$ 150,000	\$ 503,413	\$ 653,413
應付短期票券	659,645	(609,651)	49,994
長期借款	1,214,292	(207,381)	1,006,911
存入保證金	153	7	160
租賃負債	<u>361</u>	(<u>333</u>)	<u>28</u>
	<u>\$ 2,024,451</u>	(<u>\$ 313,945</u>)	<u>\$ 1,710,506</u>

110 年度

	<u>110年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>110年12月31日</u>
短期借款	\$ 200,000	(\$ 50,000)	\$ 150,000
應付短期票券	369,911	289,734	659,645
長期借款	1,300,000	(85,708)	1,214,292
存入保證金	150	3	153
租賃負債	<u>792</u>	(<u>431</u>)	<u>361</u>
	<u>\$ 1,870,853</u>	<u>\$ 153,598</u>	<u>\$ 2,024,451</u>

二七、資本風險管理

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

本公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表述外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額趨近其公平價值。

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
－國外公司債	\$ 79,675	\$ -	\$ 55,317	\$ -	\$ 55,317

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
－國外公司債	\$ 72,329	\$ -	\$ 66,257	\$ -	\$ 66,257

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 1,249,283	\$ -	\$ -	\$ 1,249,283
－國內興櫃股票	20,483	-	-	20,483
	<u>\$ 1,269,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,269,766</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 491,564	\$ -	\$ -	\$ 491,564
－國內未上市(櫃)股票	-	-	62,303	62,303
合計	<u>\$ 491,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,303</u>	<u>\$ 553,867</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)股				
票	\$ 1,949,402	\$ -	\$ -	\$ 1,949,402
— 國內興櫃股票	11,815	-	-	11,815
	<u>\$ 1,961,217</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,961,217</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)股				
票	\$ 352,110	\$ -	\$ -	\$ 352,110
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	62,387	62,387
合 計	<u>\$ 352,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,387</u>	<u>\$ 414,497</u>

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 62,387
認列於其他綜合損益	6,622
減 資	(6,706)
年底餘額	<u>\$ 62,303</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 48,850
認列於其他綜合損益	13,537
年底餘額	<u>\$ 62,387</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採現金流量折現法，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量予以折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票之投資係採可類比上市上櫃公司法方式及調整淨資產法，考量流動性折減及非控制權益折減，以決定標的公司之價值。重大不可觀察輸入值為流動性折減及非控制權益折減。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,269,766	\$ 1,961,217
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	631,147	608,873
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	553,867	414,497
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,763,960	2,106,826

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債，但不包含應付營業稅、應付稅捐及應付短期員工福利等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險及管理本公司營運有關之財務風險。該

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及權益商品股價變動之風險（參閱下述(3)）。投資之權益商品，其股票價值將隨投資個股之股價波動而變動。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值及貶值 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為反方向同等金額。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 19,533)	(\$ 14,584)

以上主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款及應收款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主要係因本年度以美元計價之應收款項增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 360,087	\$ 271,798
－金融負債	50,022	660,006
具現金流量利率風險		
－金融資產	34,117	22,199
－金融負債	1,660,324	1,364,292

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。本公司所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨利將增加／減少 4,066 仟元，主要係因本公司之活期存款及借款利率風險之曝險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 年度之稅前淨利將增加／減少 3,355 仟元，主要係因本公司之活期存款及借款利率風險之曝險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 63,488 仟元。111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 27,693 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 98,061 仟元。110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 20,725 仟元。

2. 信用風險

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司本年度前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項來自前述客戶之比率分別為 80% 及 58%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 3,168,382 仟元及 3,016,404 仟元。

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	短於1個月				
無附息負債	\$ 53,482	\$ -	\$ -	\$ 160	\$ -
短期借款	825	241,277	415,479	-	-
應付短期票券	50,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,546	3,092	14,170	1,044,515	-
租賃負債	28	-	-	-	-
	<u>\$ 105,881</u>	<u>\$ 244,369</u>	<u>\$ 429,649</u>	<u>\$ 1,044,675</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	短於1個月				
無附息負債	\$ 82,736	\$ -	\$ -	\$ 153	\$ -
短期借款	110,075	40,020	-	-	-
應付短期票券	270,329	389,671	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,314	2,627	12,042	1,255,637	-
租賃負債	28	56	252	28	-
	<u>\$ 464,482</u>	<u>\$ 432,374</u>	<u>\$ 12,294</u>	<u>\$ 1,255,818</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,483,027	\$ 798,904
— 未動用金額	<u>1,145,293</u>	<u>1,108,696</u>
	<u>\$ 2,628,320</u>	<u>\$ 1,907,600</u>
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 256,905	\$ 1,323,937
— 未動用金額	<u>2,023,089</u>	<u>1,907,708</u>
	<u>\$ 2,279,994</u>	<u>\$ 3,231,645</u>

二九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大統新創股份有限公司	本公司之董事長為其董事 (實質關係人)
杭州聯發纖維有限公司(杭州聯發公司)	間接持有之子公司

本公司與關係人間之重大交易如下：

(二) 營業交易

	銷	貨
	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 11,400</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

資產負債表日之應收關係人款項（包含票據及帳款）及合約負債餘額如下：

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	實質關係人	\$ -	\$ 1,002
應收帳款	實質關係人	-	1,202
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,204</u>
合約負債	實質關係人	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項均無逾期，且未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 對關係人放款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>其他應收款</u>		
間接持有之子公司		
杭州聯發公司	<u>\$ 280,412</u>	<u>\$ 199,469</u>
	111年度	110年度
<u>利息收入</u>		
間接持有之子公司		
杭州聯發公司	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 855</u>

本公司提供短期放款予杭州聯發公司，利率與市場利率相近。111 及 110 年度對間接持有之子公司之放款為無擔保放款。111 年及 110 年 12 月 31 日，上述其他應收款包含應收利息分別為 969 仟元及 101 仟元。

111 年度對間接持有之子公司之資金貸與情形請參閱附註三三之附表一。

(四) 主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
獎金	\$ 9,670	\$ 9,004
薪資	6,490	6,468
業務執行費用	<u>2,229</u>	<u>1,260</u>
	<u>\$ 18,389</u>	<u>\$ 16,732</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供為向各行庫充為融資之擔保。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
土地	\$ 609,236	\$ 609,236
房屋及建築	<u>287,872</u>	<u>298,197</u>
	<u>897,108</u>	<u>907,433</u>
投資性不動產		
土地	8,664	8,664
房屋及建築	<u>75,594</u>	<u>79,653</u>
	<u>84,258</u>	<u>88,317</u>
	<u>\$ 981,366</u>	<u>\$ 995,750</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日尚有下列重大承諾事項：

重大承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 29,614 仟元。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產資訊如下：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	12,722	30.708	(美金：新台幣)	\$		390,667	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 金		10,426	30.708	(美金：新台幣)			320,173	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	10,534	27.690	(美金：新台幣)	\$		291,686	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美 金		17,770	27.690	(美金：新台幣)			492,043	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	111年度		110年度	
		匯	率	匯	率
美	金	29.883 (美金：新台幣)		27.690 (美金：新台幣)	
			淨兌換損益		淨兌換損益
			\$ 33,256		(\$ 9,496)

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊（不含大陸被投資公司）：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

聯發紡織維股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元或美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	與資金貸與總額
0	聯發紡織維股份有限公司	杭州聯發公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3)	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3)	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3 及 4)	1.5%	短期融通 資金	\$ -	營運週轉所需 之資金融通	NA	NA	NA	\$ 845,233 (註 2)	\$ 1,126,977 (註 2)

註 1：被投資公司按公司別依序編號。

註 2：本公司資金貸與金額以本公司淨值 40% 為限，個別貸與金額以本公司淨值 30% 為限。

註 3：係以 111 年 12 月 31 日之即期匯率換算。

註 4：係實際動用之資金融通金額，截至 111 年 12 月 31 日止應收利息為 969 仟元。111 年度利息收入為 1,487 仟元。

聯發紡織纖維股份有限公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(註 3)	證額對背書保證額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
			關係(註 2)	對背書保證對象限額(註 3)											
0	本公司	聯興公司	2	\$ 1,793,145	\$ 80,000	\$ 50,000	\$ -	1.77	為母子公司實收資本額 3,586,289 仟元	Y	N	N	N		
0	"	聯澤公司	2	1,793,145	190,000	90,000	-	3.19		Y	N	N	N		
0	"	聯慶公司	2	1,793,145	130,000	130,000	-	4.61		Y	N	N	N		
0	"	聯捷公司	2	1,793,145	90,000	90,000	-	3.19		Y	N	N	N		
0	"	杭州聯發公司	2	1,793,145	880,063	849,542	-	30.15		Y	N	N	Y		
		合計			\$ 1,209,542	\$ 231,609	\$ -								

註 1：本公司填寫 0。

註 2：背書保證對象與本公司之關係有七種，對照如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保費者保費法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司背書保證施行辦法規定，背書保證總額不得超過本公司實收資本額，對單一企業之背書保證不得超過母子公司實收資本額二分之一。

聯發紡織纖維股份有限公司

期末持有有價證券明細表（不包含投資子公司）

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元、仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註 1)	
本公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產		1,379	\$ 56,539	0.04	\$ 56,539	
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"		1,200	104,160	0.02	104,160	
	南亞塑膠工業股份有限公司	"	"		4,299	305,229	0.05	305,229	
	聯華電子股份有限公司	"	"		1,300	52,910	0.01	52,910	
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"		200	89,700	-	89,700	
	南亞科技股份有限公司	"	"		500	25,600	0.02	25,600	
	長榮海運股份有限公司	"	"		1,244	202,772	0.06	202,772	
	台灣航業股份有限公司	"	"		100	2,690	0.02	2,690	
	富邦金融控股股份有限公司	"	"		6,830	384,549	0.05	384,549	
	國泰金融控股股份有限公司	"	"		216	8,653	-	8,653	
	康和綜合證券股份有限公司	"	"		530	5,131	0.09	5,131	
	榮炭科技股份有限公司	"	"		505	20,483	0.42	20,483	
	南亞電路板股份有限公司	"	"		50	11,350	0.01	11,350	
	小計					<u>\$1,269,766</u>			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註 1)	
	大統新創股份有限公司	本公司董事長為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,224	\$ 22,277	1.43	\$ 22,277	
	福懋興業股份有限公司	無	"	5,000	133,750	0.30	133,750	
	陽明海運股份有限公司	"	"	2,361	154,646	0.07	154,646	
	福懋科技股份有限公司	"	"	4,723	180,891	1.07	180,891	
	日盛證券投資信託股份有限公司	"	"	780	20,179	2.00	20,179	
	東興興業股份有限公司	"	"	51	351	0.03	351	
	鉅欣實業股份有限公司	"	"	29	1,505	3.32	1,505	
	億東纖維股份有限公司	"	"	671	36,907	1.52	36,907	
	晶訊科技股份有限公司	"	"	336	3,361	0.99	3,361	
	債券				<u>\$ 553,867</u>			
	沙烏地阿拉伯政府國際債券	"	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	\$ 41,288	-	28,208	
	蘋果公司債券	"	"	-	<u>38,387</u>	-	27,109	
	小計				<u>\$ 79,675</u>			
子公司—金聯發	股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	40	\$ 6,520	-	6,520	
	長榮海運股份有限公司	本公司	"	4,176	<u>34,413</u>	1.16	34,413	
	聯發紡織纖維股份有限公司	本公司	"		<u>\$ 40,933</u>			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例 %		公允價值 (註1)
子公司－聯澤	股票 神腦國際企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	40	\$ 1,228	0.02	\$ 1,228
	國泰金融控股股份有限公司 小計	"	"	1	<u>25</u> <u>\$ 1,253</u>	-	25
	聯發紡織纖維股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	19,511	\$ 160,777	5.44	160,777
	聯德開發股份有限公司	無	"	1,904	16,865	7.46	16,865
	聖澤開發股份有限公司	"	"	1,963	<u>20,772</u>	5.36	20,772
	小計				<u>\$ 198,414</u>		
子公司－聯捷	股票 聯德開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	2,138	18,943	8.88	18,943
	聖澤開發股份有限公司	"	"	2,424	<u>25,647</u>	12.12	25,647
	小計				<u>\$ 44,590</u>		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註 1)	
子公司－聯慶	股票 聯發紡織纖維股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,922	\$ 48,794	1.65	\$ 48,794	
	聯德開發股份有限公司	無	"	423	3,748	2.99	3,748	含特別股 226 仟股
	聖澤開發股份有限公司	"	"	191	<u>2,022</u>	1.79	2,022	含特別股 70 仟股
	小計				<u>\$ 54,564</u>			
子公司－聯興	聯發紡織纖維股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,535	\$ 95,047	3.22	95,047	
	聯德開發股份有限公司	無	"	75	668	0.07	668	含特別股 71 仟股
	葉樞投資股份有限公司	"	"	1,365	11,221	10.26	11,221	
	聖澤開發股份有限公司	"	"	74	787	0.07	787	含特別股 70 仟股
	龍九投資股份有限公司	"	"	401	<u>3,969</u>	3.25	3,969	
	小計				<u>\$ 111,692</u>			

註 1：上市上櫃股票，以 111 年 12 月 31 日之收盤價為市價；興櫃股票，以 111 年 12 月 31 日之日均價為市價。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表六及附表七。

聯發紡織纖維股份有限公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元、仟股

附表四

買、賣之公司 本公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入	貴	售	價	帳	面	成	本	處	分	出	其	他	整	項	目	未			
					股	金	股	金																	額	金	額	金
	長榮海運股份有限公司	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	註	無	1,910	\$272,175	3,000	\$406,729	1,800	\$291,654	\$238,627	\$53,027	(1,866)	(\$237,505)	1,244	\$202,772												
	陽明海運股份有限公司	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	"	"	-	-	2,861	337,049	500	48,857	58,904	(10,047)	-	(123,499)	2,361	154,646												

註1：包含現金減資退還股款。

註2：係於公開市場買賣。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人	款式	應收後收回金額	項款人收回金額	提列損失	備抵額
聯發紡織纖維股份有限公司	杭州聯發纖維有限公司	子公司	\$ 280,412	註	\$ -	-	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-

註：係資金貸與加計應收利息後之餘額。

聯發紡織纖維股份有限公司
被投資事業名稱、所在地區……等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資金額	期末股數	未結		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
							比率	帳面金額			
本公司	金聯發實業股份有限公司	台北市	1. 布疋及紡織品之買賣等 2. 委託營造商興建住宅出租出售業務	\$ 202,946	\$ 202,946	8,800	100.00	\$ 92,288	\$ 6,080	\$ 5,245	(註1)
	聯澤投資股份有限公司	"	一般投資業	299,947	299,947	41,342	100.00	161,399	1,805	(2,097)	(註1)
	聯捷開發股份有限公司	"	"	100,080	100,080	24,078	100.00	208,844	1,499	1,499	
	聯興投資股份有限公司	"	"	211,256	211,256	25,214	100.00	80,912	2,554	247	(註1)
	聯慶開發股份有限公司	"	"	129,902	129,902	13,150	100.00	(16,177)	840	(344)	(註1)
	LAN FA HOLDING LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	國際投資業	1,589,570	1,589,570	48,587	100.00	320,173	(183,533)	(183,533)	(註3)
LAN FA HOLDING LIMITED	MARYLAND INVESTMENT LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	"	1,589,570	1,589,570	48,587	98.98	324,510	(185,425)	(183,536)	子公司(註2)
聯澤投資股份有限公司	SPRING INVESTMENT LIMITED	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. BOX 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	"	52,262	52,262	1,500	100.00	111,708	(2,782)	(2,782)	子公司(註2)
SPRING INVESTMENT LIMITED	MARYLAND INVESTMENT LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	"	16,917	16,917	500	1.02	3,340	(185,425)	(1,889)	子公司(註2)

註 1：本公司將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，因此採用權益法之投資帳面金額係扣除視為庫藏股金額後之淨額，另本期認列之投資損益已減除子公司收取本公司之現金股利。

註 2：係直接或間接子公司所認列之投資損益。

註 3：採用權益法之投資帳面金額係減除順流交易未實現利益後之淨額。

聯發紡織纖維股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元或美金仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益 (註 4)	本公司直接或間接持有之股份比例%	本期投資損益 (註 4)	認列損益 (註 4)	認列方式 (註 2)	期末帳面價值 (註 4)	投資價值 (註 4)	截至本期末止已匯回台灣之投資收
				投資金額	匯出金額	匯出金額	收回金額								
杭州聯發纖維有限公司	彈力絲、聚酯加工絲	\$ 1,596,461 (USD 49,230)	(2)	\$ 1,589,570 (USD 48,587)	\$ -	\$ -	\$ 185,425 (註 4)	100%	(\$ 185,425)	(註 4)	(2); 2	\$ 327,592 (USD 10,668)	\$ -	\$ -	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	USD 48,587
依經濟部投資審議會核准投資金額	USD 48,730
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	註 3

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4) 其他方式 EX：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 其他。

註 3：依據 97 年 8 月 29 日修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因母公司於 110 年 1 月 11 日取得經濟部工業局核發發文字號經授工字第 11020401240 號函，符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需計算投資限額。

3. 投資方式係透過第三地區公司 LAN FA HOLDING LIMITED 之子公司 MARYLAND INVESTMENT LIMITED 再投資大陸公司。

聯發紡織纖維股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
澤心投資股份有限公司	34,998,156	9.75%
聯碁投資股份有限公司	30,571,673	8.52%
葉發投資股份有限公司	22,205,398	6.19%
泉發投資股份有限公司	20,211,668	5.63%
聯澤投資股份有限公司	19,511,764	5.44%

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

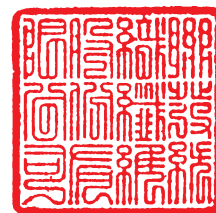
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯發紡織纖維股份有限公司



負責人：葉 清 澤



中 華 民 國 112 年 3 月 10 日

會計師查核報告

聯發紡織纖維股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯發紡織纖維股份有限公司及其子公司（聯發紡織纖維集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯發紡織纖維股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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會計師職業道德規範，與聯發紡織纖維集團保持超然獨立，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，對聯發紡織纖維集團民國 111 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。

茲對聯發紡織纖維集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：主要銷售客戶之銷貨收入真實性

聯發紡織纖維集團之主要客戶銷貨收入淨額為新台幣 1,091,237 仟元，佔合併銷貨收入淨額 56%，對合併財務報表係屬重大，且受到業績成長壓力及同業競爭影響，主要風險在於收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

有關收入之會計政策，請詳附註四(十一)。

本會計師藉由瞭解前述銷貨交易（加工絲）等相關內部控制程序，據以設計因應該風險之相關內部控制查核程序，以確認並評估主要銷售客戶進行銷貨交易之相關內部控制作業是否有效。本會計師亦對前述銷售客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視原始訂單、外部貨運文件或客戶簽收文件及收款情形，確認銷貨交易發生之真實性。

其他事項

聯發紡織纖維股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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及經金融監督管理委員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聯發紡織纖維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聯發紡織纖維集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯發紡織纖維集團之治理單位（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，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財務報告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，以及使聯發紡織纖維集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯發紡織纖維集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成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，決定對聯發紡織纖維集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 薈 旬

陳薈旬



會計師 池 瑞 全

池瑞全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 447,489	8	\$ 698,161	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	1,271,019	24	1,991,307	31		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四及九)	80,147	2	131,554	2		
1150	應收票據—非關係人 (附註四、十及二二)	9,943	-	25,014	-		
1160	應收票據—關係人 (附註四、二二及三十)	-	-	1,002	-		
1170	應收帳款—非關係人 (附註四、十及二二)	127,529	2	187,289	3		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及三十)	-	-	1,202	-		
1200	其他應收款 (附註十)	3,289	-	1,573	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	70	-	303	-		
130X	存貨 (附註四及十一)	306,202	6	278,870	4		
1410	預付款項 (附註十二)	18,255	-	32,938	1		
1479	其他流動資產	344	-	345	-		
11XX	流動資產總計	<u>2,264,287</u>	<u>42</u>	<u>3,349,558</u>	<u>52</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)	665,029	12	520,958	8		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四及九)	79,675	1	72,329	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	2,121,291	39	2,232,718	34		
1755	使用權資產 (附註四及十五)	67,950	1	68,978	1		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十六)	192,567	4	197,479	3		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	2,711	-	7,576	-		
1920	存出保證金	41,196	1	41,187	1		
1990	其他非流動資產	9,379	-	9,572	-		
15XX	非流動資產總計	<u>3,179,798</u>	<u>58</u>	<u>3,150,797</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,444,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,500,355</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 1,230,408	23	\$ 789,426	12		
2110	應付短期票券 (附註十七)	72,983	1	684,629	11		
2130	合約負債 (附註二二及三十)	17,641	-	12,551	-		
2150	應付票據 (附註十八)	8,469	-	23,420	-		
2170	應付帳款 (附註十八)	27,248	1	39,063	1		
2219	其他應付款 (附註十九)	147,441	3	150,787	2		
2220	其他應付款—關係人 (附註三十)	8,987	-	-	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	550	-	207	-		
2280	租賃負債 (附註四及十五)	28	-	333	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七)	6,202	-	-	-		
2399	其他流動負債	679	-	833	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,520,636</u>	<u>28</u>	<u>1,701,249</u>	<u>26</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十七)	1,068,927	20	1,297,670	20		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	16,975	-	14,659	-		
2580	租賃負債 (附註四及十五)	-	-	28	-		
2622	長期應付款—關係人 (附註三十)	-	-	8,055	-		
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	1,080	-	6,175	-		
2670	其他非流動負債	19,024	-	18,929	1		
25XX	非流動負債總計	<u>1,106,006</u>	<u>20</u>	<u>1,345,516</u>	<u>21</u>		
2XXX	負債總計	<u>2,626,642</u>	<u>48</u>	<u>3,046,765</u>	<u>47</u>		
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二一)						
3110	普通股股本	3,586,289	66	3,586,289	55		
3200	資本公積	241,987	5	233,758	4		
	(累積虧損) 保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	258,887	5	413,828	6		
3350	待彌補虧損	(381,073)	(7)	(14,945)	-		
3300	(累積虧損) 保留盈餘總計	(122,186)	(2)	398,883	6		
3400	其他權益	(360,002)	(7)	(236,695)	(4)		
3500	庫藏股票	(528,645)	(10)	(528,645)	(8)		
31XX	母公司業主權益總計	2,817,443	52	3,453,590	53		
3XXX	權益總計	<u>2,817,443</u>	<u>52</u>	<u>3,453,590</u>	<u>53</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 5,444,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,500,355</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉清澤



經理人：王豐岳



會計主管：李訓億



聯發紡織纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註四、二二及三十)	\$ 1,957,172	100	\$ 2,469,456	100
5110	營業成本(附註十一及二三)	<u>1,925,948</u>	<u>98</u>	<u>2,366,793</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>31,224</u>	<u>2</u>	<u>102,663</u>	<u>4</u>
	營業費用(附註二三)				
6100	推銷費用	73,046	4	87,497	4
6200	管理費用	<u>75,900</u>	<u>4</u>	<u>78,586</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>148,946</u>	<u>8</u>	<u>166,083</u>	<u>7</u>
6900	營業淨損	(<u>117,722</u>)	(<u>6</u>)	(<u>63,420</u>)	(<u>3</u>)
	營業外收入及支出(附註二三)				
7100	利息收入	6,380	-	3,803	-
7010	其他收入	225,774	12	84,266	4
7020	其他利益及損失	(504,180)	(26)	815,185	33
7050	財務成本(附註三十)	(<u>50,729</u>)	(<u>3</u>)	(<u>40,141</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>322,755</u>)	(<u>17</u>)	<u>863,113</u>	<u>35</u>
7900	稅前淨(損)利	(440,477)	(23)	799,693	32
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(<u>2,890</u>)	-	(<u>38,221</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨(損)利	(<u>443,367</u>)	(<u>23</u>)	<u>761,472</u>	<u>31</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	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(附註二 十)	\$ 5,089	-	\$ 440	-
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	(149,821)	(7)	32,372	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二四)	(1,018)	-	(88)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	20,584	1	(4,451)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二四)	(4,117)	-	890	-
8300	其他綜合損益合計	(129,283)	(6)	29,163	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 572,650)	(29)	\$ 790,635	32
	淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 443,367)	(23)	\$ 637,968	26
8620	非控制權益	-	-	123,504	5
8600		(\$ 443,367)	(23)	\$ 761,472	31
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 572,650)	(29)	\$ 667,131	27
8720	非控制權益	-	-	123,504	5
8700		(\$ 572,650)	(29)	\$ 790,635	32
	每股(虧損)盈餘(附註二五) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 1.40)		\$ 2.01	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉清澤

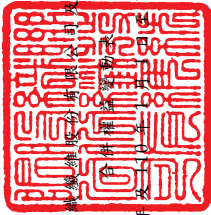


經理人：王豐岳



會計主管：李訓億





聯發紡織股份有限公司
總發行所：台北市南京東路二段一號

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司		業主之		其他權益		附註		總計	非控制權益	權益總額
	股本	公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	計			
A1	358,629	\$ 219,285	\$ 413,828	(\$ 650,279)	(\$ 81,768)	(\$ 189,689)	(\$ 513,573)	\$ 2,784,093	\$ 147,067	\$ 2,931,160	
D1	-	-	-	637,968	-	-	-	637,968	123,504	761,472	
D3	-	-	-	352	(3,561)	32,372	-	29,163	-	29,163	
D5	-	-	-	638,320	(3,561)	32,372	-	667,131	123,504	790,635	
M5	-	14,472	-	-	-	-	(15,072)	(600)	(267,606)	(268,206)	
O1	-	1	-	-	-	2,965	-	2,966	(2,965)	1	
Q1	-	-	-	(2,986)	-	2,986	-	-	-	-	
Z1	358,629	233,758	413,828	(14,945)	(85,329)	(151,366)	(528,645)	3,453,590	-	3,453,590	
B5	-	-	-	(71,726)	-	-	-	(71,726)	-	(71,726)	
B17	-	-	(154,941)	154,941	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	(443,367)	-	-	-	(443,367)	-	(443,367)	
D3	-	-	-	4,071	16,467	(149,821)	-	(129,283)	-	(129,283)	
D5	-	-	-	(439,296)	16,467	(149,821)	-	(572,650)	-	(572,650)	
M1	-	8,229	-	-	-	-	-	8,229	-	8,229	
Q1	-	-	-	(10,047)	-	10,047	-	-	-	-	
Z1	358,629	\$ 241,987	\$ 258,887	(\$ 381,073)	(\$ 68,862)	(\$ 291,140)	(\$ 528,645)	\$ 2,817,443	\$ -	\$ 2,817,443	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：葉清澤



經理人：王豐岳



會計主管：李訓億

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨(損)利	(\$ 440,477)	\$ 799,693
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	152,123	184,345
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨損失(利益)	482,884	(419,075)
A20900	財務成本	50,729	40,141
A21200	利息收入	(6,380)	(3,803)
A21300	股利收入	(210,346)	(68,740)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	22	-
A23100	處分投資性不動產利益	-	(389,939)
A23700	存貨跌價損失	-	10,911
A24100	未實現外幣兌換利益	(19,133)	(4,576)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(54)	1,035
A31130	應收票據	16,171	879
A31150	應收帳款	62,134	(2,568)
A31180	其他應收款	(101)	(53)
A31200	存 貨	(25,689)	(52,056)
A31230	預付款項	15,106	36,816
A31240	其他流動資產	1	(1)
A32125	合約負債	4,844	(31,930)
A32130	應付票據	(14,951)	16,806
A32150	應付帳款	(11,890)	(6,581)
A32180	其他應付款	(12,926)	4,512
A32230	其他流動負債	(154)	402
A32240	淨確定福利負債	(6)	100
A33000	營運產生之現金	41,907	116,318
A33500	支付之所得稅	(268)	(35,798)
AAAA	營業活動之淨現金流入	41,639	80,520
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(350,055)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	48,857	77,707

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	\$ 7,306	\$ -
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	59,688	(2,306)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(695,015)	(3,564,690)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	932,479	3,197,025
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,977)	(846)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	155	-
B05500	處分投資性不動產	-	724,757
B06800	其他非流動資產減少	194	1,503
B07500	收取之利息	5,838	4,649
B07600	收取其他股利	209,796	69,240
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>212,266</u>	<u>507,039</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,163,505	5,358,397
C00200	短期借款減少	(3,745,932)	(5,451,694)
C00500	應付短期票券增加	2,524,000	5,417,000
C00600	應付短期票券減少	(3,136,000)	(5,167,000)
C01600	舉借長期借款	350,000	500,000
C01700	償還長期借款	(581,729)	(585,708)
C03000	存入保證金返還	85	(501)
C03500	應付資金融通款增加	61,801	55,540
C03600	應付資金融通款減少	(56,600)	(58,152)
C03700	長期應付款—關係人減少	-	(79,464)
C04020	租賃本金償還	(333)	(431)
C04500	發放現金股利	(63,497)	-
C05600	支付之利息	(47,772)	(40,339)
C05800	非控制權益交易	-	(268,206)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(532,472)</u>	<u>(320,558)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>27,895</u>	<u>29,927</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(250,672)	296,928
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>698,161</u>	<u>401,233</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 447,489</u>	<u>\$ 698,161</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉清澤



經理人：王豐岳



會計主管：李訓億



聯發紡織纖維股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯發紡織纖維股份有限公司(以下簡稱母公司；母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司)成立於 61 年 12 月，原經營針織布之產銷業務，自 74 年起增加經營伸縮聚酯加工絲之製造及銷售業務，目前以產銷聚酯加工絲為主要營業收入來源。

母公司股票自 83 年 10 月 26 日起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報表係包含母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附註三四之附表七及附表八。

(五) 外 幣

合併公司編製合併財務報表時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

母公司之功能性貨幣為新台幣，於編製合併財務報表時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算平時按標準成本，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 不動產、廠房及設備

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

合併公司除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，至少於每一年度結束日對估計耐

用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質認列於本年度損益。

(八) 投資性不動產

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

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

合併公司採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時將投資性不動產除列。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於本年度損益。

(九) 資產減損

倘資產（主要為不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及國外公司債）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項及國外公司債）之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何移轉之非現金資產或承擔之負債）間差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入主要來自聚酯加工絲之銷售。於貨物交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生本年度認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境、通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等資產之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 172	\$ 170
銀行支票及活期存款	167,231	188,762
約當現金		
商業本票	136,387	38,025
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>143,699</u>	<u>471,204</u>
	<u>\$ 447,489</u>	<u>\$ 698,161</u>

銀行活期存款、商業本票及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.35%
商業本票	0.75%~0.9%	0.24%~0.25%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.88%~4.6%	0.25%~0.38%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－ 遠期外匯合約	\$ -	\$ 218
非衍生金融資產		
－ 國內上市（櫃）股票	1,250,536	1,979,274
－ 國內興櫃股票	<u>20,483</u>	<u>11,815</u>
	<u>\$ 1,271,019</u>	<u>\$ 1,991,307</u>

合併公司 111 及 110 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。111 及 110 年度合併公司從事衍生工具交易分別產生損失 272 仟元及利益 930 仟元。

於 111 年 12 月 31 日，無未結清之遠期外匯合約。於 110 年 12 月 31 日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
遠期外匯合約	美元兌人民幣	111.01.14~111.03.25	USD 2,100 / RMB 13,455

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 665,029</u>	<u>\$ 520,958</u>

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 498,084	\$ 352,110
未上市（櫃）股票	<u>166,945</u>	<u>168,848</u>
小 計	<u>\$ 665,029</u>	<u>\$ 520,958</u>

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與

前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 111 及 110 年度，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 48,857 仟元及 77,707 仟元出售上市（櫃）股票，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 10,047 仟元及損失 2,986 仟元則轉入保留盈餘。

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資訊，請參閱附註二一(五)。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	<u>\$ 80,147</u>	<u>\$ 131,554</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
公司債	<u>\$ 79,675</u>	<u>\$ 72,329</u>

(一) 原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	0.925%~3.10%	0.3%~0.54%

(二) 合併公司於 109 年 9 月以 78,760 仟元溢價取得面額美金 1,000 仟元之沙烏地阿拉伯政府國際債券及面額美金 1,000 仟元之蘋果公司債券，到期日分別為 135 年 10 月及 136 年 2 月，票面利率分別為 4.50% 及 4.25%，有效利率分別為 3.03% 及 2.37%。

合併公司僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊係由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司評估債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，故未提列預期信用損失。

十、應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 10,182	\$ 25,253
減：備抵損失	(<u>239</u>)	(<u>239</u>)
	<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 25,014</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 130,260	\$ 190,020
減：備抵損失	(<u>2,731</u>)	(<u>2,731</u>)
	<u>\$ 127,529</u>	<u>\$ 187,289</u>
<u>催收款</u>	\$ 16,950	\$ 16,950
減：備抵損失	(<u>16,950</u>)	(<u>16,950</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

按攤銷後成本衡量之應收票據

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 90 天。

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

111 及 110 年度備抵損失並無變動，合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	2.35%
總帳面金額	\$ 10,182
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>239</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 9,943</u>

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	0.95%
總帳面金額	\$ 25,253
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>239</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 25,014</u>

於 111 年及 110 年 12 月 31 日，立帳日逾 90 天以上之應收票據餘額分別為 603 仟元及 5,763 仟元，均係銀行承兌匯票。

(二) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 90 天。

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

111 及 110 年度備抵損失並無變動，合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	2.10%
總帳面金額	\$ 130,260
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>2,731</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 127,529</u>

110年12月31日

	<u>未</u> <u>逾</u> <u>期</u>
預期信用損失率	1.44%
總帳面金額	\$ 190,020
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>2,731</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 187,289</u>

(三) 催 收 款

合併公司將逾期或有客訴情事之應收帳款轉列催收款，並提列100%備抵損失，111及110年度備抵損失並無變動。

(四) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主要係應收股利及利息等。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由歷史交易記錄對交易對象予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

截至111年及110年1月1日至12月31日止，其他應收款之預期信用損失率皆為0%。

十一、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製 成 品	\$ 232,147	\$ 158,685
在 製 品	12,354	19,184
原 物 料	<u>61,701</u>	<u>101,001</u>
	<u>\$ 306,202</u>	<u>\$ 278,870</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 1,885,432	\$ 2,355,882
閒置產能成本	40,516	-
存貨跌價損失	-	10,911
	<u>\$ 1,925,948</u>	<u>\$ 2,366,793</u>

十二、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 9,559	\$ 22,203
留抵稅額	4,521	4,323
其他預付費用	4,175	6,412
	<u>\$ 18,255</u>	<u>\$ 32,938</u>

十三、子公司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111年12月31日	110年12月31日
母公司	金聯發實業股份有限公司 (以下簡稱金聯發公司)	布疋及紡織品之買賣、 委託營造商興建住宅 出租出售業務	100.00	100.00
	聯捷開發股份有限公司(以 下簡稱聯捷公司)	一般投資業	100.00	100.00
	聯澤投資股份有限公司(以 下簡稱聯澤公司)	一般投資業	100.00	100.00
	聯慶開發股份有限公司(以 下簡稱聯慶公司)	一般投資業	100.00	100.00
	聯興投資股份有限公司(以 下簡稱聯興公司)	一般投資業	100.00	100.00
	LAN FA HOLDING LIMITED	國際投資業	100.00	100.00
LAN FA HOLDING LIMITED	MARYLAND INVESTMENT LIMITED	國際投資業	98.98	98.98
聯澤公司	SPRING INVESTMENT LIMITED	國際投資業	100.00	100.00
SPRING INVESTMENT LIMITED	MARYLAND INVESTMENT LIMITED	國際投資業	1.02	1.02
MARYLAND INVESTMENT LIMITED	杭州聯發纖維有限公司(以 下簡稱杭州聯發公司)	彈力絲、聚酯加工絲	100.00	100.00

合併公司於110年9月17日取得金聯發公司非控制權益34.81%之股權，致持股比例由65.19%增加為100%，請參閱附註二六。

十四、不動產、廠房及設備—自用

	土	地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	其他設備	預付設備款	合	計
成本										
111年1月1日餘額	\$ 659,395	\$ 809,530	\$ 2,879,056	\$ 248,128	\$ 10,521	\$ 131,747	\$ 565	\$ 565	\$ 4,738,942	
增添	-	-	-	487	4,928	334	1,228	1,228	6,977	
處分	-	-	(10,659)	-	(1,770)	(3,430)	-	-	(15,859)	
重分類	-	-	-	549	-	26	(575)	(575)	-	
淨兌換差額	-	5,381	38,730	4,455	215	2,664	13	13	51,458	
111年12月31日餘額	<u>\$ 659,395</u>	<u>\$ 814,911</u>	<u>\$ 2,907,127</u>	<u>\$ 253,619</u>	<u>\$ 13,894</u>	<u>\$ 131,341</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 4,781,518</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	其他設備	預付設備款	合	計
累計折舊										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 304,046	\$ 1,979,640	\$ 177,719	\$ 8,796	\$ 36,023	\$ -	\$ -	\$ 2,506,224	
處分	-	-	(10,659)	-	(1,593)	(3,430)	-	-	(15,682)	
折舊費用	-	16,802	117,151	6,024	649	3,863	-	-	144,489	
淨兌換差額	-	1,250	19,779	3,302	181	684	-	-	25,196	
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 322,098	\$ 2,105,911	\$ 187,045	\$ 8,033	\$ 37,140	\$ -	\$ -	\$ 2,660,227	
111年12月31日淨額	\$ 659,395	\$ 492,813	\$ 801,216	\$ 66,574	\$ 5,861	\$ 94,201	\$ 1,231	\$ -	\$ 2,121,291	
成本										
110年1月1日餘額	\$ 659,395	\$ 815,786	\$ 2,926,977	\$ 248,599	\$ 10,647	\$ 132,529	\$ -	\$ -	\$ 4,793,933	
增添	-	-	-	-	-	182	664	-	846	
處分	-	(5,686)	(43,820)	-	(102)	(783)	-	-	(50,391)	
重分類	-	-	-	-	-	99	(99)	-	-	
淨兌換差額	-	(570)	(4,101)	(471)	(24)	(280)	-	-	(5,446)	
110年12月31日餘額	\$ 659,395	\$ 809,530	\$ 2,879,056	\$ 248,128	\$ 10,521	\$ 131,747	\$ 565	\$ -	\$ 4,738,942	
累計折舊										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 293,101	\$ 1,886,195	\$ 161,869	\$ 8,308	\$ 32,293	\$ -	\$ -	\$ 2,381,766	
處分	-	(5,686)	(43,820)	-	(102)	(783)	-	-	(50,391)	
折舊費用	-	16,729	138,619	16,108	607	4,567	-	-	176,630	
淨兌換差額	-	(98)	(1,354)	(258)	(17)	(54)	-	-	(1,781)	
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 304,046	\$ 1,979,640	\$ 177,719	\$ 8,796	\$ 36,023	\$ -	\$ -	\$ 2,506,224	
110年12月31日淨額	\$ 659,395	\$ 505,484	\$ 899,416	\$ 70,409	\$ 1,725	\$ 95,724	\$ 565	\$ -	\$ 2,232,718	

合併公司之不動產、廠房及設備係以成本認定並採直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20至56年
機電動力設備	45至51年
機器設備	5至16年
水電設備	5至26年
運輸設備	5年
其他設備	2至15年

不動產、廠房及設備提供予各金融行庫充為融資擔保之抵押資訊，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	土	地	房屋及建築	其他設備	合	計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 74,992	\$ 1,328	\$ 375	\$ -	\$ 76,695	
處分	-	-	(375)	(375)	(375)	
淨兌換差額	1,603	-	-	-	1,603	
111年12月31日餘額	76,595	1,328	-	-	77,923	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	其他設備	合	計		
<u>累計折舊</u>								
111年1月1日餘額	\$	6,367	\$	975	\$	375	\$	7,717
處分		-		-	(	375)	(	375)
折舊		2,156		325		-		2,481
淨兌換差額		150		-		-		150
111年12月31日餘額		<u>8,673</u>		<u>1,300</u>		<u>-</u>		<u>9,973</u>
	\$	<u>67,922</u>	\$	<u>28</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>67,950</u>
<u>成本</u>								
110年1月1日餘額	\$	75,162	\$	1,328	\$	375	\$	76,865
淨兌換差額	(	170)		-		-	(	170)
110年12月31日餘額		<u>74,992</u>		<u>1,328</u>		<u>375</u>		<u>76,695</u>
<u>累計折舊</u>								
110年1月1日餘額		4,254		650		273		5,177
折舊		2,115		325		102		2,542
淨兌換差額	(	2)		-		-	(	2)
110年12月31日餘額		<u>6,367</u>		<u>975</u>		<u>375</u>		<u>7,717</u>
	\$	<u>68,625</u>	\$	<u>353</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>68,978</u>

土地係合併公司位於浙江省杭州市之土地使用權，其使用期限依合約規定為50年，自93年5月18日至143年5月18日。

除以上所認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

使用權資產提供予各金融行庫充為融資擔保之抵押資訊，請參閱附註三一。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ <u>28</u>	\$ <u>333</u>
非流動	\$ <u>-</u>	\$ <u>28</u>

租賃負債之折現率於111年及110年12月31日皆為1.56%。

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ <u>1,657</u>	\$ <u>1,523</u>
租賃之現金(流出)總額	(\$ <u>1,993</u>)	(\$ <u>1,963</u>)

合併公司選擇對符合短期租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 95,866	\$ 240,603	\$ 336,469
淨兌換差額	-	317	317
111年12月31日餘額	<u>\$ 95,866</u>	<u>\$ 240,920</u>	<u>\$ 336,786</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 138,990	\$ 138,990
折舊費用	-	5,153	5,153
淨兌換差額	-	76	76
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,219</u>	<u>\$ 144,219</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 95,866</u>	<u>\$ 96,701</u>	<u>\$ 192,567</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 430,684	\$ 240,636	\$ 671,320
處 分	(334,818)	-	(334,818)
淨兌換差額	-	(33)	(33)
110年12月31日餘額	<u>\$ 95,866</u>	<u>\$ 240,603</u>	<u>\$ 336,469</u>
<u>累計折舊</u>			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 133,822	\$ 133,822
折舊費用	-	5,173	5,173
淨兌換差額	-	(5)	(5)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,990</u>	<u>\$ 138,990</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 95,866</u>	<u>\$ 101,613</u>	<u>\$ 197,479</u>

投資性不動產於111年12月31日之公允價值為929,496仟元，其中912,136仟元係由獨立評價公司評價，管理階層經檢視報告認為於111年12月31日仍屬有效，另17,360仟元係由管理階層自行評估。

投資性不動產於110年12月31日之公允價值為820,045仟元，其中802,685仟元係由獨立評價公司評價，管理階層經檢視報告認為於110年12月31日仍屬有效，另17,360仟元係由管理階層自行評估。

合併公司之子公司金聯發公司於110年4月與日大建設事業股份有限公司簽約，出售其位於高雄之投資性不動產，前述資產業已完成

過戶程序，處分價款淨額 724,757 仟元（係處分價款 735,810 仟元扣除相關費用 11,053 仟元之淨額），認列處分利益 389,939 仟元。

合併公司之投資性不動產除自有土地不提列折舊外，係以成本認定並採直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	41 至 56 年
辦公大樓	28 年
工程系統	26 至 31 年

以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 5,985	\$ 17,142
第 2 年	-	5,975
	<u>\$ 5,985</u>	<u>\$ 23,117</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。投資性不動產提供予各金融行庫充為融資擔保之抵押資訊，請參閱附註三一。

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）		
— 銀行借款	\$ 804,224	\$ 255,143
— 購料借款	<u>268,413</u>	<u>-</u>
	1,072,637	255,143
<u>無擔保借款</u>		
— 銀行借款	<u>157,771</u>	<u>534,283</u>
	<u>\$ 1,230,408</u>	<u>\$ 789,426</u>

短期借款之利率區間於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.50% ~ 5.34% 及 0.94% ~ 4.05%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 73,000	\$ 685,000
減：應付短期票券折價	(<u>17</u>)	(<u>371</u>)
	<u>\$ 72,983</u>	<u>\$ 684,629</u>

尚未到期之應付短期票券明細如下：

111年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	擔保品
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有限公司	\$ 50,000	\$ 6	\$ 49,994	無
大中票券金融股份有限公司	23,000	11	22,989	無
	<u>\$ 73,000</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 72,983</u>	

110年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	擔保品
<u>應付商業本票</u>				
大中票券金融股份有限公司	\$ 150,000	\$ 89	\$ 149,911	無
中華票券金融股份有限公司	130,000	3	129,997	無
兆豐票券金融股份有限公司	125,000	95	124,905	無
合作金庫金融股份有限公司	100,000	113	99,887	無
萬通票券金融股份有限公司	100,000	16	99,984	無
國際票券金融股份有限公司	80,000	55	79,945	無
	<u>\$ 685,000</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 684,629</u>	

應付短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付短期票券利率	0.542%~1.96%	0.30%~0.76%

(三) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款	\$ 800,000	\$ 700,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	275,129	597,670
減：列為一年內到期之長期 借款	6,202	-
	<u>\$ 1,068,927</u>	<u>\$ 1,297,670</u>

合併公司之長期借款包括：

性	質	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
兆豐國際商銀擔保借款	期間為 109.09.15~114.09.15，5 年 到期一次償還本金。	\$ 300,000	\$ 300,000
	期間為 110.12.15~115.12.15，5 年 到期一次償還本金。	300,000	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	性	質	111年12月31日	110年12月31日
兆豐國際商無擔保借款	期間為 102.08.04~110.08.08，該借款合同合約由 110.08.08 展期至 114.08.08。自 112.08.08 起分 3 期攤還本金，惟合併公司已於 111.11.15 提前開始償還。		\$ 68,218	\$ 83,378
合作金庫銀行擔保借款	期間為 110.12.28~113.12.28，3 年到期一次償還本金，惟合併公司已全數提前清償。		-	100,000
	期間為 111.09.29~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金，惟合併公司已於 111.10.06 提前開始償還。		50,000	-
	期間為 111.11.02~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金。		80,000	-
	期間為 111.11.09~114.09.29，利息按月攤還到期一次償還本金。		70,000	-
合作金庫銀行無擔保借款	期間為 109.07.03~113.07.03，第 3 年起分 24 期按月本息平均攤還，惟合併公司已於 110.12.15 提前開始償還。		73,647	198,443
	期間為 109.07.03~114.07.03，第 3 年起分 36 期按月本息平均攤還，惟合併公司已於 110.12.15 提前開始償還。		133,264	215,849
永豐商業銀行無擔保借款	期間為 110.12.03~112.12.03，滿 1 年後按月本息平均攤還。		-	100,000
			1,075,129	1,297,670
減：列為一年內到期之長期借款			(6,202)	-
銀行借款總額			<u>\$ 1,068,927</u>	<u>\$ 1,297,670</u>

長期借款之利率區間於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.65% ~ 6.12% 及 1.20% ~ 1.46%。

十八、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付票據—因營業而發生	<u>\$ 8,469</u>	<u>\$ 23,420</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 27,248</u>	<u>\$ 39,063</u>

(一) 應付票據

合併公司之應付票據主要係支付物料款及一般費用而開立之票據。

(二) 應付帳款

平均賒帳期間為 30 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付資金融通款	\$ 62,016	\$ 55,586
應付薪資、獎金及員工酬勞	44,369	45,571
應付水電費	10,716	13,774
應付稅捐	7,449	7,454
應付利息	5,439	2,836
應付營業稅	866	661
其 他	<u>16,586</u>	<u>24,905</u>
	<u>\$ 147,441</u>	<u>\$ 150,787</u>

111 年 12 月 31 日應付資金融通款係合併公司向某公司資金融通，借款於 112 年 9 月到期一次償本金，年利率為 2.0%。110 年 12 月 31 日應付資金融通款係合併公司向某公司資金融通，該借款已於 111 年 9 月清償，年利率為 0.4%。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

聯興公司、聯澤公司、聯慶公司、聯捷公司、金聯發公司、LAN FA HOLDING LIMITED、SPRING INVESTMENT LIMITED 及 MARYLAND INVESTMENT LIMITED 於 111 及 110 年度均無退休金之提撥。

(二) 確定福利計畫

母公司依「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 34,438	\$ 37,757
計畫資產公允價值	(33,358)	(31,582)
提撥短絀	1,080	6,175
淨確定福利負債	\$ 1,080	\$ 6,175

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日餘額	\$ 39,187	(\$ 32,672)	\$ 6,515
服務成本			
當期服務成本	323	-	323
利息費用(收入)	147	(123)	24
認列於損益	470	(123)	347
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(450)	(450)
精算損失—人口統計假設變動	508	-	508
精算利益—經驗調整	(498)	-	(498)
認列於其他綜合損益	10	(450)	(440)
雇主提撥	-	(247)	(247)
福利支付	(1,910)	1,910	-
110年12月31日餘額	\$ 37,757	(\$ 31,582)	\$ 6,175

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日餘額	\$ 37,757	(\$ 31,582)	\$ 6,175
服務成本			
當期服務成本	197	-	197
利息費用(收入)	189	(159)	30
認列於損益	386	(159)	227
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(2,533)	(2,533)
精算利益—人口統計假設變動	(2,394)	-	(2,394)
精算利益—經驗調整	(162)	-	(162)
認列於其他綜合損益	(2,556)	(2,533)	(5,089)
雇主提撥	-	(233)	(233)
福利支付	(1,149)	1,149	-
111年12月31日餘額	\$ 34,438	(\$ 33,358)	\$ 1,080

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 13	\$ 26
推銷費用	19	28
管理費用	195	293
	\$ 227	\$ 347

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>638</u>)	(\$ <u>724</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 749</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 726</u>
減少 0.25%	(\$ <u>626</u>)	(\$ <u>705</u>)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 252</u>
確定福利義務平均到期期間	7.6 年	7.8 年

(三) 確定提撥計畫及確定福利計畫於綜合損益表認列退休金費用金額請參閱附註二三(七)。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>470,000</u>	<u>470,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,700,000</u>	<u>\$ 4,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>358,629</u>	<u>358,629</u>
已發行股本	<u>\$ 3,586,289</u>	<u>\$ 3,586,289</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 53,822	\$ 53,822
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	14,472	14,472
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
庫藏股票交易	173,692	165,463
其他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 241,987</u>	<u>\$ 233,758</u>

上述庫藏股交易係子公司持有母公司之股票，母公司發放予子公司之現金股利，依照(91)基秘字第 340 號函之規定，列為「資本公積－庫藏股票交易」。

資本公積得用以彌補虧損。屬超過票面金額發行股票之溢額亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 母公司章程股利政策其內容如下：

(1) 公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提 10% 為法定盈餘公積並扣除特別盈餘公積，所餘盈餘加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，於本期稅後淨利為正數之情況下，以不低於本期可供分派盈餘之 10% 分派股東股息及紅利，及擬具分配案送經股東會決議分配之。

(2) 母公司正處於營業成長期，未來 3 年之股利政策係考量公司資本支出及營運週轉所需，採平衡股利政策，股利之發放原則上採股票及現金並行方式，每年發放之現金股利以

不得低於當年度分派股東股息及紅利的 10%，惟若現金股利低於每股 0.1 元，得以股票股利發放。

本公司於 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
(迴轉) 特別盈餘公積	<u>(\$154,941)</u>
現金股利	<u>\$ 71,726</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2

2. 法定盈餘公積

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

3. 特別盈餘公積

(1) 其他權益減項

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益減項（包括金融商品未實現損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額）餘額提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(2) 庫藏股

母公司仍應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比率迴轉特別盈餘公積。

4. 母公司員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三(八)之員工酬勞及董事酬勞。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 413,828	\$ 413,828
迴轉特別盈餘公積	(<u>154,941</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 258,887</u>	<u>\$ 413,828</u>

帳列特別盈餘公積係包括母公司於首次採用 IFRSs 時，累積換算調整數轉入保留盈餘之金額 130,176 仟元；以前年度發生之帳列其他股東權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積；以及就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 85,329)	(\$ 81,768)
本年度其他綜合損益 國外營運機構之換算 差額	<u>16,467</u>	(<u>3,561</u>)
年底餘額	(<u>\$ 68,862</u>)	(<u>\$ 85,329</u>)

2. 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 151,366)	(\$ 189,689)
本年度其他綜合損益 未實現損益 權益工具	(<u>149,821</u>)	32,372
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	10,047	2,986
其他	<u>-</u>	<u>2,965</u>
年底餘額	(<u>\$ 291,140</u>)	(<u>\$ 151,366</u>)

(六) 庫藏股票

母公司之各子公司為維護母公司信用及股東權益之必要而買入母公司股票，視為買回庫藏股票交易處理。

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

111年12月31日

	母公司對其 持股比例%	持有股數 (仟股)	庫藏股金額 (仟元)	市價 (仟元)
金聯發公司	100.00	4,176	\$ 43,297	\$ 34,413
聯澤公司	100.00	19,511	238,841	160,777
聯興公司	100.00	11,535	170,139	95,047
聯慶公司	100.00	<u>5,922</u>	<u>76,368</u>	<u>48,794</u>
		<u>41,144</u>	<u>\$ 528,645</u>	<u>\$ 339,031</u>

110年12月31日

	母公司對其 持股比例%	持有股數 (仟股)	庫藏股金額 (仟元)	市價 (仟元)
金聯發公司	100.00	4,176	\$ 43,297	\$ 53,665
聯澤公司	100.00	19,511	238,841	250,726
聯興公司	100.00	11,535	170,139	148,223
聯慶公司	100.00	<u>5,922</u>	<u>76,368</u>	<u>76,092</u>
		<u>41,144</u>	<u>\$ 528,645</u>	<u>\$ 528,706</u>

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,956,073	\$ 2,464,084
其他營業收入	<u>1,099</u>	<u>5,372</u>
	<u>\$ 1,957,172</u>	<u>\$ 2,469,456</u>

(一) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收款項	<u>\$ 137,472</u>	<u>\$ 214,507</u>	<u>\$ 212,916</u>
合約負債			
商品銷貨收入	<u>\$ 17,641</u>	<u>\$ 12,551</u>	<u>\$ 44,647</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 8,691</u>	<u>\$ 39,300</u>

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分資訊，請參閱附註三五。

二三、淨（損）利

淨（損）利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
公司債	\$ 2,092	\$ 2,011
銀行存款	<u>4,288</u>	<u>1,792</u>
	<u>\$ 6,380</u>	<u>\$ 3,803</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 15,428	\$ 15,526
股利收入	<u>210,346</u>	<u>68,740</u>
	<u>\$ 225,774</u>	<u>\$ 84,266</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨（損失）利益	(\$ 482,884)	\$ 419,075
淨外幣兌換（損失）利益	(22,868)	7,818
處分不動產、廠房及設備損失	(22)	-
處分投資性不動產利益	-	389,939
其他	<u>1,594</u>	<u>(1,647)</u>
	<u>(\$ 504,180)</u>	<u>\$ 815,185</u>

淨外幣兌換（損失）利益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 105,614	\$ 70,925
外幣兌換損失總額	<u>(128,482)</u>	<u>(63,107)</u>
淨（損失）利益	<u>(\$ 22,868)</u>	<u>\$ 7,818</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 47,735	\$ 36,274
應付商業本票利息	2,460	3,291
資金融通款利息	531	210
租賃負債之利息	3	9
向關係人借款利息	-	357
	<u>\$ 50,729</u>	<u>\$ 40,141</u>

(五) 折 舊

折舊費用依功能別彙總

	111年度	110年度
營業成本	\$ 139,994	\$ 166,787
營業費用	<u>7,252</u>	<u>12,662</u>
	<u>\$ 147,246</u>	<u>\$ 179,449</u>
其他利益及損失－其他	<u>\$ 4,877</u>	<u>\$ 4,896</u>

(六) 投資性不動產損益

	111年度	110年度
投資性不動產租金收入	\$ 16,195	\$ 18,228
投資性不動產之直接營運 費用	(<u>7,438</u>)	(<u>8,441</u>)
	<u>\$ 8,757</u>	<u>\$ 9,787</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,254	\$ 3,183
確定福利計畫	<u>227</u>	<u>347</u>
	<u>3,481</u>	<u>3,530</u>
其他員工福利		
薪資費用	147,028	162,755
其他用人費用	<u>26,027</u>	<u>26,874</u>
	<u>173,055</u>	<u>189,629</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 176,536</u>	<u>\$ 193,159</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 121,418	\$ 133,298
營業費用	<u>55,118</u>	<u>59,861</u>
	<u>\$ 176,536</u>	<u>\$ 193,159</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

母公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞，惟母公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

母公司 111 及 110 年度尚有累積虧損待彌補，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

母公司於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 21 日舉行董事會，決議不發放 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞。

母公司於 110 及 109 年度未配發員工酬勞及董事酬勞，與 110 及 109 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 431	\$ 414
未分配盈餘加徵	-	78
基本稅額	413	-
以前年度之調整	-	13
土地增值稅	-	35,409
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,046</u>	<u>2,307</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 38,221</u>

111 及 110 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨（損）利	(<u>\$ 440,477</u>)	<u>\$ 799,693</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 88,095)	\$ 159,939
合併個體適用不同稅率之影響數	(34,529)	41,654
稅上不可減除之費損或加計之利益	97,456	(95,449)
證券交易損益及股利收入	(44,343)	(46,961)
未達起徵額之稅額	(16)	-
未分配盈餘加徵	-	78
土地增值稅	-	35,409
未認列之可減除暫時性差異	37,647	5,184
未認列之虧損扣抵	34,357	16,293
免徵所得	-	(77,939)
基本稅額	413	-
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	-	13
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 38,221</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 4,117)	\$ 890
— 確定福利之再衡量數	(1,018)	(88)
	<u>\$ 5,135</u>	<u>\$ 802</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 303</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 207</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延未實現利益	\$ 1,547	(\$ 379)	\$ -	\$ 1,168
確定福利退休計畫	1,279	(1)	(1,018)	260
國外營運機構 兌換差額	3,446	-	(2,163)	1,283
未實現兌換損失	<u>1,304</u>	<u>(1,304)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,576</u>	<u>(\$ 1,684)</u>	<u>(\$ 3,181)</u>	<u>\$ 2,711</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構 兌換差額	\$ 14,659	\$ -	\$ 1,954	\$ 16,613
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>362</u>	<u>-</u>	<u>362</u>
	<u>\$ 14,659</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 16,975</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
遞延未實現利益	\$ 1,926	(\$ 379)	\$ -	\$ 1,547
確定福利退休計畫	1,347	20	(88)	1,279
國外營運機構 兌換差額	2,854	-	592	3,446
未實現兌換損失	<u>3,252</u>	<u>(1,948)</u>	<u>-</u>	<u>1,304</u>
	<u>\$ 9,379</u>	<u>(\$ 2,307)</u>	<u>\$ 504</u>	<u>\$ 7,576</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構 兌換差額	\$ 14,957	\$ -	(\$ 298)	\$ 14,659

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵之稅前金額

	111年12月31日	110年12月31日
<u>可減除暫時性差異</u>		
暫時性差異		
採權益法認列之投資		
損失	\$ 1,485,049	\$ 1,300,822
備抵損失	17,620	17,243
存貨跌價損失	9,272	5,618
其他	2,525	2,550
	<u>\$ 1,514,466</u>	<u>\$ 1,326,233</u>
虧損扣抵	<u>\$ 768,480</u>	<u>\$ 658,359</u>

(六) 截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵金額明細如下：

到 期 年 度	聯 發	聯 慶	聯 澤	杭 聯
112年度	\$ -	\$ -	\$ 377	\$ 200,185
113年度	-	-	-	175,110
114年度	-	-	-	83,635
115年度	-	-	45	45,034
116年度	-	-	-	186,476
117年度	-	-	-	-
118年度	5,819	-	-	-
119年度	71,787	-	-	-
120年度	-	6	6	-
121年度	-	-	-	-
	<u>\$ 77,606</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 690,440</u>

(七) 所得稅核定情形

母公司、金聯發公司、聯捷公司、聯澤公司、聯慶公司及聯興公司之營利事業所得稅申報，案件業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

其餘設立於海外子公司並無重大未決之稅務訴訟案件。

二五、每股（虧損）盈餘

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於母公司業主之淨（損）利	(\$ 443,367)	\$ 637,968
用以計算基本每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ 443,367)	\$ 637,968

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>317,485</u>	<u>317,485</u>

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於110年9月17日取得其對金聯發公司34.81%之持股，致持股比例由65.19%增加為100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>金 聯 發 公 司</u>
給付之對價	(\$268,206)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	267,606
子公司持有母公司股票	<u>15,072</u>
權益交易差額	<u>\$ 14,472</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 14,472</u>

二七、現金流量資訊

合併公司於 111 及 110 年度進行下列部分現金交易之投資及籌資活動：

(一) 來自現金交易之投資活動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
收取部分現金股利		
股利收入	\$ 210,346	\$ 68,740
應收現金股利變動(帳列		
其他應收款)	(<u>550</u>)	<u>500</u>
收取現金	<u>\$ 209,796</u>	<u>\$ 69,240</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非現金之變動	
			匯 率 影 響	年 底 餘 額
短期借款	\$ 789,426	\$ 417,573	\$ 23,409	\$1,230,408
應付短期票券	684,629	(611,646)	-	72,983
長期借款(含一年內				
到期)	1,297,670	(231,729)	9,188	1,075,129
存入保證金	5,549	85	10	5,644
租賃負債	361	(333)	-	28
應付資金融通款	<u>55,586</u>	<u>5,201</u>	<u>1,229</u>	<u>62,016</u>
	<u>\$2,833,221</u>	(<u>\$ 420,849</u>)	<u>\$ 33,836</u>	<u>\$2,446,208</u>

110 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非現金之變動	
			匯 率 影 響	年 底 餘 額
短期借款	\$ 865,136	(\$ 93,297)	\$ 17,587	\$ 789,426
應付短期票券	434,896	249,733	-	684,629
長期借款	1,385,523	(85,708)	(2,145)	1,297,670
存入保證金	6,050	(501)	-	5,549
長期應付款-關係人	87,721	(79,464)	(202)	8,055
租賃負債	792	(431)	-	361
應付資金融通款	<u>57,015</u>	(<u>2,612</u>)	<u>1,183</u>	<u>55,586</u>
	<u>\$2,837,133</u>	(<u>\$ 12,280</u>)	<u>\$ 16,423</u>	<u>\$2,841,276</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表述外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融工具之帳面金額趨近其公平價值。

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
－國外公司債	\$ 79,675	\$ -	\$ 55,317	\$ 55,317

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產				
－國外公司債	\$ 72,329	\$ -	\$ 66,257	\$ 66,257

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
－國內上市(櫃)股票	\$ 1,250,536	\$ -	\$ -	\$ 1,250,536
－國內興櫃股票	20,483	-	-	20,483
	<u>\$ 1,271,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,271,019</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 498,084	\$ -	\$ -	\$ 498,084
－國內未上市(櫃)股票	-	-	166,945	166,945
合計	<u>\$ 498,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,945</u>	<u>\$ 665,029</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
— 國內上市（櫃）股				
票	\$ 1,979,274	\$ -	\$ -	\$ 1,979,274
— 國內興櫃股票	11,815	-	-	11,815
— 衍生工具	-	218	-	218
	<u>\$ 1,991,089</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,991,307</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 352,110	\$ -	\$ -	\$ 352,110
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	168,848	168,848
合 計	<u>\$ 352,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,848</u>	<u>\$ 520,958</u>

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$168,848
認列於其他綜合損益	4,803
減 資	(6,706)
年底餘額	<u>\$166,945</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$136,403
認列於其他綜合損益	32,445
年底餘額	<u>\$168,848</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採現金流量折現法，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量予以折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內未上市（櫃）股票之投資係採可類比上市上櫃公司方式及調整淨資產法，考量流動性折減及非控制權益折減，以決定標的公司之價值。重大不可觀察輸入值為流動性折減及非控制權益折減。

(2) 債券投資－金融債券係採未來預期現金流量折現方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值主要為未來預期之現金流量。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 1,271,019	\$ 1,991,307
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註 1）	789,268	1,159,311
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	665,029	520,958
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	2,523,572	2,944,860

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債，但不包含應付營業稅、應付稅捐及應付短期員工福利等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及權益商品股價變動之風險。合併公司從事遠期外匯合約之衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險；投資之權益商品，其股票價值將隨投資個股之股價波動而變動。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值及貶值 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加或減少之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	111年度	110年度
	美金之影響	美金之影響
損 益	\$ 6,478	\$ 19,333

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價之銀行存款、應收、應付款項及銀行借款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主要係因本年度以美元計價之淨負債減少所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 421,688	\$ 713,112
— 金融負債	144,014	748,631
具現金流量利率風險		
— 金融資產	90,605	51,206
— 金融負債	2,305,537	2,087,096

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司所使用之變動率為利率增加或減少25基點，此亦對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司111年度之稅前淨損將增加／減少5,537仟元，主要係因合併公司之活期存款及借款利率風險之曝險。

若利率增加／減少25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司110年度之稅前淨利將增加／減少5,090仟元，主要係因合併公司之活期存款及借款利率風險之曝險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 63,551 仟元。111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 33,251 仟元。

若權益價格上漲／下跌 5%，110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 99,554 仟元。110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 26,048 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司本年度前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收款項來自前述客戶之比率分別為 69% 及 52%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為4,014,538仟元及3,870,614仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 130,421	\$ -	\$ -	\$ 5,644	\$ -
短期借款	2,846	245,320	1,005,328	-	-
應付短期票券	73,000	-	-	-	-
應付資金融通款	102	204	63,450	-	-
租賃負債	28	-	-	-	-
長期借款(含一年 內到期)	1,889	3,778	23,516	1,113,230	-
其他應付款—關 係人	-	-	8,987	-	-
	<u>\$ 208,286</u>	<u>\$ 249,302</u>	<u>\$ 1,101,281</u>	<u>\$ 1,118,874</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 159,531	\$ -	\$ -	\$ 5,549	\$ -
短期借款	111,285	125,767	562,920	-	-
應付短期票券	295,329	389,671	-	-	-
應付資金融通款	18	37	55,702	-	-
租賃負債	28	56	252	28	-
長期借款(含一年 內到期)	1,413	2,827	12,956	1,339,747	-
長期應付款—關 係人	-	-	-	8,055	-
	<u>\$ 567,604</u>	<u>\$ 518,358</u>	<u>\$ 631,830</u>	<u>\$ 1,353,379</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

下表係說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，採總額交割之衍生金融工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

111年12月31日：無。

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
淨額交割 遠期外匯合約	\$ 109	\$ 109	\$ -	\$ -	\$ -

融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 1,902,251	\$ 1,054,047
— 未動用金額	<u>1,304,861</u>	<u>2,072,247</u>
	<u>\$ 3,207,112</u>	<u>\$ 3,126,294</u>
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 505,883	\$ 1,816,582
— 未動用金額	<u>2,709,677</u>	<u>1,798,367</u>
	<u>\$ 3,215,560</u>	<u>\$ 3,614,949</u>

三十、關係人交易

母公司及子公司（係母公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
大統新創股份有限公司	母公司之董事長為其董事 (實質關係人)
SOARAWAY LIMITED (SOARAWAY)	實質關係人

(二) 營業交易

	<u>銷</u>	<u>貨</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 11,400</u>

合併公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

資產負債表日之應收關係人款項（包含票據及帳款）及合約負債餘額如下：

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	實質關係人	\$ -	\$ 1,002
應收帳款	實質關係人	-	1,202
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,204</u>
合約負債	實質關係人	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項均無逾期，且未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 向關係人借款

	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
SOARAWAY	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 8,055</u>

利息費用如下：

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
實質關係人		
SOARAWAY	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當，且皆為無擔保借款。

(四) 主要管理階層之薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
獎金	\$ 9,670	\$ 9,004
薪資	6,490	6,468
業務執行費用	2,229	1,260
	<u>\$ 18,389</u>	<u>\$ 16,732</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供為向各行庫充為融資之擔保。

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
土地	\$ 609,236	\$ 609,236
房屋及建築	407,331	418,357
其他設備	95	93
	<u>1,016,662</u>	<u>1,027,686</u>
投資性不動產		
土地	8,664	8,664
房屋及建築	75,594	79,653
	<u>84,258</u>	<u>88,317</u>
使用權資產	<u>67,922</u>	<u>68,625</u>
	<u>\$ 1,168,842</u>	<u>\$ 1,184,628</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日尚有下列重大承諾事項：

重大承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 29,614 仟元。

三三、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	12,722	30.71	(美金：新台幣)	\$	390,667		
美 金		1,780	6.90	(美金：人民幣)		54,660		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		18,721	6.90	(美金：人民幣)		574,884		

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	10,534		27.69	(美金：新台幣)	\$	291,686	
美金		1,843		6.35	(美金：人民幣)		51,033	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		26,341		6.35	(美金：人民幣)		729,382	

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

外	幣	111年度		110年度			
		匯	率	匯	率		
美	金	29.88	(美金：新台幣)	\$ 33,256	27.97	(美金：新台幣)	(\$ 9,495)
美	金	6.75	(美金：人民幣)	(\$ 56,124)	6.44	(美金：人民幣)	\$ 17,313

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

11. 被投資公司資訊（不含大陸被投資公司）：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表九。

三五、部門資訊

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

假撚廠 — 竹北廠

— 杭州廠

其 他

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111年度				銷除部門間 收入及損益	合 計
	假 撚 部 一 竹 北 廠	假 撚 部 一 杭 聯 廠	其 他			
來自外部客戶收入	<u>\$ 1,255,248</u>	<u>\$ 700,825</u>	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,957,172</u>	
應報導部門(損)益	<u>(\$ 13,925)</u>	<u>(\$ 102,777)</u>	<u>(\$ 1,020)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 117,722)</u>	

	110年度				銷除部門間 收入及損益	合 計
	假 撚 部 一 竹 北 廠	假 撚 部 一 杭 聯 廠	其 他			
來自外部客戶收入	<u>\$ 1,392,690</u>	<u>\$ 1,073,732</u>	<u>\$ 3,034</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,469,456</u>	
應報導部門(損)益	<u>(\$ 9,643)</u>	<u>(\$ 53,333)</u>	<u>(\$ 444)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,420)</u>	

部門(損)益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出，以及所得稅費用(利益)。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>部 門 資 產</u>		
假撚部—竹北廠	\$ 3,519,754	\$ 4,093,807
假撚部—杭聯廠	1,361,719	1,533,486
其他部門	<u>562,612</u>	<u>873,062</u>
合併資產總額	<u>\$ 5,444,085</u>	<u>\$ 6,500,355</u>
<u>部 門 負 債</u>		
假撚部—竹北廠	\$ 1,830,162	\$ 2,171,710
假撚部—杭聯廠	753,715	830,694
其他部門	<u>42,765</u>	<u>44,361</u>
合併負債總額	<u>\$ 2,626,642</u>	<u>\$ 3,046,765</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司之收入來源皆係產銷聚酯加工絲。

(四) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國大陸。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
	台 灣	\$ 1,195,460	\$ 1,325,605	\$ 1,207,100	$ 1,226,827
中國大陸	244,668	548,105	1,225,283	1,323,107
泰 國	311,859	234,142	-	-
越 南	152,201	332,374	-	-
韓 國	34,396	13,968	-	-
薩 摩 亞	14,970	7,930	-	-
其 他	3,618	7,332	-	-
	<u>\$ 1,957,172</u>	<u>\$ 2,469,456</u>	<u>\$ 2,432,383</u>	<u>\$ 2,549,934</u>

111年及110年12月31日非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	111年度	110年度
客 戶 A	\$ 786,909	\$ 589,291
客 戶 B	130,895	268,565
客 戶 C	304,329	232,545

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元或美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限	與資金限額
0	聯發紡織纖維股份有限公司	杭州聯發公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3)	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3)	\$ 279,443 (USD 9,100) (註 3、4 及 5)	1.5%	短期融通 資金	\$ -	營運週轉所需 之資金融通	NA	NA	\$ 845,233 (註 2)	\$ 1,126,977 (註 2)	

註 1：被投資公司按公司別依序編號。

註 2：母公司資金貸與金額以母公司淨值 40% 為限，個別貸與金額以母公司淨值 30% 為限。

註 3：係以 111 年 12 月 31 日之即期匯率換算。

註 4：係實際動用之資金融通金額，截至 111 年 12 月 31 日止應收利息為 969 仟元。111 年度利息收入為 1,487 仟元。

註 5：於編製合併財務報表時，已合併沖銷。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	保證對象 (註 2)	單一企業 背書保證 金額 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	實際動支 金額	以財產擔保 背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值之比率 (%)	背書保證 最高額 (註 3)	證額 對子公 司背書 保證	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	註
0	母公司	聯興公司	2	\$ 1,793,145	\$ 80,000	\$ 50,000	\$ -	-	1.77	為母公 司實收 資本額 3,586,289 仟元	Y	N	N	N	
0	"	聯澤公司	2	1,793,145	190,000	90,000	-	-	3.19		Y	N	N	N	
0	"	聯慶公司	2	1,793,145	130,000	130,000	23,000	-	4.61		Y	N	N	N	
0	"	聯捷公司	2	1,793,145	90,000	90,000	-	-	3.19		Y	N	N	N	
0	"	杭州聯發公司 合計	2	1,793,145	880,063	849,542	208,609	-	30.15		Y	N	N	Y	
					\$ 1,209,542	\$ 231,609	\$ -								

註 1：母公司填寫 0。

註 2：背書保證對象與母公司之關係有七種，對照如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依母公司背書保證施行辦法規定，背書保證總額不得超過母公司實收資本額，對單一企業之背書保證不得超過母公司實收資本額二分之一。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元、仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期		備註
					股數	帳面金額	
					持股比例 %	公允價值 (註 1)	
母公司	股票 亞洲水泥股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產		0.04	\$ 56,539	
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"		0.02	104,160	
	南亞塑膠工業股份有限公司	"	"		0.05	305,229	
	聯華電子股份有限公司	"	"		0.01	52,910	
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"		-	89,700	
	南亞科技股份有限公司	"	"		0.02	25,600	
	長榮海運股份有限公司	"	"		0.06	202,772	
	台灣航業股份有限公司	"	"		0.02	2,690	
	富邦金融控股股份有限公司	"	"		0.05	384,549	
	國泰金融控股股份有限公司	"	"		-	8,653	
	康和綜合證券股份有限公司	"	"		0.09	5,131	
	榮炭科技股份有限公司	"	"		0.42	20,483	
	南亞電路板股份有限公司	"	"		0.01	11,350	
	小計					<u>\$1,269,766</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	期末			備註
					數	帳面金額	持股比例 %		公允價值 (註1)
	大統新創股份有限公司	母公司董事長為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,224	\$ 22,277	1.43	\$ 22,277	
	福懋興業股份有限公司	無	"	5,000	133,750	0.30	133,750	
	陽明海運股份有限公司	"	"	2,361	154,646	0.07	154,646	
	福懋科技股份有限公司	"	"	4,723	180,891	1.07	180,891	
	日盛證券投資信託股份有限公司	"	"	780	20,179	2.00	20,179	
	東展興業股份有限公司	"	"	51	351	0.03	351	
	鉅欣實業股份有限公司	"	"	29	1,505	3.32	1,505	
	億東纖維股份有限公司	"	"	671	36,907	1.52	36,907	
	晶訊科技股份有限公司	"	"	336	<u>3,361</u>	0.99	3,361	
	債券				<u>\$ 553,867</u>			
	沙烏地阿拉伯政府國際債券	"	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	\$ 41,288	-	28,208	
	蘋果公司債券	"	"	-	<u>38,387</u>	-	27,109	
	小計				<u>\$ 79,675</u>			
合併子公司一金聯發	股票 長榮海運股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	40	\$ 6,520	-	6,520	
	聯發紡織纖維股份有限公司	母公司	"	4,176	<u>34,413</u>	1.16	34,413	註2
					<u>\$ 40,933</u>			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註1)	價值 (註1)	
合併子公司－聯澤	股票 神腦國際企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	40	\$ 1,228	0.02	\$ 1,228		
	國泰金融控股股份有限公司 小計	"	"	1	<u>25</u> <u>\$ 1,253</u>	-	25		
	聯發紡織纖維股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	19,511	\$ 160,777	5.44	160,777	註2	
	聯德開發股份有限公司	無	"	1,904	16,865	7.46	16,865	含特別股 1,410 仟股	
	聖澤開發股份有限公司	"	"	1,963	<u>20,772</u>	5.36	20,772	含特別股 1,599 仟股	
	小計				<u>\$ 198,414</u>				
合併子公司－聯捷	股票 聯德開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	2,138	18,943	8.88	18,943	含特別股 1,551 仟股	
	聖澤開發股份有限公司	"	"	2,424	<u>25,647</u>	12.12	25,647	含特別股 1,599 仟股	
	小計				<u>\$ 44,590</u>				

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末			備註
				股數	帳面金額	持股比例 %	公允價值 (註 1)	價值 (註 1)		
合併子公司—聯慶	股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,922	\$ 48,794	1.65	\$ 48,794	註 2		
	聯發紡織纖維股份有限公司			423	3,748	2.99	3,748	含特別股 226 仟股		
	聯德開發股份有限公司			191	2,022	1.79	2,022	含特別股 70 仟股		
	小計				\$ 54,564					
合併子公司—聯興	股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,535	\$ 95,047	3.22	\$ 95,047	註 2		
	聯發紡織纖維股份有限公司			75	668	0.07	668	含特別股 71 仟股		
	聯德開發股份有限公司			1,365	11,221	10.26	11,221			
	葉楹投資股份有限公司			74	787	0.07	787	含特別股 70 仟股		
	聖澤開發股份有限公司			401	3,969	3.25	3,969			
	小計			\$ 111,692						

註 1：上市上櫃股票，以 111 年 12 月 31 日之收盤價為市價；興櫃股票，以 111 年 12 月 31 日之日均價為市價。

註 2：於編制合併財務報表時，已合併沖銷。

註 3：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額 (註 2)	週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人方	項式	應收後收回金額	項款人收回金額	提列損失	備抵額
聯發紡織纖維股份有限公司	杭州聯發纖維有限公司	子公司	\$ 280,412	註 1	\$ -	-		-		\$ -	-	\$ -	-

註 1：係資金貸與加計應收利息後之餘額。

註 2：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
 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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註 3)	金額 (註 3)	交易 件數 (註 4)	佔合併 總資產 之比率 (註 5)	或收 入之 比率 (註 5)
0	聯發紡織纖維股份有限公司	杭州聯發纖維有限公司	1	其他應收款—關係人 利息收入	\$ 280,412 1,487	- -	4	5%	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：於編製合併財務報表時，已合併沖銷。

註 4：相關交易條件係按雙方議定。

註 5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元、仟股

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	期末數	比率 %	持有帳面金額		被投資公司本期損益(註4)	本期認列之投資損益(註4)	備註
							上期末	期末			
母公司	金聯發實業股份有限公司	台北市	1. 布疋及紡織品之買賣等 2. 委託營造商興建住宅出租出售業務	\$ 202,946	8,800	100.00	\$ 92,288	\$ 6,080	\$ 5,245	(註1)	
	聯澤投資股份有限公司	"	一般投資業	299,947	41,342	100.00	161,399	1,805	(2,097)	(註1)	
	聯捷開發股份有限公司	"	"	100,080	24,078	100.00	208,844	1,499	1,499		
	聯興投資股份有限公司	"	"	211,256	25,214	100.00	80,912	2,554	247	(註1)	
	聯慶開發股份有限公司	"	"	129,902	13,150	100.00	(16,177)	840	344	(註1)	
	LAN FA HOLDING LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	國際投資業	1,589,570	48,587	100.00	320,173	(183,533)	(183,533)	(註3)	
	MARYLAND INVESTMENT LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	"	1,589,570	48,587	98.98	324,510	(185,425)	(183,536)	子公司(註2)	
	聯澤投資股份有限公司	Samoa	"	52,262	1,500	100.00	111,708	(2,782)	(2,782)	子公司(註2)	
	SPRING INVESTMENT LIMITED	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. BOX 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	"								
	SPRING INVESTMENT LIMITED	Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	"	16,917	500	1.02	3,340	(185,425)	(1,889)	子公司(註2)	

註 1： 母公司將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，因此採用權益法之投資帳面金額係扣除視為庫藏股金額後之淨額，另本期認列之投資損益已減除子公司收取母公司之現金股利。

註 2： 係直接或間接子公司所認列之投資損益。

註 3： 帳面金額係減除順流交易未實現利益後之淨額。

註 4： 於編製合併財務報表時，已合併沖銷。

聯發紡織纖維股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元或美金仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 4)	母 公 司 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 直 接 投 資 損 益 (註 4)	認 列 損 益 (註 4)	認 列 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值 (註 4)	資 值 重 估 損 益 (註 4)	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回									
杭州聯發纖維有限公司	彈力絲、聚酯加工絲	\$ 1,596,461 (USD49,230)	(2)	\$ 1,589,570 (USD48,587)	\$ -	\$ 1,589,570 (USD48,587)	\$ 185,425	100%	(\$ 185,425)		(2); 2	\$ 327,592 (USD10,668)	\$ -	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 累 計 自 本 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
USD 48,587	USD 48,730	註 3

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4) 其他方式 EX：委託投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 3. 其他。

註 3：依據 97 年 8 月 29 日修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因母公司於 110 年 1 月 11 日取得經濟部工業局核發發文字號經授工字第 11020401240 號函，符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需計算投資限額。

註 4：於編製合併財務報表時，已合併沖銷。

3. 投資方式係透過第三地區公司 LAN FA HOLDING LIMITED 之子公司 MARYLAND INVESTMENT LIMITED 再投資大陸公司。

聯發紡織纖維股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
澤心投資股份有限公司	34,998,156	9.75%
聯碁投資股份有限公司	30,571,673	8.52%
葉發投資股份有限公司	22,205,398	6.19%
泉發投資股份有限公司	20,211,668	5.63%
聯澤投資股份有限公司	19,511,764	5.44%

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難之情事
〔無〕

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

1.1 個體財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	2,045,448	2,663,124	(617,676)	(23.19%)
不動產、廠房及設備	976,572	991,302	(14,730)	(1.49%)
其 他 資 產	1,641,762	1,988,009	(346,247)	(17.42%)
資 產 總 額	4,663,782	5,642,435	(978,653)	(17.34%)
流 動 負 債	805,036	936,404	(131,368)	(14.03%)
非 流 動 負 債	1,041,303	1,252,441	(211,138)	(16.86%)
負 債 總 額	1,846,339	2,188,845	(342,506)	(15.65%)
股 本	3,586,289	3,586,289	0	0.00%
資 本 公 積	241,987	233,758	8,229	3.52%
保 留 盈 餘	(122,186)	398,883	(521,069)	(130.63%)
其 他 權 益	(360,002)	(236,695)	(123,307)	(52.10%)
庫 藏 股 票	(528,645)	(528,645)	0	0.00%
股 東 權 益 總 額	2,817,443	3,453,590	(636,147)	(18.42%)
上述各項目前後期變動達百分之十以上之說明如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產減少，主要係本期透過損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。 2. 其他資產減少，主要係本期採用權益法之投資減少所致。 3. 流動負債減少，主要係本期償還借款所致。 4. 非流動負債減少，主要係本期償還長期借款所致。 5. 保留盈餘減少，主要係本期淨損所致。 6. 其他權益減少，主要係本期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失增加所致。 				

1.2 合併財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	111 年度	110 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		2,264,287	3,349,558	(1,085,271)	(32.40%)
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,121,291	2,232,718	(111,427)	(4.99%)
其 他 資 產		1,058,507	918,079	140,428	15.30%
資 產 總 額		5,444,085	6,500,355	(1,056,270)	(16.25%)
流 動 負 債		1,520,636	1,701,249	(180,613)	(10.62%)
非 流 動 負 債		1,106,006	1,345,516	(239,510)	(17.80%)
負 債 總 額		2,626,642	3,046,765	(420,123)	(13.79%)
股 本		3,586,289	3,586,289	0	0%
資 本 公 積		241,987	233,758	8,229	3.52%
保 留 盈 餘		(122,186)	398,883	(521,069)	(130.63%)
其 他 權 益		(360,002)	(236,695)	(123,307)	(52.10%)
庫 藏 股 票		(528,645)	(528,645)	0	0%
母 公 司 業 主 之 權 益		2,817,443	3,453,590	(636,147)	(18.42%)
非 控 制 權 益		0	0	0	0%
股 東 權 益 總 額		2,817,443	3,453,590	(636,147)	(18.42%)
上述各項目前後期變動達百分之十以上之說明如下：					
1. 流動資產減少，主要係本期透過損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。					
2. 其他資產增加，主要係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。					
3. 流動負債減少，主要係本期償還借款所致。					
4. 非流動負債減少，主要係本期償還長期借款所致。					
5. 保留盈餘減少，主要係本期淨損所致。					
6. 其他權益減少，主要係本期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失增加所致。					

二、財務績效

1.1 個體財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增減變動	
			金 額	%
營業收入淨額	1,255,248	1,392,690	(137,442)	(9.87%)
營業成本	1,185,615	1,314,298	(128,683)	(9.79%)
營業毛利	69,633	78,392	(8,759)	(11.17%)
營業費用	83,558	88,036	(4,478)	(5.09%)
營業淨損	(13,925)	(9,644)	(4,281)	(44.39%)
營業外收入及支出	(427,396)	649,919	(1,077,315)	(165.76%)
稅前淨利(損)	(441,321)	640,275	(1,081,596)	(168.93%)
所得稅費用	(2,046)	(2,307)	261	11.31%
本期淨利(損)	(443,367)	637,968	(1,081,335)	(169.50%)
其他綜合損益	(129,283)	29,163	(158,446)	(543.31%)
綜合損益總額	(572,650)	667,131	(1,239,781)	(185.84%)

上述各項目前後期變動達百分之十以上之說明如下：

1. 營業毛利減少及營業淨損增加，主要係營業收入減少所致。
2. 營業外收入及支出減少，主要透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。
3. 其他綜合損益減少，主要係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失增加所致。

1.2 合併財務報表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增減變動	
			金 額	%
營業收入淨額	1,957,172	2,469,456	(512,284)	(20.74%)
營業成本	1,925,948	2,366,793	(440,845)	(18.63%)
營業毛利	31,224	102,663	(71,439)	(69.59%)
營業費用	148,946	166,083	(17,137)	(10.32%)
營業淨損	(117,722)	(63,420)	(54,302)	(85.62%)
營業外收入及支出	(322,755)	863,113	(1,185,868)	(137.39%)
稅前淨利(損)	(440,477)	799,693	(1,240,170)	(155.08%)
所得稅費用	(2,890)	(38,221)	35,331	92.44%
本期淨利(損)	(443,367)	761,472	(1,204,839)	(158.22%)
其他綜合損益	(129,283)	29,163	(158,446)	(543.31%)
綜合損益總額	(572,650)	790,635	(1,363,285)	(172.43%)
歸屬於母公司業主淨利	(443,367)	637,968	(1,081,335)	(169.50%)
歸屬於母公司業主綜合損益	(572,650)	667,131	(1,239,781)	(185.84%)
<p>上述各項目前後期變動達百分之十以上且變動金額達壹仟萬元以上者，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業毛利減少及營業淨損增加，主要係營業收入減少所致。 營業外收入及支出減少，主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。 所得稅費用減少，主要係上期出售金聯發土地之土地增值稅所致。 其他綜合損益減少，主要係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損失增加所致。 				

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析－個體：

年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 比 例
現金流量比率	0.68%	4.11%	(3.43%)
現金流量允當比率	5.01%	7.02%	(2.01%)
現金再投資比率	(1.43%)	0.70%	(2.13%)

增減比例變動分析說明：
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較前期下降，主要係營業活動淨現金流入減少所致。

(二) 最近二年度流動性分析－合併：

年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 比 例
現金流量比率	2.74%	4.73%	(1.99%)
現金流量允當比率	9.17%	8.04%	1.13%
現金再投資比率	(0.33%)	1.1%	(1.43%)

增減比例變動分析說明：
1. 現金流量比率及現金再投資比率較前期下降，主要係營業活動淨現金流入減少所致。
2. 現金流量允當比率較前期上升，主要係平均資本支出減少所致。

(三) 現金流量分析：

1、本年度合併現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

期 初	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
現金 餘 額	(2)	(3)	(1) + (2) - (3)		
698,161	41,639	292,311	447,489		

2、流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

3、未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務的影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二)重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

- (一)最近年度無重大轉投資政策。
- (二)未來一年投資計劃：無。

六、風險事項評估

- (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司合併損益之影響及未來因應措施：

項目	111 年度	110 年度	因應措施
利息支出	50,729 仟元	40,141 仟元	公司定期評估金融市場利率，並因公司財務體質健全及建立長期合作關係，可取得較優惠的借款條件。
兌換損益	(22,868 仟元)	7,818 仟元	公司恪遵主管機關衍生性商品交易處理準則相關規定，訂有相關處理程序，監控外匯變動情形。

- 1、利率:本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之借款利率隨之變動。本公司定期評估銀行利率，並與銀行間保持良好關係，以取得相對優惠之利率。
- 2、匯率:本公司積極蒐集匯率波動資訊以充分掌握匯率走勢，並適時選擇成本較低的外匯避險工具。目前僅選擇遠期外匯買賣合約，用以鎖住外銷應收帳款之匯率，避免因匯率波動所發生之風險。
- 3、通貨膨脹:本公司隨時注意市場價格之走勢，目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響。

- (二)最近年度從事高風險、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:公司 111 年度並未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情事，背書保證及衍生性商品之交易均依本公司相關作業處理準則辦理。

- (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

- 1、未來研發計劃：研發高附加價值、功能性差異化及機能性產品。
- 2、與客戶端緊密合作共同開發客製化新產品，有效提高研發功能。
- 3、本公司估計 112 年度研發費用預估需投入新台幣約 10,000 仟元作為產品研

發支出。

(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：

本公司向來密集注意並掌握可能影響公司營運的政策及法令，並配合增修公司內部相關制度。111 年法律變動經評估對本公司的營運尚無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

化纖產業於近年來最大的變化為製造特殊功能性紗種及細丹尼、高根數紗種，不同於以往傳統無變化的粗丹尼紗種，本公司由於與南亞策略聯盟可充分取得高階產品之原料，再加上本公司研發部門研究開發，已開發出多種超細纖維及差異化機能性產品，另外亦與遠東新世紀合作開發環保加工絲等系列產品。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：〔無〕。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：〔無〕。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：〔無〕。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

1、進貨集中說明：本公司在化纖產業已近 30 年，與上游各大型供應商已建立良好合作關係，原料供應順暢，故並無進貨集中所面臨之風險。

2、未有銷貨集中之情事：本公司之銷售客戶相當分散，並無銷貨集中所面臨之風險。

(十) 董事、監察人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及風險：〔無〕。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：〔無〕。

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

(十三) 其他重要風險：〔無〕。

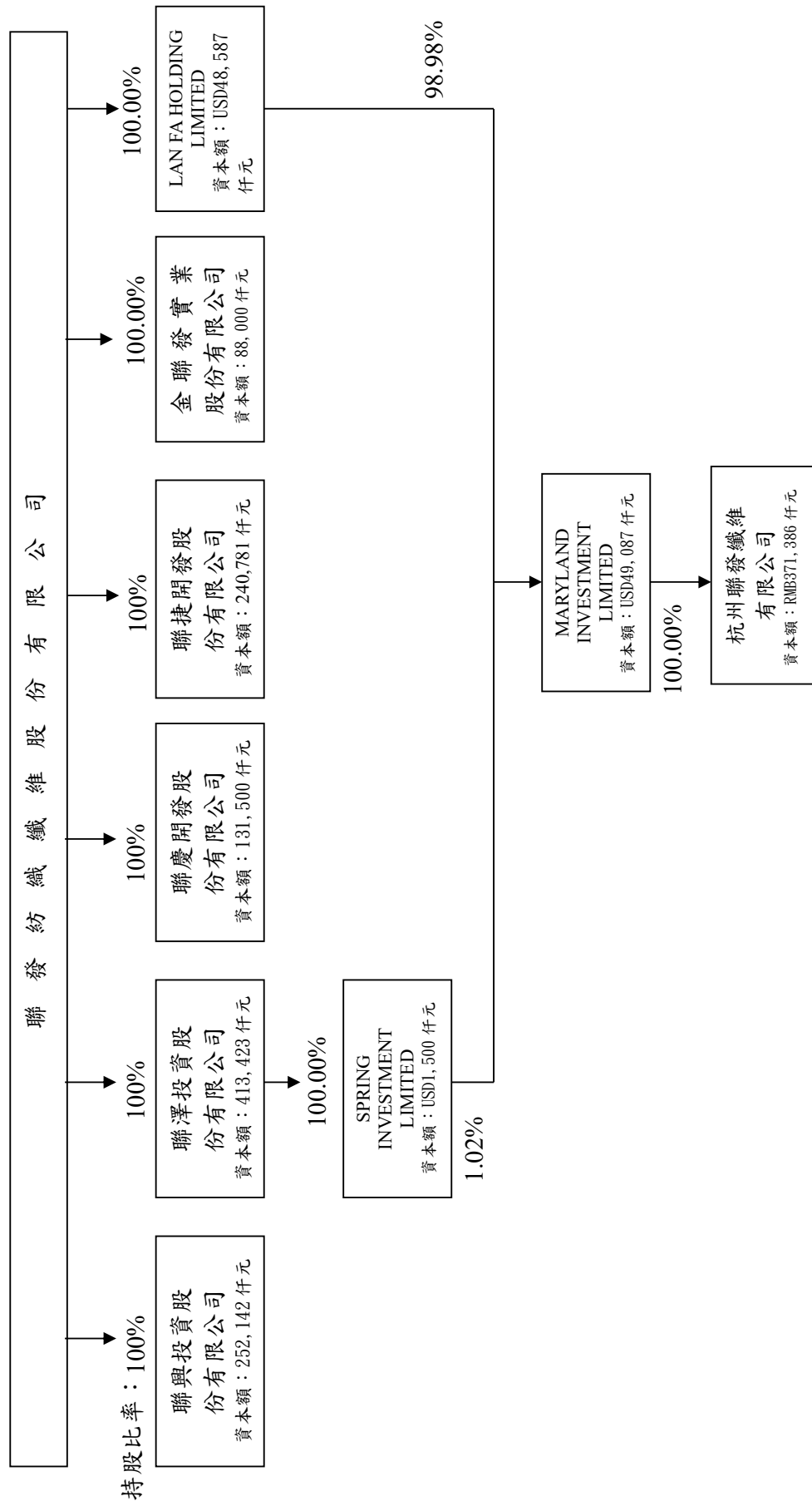
七、其他重要事項：〔無〕。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

聯發紡織纖維股份有限公司
關係企業合併營業報告書
一一一年度

(一)關係企業組織圖 (編製基準日：111.12.31)



(二)各關係企業基本資料(編製基準日:111.12.31)

單位：新台幣仟元、美金仟元、人民幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 聯發紡織纖維股份有限公司	61.12.11	台北市環河北路一段73號5F之5	NT\$3,586,289	產銷聚酯加工絲
從屬公司： 聯興投資股份有限公司	84.06.12	台北市環河北路一段73號5F之5	NT\$ 252,142	對各種生產、服務及證券等投資
聯澤投資股份有限公司	86.03.14	台北市環河北路一段73號5F之5	NT\$ 413,423	對各種生產、服務及證券等投資
聯慶開發股份有限公司	86.09.03	台北市環河北路一段73號7F之5	NT\$ 131,500	對各種生產、服務及證券等投資
聯捷開發股份有限公司	87.06.08	台北市環河北路一段73號5F之5	NT\$ 240,781	對各種生產、服務及證券等投資
金聯發實業股份有限公司 LAN FA HOLDING LIMITED	85.01.29 93.01.15	台北市環河北路一段73號7F之5 TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	NT\$ 88,000 US\$ 48,587	對各種生產、服務及證券等投資 從事海外投資
SPRING INVESTMENT LIMITED	85.10.05	Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O.Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$ 1,500	從事海外投資
MARYLAND INVESTMENT LIMITED	93.01.15	TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	US\$ 49,087	從事海外投資
杭州聯發纖維有限公司	93.05.19	杭州經濟技術開發區白楊街道22 號大街48號	RMB\$ 371,386	對彈力絲、聚酯加工絲製造及買賣

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：〔無〕。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料(編製基準日:111.12.31)

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名	姓	名	或	代	表	人	持有		股份
									數	持	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事長	澤清	澤	清	澤	清	澤	清	34,998,156	9.76	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉亮	葉	亮	葉	亮	葉	亮	7,974,620	2.22	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉岳	葉	岳	葉	岳	葉	岳	2,391,689	0.67	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉祐	葉	祐	葉	祐	葉	祐	3,451,851	0.96	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉成	葉	成	葉	成	葉	成	2,946,034	0.82	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉國	葉	國	葉	國	葉	國	4,331,323	1.21	
聯發紡織纖維股份有限公司	獨立	張清	張	清	張	清	張	清	4,002,087	1.12	
聯發紡織纖維股份有限公司	獨立	王恩	王	恩	王	恩	王	恩	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	獨立	劉秋	劉	秋	劉	秋	劉	秋	1,512,167	0.42	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	澤清	澤	清	澤	清	澤	清	25,214,217	100.00	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	施美	施	美	施	美	施	美	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	王豐	王	豐	王	豐	王	豐	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	葉泉	葉	泉	葉	泉	葉	泉	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	葉成	葉	成	葉	成	葉	成	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事長	澤清	澤	清	澤	清	澤	清	41,342,260	100.00	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	王豐	王	豐	王	豐	王	豐	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	葉泉	葉	泉	葉	泉	葉	泉	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	葉祐	葉	祐	葉	祐	葉	祐	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事長	澤清	澤	清	澤	清	澤	清	13,150,000	100.00	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	施美	施	美	施	美	施	美	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	董事	王豐	王	豐	王	豐	王	豐	-	-	
聯發紡織纖維股份有限公司	監察人	葉祐	葉	祐	葉	祐	葉	祐	-	-	

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	名 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 人	有 限 公 司		份 額
					持 股 數	持 股 比 例	
聯捷開發股份有限公司	董 董 董 監	事 察	聯發紡織纖維股份有限公司 代表人：葉清澤 代表人：施美心 代表人：王豐岳 代表人：葉祐綸		24,078,142	100.00	
金聯發實業股份有限公司	董 董 董 監	事 兼 總 經 理 察	聯發紡織纖維股份有限公司 代表人：葉清澤 代表人：王豐岳 代表人：李淑雅 代表人：葉祐綸		8,800,000	100.00	
LAN FA HOLDING LIMITED	董	事	聯發紡織纖維股份有限公司		48,586,328	100.00	
SPRING INVESTMENT LIMITED	董	事	聯澤投資股份有限公司		1,500,000	100.00	
MARYLAND INVESTMENT LIMITED	董 董	事 事	LAN FA HOLDING LIMITED SPRING INVESTMENT LIMITED		48,586,328 500,000	98.98 1.02	
杭州聯發纖維有限公司	董 董	事 事	葉 清 澤 MARYLAND INVESTMENT LIMITED		(註)	(註)	

註：為有限公司，無股數。

(五)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；美金仟元；人民幣仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(損 失)(元) (稅後)
聯發紡織纖維股份有限公司	NT\$	3,586,289	4,663,782	1,846,339	2,817,443	1,255,248	(13,925)	(443,367)	(1.40)
聯興投資股份有限公司	NT\$	252,142	176,089	130	175,959	2,720	2,629	2,554	0.10
聯澤投資股份有限公司	NT\$	413,423	322,256	80	322,176	4,809	1,805	1,805	0.04
聯慶開發股份有限公司	NT\$	131,500	55,737	23,120	32,617	1,247	840	840	0.06
聯捷開發股份有限公司	NT\$	240,781	209,000	156	208,844	1,765	1,668	1,499	0.06
金聯發實業股份有限公司	NT\$	88,000	132,286	5,586	126,700	1,099	62	6,080	0.69
LAN FA HOLDING LIMITED	US\$	48,587	10,617	-	10,617	-	(6,142)	(6,142)	(0.13)
SPRING INVESTMENT LIMITED	US\$	1,500	3,648	10	3,638	54	(93)	(93)	(0.06)
MARYLAND INVESTMENT LIMITED	US\$	49,087	10,676	-	10,676	-	(6,205)	(6,205)	(0.13)
杭州聯發纖維有限公司	人民幣	371,386	305,850	232,271	73,579	158,301	(23,215)	(41,884)	(註)

註：為有限公司，無股數。

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，子公司持有或處份本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

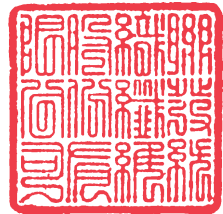
子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證融資餘額	本公司貸與子公司金額
聯興投資(股)公司	252,142	自有	100.00%	-	-	-	-	11,535 仟股	-	無	無
聯澤投資(股)公司	413,423	自有	100.00%	-	-	-	-	19,512 仟股	-	無	無
聯慶開發(股)公司	131,500	自有	100.00%	-	-	-	-	5,922 仟股	-	25,000	無
聯捷開發(股)公司	240,781	自有	100.00%	-	-	-	-	-	-	無	無
金聯發實業(股)公司	88,000	自有	100.00%	-	-	-	-	4,176 仟股	-	無	無

(註):對本公司經營結果及財務狀況之影響：〔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，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：〔無〕。

聯發紡織纖維股份有限公司



負責人：葉清澤





聯發紡織纖維股份有限公司
LAN FA TEXTILE CO.,LTD.

