

## 儒鴻企業股份有限公司 Eclat Textile Co., Ltd

### 一一一年度年報

中華民國一一二年五月十六日刊印

年報查詢網站：<https://mops.twse.com.tw> 及 [www.eclat.com.tw](http://www.eclat.com.tw)

一、 本公司發言人：

姓名：羅仁傑

職稱：副總經理

電話：02-2299-6000

電子郵件信箱：rogerlo@eclat.com.tw

代理發言人：

姓名：王樹文

職稱：副董事長兼任執行副總

電話：02-2299-6000

電子郵件信箱：service@eclat.com.tw

二、 總公司及工廠所在地：

總公司：新北市新莊區中央路 738 號

電話：02-2299-6000

台北聯絡處：台北市長安東路二段 80 號 10 樓之 3

五股廠：新北市五股區五權路 28 號

電話：02-2299-6000

大山廠：苗栗縣後龍鎮大山里龍山路 50 號

電話：037-432-371

溪洲廠：苗栗縣後龍鎮溪洲里三好路 39 號

電話：037-731-600

大園廠：桃園市大園區大工路 134 號

電話：03-386-1199

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司—股務代理部

地址：臺北市大同區承德路 3 段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：02-2586-5859(代表號)

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：寇惠植、許育峰

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：02-8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址：<http://www.eclat.com.tw>

# 年 報 目 錄

# 頁 次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	64
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師事務所或其關係企業之期間	65
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	66
八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資料	67
九、綜合持股比例	68
肆、募資情形	
一、資本及股份	69
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	74
三、特別股辦理情形	74
四、海外存託憑證辦理情形	74
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	74

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	74
七、資金運用計畫及執行情形	74
伍、營運概況	
一、業務內容	75
二、市場及產銷概況	85
三、從業員工	93
四、環保支出資訊	93
五、勞資關係	96
六、資通安全管理	98
七、重要契約	99
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	100
二、最近五年度財務分析	104
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	109
四、最近年度財務報告	110
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	156
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對公司財務狀況之影響	199
柒、財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項	
一、財務狀況比較分析	200
二、財務績效比較分析	201
三、現金流量分析	201
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	202
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	203
六、最近年度及年報刊印日止，風險事項之分析評估	204

七、其他重要事項 .....	209
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 .....	210
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	217
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 .....	217
四、其他必要補充說明事項 .....	217
五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生對股東權益或證 券價格有重大影響之事項及其說明 .....	217

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 壹、前言

2022年初，烏俄戰爭爆發，引發能源供給危機和高通膨現象，各國央行加快升息腳步抑制通膨，導致消費者購買力及信心指數下降。油價持續高漲亦帶動原物料價格走高趨勢，壓縮企業獲利空間。本公司即時調整產品價格結構、嚴控營業成本、產品策略隨市場快速調整，以及受惠於美金升值，上半年度平均淨利率優於前一年度同期、營收亦創下歷史新高。

然而，下半年受中國動態清零政策影響港口營運，主副料到貨時程大受影響。本公司積極與客戶更新到料狀況及協調生產排程，避免成衣交期延誤，各廠持續招聘及維持出勤率確保產效率順暢。另一方面，品牌商在銷售方面不如預期造成庫存壓力，影響生產排程，但本公司積極開拓新客源並致力客戶結構分散，亦深耕高階布種有成且新訂單量穩健成長，業績逆勢成長，下半年度營收仍創下歷史新高。

本公司積極因應市場變化及解決庫存留置供應商等狀況，穩健經營並持續創造就業成長。但通貨膨脹壓力、消費力道不振等不利因素將再次影響零售業市場，造成業務上衝擊。本公司將積極與客戶研議對策因應市場變化，並透過研發創新，往高值化、利基型產品發展，密切與品牌客戶創造市場利基。

## 貳、財務表現

本公司一一一年度營業收入淨額為新台幣 397.36 億元，其中針織事業部為 149.62 億元，佔全公司營收 37.65%；成衣事業部為 247.74 億元，佔全公司營收 62.35%，合計較一一〇年度增加 38.19 億元，增幅 10.63%；營業利益方面，一一一年度為 77.37 億元，較一一〇年度增加 13.39 億元，增幅 20.93%，而在本期淨利方面，一一一年度為新台幣 67.90 億元，較一一〇年度增加 16.41 億元，增幅 31.87%，一一一年度稅後每股盈餘為 24.75 元。

## 參、營運發展

本公司將優化軟體系統、汰舊換新硬體設備，並同時整合軟體與硬體進行效率分析及嚴控生產流程。透過數據分析調整製程，解決人為異常及提升品質，達到降低生產成本之目的。透過數位化管理降低人員配置比、減少非必要採購，藉此將人員與資源效益發揮至極大化。在產品開發上，因應市場潮流研發高階布種，並善用本公司機能性布料開發優勢，將產品特性應用於其他領域，增加產品類別及設計變化，藉此開發新客戶。同時引進相關技術及新型機器設備、重新架構製程開發新產品，與客戶共同開拓新市場並加深業務合作關係。

## 肆、未來展望

展望 2023 年，全球景氣復甦前景不明、國際政經局勢詭譎多變、地緣政治緊張，對全球經濟埋下隱憂。全球主要國家消費疲弱及通貨膨脹引發可支配所得重新分配等因素，使得客戶發展策略趨向保守，將帶給本公司短期上營運挑戰。長期展望，高端服飾產品需求受景氣衝擊相對較小，本公司將持續開發高附加價值產品，並將運動機能融入其他領域，透過設計增加商品變化性；持續精進及投資自動化綠色環保製程，減少碳排放對抗綠色通膨造成潛在影響；隨著客戶建立消費潮流地位時，持續研發創新產品擴大本公司的潛在市場。本公司將持續投注研發創新、專注產品品質、加強人才培育與管理，繼續創造客戶、員工及股東最大價值。

最後 敬祝 各位股東  
身體健康 萬事如意

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 66 年 11 月 28 日

二、公司沿革：

- 66 年 11 月：本公司成立，創立資本額新台幣 500,000 元，分為 500 股，每股面額 1,000 元，營業地址設於台北縣新莊市，初期以布疋、成衣、紡織原料買賣為業，首任董事長由蔡賢嶽先生擔任。
- 70 年 09 月：現金增資 500,000 元，資本額擴增為 1,000,000 元。
- 74 年 02 月：由洪鎮海先生接任董事長。
- 76 年 11 月：現金增資 6,000,000 元，資本額擴增至 7,000,000 元。
- 77 年 08 月：辦理現金增資 45,000,000 元，資本額擴增至 52,000,000 元，並於苗栗縣後龍鎮設立大山廠，從事針織、定型及品檢包裝等加工項目，同時將公司遷移至台北市長安東路。
- 80 年 03 月：辦理盈餘轉增資 13,333,000 元，實收資本額增加為 65,333,000 元，並增設五股廠以增加本廠針織產能。
- 81 年 03 月：現金增資 9,000,000 元並辦理盈餘轉增資 15,000,000 元及以債權抵繳 21,000,000 元，實收資本額增加為 110,333,000 元。
- 81 年 12 月：辦理現金增資 44,667,000 及盈餘轉增資 40,000,000 元，實收資本額增加為 195,000,000 元，並將每股面額由 1,000 元改為 10 元，已發行股數達 19,500,000 股。
- 82 年 01 月：成立研發部門，隸屬企劃部，專責市場流行資訊之蒐集及新布種之開發工作，並成立檢驗中心檢測布疋各項品質標準。
- 82 年 08 月：獲杜邦公司頒授「Q Mark」品質認證，本公司係亞太地區第一家獲杜邦公司授權認證之企業，杜邦公司此舉係表彰本公司所生產彈性布料之品質。
- 84 年 11 月：增設五股二廠，以增加本廠之品檢包裝產能。
- 85 年 09 月：於美國紐約及香港設立辦事處，負責該地區業務接單事宜。
- 86 年 01 月：本公司自創品牌「Eclon(愛克絨)」獲經濟部中央標準局商標審定核准。
- 86 年 06 月：吸收合併儒傑實業股份有限公司，合併增資 173,308,960 元，辦理盈餘轉增資 156,000,000 元及現金增資 20,000,000 股，溢價 12.50 元，並完成公開發行，實收資本額 724,308,960 元。
- 87 年 04 月：為擴展海外生產據點及降低生產成本，透過儒鴻開曼公司（Eclat Cayman Islands Holdings）間接投資優妮姿（無錫）紡織服裝有限公司 42%。
- 87 年 09 月：辦理盈餘轉增資 72,430,900 元，實收資本額增加為 796,739,860 元。
- 87 年 12 月：增設苗栗溪洲廠，以整合原五股廠區及苗栗大山廠之針織、定型及品檢包裝工作，並加予擴編，提高自製比率，增進產品品質之穩定性。
- 89 年 02 月：苗栗溪洲廠通過 SGS 國際驗證機構檢驗，獲得 ISO14001 環

- 境管理認證。
- 89年03月：本公司經杜邦公司認可，成立杜邦萊卡®認證檢驗中心。
- 89年04月：行政院勞工委員會評定入選為全國勞資關係優良事業單位。
- 89年09月：辦理盈餘轉增資 51,628,700 元，實收資本額增加為 912,107,660 元。
- 89年11月：獲頒經濟部工業精銳獎。
- 89年12月：獲台灣證券交易所審議通過上市。
- 90年04月：正式於台灣證券交易所上市掛牌成功。
- 92年07月：為拓展大陸業務並蒐集市場資訊，透過菁英控股子公司（Grand Elite Holdings Inc.）至上海成立廷鴻有限公司。
- 92年08月：導入企業資源規劃系統（ERP）。
- 92年09月：為垂直整合生產能力，提早取得競爭優勢，將原持股 42% 之優妮姿（無錫）紡織服裝有限公司及佑捷股份有限公司（Aegis Inc.）增加投資至 100%。
- 93年04月：為朝專業成衣廠商發展並提升成衣銷售比重，透過菁英控股子公司成立玳薇思（香港）有限公司，經營成衣、服飾及傢私用紡織品等貿易業務。
- 93年08月：為取得競爭優勢，垂直整合生產能力，並掌握市場狀況及加強管理經營，透過儒鴻開曼控股子公司取得遠鴻（無錫）紡織服裝有限公司 100% 股權。
- 94年01月：取得子公司續龍實業股份有限公司股權計 1,035,528 股，取得後本公司對其持股比例由 50.00% 提高為 52.96%。
- 94年06月：出售轉投資之玳薇思（香港）有限公司股權並結束投資。
- 94年08月：取得子公司續龍實業(股)公司股權，持股比例由 52.96%提高為 100%。
- 94年08月：盈餘轉增資新台幣 134,079,820 元，增資後實收資本額為 1,091,792,860 元。
- 94年12月：為加速全球成衣生產佈局，並看好越南即將加入世界貿易組織的商機，本公司決議與台南紡織公司合資，透過儒鴻開曼（ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS）於越南成立-儒鴻紡織(越南)成衣廠，資本額為美金 7,000,000 元，本公司投資美金 5,600,000 元，持股 80%，於 95 年 6 月建廠完成。
- 94年12月：辦理現金增資 20,000,000 股，每股 13.50 元溢價發行，增資後實收資本額為 1,291,792,860 元。
- 95年01月：為穩定成衣主料供應來源，透過儒鴻開曼（ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS）投資越南南方紡織公司，投資金額為美金 2,000,000 元，持股 20%。
- 95年06月：為積極拓展成衣行銷之通路，投資太安可服飾事業股份有限公司新台幣 30,000,000 元，持股 25%。
- 95年08月：盈餘轉增資新台幣 142,097,210 元，增資後實收資本額為 1,433,890,070 元。
- 96年03月：為降低生產成本，增加競爭力，本公司決議透過儒鴻開曼

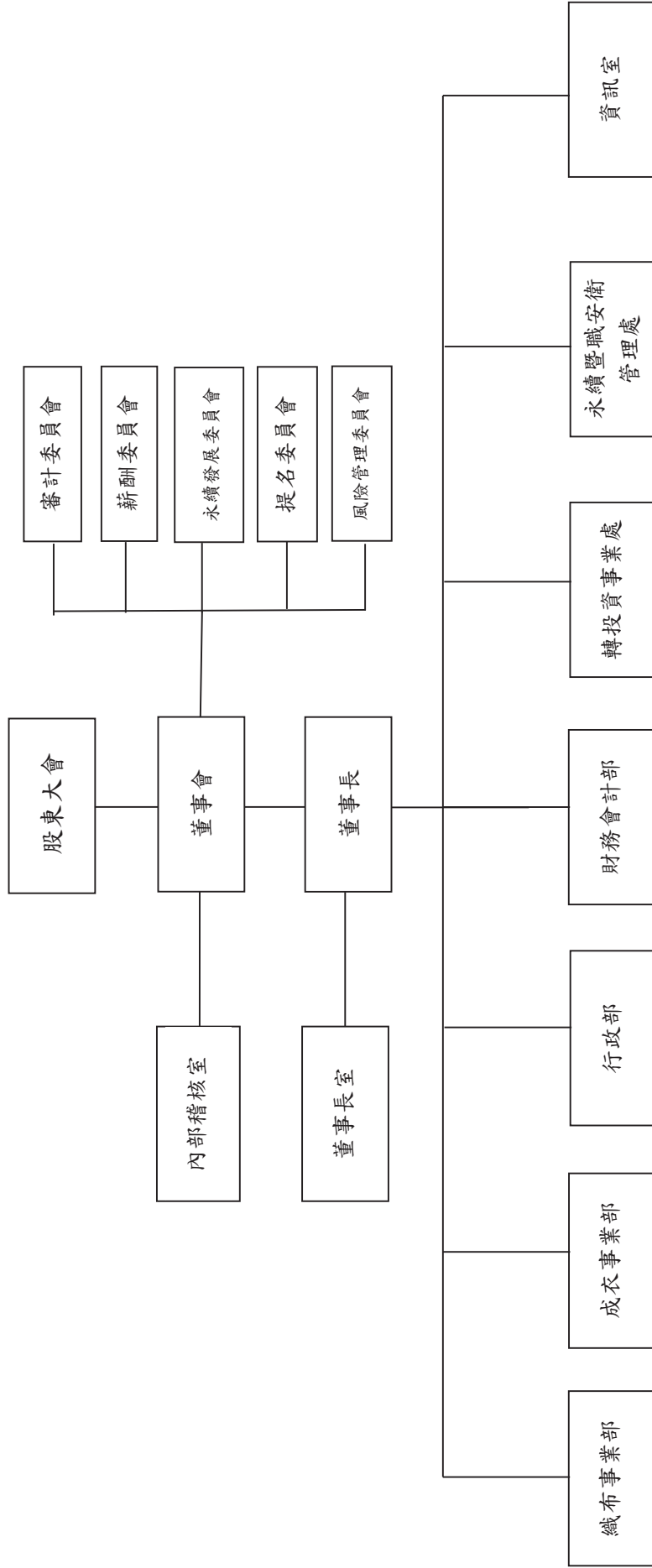
(ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS) 於越南設立染整、織布廠，配合既有之越南成衣廠，使本公司成為自織布、染整到成衣加工垂直整合之一貫化廠商，提供客戶一次購足之整體服務。投資美金 19,000,000 元，持股 100%，於 98 年 2 月底建廠完成。

- 96 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 157,727,900 元，增資後實收資本額為 1,591,617,970 元。
- 96 年 07 月：辦理現金增資 25,000,000 股，每股 16 元溢價發行，增資後實收資本額為 1,841,617,970 元。
- 97 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 55,248,540 元，增資後實收資本額為 1,896,866,510 元。
- 98 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 37,937,330 元，增資後實收資本額為 1,934,803,840 元。
- 99 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 58,044,110 元，增資後實收資本額為 1,992,847,950 元。
- 100 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 119,570,870 元，增資後實收資本額為 2,112,418,820 元。
- 101 年 04 月：為整併資源、強化經營管理，吸收合併續龍實業股份有限公司。
- 101 年 06 月：盈餘轉增資新台幣 147,869,310 元，增資後實收資本額為 2,260,288,130 元。
- 101 年 10 月：辦理現金增資 20,000,000 股，每股 50 元溢價發行，增資後實收資本額為 2,460,288,130 元。
- 102 年度：盈餘轉增資新台幣 49,205,760 元，增資後實收資本額為 2,509,493,890 元。柬埔寨金邊廠興建工程及越南布廠二期擴建工程完成、大園染整廠及越南仁澤廠擴廠、取得越南隆安廠及展鵬廠購買和慶廠。
- 103 年度：盈餘轉增資新台幣 100,379,750 元，增資後實收資本額為 2,609,873,640 元。越南展鵬廠擴廠完成開始量產。結束廷鴻（上海）服飾設計有限公司營業。
- 104 年度：辦理現金增資 8,000,000 股，每股 320 元溢價發行，增資後實收資本額為 2,689,873,640 元。
- 105 年度：透過儒鴻開曼(ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS)與怡凌股份有限公司合資於越南同奈省設立宏儒印花有限公司(E&I PRINTING CO., LTD.)，持股比例為 40%。
- 106 年度：盈餘轉增資新台幣 53,797,470 元，增資後實收資本額為 2,743,671,110 元。本公司董事會通過增設溪洲數位印花廠。
- 107 年度：本公司董事會通過 Eclat Fabrics(Vietnam) Co., Ltd.擴廠案。
- 108 年度：本公司董事會通過儒鴻國際(印尼)有限公司投資案及苗栗廠遷廠案。
- 111 年度：本公司之企業營運總部於 9 月正式啟用。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



(二)各功能性委員會/主要部門主要職掌及所營業務

各功能性委員會/主要部門	主要職掌及所營業務
審計委員會	● 協助董事會履行其監督公司在遵循公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予職權之有效執行。
薪酬委員會	● 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
永續發展委員會	● 永續發展年度計畫及策略方向之訂定，進而安排及執行各項永續發展專案及活動。 ● 永續發展年度計畫、專案及活動執行成效之追蹤與檢討。
提名委員會	● 審核及提名獨立董事候選人名單。 ● 參酌高階經理人(總公司協理級(含))所需專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景標準，據以審核高階經理人人選。 ● 進行高階經理人績效評估並定期檢討接班人計畫。
風險管理委員會	● 審查各類風險管理政策與架構、風險胃納與限額。 ● 審查重大風險議題之管理報告。 ● 監督風險管理机制之運作。 ● 適時向董事會報告風險管理情形。
內部稽核室	● 內部控制制度之規劃、建立、修改、查核。 ● 部門經營管理績效之分析、評估與建議。
資訊室	● 資訊安全環境的評估、規劃、建立、執行與維護。
董事長室/ 轉投資事業處/ 永續暨職安衛管理處	● 統籌安全營運方針之擬定、部門協調、客戶徵信及法律事務處理。 ● 轉投資事業之規劃與管理。 ● 勞工安全及衛生管理等相關事宜。
織布事業部	● 市場行銷計劃之研擬與執行。 ● 市場情報蒐集及分析。 ● 產品銷售與市場拓展之相關工作。 ● 廠務之規劃、執行與控制。 ● 生產計劃之安排與協調。 ● 生產排程之規劃、執行與控制。 ● 委外加工之規劃與控管。 ● 原料採購策略、規劃與執行。 ● 全球流行資訊整合與提供。 ● 新產品之開發、設計、測試。 ● 國外參展、國內研究計劃之合作方案。 ● 公司及產品之形象塑造等事宜。
成衣事業部	● 市場行銷拓展之相關工作。 ● 市場情報蒐集及分析。 ● 新產品之開發、設計、製作。 ● 廠務之規劃、執行與控制。 ● 生產計劃、排程之規劃與執行。 ● 委外加工之規劃與控管。
行政部	● 人力資源管理與組織發展。 ● 總務之規劃、執行與控制及實體安全控管。 ● 公司法務、訴訟、商務合約、法規遵循等。
財務會計部	● 公司財務、會計服務、稅務管理、財務規劃、投資管理及策略規劃等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
 (一)、董事及監察人資料：

1. 董事：

112年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主管、董事或係之其他主要監察人			備註(註)
								股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	洪鎮海	男	71~80	110.08.12	三年	66.11	9,035,318	3.29%	9,035,318	3.29%	9,543,332	3.48%	-	-	致理商專畢 儒鴻企業股份有限公司董事長及總經理	註1	織布事業部副總經理	洪瑞廷	一親等	無
副董事長	中華民國	王樹文	男	51~60	110.08.12	三年	101.06.18	28,008	0.01%	21,000	0.01%	-	-	-	-	美國加州州立大學洛杉磯分校會計財務碩士 中國信託商業銀行副理	註2	織布廠協理	陳世圖	二親等	無
董事	中華民國	王豐真	男	71~80	110.08.12	三年	66.11	8,233,769	3.00%	8,233,769	3.00%	8,663,463	3.16%	-	-	智暉中學畢 儒鴻企業股份有限公司副總經理	註3	無	-	-	無
董事	中華民國	欣所有有限公司	男	41~50	110.08.12	三年	110.08.12	3,000	0.00%	3,000	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	中華民國	陳坤鏞	男	71~80	110.08.12	三年	66.11~110.8 任董事; 111.1.3任董事代表人	7,769,160	2.83%	7,769,160	2.83%	-	-	-	-	英國格拉斯哥大學財務碩士 致伸科技股份有限公司事業部財務長 儒鴻企業股份有限公司財務經理	註4	織布事業部總經理	蔡俊欽	二親等	無
董事	中華民國	羅仁傑	男	61~70	110.08.12	三年	95.06.14	473,864	0.17%	442,864	0.16%	2,549	0.00%	-	-	東亞工專畢 益豐實業有限公司董事長	註5	無	-	-	無
董事	中華民國	毅遠投資(股)公司	男	61~70	110.08.12	三年	91.06.10	365,724	0.13%	365,724	0.13%	179,274	0.07%	-	-	東吳會研所畢 大信綜合證券股份有限公司資深經理	註7	無	-	-	無
董事	中華民國	毅遠投資(股)公司	男	61~70	110.08.12	三年	104.06.24	25,790,335	9.40%	25,790,335	9.40%	-	-	-	-	澳洲國立南澳大學企業管理學院博士 國立彰化師範大學管理學院財務金融技術學系博士 執業會計師	註8	無	-	-	無



## 法人股東之主要股東

112 年 4 月 17 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
毅遠投資股份有限公司	洪鎮賢 (21.12%) 蔡欽真 (21.08%) 王豐真 (20.23%) 承泰全球有限公司-王富貞 (8.65%) 維悅投資股份有限公司-陳維組 (6.92%) 陳世藩 (6.92%) 李鴻春 (4.31%) 洪瑞廷 (3.85%) 許炳源 (3.12%) 許枝明 (0.69%)
欣忻有限公司	藍福田 (100%)

## 2. 董事及監察人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事家數
董事長洪鎮海		具有紡織產業及相關產品之研發經驗。具備營運判斷、經營管理、決策及危機處理能力。 ● 儒鴻企業股份有限公司董事長 ● 儒鴻企業股份有限公司總經理 ● 財團法人中華民國紡織業拓產會顧問 ● 經濟部技術處評審專家 ● 友鴻觀光開發股份有限公司董事 未有公司法第 30 條各款情事。	關於董事會獨立性及獨立性(二)董事會獨立性之說明。請參閱下列董事會多元化及獨立性(二)董事會獨立性之說明。	無
副董事長王樹文		具有商務、會計及銀行業務等豐富資歷。 ● 儒鴻企業股份有限公司董事兼執行副總經理	同上列說明。	無

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事家數
董事 王豐真	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中國信託商業銀行副理</li> </ul> 未有公司法第30條各款情事。 具有紡織產業及相關產品之實務經驗。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 儒鴻企業股份有限公司董事</li> <li>● 儒鴻企業股份有限公司顧問</li> <li>● 毅遠投資股份有限公司董事</li> <li>● 儒鴻企業股份有限公司副總經理</li> <li>● 友鴻觀光開發股份有限公司董事</li> </ul>	同上列說明。	無	
董事欣忻有限公司 代表人：吳正川 (111.1.2 解任)	未有公司法第30條各款情事。 擁有豐富之財務經驗，擅於財務管理及風險控管等規劃，具備風險管理之能力。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 致伸科技股份有限公司事業部財務長</li> </ul>	同上列說明。	無	
董事欣忻有限公司 代表人：蔡賢欽 (111.1.3 就任)	未有公司法第30條各款情事。 擁有豐富之產業經驗，擅於營運判斷及危機處理，具備風險控管及經營管理之能力。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 益肇實業有限公司董事長</li> <li>● 毅遠投資股份有限公司監察人</li> </ul>	同上列說明。	無	
董事 陳坤鏞	未有公司法第30條各款情事。 擁有豐富之產業經驗，具備營運判斷、經營管理及危機處理能力，具有了解國際趨勢並引領公司邁向全球化之決策能力。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 儒鴻企業股份有限公司董事兼總經理</li> <li>● 南洋染整股份有限公司副總經理</li> </ul> 未有公司法第30條各款情事。	同上列說明。	無	

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事家數
董事 羅仁傑		<p>具有商務、會計及證券業務等豐富資歷。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 儒鴻企業股份有限公司董事兼副總經理</li> <li>● 匯源投資股份有限公司董事長</li> <li>● 大信綜合證券股份有限公司資深經理</li> </ul> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	同上列說明。	無
董事 毅遠投資(股)公司 代表人：謝國松		<p>擅於財務、會計之專業領域並具備相關之實務經驗。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 儒鴻企業股份有限公司法人董事代表人</li> <li>● 誠信聯合會計師事務所會計師</li> <li>● 東吳大學、銘傳大學及實踐大學助理教授</li> <li>● 中華徵信所股份有限公司及專精企業管理顧問股份有限公司顧問</li> <li>● 中華國際企業與無形資產評價暨防弊協會理事</li> </ul> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	同上列說明。	無
董事 葉守焯		<p>擁有豐富之產業經驗，具備營運判斷、經營管理能力。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 集盛實業股份有限公司董事長</li> <li>● 宏遠興業股份有限公司法人董事代表人</li> <li>● 大統新創股份有限公司董事</li> <li>● 源興紡織股份有限公司法人董事代表人</li> <li>● 大統新創股份有限公司監察人</li> </ul> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	同上列說明。	無
獨立董事 汪雅康		<p>具有豐富之紡織產業經驗，有助於公司產業創新。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 儒鴻企業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 行政院公共工程委員會評審專家</li> </ul>	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股	3

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事家數
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 財團法人紡織產業綜合研究所顧問</li> <li>● 興實業股份有限公司董事</li> <li>● 喬山健康科技股份有限公司董事</li> <li>● 華立企業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 偉全實業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 豐興鋼鐵股份有限公司獨立董事</li> <li>● 經濟部中小企業處處長</li> <li>● 經濟部工業局局長</li> <li>● 全國工業總會秘書長</li> <li>● 財團法人紡織產業綜合研究所董事長</li> </ul>	<p>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；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業業務、財務、會計等服務。</p>		
獨立董事 尤政平	<p>未有公司法第30條各款情事。</p> <p>具備紡織產業之學術經驗。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 輔仁大學織品服裝學系副教授</li> <li>● 儒鴻企業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 英國里茲大學工業研究中心研究員</li> </ul> <p>未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；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；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業業務、財務、會計等服務。</p>	無	
獨立董事 劉乃銘	<p>執業會計師，擅長財務、會計、租稅與公司治理等專業能力。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 正元聯合會計師事務所執業會計師</li> <li>● 儒鴻企業股份有限公司獨立董事</li> <li>● 聿新生物科技股份有限公司獨立董事</li> <li>● 佳邦科技股份有限公司獨立董事</li> <li>● 鈺邦科技股份有限公司獨立董事</li> <li>● 全銓租賃股份有限公司法人代表</li> <li>● 正基科技股份有限公司獨立董事</li> </ul>	<p>為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；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；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業業務、財務、會計等服務。</p>	1	

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
獨立董事 賴秋君	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣磐石建材股份有限公司監察人</li> <li>● 醒吾科技大學兼任助理教授</li> </ul> 未有公司法第30條各款情事。 具備紡織產業之學術經驗。 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 中國文化大學專任教授兼系主任、所長</li> <li>● 財團法人塑膠工業技術發展中心經濟部 法人董事代表人</li> <li>● 財團法人紡織產業綜合研究所副研究員</li> <li>● 銘洲興業股份有限公司董事長特別助理</li> <li>● 經濟部標準檢驗局紡織工業國家標準技術委員會委員</li> <li>● 經濟部科專績效評核委員</li> </ul> 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；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；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法律、財務、會計等服務。	無	

### 董事會多元化及獨立性：

- (一) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就目前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。
- (二) 董事會獨立性：本公司董事會具獨立性，董事成員間無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，及董事間、監察人間或董事與監察人間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

## 本公司董事會多元化：

本公司訂有「公司治理實務守則」，並於第三章「強化董事會職能」訂有董事會成員多元化方針。依本公司章程及「董事選舉辦法」，設置董事12席，其中4席為獨立董事，推選具有公司經營所需之業務、財務等專業知識、技能及經驗的董事所組成。

其中獨立董事4席分別為經濟部工業局前局長、輔仁大學副教授、執業會計師及文化大學教授。

### 一、董事會成員多元化具體管理目標：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，就公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

### 二、具體管理目標如下：

1. 本公司董事會注重成員性別平等，董事成員至少應包含一席女性董事，未來將逐步提高女性董事席次。
2. 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，為嘗試將創新思維列為經營管理決策之考量，以及落實經營決策與危機處理等經驗的分享、增加公司經營管理決策之跨世代傳承，未來董事會成員整體年齡層分布將逐漸朝向多元化。
3. 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次1/3，以達監督目的。
4. 促使獨立董事發揮專業監督功能、強化獨立董事之獨立性，未來將進行適當評估，逐漸降低獨立董事成員連續任期超過三屆成員比例，並適時遴選其他不同專業領域之成員，以增進決策品質。

5. 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有2/3以上董事成員具備相關核心項目之能力。

### 三、董事會成員多元化達成情形：

本公司董事會成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力，本公司亦持續為董事成員安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。本公司第13屆董事成員共12席，其中包含獨立董事4席，亦無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情形，以確保董事會之獨立性；兼任員工身分有3席，占比為25%。已於110年度董事改選時增加一席女性獨立董事以達成性別平等之目標。董事會成員經營管理背景，各具相關之專業學術背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養；8大核心項目中，至少均有1/3以上成員具備相關執行業務之能力，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理等3大核心項目，皆超過80%以上之成員具備核心能力。本公司另於109年8月6日第4次董事會議決議通過，成立本公司「提名委員會」，以強化董事（獨立董事）的選任機制，並建構多元化及專業化的董事會成員。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情形。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，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(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3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、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(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17日

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用其它人股份		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)
						股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職	稱	姓	
織布事業部總經理	中華民國	蔡俊欽	男	74.07	134,165	0.05%	-	-	1,687,705	0.62%	無	開明高中畢業 儒鴻企業股份有限公司副總經理	無	無	-	-	無
成衣事業部總經理	中華民國	陳坤鑄	男	94.06	442,864	0.16%	2,549	0.00%	-	-	註1	英國里茲大學紡織管理學博士 南洋染整股份有限公司副總經理	無	無	-	-	無
執行副總經理	中華民國	王樹文	男	102.05	21,000	0.01%	-	-	-	-	無	美國加州州立大學洛杉磯分校會計 財務碩士 中國信託商業銀行副理	無	無	-	-	無
織布事業部副總經理	中華民國	李勝典	男	101.04	331	0.00%	-	-	-	-	無	東石高中畢業 績龍實業股份有限公司協理	無	無	-	-	無
財務會計部副總經理	中華民國	羅仁傑	男	91.02	365,724	0.13%	179,274	0.07%	-	-	無	東吳會計研究所畢業 大信綜合證券股份有限公司資深經理	無	無	-	-	無
織布事業部副總經理	中華民國	蔡正欽	男	100.07	4,569	0.00%	-	-	-	-	無	輔仁大學畢業 儒鴻企業股份有限公司業務協理	無	無	-	-	無
成衣事業部副總經理	中華民國	鄭麗芬	女	101.01	2,125	0.00%	-	-	-	-	無	英國里茲大學MBA畢業 儒鴻企業股份有限公司業務協理	無	無	-	-	無
織布事業部營業處副總經理	中華民國	洪瑞廷	男	106.2	4,218,746	1.54%	45,880	0.02%	-	-	無	清華及美國佛羅里達大學材料工 程研究所碩士 美國佛羅里達大學材料工程研究所 助教 、儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無
成衣事業部營業處協理	中華民國	方瑞里	男	89.08	0	0.00%	-	-	-	-	無	桃園技術學院畢業 儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無
織布事業部生產處協理	中華民國	徐炳琦	男	100.07	23,583	0.01%	-	-	-	-	無	輔仁大學碩士 儒鴻企業股份有限公司生產管理部 經理	無	無	-	-	無
成衣事業部營業處協理	中華民國	蔣加俊	男	100.08	0	0.00%	-	-	-	-	無	輔仁大學EMBA肄業 儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無
財務會計部協理	中華民國	陳來桂	女	102.11~ 111.07退休	18,989	0.01%	-	-	-	-	無	東吳大學畢業 儒鴻企業股份有限公司會計處經理	無	無	-	-	無
成衣事業部營業處協理	中華民國	陳豪和	男	103.1	2,595	0.00%	3,040	0.00%	-	-	無	國立台灣大學政治學系畢業 儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無

職稱	國籍	姓名	性別	就日	任期	持有股數		配偶、未成年子女持有股數		利用其它人持有股數		義股名份	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)
						股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%				職	稱姓	名關	
織布事業部營業處協理	中華民國	陳建財	男	103.1		40	0.00%	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學畢業 儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無
成衣事業部營業處協理	中華民國	黃維業	男	103.1		2,060	0.00%	-	-	-	-	-	亞東工業專科學校畢業 儒鴻企業股份有限公司業務經理	無	無	-	-	無
織布事業部溪洲廠協理	中華民國	陳世圖	男	103.5		1,436	0.00%	-	-	-	-	-	磐石高中畢業 儒鴻企業股份有限公司廠務經理	無	無	-	-	無
儒鴻紡織(越南)協理	中華民國	許恆維	男	106.2		1,832	0.00%	252	0.00%	-	-	-	輔仁大學企業管理學系畢業 賴素托成衣廠、仁澤廠及儒鴻企業股份有限公司生產處協理	註2	無	-	-	無
資訊室協理	中華民國	馮振昌	男	111.8		0	0.00%	-	-	-	-	-	雪城大學資訊科學碩士學位 EnfoTech & Consulting Inc. IT經理 儒鴻企業股份有限公司IT經理	無	無	-	-	無
織布事業部採購處協理	中華民國	黃國昌	男	111.8		4,000	0.00%	4,000	0.00%	-	-	-	逢甲大學紡織工程學系畢業 新光合纖研發部門主管 智偉織造行銷部門主管 儒鴻企業股份有限公司採購經理	無	無	-	-	無

註： 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註1：陳坤鏞先生目前兼任儒鴻紡織(越南)有限公司總經理。

註2：許恆維先生目前兼任儒鴻紡織(越南)有限公司董事。

(三)、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

111 年度 單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(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)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		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)	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)	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7)
董事	洪鎮海	2,791	2,791	無	無	無	無	1305	1305	4,096 0.06%	4,096 0.06%	92,034	92,678	262	262	無	無	無	無	96,392 1.48%	97,036 1.49%	無
	王豐真																					
	蔡賢崧																					
	陳坤鏞																					
	羅仁傑																					
	王樹文																					
	欣忻有限代表-蔡賢崧																					
毅遠投資代表-謝國松																						
葉守焯																						
獨立董事	汪雅康	3,544	3,544	無	無	無	無	692	692	4,236 0.06%	4,236 0.06%	無	無	無	無	無	無	無	4,236 0.06%	4,236 0.06%	無	
	尤政平																					
	劉乃銘																					
	賴秋君																					

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：本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以之做為獨立董事及董事考核評估依據，除考量公司整體經營績效、獲利率，亦參酌個人參與率、績效達成率及對公司營運效益的貢獻度等綜合評估，給予合理報酬。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	洪鎮海、王豐真 陳坤鏞、羅仁傑 王樹文、葉守焯 劉乃銘、賴秋君 毅遠投資代表- 謝國松	洪鎮海、王豐真 陳坤鏞、羅仁傑 王樹文、葉守焯 劉乃銘、賴秋君 毅遠投資代表- 謝國松	王豐真 葉守焯 劉乃銘 賴秋君 毅遠投資代表- 謝國松	王豐真 葉守焯 劉乃銘 賴秋君 毅遠投資代表- 謝國松
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	汪雅康、 尤政平、欣忻有限 公司代表-蔡賢崧	汪雅康、 尤政平、欣忻有限 公司代表-蔡賢崧	汪雅康、尤政平 欣忻有限公司 代表-蔡賢崧	汪雅康、尤政平 欣忻有限公司 代表-蔡賢崧
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)			羅仁傑	羅仁傑
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)			王樹文	王樹文
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)			洪鎮海	洪鎮海
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)			陳坤鏞	陳坤鏞

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	12	12	12	12

- 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),並分別列示一般董事及獨立董事,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表及下表。
- 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. 係指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、實際或按公平市價設算之租金、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、實際或按公平市價設算之租金、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金額(若無者,則請填「無」)。  
b.公司董事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,應將公司董事於子公司以外轉投資事業所或母公司領取之酬金,併入酬金級距表之I欄,並將欄位名稱改為「或母公司所有轉投資事業」。  
c.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年度 單位:新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (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8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司 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		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)		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
董事長	洪鎮海														
總經理	蔡俊嶽														
總經理	陳坤鏞														
副總經理	羅仁傑														
副總經理	王樹文	27,976	28,620	800	800	120,365	120,365	無	無	無	無	149,142 2.20%	149,785 2.21%	無	
副總經理	洪瑞廷														
副總經理	李勝典														
副總經理	蔡正欽														
副總經理	鄭麗芬														

## 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)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	羅仁傑、李勝典、洪瑞廷	羅仁傑、李勝典、洪瑞廷
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	蔡俊嶽、蔡正欽	蔡俊嶽、蔡正欽
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	洪鎮海、王樹文、鄭麗芬	洪鎮海、王樹文、鄭麗芬
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	陳坤鏞	陳坤鏞
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9	9

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。

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、實際或按公平市價設算之租金、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相關酬金金額。

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。

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(五)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	111 年度		110 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金所佔比率	1.48%	1.49%	1.64%	1.65%
獨立董事酬金所佔比率	0.06%	0.06%	0.06%	0.06%
總經理及副總經理酬金所佔比率	2.20%	2.21%	2.56%	2.57%

依本公司章程第二十五條規定，董事執行職務時，不論公司營運盈虧，本公司得支給其從事公務之報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻度之價值並參酌同業通常水準議定之。

本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以之做為獨立董事及董事評估依據，除考量公司整體經營績效、未來營運風險及產業發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司營運效益的貢獻度等綜合考量後，給予合理報酬，亦依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金考核制度。

本公司總經理及副總經理兼具執行集團營運及管理職責，其薪資結構為底薪、職務加給及配車，其酬金依整體經營績效、並參酌各經理人之目標達成率、獲利率、營運效益及貢獻度為考量並參考同業水準評估，給予合理報酬，亦依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金考核制度。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	洪鎮海	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
副董事長	王樹文	6	1	85.71%	連任 (改選日期 110.8.12)
董事	王豐真	6	0	85.71%	連任 (改選日期 110.8.12)
董事	羅仁傑	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
董事	陳坤鏞	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
董事	葉守焯	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
董事	謝國松	7	0	100%	毅遠投資股份有限公司之法人代表人連任 (改選日期 110.8.12)
董事	欣忻有限公司	7	0	100%	新任 (改選日期 110.8.12) 111.1.3 任法人代表人-蔡賢嶽
獨立董事	劉乃銘	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
獨立董事	汪雅康	7	0	100%	連任 (改選日期 110.8.12)
獨立董事	尤政平	6	1	85.71%	連任 (改選日期 110.8.12)
獨立董事	賴秋君	7	0	100%	新任 (改選日期 110.8.12)

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：本公司獨立董事無反對或保留意見之決議事項(註 3)。
- (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：本公司獨立董事無反對或保留意見之議決事項。
- 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：最近年度董事會開會議題涉及董事利害迴避之情事如下：

董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
洪鎮海、陳坤鏞、王樹文、羅仁傑、王豐真、蔡賢嶽、謝國松、葉守焯、汪雅康、尤政平、劉乃銘、賴秋君	核准 110 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案	議案內容涉及董事自身利害關係	依據個人利益迴避權責妥適計算投票權數

洪鎮海、蔡賢嶽、陳坤鏞	追認本公司董事長、總經理及副總經理公務座車採購案	議案內容因與董事自身或親屬間利害關係	迴避參與討論及表決
洪鎮海、蔡賢嶽、王豐真、陳坤鏞、王樹文、羅仁傑	全公司及經理人調薪案	議案內容因與董事自身或親屬間利害關係	迴避參與討論及表決
洪鎮海、蔡賢嶽、王豐真、陳坤鏞、王樹文、羅仁傑	擬訂定全公司人員(含經理人)111年前三季各季度激勵獎金配發標準案	議案內容因與董事自身或親屬間利害關係	迴避參與討論及表決
毅遠投資股份有限公司之法人代表人-謝國松	擬提供土地銀行 LOS 案	議案內容因與董事自身有親屬利害關係	迴避參與討論及表決
洪鎮海、葉守焯	解除本公司經理人擔任他公司董事之競業禁止案	議案內容因與董事親屬間利害關係	迴避參與討論及表決
王樹文	本公司副董事長薪資調整案	議案內容涉及董事自身利害關係	迴避參與討論及表決
洪鎮海、陳坤鏞、王樹文、羅仁傑、王豐真、蔡賢嶽、謝國松、葉守焯、汪雅康、尤政平、劉乃銘、賴秋君	111年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案	議案內容涉及董事自身利害關係	依據個人利益迴避權責妥適計算投票權數

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，於106年董事會決議訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，本公司董事會每年定期執行一次董事會整體、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估。

本公司111年度評估結果已於111年12月29日提報董事會及各功能性委員會，相關整體評估結果如下：

評估對象	綜合評估結果
董事會整體	93.15%
個別董事	93.41%
審計委員會	97.05%
薪酬委員會	98.18%
永續發展委員會	95.67%
提名委員會	93.82%
風險管理委員會	92.40%

董事會自我評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
本公司每年執行一次董事會評鑑。	110年12月1日至111年11月30日。	董事會、個別董事成員及功能性委員會。	包括董事會內部自評、董事成員自評。

評估內容依評估範圍包括下列項目：

- 一、董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- 二、個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- 三、功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任及內部控制等。

外部單位董事會績效評鑑執行情形：

本公司每三年一次委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。109 年度董事會外部績效評估，委任外部專家安永企業管理諮詢服務股份有限公司(以下簡稱安永)進行，該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，本次評估結果，已於 109 年 11 月 5 日董事會報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每三年執行一次外部評估。	108 年 9 月 1 日至 109 年 8 月 31 日。	董事會、個別董事成員。	評估之方式包括議事文件查閱、董事會內部自評、董事自評及委派專家實地訪談等方式透過安永的八大評估面向協助鑑別關鍵元素，據以評估本公司董事會績效。

評估內容依評估範圍包括下列項目：

一、評估報告之總評：

本公司董事會及功能性委員會架構，除了設置符合規定的審計委員會及薪酬委員會外，亦設有法定以外之功能性委員會(如：永續發展委員會、提名委員會)；董事會成員組成背景多元，除資深的高階經理人及大股東外，外部董事組成包含具產業界經驗的代表、學界代表，以及資深財務經驗的代表，對於公司產業、核心價值及策略發展有充分的理解與共識。董事會議事單位以及幕僚團隊，針對議事內容、提案的報告與架構均有一定規範，提供足夠的時間讓董事預先了解議案內容以及閱讀會議資料，以協助董事會有效運作。

二、建議事項及改善計畫：

項目	建議事項	改善計畫
1	董事性別平等，增加女性董事席次。	本公司董事會成員已於 110 年度董事改選時提名並當選 1 席女性董事。
2	建立董事人才庫、制定人才接班計畫。	本公司因應接班計畫，設立提名委員會並訂定儲備優秀人才之相關辦法。
3	安排審計委員會與會計師單獨溝通會議。	本公司於 109 年 11 月 30 日起安排審計委員會與會計師之單獨溝通會議，往後年度持續進行。
4	增加董事會教育訓練課程面向、優於法規要求提供董事教育訓練進修課程。	本公司調整董事成員之教育訓練之課程面向，使董事之課程具多元化，並提供優於法規之教育訓練時數。

安永對於本公司董事會提供上述之精進建議，本公司已據此做為持續加強董事會職能之參考及未來執行之方向。

#### 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：

- (1) 提升資訊透明度：本公司持續執行例行營收、財務資料申報及董事會重大決議公告；每季至少召開一次法人說明會；董事會通過財報當天發布完整財務資訊及會計師簽證財務報告。
- (2) 加強董事會職能：除設立薪酬委員會及審計委員會外，本公司於 109 年設立提名委員會進行接班規劃，協助遴選出獨立董事及重要管理階層之人選，且於 110 年 11 月設立風險管理委員會並每年召開一次以健全風險治理，本公司亦設置公司治理主管，以協助董事會履行監督職責，並為董事及經理人投保責任險。
- (3) 董事成員多元化：已於 110 年董事選舉增設獨立董事席次，並新增 1 席女性董事。
- (4) 本公司訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」，以強化公司誠信經營及公司治理成效。
- (5) 為提升董事專業知能與落實公司治理，111 年度除依個別董事之需求安排相關進修課程外，並計劃性安排二場董事進修課程，分別為「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務」、「大數據分析與企業舞弊偵防」。

#### 五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

依據本公司之發展方向與目標，公司在規劃接班計畫中，董事會成員及重要管理階層，除具備專業能力外，仍須具有誠信正直之人格及與公司一致之價值觀。

##### (1) 董事成員之接班規畫

1. 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，且依循本公司「公司治理實務守則」提倡、尊重董事多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，除須具備執行職務之專業知識與技能，選任董事會成員上考量其性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值。
2. 本公司於 111 年股東會時修改公司章程，增設「副董事長」，並於 111 年 8 月 4 日董事會，依據公司章程第 26 條規定，由目前董事成員中選任年紀較輕之董事擔任副董事長一職，通過實際行動、貫徹執行，以達到經驗的傳承。
3. 本公司目前董事共 12 席(含獨立董事 4 席)，皆具備商務、財務會計或公司業務所需具備之專業能力，董事會組織架構及其相關經歷將延續目前架構，未來 3~5 年本公司將朝董事成員整體更年輕化之方向進行。
4. 關於董事會獨立董事之接班規劃部分，依法需具備商務、財務會計或公司業務所需具備之專業能力，考量獨立董事所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元背景等標準，因此未來將由國內學術界或產業界之專業人士中遴選，並由本公司「提名委員會」審查獨立董事之專業資格條件，據以遴選出適合之接班人選。

##### (2) 管理階層接班計畫

1. 為有效培育中高階備位人才執行未來 3-5 年接班任務，本公司由人力資源部門和各部門透過各項定期會議、績效面談及指派專案任務，觀察關鍵人才表現及能力缺口，進而作為評估晉升標準。
2. 公司著重於經驗的傳承以及性別之平等，定期辦理升等考核事宜，拔擢優秀人才，110 年度迄今，依提名委員會組織規程，經提名委員會審查同意，提請董事會決議通過晉升人數合計 13 人，其中 6 位為女性占比為 46.15%，分別晉升經理級 10 人、協理級 2 人及副總經理級 1 人。111 年度經理級以上管理階層共 81 人，其中有 27 位為女性，佔比為 33.33%。

年度	110 年晉升			111 年晉升		
	經理	協理	副總經理	經理	協理	副總經理
30-40 歲	5	0	0	1	0	0
41-50 歲	3	0	1	0	0	0
51-60 歲	1	0	0	0	2	0
男	3	0	1	1	2	0
女	6	0	0	0	0	0

註 1：董事、監察人屬法人者，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監察人離職者，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，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、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。開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期(期別)	議案內容
111/01/13 (111 年第 1 次)	核准 110 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案 核准追認本公司董事長、總經理及副總經理公務座車採購案 核准修正本公司「公司章程」 核准修正本公司「公司治理實務守則」 核准修正本公司「風險管理辦法」 核准增訂本公司「風險管理委員會暨風險管理作業原則」 核准本公司「董事、功能性委員會委員及經理人之酬金辦法」 核准 111 年度財務報告查核簽證會計師委任案 核准溪洲廠及大園廠太陽能發電設備採購案
111/03/03 (111 年第 2 次)	核准修正本公司「公司章程」 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」 核准本公司捐贈儒鴻教育基金會案 核准全公司(含經理人)調薪案 核准擬訂定全公司人員(含經理人)111 年前三季各季度激勵獎金配發標準案
111/05/05 (111 年第 3 次)	核准修正本公司「內部稽核實行細則」 核准修正本公司「核決權限管理辦法」 核准修正本公司「股東會議事規則」 核准修正本公司「董事會議事辦法」 核准修正本公司「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」 核准修正本公司「企業社會責任推行委員會設置及運作辦法」並更名為「永續發展委員會設置及運作辦法」 核准擬提供土地銀行 LOS 案

開會日期(期別)	議案內容
111/08/04 (111 年第 4 次)	核准解除本公司經理人擔任他公司董事之競業禁止案
111/08/23 (111 年第 5 次)	核准本公司副董事長薪資調整案
111/11/03 (111 年第 6 次)	核准修正本公司內部控制制度「銷貨收款循環」及「融資循環」 核准修正本公司「核決權限管理辦法」 核准修正本公司「防範內線交易暨內部重大訊息處理程序」
111/12/29 (111 年第 7 次)	核准 111 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案 核准修正本公司「董事會議事辦法」 核准修正本公司「預算管理制度」 核准增訂本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般原則」

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司審計委員會原由 3 席獨立董事組成，110 年 8 月 12 日改選增列 1 席，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度

本公司審計委員會審議的事項主要包括：

- 財務報表稽核及會計政策與程序
- 內部控制制度暨相關之政策與程序
- 重大之資產或衍生性商品交易
- 重大資金貸與、背書或保證
- 募集或發行有價證券
- 衍生性金融商品及現金投資情形
- 法規遵循
- 董事與經理人是否有關係人交易及可能之利益衝突
- 申訴報告
- 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
- 資訊安全
- 公司風險管理
- 簽證會計師之委任、解任或報酬(含簽證會計師資歷、獨立性及績效評量)
- 財務、會計或內部稽核主管之任免
- 審計委員會績效評量自評問卷(含審計委員會職責履行情形)

## 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	專業資格 與經驗	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1)	備註(註 6)
獨立董事	劉乃銘	註	6	0	100%	連任
獨立董事	汪雅康	註	6	0	100%	連任
獨立董事	尤政平	註	5	1	83.33%	連任
獨立董事	賴秋君	註	6	0	100%	110.8.12 新任

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(註 2)。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：本公司審計委員會無反對或保留意見之決議事項(註 2)。

(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：本公司無此情形。

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、應利益迴避原因以及參與表決情形：最近年度審計委員會開會議題並無涉及獨立董事利害關係之情事。

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

說明：

(一)獨立董事與內部稽核主管係透過每季與審計委員會會議進行溝通。內部稽核主管、環境安全稽核人員定期於會議中向獨立董事進行稽核業務報告，溝通稽核結果及其追蹤執行情形。

111 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄：(註 3)。

(二)獨立董事與會計師係透過董事會及年度會議進行溝通。簽證會計師每年針對財務報表之查核或核閱結果向獨立董事進行說明，並就公司內部控制有效性查核結果、有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。

111 年獨立董事與會計師溝通情形摘錄：(註 4)。

111 年獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通情形摘錄：(註 5)。

註：審計委員所具備之專業範疇：請詳參、公司治理報告之二、(一)、2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

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，實際出席率(%)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。
- 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。實際出席率(%)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：審計委員會年度工作重點彙整及依證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

- 審閱財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control－Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

● 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。本公司於 111 年 1 月 13 日第 3 屆第 2 次審計委員會及 111 年 1 月 13 日第一次董事會審議並通過安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及許育峰會計師委任案，經評估均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

● 當年度運作情形

開會日期 (期別)	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項
111/01/13 (111 年第 1 次)	1. 修正本公司「公司章程」	V
	2. 修正本公司「公司治理實務守則」	V
	3. 修正本公司「風險管理辦法」	V
	4. 增訂本公司「風險管理委員會暨風險管理作業原則」	V
	5. 本公司 111 年度財務報告查核簽證會計師委任案	V
	6. 111 年度本公司與金融機構融資額度事宜	
	7. 溪洲廠及大園廠太陽能發電設備採購案	V
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	
111/03/03 (111 年第 2 次)	1. 討論 110 年度內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」案	V
	2. 修正本公司「公司章程」	V
	3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」	V
	4. 承認 110 年度營業報告書及財務報表案	V
	5. 討論 110 年度盈餘分配案	
	6. 設立本公司越南辦事處案	V
	7. 大園廠智慧製造生產設備採購案	V
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	

開會日期 (期別)	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項
111/05/05 (111 年第 3 次)	1. 修正本公司「內部稽核實行細則」	V
	2. 修正本公司「核決權限管理辦法」	V
	3. 111 年度第 1 季合併財務報告	
	4. 修正本公司「股東會議事規則」	V
	5. 修正本公司「董事會議事辦法」	V
	6. 修正本公司「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」	V
	7. 修正本公司「企業社會責任推行委員會設置及運作辦法」並更名為「永續發展委員會設置及運作辦法」	V
	8. 本公司營運總部大樓工程預算追加案	V
	9. 本公司營運總部大樓工部分樓層出租案	V
	10. 擬提供土地銀行 LOS 案	V
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	
111/08/04 (111 年第 4 次)	1. 111 年度第 2 季合併財務報告	
	2. 解除本公司經理人擔任他公司董事之競業禁止案	V
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	
111/11/03 (111 年第 5 次)	1. 112 年度稽核計劃案	
	2. 修正本公司內部控制制度「銷貨收款循環」及「融資循環」	V
	3. 修正本公司「核決權限管理辦法」	V
	4. 111 年度第 3 季合併財務報告	
	5. 修正本公司「防範內線交易暨內部重大訊息處理程序」	V
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	
111/12/29 (111 年第 6 次)	1. 修正本公司「董事會議事辦法」	V
	2. 修正本公司「預算管理制度」	V
	3. 增訂本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般原則」	V
	4. 本公司「越南河內辦事處」結束營業案	V
	5. 討論本公司集團生產資源有效配置及投資架構調整案	V
	6. 112 年度本公司與金融機構融資額度事宜	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過全數議案。 公司對審計委員會意見之處理：不適用。	

註3：111年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事的建議與結果
111年3月3日	110年第四季永續暨職安衛執行情形報告	無異議
	110年第四季內部稽核業務執行報告	
	110年度內部控制制度有效性考核	
	110年度「內部控制制度聲明書」	
111年5月5日	111年第一季永續暨職安衛執行情形報告	無異議
	111年第一季內部稽核業務執行報告	
	修訂『內部稽核實行細則』	
111年8月4日	111年第二季永續暨職安衛執行情形報告	無異議
	111年第二季內部稽核業務執行報告	
111年11月3日	111年第三季永續暨職安衛執行情形報告	依照獨立董事建議事項辦理。
	111年第三季內部稽核業務執行報告	
	112年度內部稽核計畫編制說明	
	修訂『內部控制制度』	
	111年度內部控制自行評估問卷的發放說明	

註4：111年獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事的建議與結果
111年3月3日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 110年度合併財務報告查核結果報告               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立性</li> <li>2. 查核人員查核財務報表之責任</li> <li>3. 查核範圍</li> <li>4. 查核發現</li> <li>5. 關鍵查核事項進行說明</li> </ol> </li> </ul>	無異議
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通</li> </ul>	無異議
111年11月3日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111年第3季合併財務報告核閱結果報告               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立性聲明</li> <li>2. 核閱人員核閱期中財務報告之責任</li> <li>3. 核閱範圍</li> <li>4. 核閱發現</li> </ol> </li> </ul>	無異議
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111年度查核規劃               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 查核範圍定義</li> <li>2. 關鍵查核事項</li> </ol> </li> </ul>	無異議
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 近期重要法規更新</li> </ul>	無異議
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 其他建議事項</li> </ul>	無異議

註 5：111 年獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事的建議與結果
111 年 3 月 3 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 內部稽核業務報告</li> <li>● 110 年內部控制聲明書</li> <li>● 環保查核報告</li> <li>● 稽核人員針對會中所提問題進行回覆</li> </ul>	無異議
111 年 11 月 3 日	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111 年第 3 季財務報告、查核狀況進行說明與討論</li> <li>● 會計師針對審計委員的提問進行說明與溝通</li> </ul>	無異議

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及公司網站公告。	無
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？	V		為建立內、外部暢通之申訴管道，本公司已訂定「申訴處理辦法」，並有專人處理及回應股東、員工、客戶、供應商之建議與疑義。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司定期依據股務代理所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東有關質押、股權增減變動等情形。	無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「對子公司監督與管理程序」並落實執行，關係企業間彼此往來或交易均依相關規定辦理。	無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「防範內線交易暨內部重大訊息處理程序」並落實執行，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。對於內部人(含董事、經理人及持股超過百分之十之股東)有關質押、股權增減變動等情形定期於公開資訊觀測站申報，並定期辦理內部教育訓練及宣導課程。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司提倡、尊重董事多元化政策，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於提升公司整體表現。本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策，除須具備執行職務之專業知識與技能外，選任現任董事會成員尚考量其性別、年齡、國籍及文化等基本條件與價值。本公司董事會成員多元化組成情形請詳下列(註一)之說明。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>為持續健全董事會結構，本公司董事會設定具體管理目標包含：</p> <p>1) 董事會組成至少包含一席女性董事，未來將逐步提高女性董事席次。本公司 110 年度董事改選，12 席董事中，選任 8 席一般董事，4 席獨立董事(其中 1 席為女性董事)。</p> <p>2) 設立提名委員會，遵循組織多元化意旨，儲備高階管理階層，培養接班人。本公司提名委員會成立後迄今共提名 13 位高階主管，其中有 6 位為女性，佔比為 46.15%。111 年度經理級以上管理階層共 81 人，其中有 27 位為女性，佔比為 33.33%。</p> <p>董事會成員多元化政策及最新董事會成員之相關資訊已揭露至公司網站。</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？	V	<p>本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置「永續發展委員會」。</p> <p>永續發展委員會委員會現任主任委員由 2 位獨立董事及 1 位董事所組成，該委員會主席王樹文董事，具備財務與公司治理專長，符合該委員會所需之專業能力。該委員會共設置 5 個小組：1. 永續環境發展；2. 人力資源；3. 公司治理；4. 產品及服務；5. 社會參與。主要工作目標為落實永續發展與永續經營之理念，相關成果除編訂永續報告書外，一年至少一次向董事會報告當年度執行成果與下一年度的工作計劃。</p> <p>本公司設有提名委員會，由 5 位董事(包含 2 位獨立董事)所組成，獨立董事佔比為 40%。負責確保董事會</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>成員具有適當之專業知識、經驗和性別多元化，並依其職權定期進行董事會績效評估及檢討董事進修計畫和訂定董事與高階經理人之繼任計劃。</p> <p>風險管理委員會由5位董事(包含3位獨立董事)所組成，獨立董事佔比為60%。其職責係考量經濟、環境及社會面等公司治理議題對客戶、投資人及其他利害關係人可能產生重大影響者，進行風險評估並擬定管理策略與計畫。定期於風險管理會議中報告公司所面臨的風險環境、管理重點評估及因應措施，風險管理委員會主席每年至少一次於董事會報告風險管理之監督情形。</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？	V	<p>按本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，董事會每年至少執行一次績效評估。</p> <p>本公司董事會(功能性委員會)績效評估之衡量項目，涵括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、提升董事會決策品質。</li> <li>三、董事會組成與結構。</li> <li>四、董事的選任及持續進修。</li> <li>五、內部控制。</li> </ol> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目涵括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、公司目標與任務之掌握。</li> <li>二、董事職責認知。</li> <li>三、對公司營運之參與程度。</li> <li>四、內部關係經營與溝通。</li> <li>五、董事之專業及持續進修。</li> <li>六、內部控制。</li> </ol> <p>本公司111年度董事會績效評估結果已完成，並於111年12月29日提報董事會及各功能性委員會，董事會整體評估結果為93.15%；個別董事綜合評估結果為93.41%。審計委</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			員會、薪酬委員會、永續發展委員會、提名委員會及風險管理委員會個別評估結果分別為97.05%、98.18%、95.67%、93.82%及92.40%。整體董事會暨各功能性委員會績效評估結果尚屬有效運作。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年度自行評估簽證會計師之獨立性，並取得會計師出具之獨立性聲明，將評估結果送請審計委員會審核，提請董事會通過後進行委任作業。經評估安侯建業聯合會計師事務所簽證會計師符合本公司獨立性評估標準(註二)，最近年度評估結果於112年3月2日完成。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司設有董事會秘書組，由董事長室、財務會計部、行政部及內部稽核室指定人員兼職組成，負責公司治理相關事務，本公司於107年8月2日經董事會決議通過，選任本公司執行副總經理王樹文先生擔任本公司之公司治理主管。王樹文先生具備財務與公司治理專長並負責公司治理相關事務之督導，主要業務執行包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事執行業務所需資料，依法統籌董事會、各功能性委員會及股東會事務，並製作相關議事紀錄。</li> <li>2. 辦理公司變更登記事宜。</li> <li>3. 進行資訊公告申報及法規變動相關內控內稽制度之制定或修正等。</li> </ol> <p>公司治理主管進修情形:(註三)</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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永續發展議題？	V		本公司於公司網站設置利害關係人專區，網站上並設有發言人及各業務窗口之聯絡資訊提供利害關係人溝通管道。利害關係人專區設置電子信箱由專人處理，以妥適回應利害關係人所關切之包括永續發展在內之相關議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股務作業。	無
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？ (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)？ (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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司已架設中英文網站定期揭露財務業務資訊，並指定專人負責公司網站的維護。 本公司設有發言人及代理發言人，辦理法人說明會及股東會相關資訊亦即時更新於公司網站。	無
		V	本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形。	111年度財務報告公告日期為112年3月2日。本公司將致力於會計年度結束後兩個月內公布該年度財務報告。
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)？	V		1.員工權益：本公司待員工如夥伴，並依勞基法保障員工權益。 2.僱員關懷：提供增進員工生活之福利制度及良好之教育訓練，與員工建立互信互賴之良好關係。例如醫療健診補助、節慶獎金、住宿員工生活照顧及停車位補助等。 3.投資者關係：本公司設有發言人，由專人負責回應投資人及處理股東建議。 4.供應商關係：本公司與供應商間維持良好關係，確保雙方權益。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5.利害關係人：利害關係人得與本公司進行溝通、建議，以維護其應有之合法權益。 6.董事進修之情形：(註四) 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有風險管理委員會並訂有風險管理辦法，將風險管理涵括客戶風險、財務風險、供應風險、人員風險、氣候變遷風險、資訊風險及其他風險，並責成相關作業單位制定或修正各種風險控管之執行情序，以落實風險管理。 8.客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術提升，經由生產、行銷垂直整合，快速開發及生產，提供客戶從布料到成衣生產，一站購足之服務，提供客戶具競爭力的產品。 9.公司為董事購買責任保險之情形：本公司章程訂有得為董事購買保險之規定，有關投保事宜授權董事會全權處理。本公司董事會已決議通過111年4月至113年3月之續保作業。 10.經理人、編製財報人員及內部稽核主管進修之情形：(註五)	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。(註七)				

註一：董事會成員多元化政策落實情形：

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成						核心項目								
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 屆數	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
				70歲 以上	61~69 歲	60歲 以下									
洪鎮海	中華民國	男		V				V	★	V	V	V	V	V	V

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成						核心項目								
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立 董事 任期 屆數	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
				70 歲 以上	61-69 歲	60 歲 以下									
王樹文	中華民國	男	V			V		V	V	V	V	V			V
陳坤鏞	中華民國	男	V		V			V	★	V	V	V	V	V	V
羅仁傑	中華民國	男	V		V			V	V	V	V		V	V	V
蔡賢嶽	中華民國	男		V				V	★	V	V	V	V	V	V
王豐真	中華民國	男		V				V	V	V	V	V	V	V	V
葉守焯	中華民國	男		V				V	V	V	V	V		V	V
謝國松	中華民國	男			V			V	V	V	V	V		V	V
汪雅康	中華民國	男		V			3	V	V		V	V	V	V	V
尤政平	中華民國	男			V		3	V		V	V	V			V
劉乃銘	中華民國	男				V	3	V	V	V	V	V	★	V	V
賴秋君	中華民國	女				V	1	V		★	★	V	★	V	★

★系指具備部分專業能力

註二:會計師的獨立性及適任性評估項目:

序號	獨立性及適任性評估項目	是	否
1	會計師本人或配偶及二親等以內之親屬非本公司或其關係企業之關係人。	V	
2	未與本公司有直接或間接財務利益關係。	V	
3	未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	V	
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	V	
5	未對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務。	V	
6	未受領與查核案件有關之或有公費。	V	
7	未長期持續提供本公司審計案件之服務。	V	
8	未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	
9	其他有效參考資訊:會計師獨立性聲明書	V	

本公司112年度已參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於112年3月2日董事會通過112年度會計師委任案。

註三:公司治理主管進修情形：

主辦單位	課程名稱	進修時數
財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
財團法人中華民國會計研究發展基金會	大數據分析與企業舞弊偵防	3
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
財團法人台灣永續能源研究基金會	ESG 架構下企業的法律挑戰：以永續報告書相關規範為中心	3

註四:董事進修之情形：

董事及監察人名單	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長 洪鎮海	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
副董事長 王樹文			
董事 王豐真			
董事 蔡賢嶽			
董事 陳坤鏞			
董事 羅仁傑			
董事 葉守焯			
董事 謝國松			
獨立董事 汪雅康			
獨立董事 劉乃銘			
獨立董事 賴秋君			
董事長 洪鎮海	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大數據分析與企業舞弊偵防	3
副董事長 王樹文			
董事 王豐真			
董事 陳坤鏞			
董事 羅仁傑			
董事 蔡賢嶽			
董事 葉守焯			
董事 謝國松			
獨立董事 汪雅康			
獨立董事 尤政平			
獨立董事 劉乃銘			
獨立董事 賴秋君			

董事及監察人名單	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事 汪雅康	財團法人台灣金融研訓院	公關危機處理與應變機制	3
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3
	財團法人台灣金融研訓院	受控外國公司制度(CFC)之解析與影響	3
獨立董事 尤政平	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
副董事長 王樹文	臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
	財團法人台灣永續能源研究基金會	ESG 架構下企業的法律挑戰：以永續報告書相關規範為中心	3

註五：經理人、編製財報人員及內部稽核主管進修之情形：

經理人名單	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管 羅仁傑	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
會計主管職務代理人 陳來桂 (111.1~111.7 退休)	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
		大數據分析與企業舞弊偵防	3
會計主管職務代理人 龔郁文	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		大數據分析與企業舞弊偵防	3
編製財報人員 林奇立	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
		大數據分析與企業舞弊偵防	3
內部稽核主管 劉思妙	財團法人會計研究發展基金會	「資訊安全」與「個人隱私」法遵防弊實務	3
		大數據分析與企業舞弊偵防	3
	中華民國內部稽核協會	數位時代下的「偵測舞弊技術」與「科技應用」	6
		Power BI-資料整合與分析	6

註六：與內部稽核有關人員取得主管機關指定之相關證照情形：

證 照	單 位	人 數
國際內部稽核師(CIA)	稽核	2
國際內部稽核師(CIA)	會計	1

註七：本公司治理評鑑結果已改善情形及就尚未改善者優先加強事項與措施說明如下：

#### 一、維護股東權益及平等對待股東

本公司將努力達成在股東常會開會 18 日前上傳英文版年報及年度財務報告。

#### 二、強化董事會結構與運作

1. 為健全董事會結構，於 110 年董事改選已考量董事會成員的多元性，董事會提名名單除增設一席獨立董事外，並新增一席女性獨立董事，未來將逐步提高女性董事席次，以落實董事會成員多元化政策。
2. 有關董事會成員及重要管理階層之組成及接班規劃，為完善董事會功能及強化人力資源管理機制，本公司於 109 年已成立提名委員會。
3. 本公司已訂定並揭露風險管理政策及程序及其運作情形，並於 110 年成立風險管理委員會，訂立「風險管理委員會組織規程」以健全風險治理及強化董事會職能。
4. 本公司已修正董事會暨功能性委員會績效評估辦法，明定至少每三年執行一次外部評估，並於 109 年完成董事外部績效評估作業。

#### 三、提升資訊透明度

1. 為使投資人及時取得充分且正確的資訊，本公司財務報告經董事會通過後當日公告並上傳電子書。
2. 本公司將致力於會計年度結束後兩個月內公布該年度財務報告。

#### 四、落實永續發展

1. 本公司係由永續發展委員會之人力資源小組負責推動企業誠信經營政策，並於 109 年起於網站及年報中說明運作及執行情形。
2. 本公司已訂定「廢棄物協力廠商任用管理辦法」，並就環境、人權與職業安全衛生等議題，對主要供應商及協力廠進行實地查訪、輔導與評鑑，以掌握供應商對於 ESG 之實踐情形。
3. 本公司在永續環境推動上計畫辦理能源轉型，擬訂生產基地再生能源發展規劃，設定目標及期程；修正溫室氣體盤查程序，訂定公司層級 2030 年減碳目標；修正氣候變遷風險管理與揭露辦法，增加工廠實體風險的鑑別與揭露；職安衛 KPI 訂定；加強承攬商管理；導入承攬商教育訓練制度。

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身份別 (註1)	姓名	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	備註
獨立董事 (召集人)	汪雅康	與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員具有公司 業務所需之工作經 驗	符合註3所述 之獨立性	3	
獨立董事	尤政平	公司業務所需相關 科系之公私立大專 院校講師以上具有 公司業務所需之工 作經驗	符合註3所述 之獨立性	無	
其他	石天威	公司業務所需相關 科系之公私立大專 院校講師以上具有 公司業務所需之工 作經驗	符合註3所述 之獨立性	1	

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，獨立董事者，請參閱第00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。

汪雅康：都市計劃碩士，曾任經濟部工業局局長、具產業與都市計畫專業(永續環境)。

尤政平：紡織工業博士，大學教授，具針織技術、電腦模擬與生產管理及電腦輔助設計專業(產品服務、人才培育)。

石天威：紡織工業博士，大學教授，具纖維材料、纖維複合材料、智慧紡織品專業(產品服務、人才培育)。

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。

(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。

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，依公司經營績效、個人表現、同業水準及未來風險等因素之綜合考量下，研訂公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策與相關措施，並定期評估之，本公司薪酬委員會之組織規程請參考本公司網站。依據中華民國法律規定，薪酬委員會成員由董事會任命。

本屆委員任期：自 110 年 11 月 4 日至 113 年 8 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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	汪雅康	5	0	100%	110.11.4 連任
委員	尤政平	5	0	100%	110.11.4 連任
委員	石天威	5	0	100%	110.11.4 連任

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)：本公司無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：  
111 年度薪酬委員會議決事項如下：

薪資報酬委員會屆次日期	議案內容及決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 5 屆第 1 次 111 年 1 月 13 日	核准 110 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案	提董事會討論通過。
	核准追認本公司董事長、總經理及副總經理公務座車採購案	
	核准增訂本公司「董事、功能性委員會委員及經理人之酬金辦法」	
第 5 屆第 2 次 111 年 3 月 3 日	核准全公司(含經理人)調薪案。	提董事會討論通過。
	核准擬訂定全公司人員(含經理人)111 年前三季各季度激勵獎金配發標準案	
第 5 屆第 3 次 111 年 7 月 20 日	核准晉升高階經理人薪資調整案。	提董事會討論通過。
第 5 屆第 4 次 111 年 8 月 23 日	核准本公司副董事長薪資調整案	提董事會討論通過。
第 5 屆第 5 次 111 年 12 月 29 日	核准 111 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案	提董事會討論通過。
	核准晉升高階經理人薪資調整案	

- 三、本公司 112 年度薪資報酬委員會開會日期及議案內容及決議結果揭露於公司網站。

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) 永續發展委員會成員資料及運作情形資訊：**

(1) 永續發展委員會之委任條件及其職責：

本委員會為本公司永續發展與永續經營主要工作之跨部門溝通平台、決策中心與推動單位。本委員會之成員由董事會推舉三名董事擔任主任委員，指派專責一人擔任執行秘書一職。其主要職權如下：

- 制定永續發展之政策。
- 企業永續相關工作之規劃、執行與檢討。
- 檢討企業永續政策之目標、策略與行動方案，並追蹤各項方案之進展。
- 討論各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。
- 編訂永續報告書。
- 每年定期向董事會報告當年度執行成果與下一年度之工作計畫。

(2) 永續發展委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- 本公司之永續發展委員會主任委員計 3 人。
- 本屆委員任期：任期自 110 年 11 月 4 日至 113 年 8 月 11 日。最近年度永續發展委員會開會 1 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王樹文	註	1	0	100%	110.11.4連任
委員	汪雅康	註	1	0	100%	110.11.4連任
委員	尤政平	註	1	0	100%	110.11.4連任

其他應記載事項：

敘明企業永續發展委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、永續發展委員會成員建議或反對事項內容、永續發展委員會決議結果以及公司對永續發展委員會意見之處理。

111年度永續發展委員會議決事項如下：

永續發展委員會 屆次日期	議案內容及決議結果	公司對永續發展委員會 意見之處理
第 2 屆第 2 次 111 年 03 月 02 日	<p>各組 2021 年度工作報告與 2022 年度工作計畫。</p> <p>主任委員與各組綜合建議：</p> <p>1.永續環境小組：</p> <p>(1.) 公司自建太陽能發電系統，並討論日後太陽能板廢棄處理問題。</p> <p>(2.) 討論日後產品及原物料的回收問題。</p> <p>(3.) 關於溫室氣體盤查可以有更明確的階段策略給同仁參考。</p> <p>2.人力資源小組：</p> <p>(1.) 教育訓練委員會的成員評估聘請外部講師。</p> <p>(2.) 疫情與後疫情時代的人員招聘重點差異討論。</p> <p>3.產品服務小組：</p> <p>(1.) ERP 系統與商業智慧(Business Intelligence)分析，評估利用分析結果做為決策基礎。</p> <p>4.社會參與小組：</p> <p>(1.) 評估提供小家電或平板給學校。</p> <p>(2.) 評估提供庫存布與公益團體合作，相輔相成社會企業。</p>	<p>提董事會討論通過。</p> <p>各小組已依主任委員建議之方向執行，相關成果揭露於報告書中。</p>

註：永續發展委員所具備之專業範疇：請詳參、公司治理報告之二、(一)、2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

## (六)提名委員會成員資料及運作情形資訊：

### (1) 提名委員會成員之委任條件及其職責：

本委員會旨在完善本公司董事會功能及強化人力資源管理機制，由董事會推舉五名成員組成，其中三名由董事擔任，另二名則由公司顧問、高階主管、社會賢達參與。其主要職權如下：

- 協助審核及提名獨立董事候選人名單。
- 參酌高階經理人(總公司協理級(含)以上，以下同)所需專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景標準，據以審核高階經理人人選。
- 進行高階經理人績效評估並定期檢討接班人計畫。
- 考量本公司經理級所需專業知識、技術、經驗及性別等多元背景標準，據以審核經理級人選。

### (2) 提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- 本公司之提名委員會委員計 5 人。
- 本屆委員任期:任期自 110 年 11 月 4 日至 113 年 8 月 11 日。

最近年度提名委員會開會 2 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	洪鎮海	註	2	0	100%	110.11.4連任
委員	蔡賢嶽	註	2	0	100%	110.11.4連任
委員	謝國松	註	2	0	100%	110.11.4連任
委員	汪雅康	註	2	0	100%	110.11.4連任
委員	尤政平	註	2	0	100%	110.11.4連任

#### 其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

111年度提名委員會議決事項如下：

提名委員會屆次日期	議案內容及決議結果	公司對提名委員會意見之處理
第 2 屆第 1 次 111 年 7 月 20 日	核准高階經理人晉升案。	提董事會討論通過。
	核准經理級人員晉升案。	討論通過並依決議辦理。
第 2 屆第 2 次 111 年 12 月 29 日	核准高階經理人晉升案。	提董事會討論通過。

註：提名委員所具備之專業範疇：請詳參、公司治理報告之二、(一)、2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

### (七)風險管理委員會成員資料及運作情形資訊：

#### (1) 風險管理委員會成員之委任條件及其職責：

本委員會旨在健全風險治理及強化董事會職能，由董事會推舉五名成員組成，人數不少於3人，且半數以上成員應為獨立董事。其主要職權如下：

- 審查各類風險管理政策與架構、風險胃納與限額。
- 監督風險管理機制之運作。
- 審查重大風險議題之管理報告。
- 適時向董事會報告風險管理情形。

#### (2) 風險管理委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

- 本公司之風險管理委員會委員計5人。
- 本屆委員任期:任期自111年1月13日至113年8月11日。

最近年度風險管理委員會開會2次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王樹文	註	1	1	50%	111.1.13選任
委員	蔡賢欽	註	2	0	100%	111.1.13選任
委員	汪雅康	註	2	0	100%	111.1.13選任
委員	尤政平	註	2	0	100%	111.1.13選任
委員	劉乃銘	註	2	0	100%	111.1.13選任

#### 其他應記載事項：

敘明風險管理委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、風險管理委員會成員建議或反對事項內容、風險管理委員會決議結果以及公司對風險管理委員會意見之處理。

111年度風險管理委員會議決事項如下：

風險管理委員會 屆次日期	議案內容及決議結果	公司對風險管理委員會意見之 處理
第1屆第1次 111年7月20日	核准客戶授信案件討論案。	提董事會討論通過。
第1屆第2次 111年11月3日	本公司客戶信用風險定期審查 執行情形報告。	提董事會報告。

註：風險管理委員所具備之專業範疇：請詳參、公司治理報告之二、(一)、2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

(八)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？	V	<p>本公司已設置「永續發展委員會」，由三位董事擔任主任委員，分為「永續環境發展」、「人力資源」、「公司治理」、「產品與服務」及「社會參與」五個小組，每個小組由一位召集人帶領。主任委員與各小組召集人由董事會推舉。永續發展委員會執掌識別永續發展議題、執行行動計畫與建議永續發展相關議題，並每年至少一次向董事會報告，確保永續發展守則得以落實。本公司亦設置「永續暨職安衛管理處」專責公司營運ESG相關事務之推動，每季向董事會報告，111年度共執行4次，內容包含：溫室氣體盤查進度、永續相關法規衝擊、國際趨勢、永續相關策略目標及計劃執行進度...等等。董事會藉由聽取團隊報告後，對於公司永續發展之執行現況評判策略是否可行，並進一步指示團隊進行策略或目標之調整。</p> <p>請參閱110年永續發展報告書(以下簡稱「報告書」)第15頁「永續發展委員會組織系統圖」說明。</p> <p>111年度共召開16次小組會議，1次委員會會議，並於112年3月2日向董事會報告永續發展委員會111年度工作執行情形及112年度工作計畫，相關資訊已揭露於公司網站。</p>	無
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)	V	<p>本公司透過編制報告書所採用問卷與訪談方式，參考各單位與高階主管調查結果，並依重大性原則評估相關營運風險，將所辨識出之風險修訂於既有之風險管理辦法，涵蓋範圍以本公司為主，包含臺灣、越南、柬埔寨與印尼等據點。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(一)客戶風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 控管單一客戶營收占比上限，分散客戶集中營收風險。</li> <li>2. 多角化經營策略，分散經營風險。</li> <li>3. 經由信用評級、保險及應收帳款讓售降低信用風險。</li> </ol> <p>(二)財務風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 強化財務管理與公司控管。</li> <li>2. 強化貨幣及匯率風險控管。</li> <li>3. 強化客戶溝通透明度，掌握採購政策變動。</li> </ol> <p>(三)供應風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 要求供應商產量、品質與研發潛能。</li> </ol>	無

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	
			2. 與供應商共同研發。 3. 採取分散採購策略。 (四)人才風險： 1. 完善員工基礎培訓。 2. 推行建教合作提升招募資源。 3. 強化升遷制度與管理階層培訓。 4. 持續追蹤流動率與員工滿意度，進行制度調整。 (五)氣候變遷風險： 1. 依據TCFD架構辨識氣候變遷之機會與風險。 2. 管理風險、掌握機會。 3. 進行專案或教育訓練。 4. 追蹤績效並即時檢討與調整。 5. 擬訂風險再次發生時之因應作業流程。 (六)資訊風險： 1. 落實機房門禁、定期更新硬體設備。 2. 以專線確保內部資料安全與穩定。 3. 減少遠端處理，特例時專案辦理。 4. 加強防火牆與修補程式漏洞，定期演練軟體重建及應變步驟。  運作情形請參閱報告書第17頁「1.2 永續策略與風險管理」項與第24頁「1.4 重大議題鑑別」項說明。
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？ (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？ (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？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	本公司深知保護地球環境是人類共同的責任，因此在經營的各個層面上考量到對環境的保護。依風險管理政策所辨識出之重大環境議題、潛在風險與機會及因應措施已揭露至報告書，第五章「環境資源的守護者」第88頁以下說明。 (一)、有關本公司依產業特性建立合適之環境管理制度如下(相關說明請參閱報告書第89頁導入管理系統)： <b>1、節能減碳</b> 為能降低碳排放，有效管理能源使用、提升能源效率是達成減碳目標的重要環節。大園廠率先參與經濟部工業局106年製造業能源管理示範輔導計畫，建置ISO50001能源管理系統，並於成功導入後完成外部驗證，109年已完成新版管理查證作業，證書效期至113年。越南布廠也在108年開始導入ISO50001能源管理系統，109年取得外部查證通過證書。 <b>2、溫室氣體減量</b> 在溫室氣體盤查推行委員會的推動下，所	無

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>有廠區皆依ISO14064-1溫室氣體盤查驗證標準執行，以106年作為公司溫室氣體盤查的基準年，每年進行溫室氣體盤查作業。</p> <p><b>3、減少用水</b> 本公司於107年訂定水資源管理政策，工廠透過每日抄表記錄，每月分析以及每季檢討，達到水資源議題的有效預警與管理；在省水策略上，積極投入環保製程，透過製程研發降低水資源使用，如過去與同業開發出的無水染色技術，即為紡織製造業的重要里程碑之一。針對耗水量較大之織布事業部，自105年新建雨水回收系統，自108年起，將雨水回收系統推廣至成衣事業部。</p> <p><b>4、廢棄物管理政策</b> 本公司重視廢棄物管理，於107年完成廢棄物管理政策訂定與發布。法規遵循為本公司廢棄物管理面向的基本要求，所有事業廢棄物均依當地法規要求申報與回覆，並依廢棄物特性進行分類貯存，各工廠指派專責人員落實廢棄物暫存區之巡檢，以及申報相關產出與暫存量。</p> <p>(二)、本公司的本業為布料生產，故無法如同上游的紗線供應商可以從原物料本身改良，如回收的原料並重製為回收紗。所以我們環境友善設計的方式是從加工方法出發，透過加工方法符合減量、節能、減碳的研發方向，再搭配客戶指定使用回收紗，相輔相成達到友善環境的目標，請參報告書第73頁「4.1.1 創新研發優勢」說明。</p> <p><b>加工方法改良如下：</b></p> <p><b>1、特性改變</b> 紗線加工法的改變，賦予紗線本身有更好的伸縮性，增加蓬鬆度，提升輸水率。</p> <p><b>2、結構改變</b> (1)靈活的架構賦予布料更好的機械彈性與柔軟觸感，建制更好的導濕結構層，進而減少布料沾黏的不舒適性。多孔洞式結構提升布料的透氣度；(2)快速調解體溫提升快乾速率；(3)多層次組織增加布料與身體間的微氣候效應，提升保暖度。</p> <p><b>3、抽紗假撚技術改變</b> 原抽紗線結合新假撚技術，精簡製造流程、增加顏色牢度、降低碳排放量與水資源的使用量。</p>

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><b>4、減法設計</b></p> <p>選用單一材質，單純化布料的成分有助於成衣回收與廢物料回收的過程(含有彈性纖維的衣物，需再加工才可回收重製為回收紗)。</p> <p>(三) 本公司評估氣候變遷潛在風險與機會係以總公司企業永續發展委員會為管理氣候變遷之組織，由董事會擔任最高層級指導單位，環境永續小組設計風險與機會鑑別表，並召集各海內外工廠及各業務管理部門，以TCFD進行指標對照，透過盤點和鑑別各項風險機會，繪製重大風險、機會矩陣，依據矩陣分析結果估算其管理成本與財物衝擊，並據以估算管理成本及財務衝擊，進而強化公司氣候變遷治理，有系統性地評估財務關連，降低風險且把握潛在之改善與轉型機會，請參閱報告書第91頁「5.2.1 氣候變遷風險與機會」說明。</p> <p>(四) 過去兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等統計資料如下(請參閱報告書第97頁以下「5.2.2溫室氣體管理」之說明):</p> <p>1、溫室氣體排放量(單位:噸CO<sub>2</sub>e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇1</th> <th>範疇2</th> <th>範疇3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>30,530.35</td> <td>96,382.24</td> <td>2,570.84</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>27,812.02</td> <td>97,001.44</td> <td>2,863.85</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">溫室氣體排放強度(單位:噸CO<sub>2</sub>e)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布(每噸)</th> <th>成衣(每千打)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>3.79</td> <td>3.50</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>3.64</td> <td>3.50</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年本公司營收較110年上升10.63%，111年範疇1與範疇2總排放量較110年減少2,099.13噸CO<sub>2</sub>e，絕對排放量減少1.65%，但以排放強度來看，111年織布事業部的排放密集度降低3.96%，成衣事業部的排放密集度則維持。</p> <p>2、用水量(單位:立方公尺)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總部</th> <th>織布</th> <th>成衣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>35,212</td> <td>2,046,515</td> <td>489,113</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>41,332</td> <td>1,786,891</td> <td>595,303</td> </tr> </tbody> </table>	年度	範疇1	範疇2	範疇3	110	30,530.35	96,382.24	2,570.84	111	27,812.02	97,001.44	2,863.85	年度	織布(每噸)	成衣(每千打)	110	3.79	3.50	111	3.64	3.50	年度	總部	織布	成衣	110	35,212	2,046,515	489,113	111	41,332	1,786,891	595,303	
年度	範疇1	範疇2	範疇3																																	
110	30,530.35	96,382.24	2,570.84																																	
111	27,812.02	97,001.44	2,863.85																																	
年度	織布(每噸)	成衣(每千打)																																		
110	3.79	3.50																																		
111	3.64	3.50																																		
年度	總部	織布	成衣																																	
110	35,212	2,046,515	489,113																																	
111	41,332	1,786,891	595,303																																	

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>用水量排放強度(單位:立方公尺)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布(每噸)</th> <th>成衣(每千打)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>73.06</td> <td>93.078</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>64.45</td> <td>98.065</td> </tr> </tbody> </table> <p>織布事業部之雨水占比於111年達2.57%，自108年起，將雨水回收系統推廣至成衣事業部，年回收占比達0.03%，111年回收占比達2.88%；另外增設廢水回收系統，致力於提升回收再利用水量，提升水資源使用效率，111年回收再利用水量為總用水量的14.24%高於110年之9.21%。未來將持續努力提升雨水及回收再利用水量占比，降低對環境的衝擊，因應氣候變遷所造成的水資源風險。</p> <p>3、廢棄物管理(單位:公斤)</p> <p>非有害廢棄物</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布</th> <th>成衣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>10,391,693</td> <td>3,503,429</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>7,910,566</td> <td>4,086,326</td> </tr> </tbody> </table> <p>有害廢棄物(單位:公斤)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布</th> <th>成衣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>200,010</td> <td>5,435</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>179,024</td> <td>5,265</td> </tr> </tbody> </table> <p>因越南當地法規規範之類別緣故，有害事業廢棄物僅包含越南布廠。</p> <p>廢棄物總量(單位:公斤)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布</th> <th>成衣</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>10,591,703</td> <td>3,508,864</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>8,089,590</td> <td>4,091,591</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物密集度(單位:公斤)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>織布(每噸)</th> <th>成衣(每千打)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>378.15</td> <td>667.74</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>288.80</td> <td>674.01</td> </tr> </tbody> </table> <p>除法規基本要求之外，臺灣廠區於105年針對廢棄物處理廠訂定「廢棄物協力廠商調查表」及「廢棄物協力廠商稽核表」，調查面向包含書</p>	年度	織布(每噸)	成衣(每千打)	110	73.06	93.078	111	64.45	98.065	年度	織布	成衣	110	10,391,693	3,503,429	111	7,910,566	4,086,326	年度	織布	成衣	110	200,010	5,435	111	179,024	5,265	年度	織布	成衣	110	10,591,703	3,508,864	111	8,089,590	4,091,591	年度	織布(每噸)	成衣(每千打)	110	378.15	667.74	111	288.80	674.01	
年度	織布(每噸)	成衣(每千打)																																														
110	73.06	93.078																																														
111	64.45	98.065																																														
年度	織布	成衣																																														
110	10,391,693	3,503,429																																														
111	7,910,566	4,086,326																																														
年度	織布	成衣																																														
110	200,010	5,435																																														
111	179,024	5,265																																														
年度	織布	成衣																																														
110	10,591,703	3,508,864																																														
111	8,089,590	4,091,591																																														
年度	織布(每噸)	成衣(每千打)																																														
110	378.15	667.74																																														
111	288.80	674.01																																														

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	
			面審查、清理能力及風險評估(違法事件、民眾陳情),稽核項目則包含清除、貯存、處理、最終處理及書面審查。越南廠區於107年導入「廢棄物廠商評核辦法」進行廠商評核,透過完善之審核機制,篩選出最佳之處理廠,確保企業廢棄物皆能以最好的方式處理。
<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>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> <p>(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?</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(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?</p> <p>(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?</p>	V	<p>一、本公司遵守全球各營運據點在地法規。公司依據《國際人權法典》、《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》與社會責任標準系統等國際公認之人權標準與各當地法律與規定,尊重對待每一位現職員工。最重要的,公司已在政策面與管理面設立管理機制以保障員工人權,(請參閱報告書第61頁「3.2 勞動人權保障」項之說明)。</p> <p>本公司人權政策:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 尊重人性/關懷員工</li> <li>2. 禁止與防治歧視</li> <li>3. 公平聘用</li> <li>4. 禁用童工</li> <li>5. 合法工時管理</li> <li>6. 關懷員工身心健康</li> <li>7. 落實員工訓練與職能發展</li> <li>8. 提供健康與安全的工作環境</li> <li>9. 禁止強迫勞動</li> </ol> <p>二、本公司提供員工之福利措施、員工安全與健康及員工職涯發展及培訓實施情形如下,(請參閱報告書第41頁「2.3 薪酬福利與關懷」項之說明):</p> <p><b>1、持續加薪</b></p> <p>107年度至111年度本公司業績持續成長,為慰勞員工辛勞,因此連續5年公司整體調薪3%至5%。另,111年度營收及獲利表現創佳績,為激勵員工工作士氣,經董事會決議通過於111年度前3季,於每季達成目標後加發激勵獎金。</p> <p><b>2、增加駐外眷屬租屋補助與教育津貼</b></p> <p>駐外眷屬的租屋補助最高每月達650美金及子女教育津貼每學年3,400美金,使駐外員工更能安心在外打拚,提高留任意願。</p> <p><b>3、補班日不補班</b></p> <p>前一年度業績達標,則根據政府公告的周六需要之補班日不須補班,直接放假,讓員工</p>	無

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>得以充分休息，達到工作生活均衡。</p> <p><b>4、職場多元化與平等</b> 本公司於臺灣、越南、柬埔寨與印尼皆設有據點，截至111年底，四地員工總人數共計18,318人，人力組成皆為正式員工，未使用兼職員工及契約工；其中，四地皆以女性員工占多數，女性員工比例占臺灣員工總數的61.3%、越南83.6%、柬埔寨82.9%、印尼92.3%。</p> <p><b>5、女性高階管理職比例</b> 臺灣經理級人員女性占比為36.9%；協理級以上人員女性占比為5.5%。</p> <p><b>6、多元友善職場具體作為</b> 本公司女性同仁佔多數，除訂定「多元、平等與包容政策」，對於女性友善職場特別關注。除了設置哺乳室、同仁哺乳休息時間、有身孕同仁VIP專屬車位，另外在總部一樓設置托嬰中心，若將子女托育予本公司托嬰中心的同仁，則本公司另外給予托育津貼。</p> <p>三、本公司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如下，(請參報告書第50頁「3.1 勞工安全與健康」項之說明)： 為嚴謹遵循國家法令等勞動場所規範，訂有「儒鴻企業環安衛及能源政策」，依循ISO45001：2018、CNS 45001：2018及TOSHMS等職安衛管理系統要求，訂定「職業安全衛生管理系統」並通過ISO 45001與TOSHMS驗證。透過完整的PDCA永續暨職安衛管理制度，定期召開環境及職業安全衛生委員會，持續改善作業環境，全面預防職業傷害和疾病的發生。工作者涵蓋在本公司管制下執行工作活動之相關人員，包含員工(占比98.3%)及非員工(占比1.7%)。越南地區亦比照臺灣制度設有「勞動安全與衛生規範」，確保作業環境條件一致性。</p> <p>111年度職災人數與比例</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地區</th> <th>職災人數</th> <th>職災比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>臺灣</td> <td>0</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>越南</td> <td>21</td> <td>0.18%</td> </tr> <tr> <td>柬埔寨</td> <td>4</td> <td>0.25%</td> </tr> <tr> <td>印尼</td> <td>3</td> <td>0.13%</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>28</td> <td>0.16%</td> </tr> </tbody> </table>	地區	職災人數	職災比例	臺灣	0	0.00%	越南	21	0.18%	柬埔寨	4	0.25%	印尼	3	0.13%	總計	28	0.16%
地區	職災人數	職災比例																			
臺灣	0	0.00%																			
越南	21	0.18%																			
柬埔寨	4	0.25%																			
印尼	3	0.13%																			
總計	28	0.16%																			

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>本公司111年度於各廠區環境改善支出，臺灣投入新台幣約4,000萬元、越南地區新台幣約440萬元、柬埔寨地區新台幣約94萬元。改善內容除基本防護用具外，尚有工廠現場之消防設備、改善熱環境與通風設備提升作業環境舒適度、裝設機台安全防護裝置、廠區採光照明、停車場環境改善、老舊建築拆除與重建等。</p> <p>每年定期進行職安衛相關之教育訓練，111年度本公司投入員工進修、訓練金額及時數請參閱伍、營運概況/五、勞資關係/(二)員工進修、訓練辦法之說明。</p> <p>四、本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫如下，(請參閱報告書第37頁「2.2 人才培育與發展」項之說明)：</p> <p>為確保員工獲得符合其專業、職能需求的訓練及知識，員工教育訓練規劃每年底由各級主管依據其所屬業務單位及同仁需求，提出各單位下一年度工作訓練計畫及預算，呈報人力資源處進行核定，並提供辦理資源。人力資源處亦負責訂定公司教育訓練方針、內部講師培育以及教育訓練計畫的追蹤、考核與檢討。</p> <p>自108年啟用的「儒鴻e學苑」，已從25堂內部製作的數位課程增加至40堂，讓學習地點及時間不再受到限制。我們同時使用線上和線下教學，讓同仁可以選擇最適合自己的學習模式。</p> <p>五、本公司產品銷售對象為國際品牌商，提供之產品必須遵循相關法規及國際準則，在研發、採購、生產、作業及服務流程等，設有檢驗程序，包括使用無毒染料、金屬驗針、自主或第三公證行檢驗報告等，以確實保護消費者權益。雖然本公司之商業模式並不會直接銷售產品予消費者，而是由國際品牌商買斷產品，由國際品牌商直接銷售與處理消費者之申訴，但品牌客戶若有傳達消費者之申訴，本公司對於消費者的申訴，必定調查原因後盡快回覆予國際品牌商。請參閱報告書第76頁「4.2 產品服務與客戶管理」項之說明。</p> <p>六、本公司「永續發展實務守則」，明定供應商契約內容須簽署「供應商行為準則」，並將供應商對整體環境、社會造成之衝擊納入評估，要求供應商並避免發生違背供應商行為</p>

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	
			準則的情事。111年度已完成所有委外加工供應商更新合約之簽署。請參閱報告書第83頁「4.3 永續供應鏈」之說明。
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？	V		本公司委託獨立且具公信力之安永聯合會計師事務所（EY）協助本公司依GRI Standards所編製之報告書，按中華民國會計研究發展基金會所發布確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」（係參考國際確信準則ISAE3000 訂定）針對特定指標進行獨立有限確信(limited assurance)，並出具會計師有限確信報告。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「永續發展實務守則」並經董事會通過，使本公司董事、經理人及員工確實遵守相關規定，並已依訂定之辦法執行。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
<p>(一)根留台灣：</p> <p>本公司新建之企業總部大樓設於新北市新莊區，在桃園市大園區、苗栗縣後龍鎮等地設有工廠，創造當地可觀的就業機會。</p> <p>(二)產學合作：</p> <p>與多所大專院校產學合作，111年雖然有新冠疫情因素影響，但仍提供10名優秀同學有薪實習；本公司亦捐助設立儒鴻教育基金會，提供獎學金給予優秀同學，並有經營管理階層參與擔任各式講座課程，以期培養紡織產業新血，提供學生實務參與經驗。</p> <p>(三)投入資源支持國內文化發展：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為培養優秀臺灣新銳服裝設計師，旨在為設計師創造國際能見度，捐助「FJU Talents 2022 in Fashion Scout」展演新台幣75萬元整。</li> <li>2. 連續9年舉辦儒鴻服裝設計競賽，提昇運動休閒服飾產業創意美學，發掘國內優秀設計人才，活絡產業整體氛圍，本公司與儒鴻教育基金會共同舉辦第9屆儒鴻服裝設計競賽提供總獎金達新台幣153萬元，約有400位優秀設計人才一同參加競賽，因新冠疫情影響111年暫停辦理。</li> <li>3. 多年來多次贊助財團法人中華民國紡織業拓展會所舉辦之「TFDA時裝設計新人獎」。</li> </ol> <p>(四)社區共融：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、總公司：號召54名同仁參加北海岸石門洞淨灘活動；響應誠品生活主辦之二手書籍分享計畫；響應響應Earth Hour 2022地球一小時活動。；認養總部新大樓周圍人行道，專人定期整理樹木除草維護環境整潔衛生安全；投保公共意外責任保險最高理賠上限共計新台幣2,000萬元整。；募集育幼院院生早餐伙食，為弱勢孩童提供生活必須營養；與中華民國更生少年關懷協會合作舉辦講座，聆聽更生少年心路歷程，同仁給予滿滿愛的鼓勵與關懷。</li> <li>2、大園廠：認養桃園區老街溪上游河段，定期巡視清理進行河段維護作業。</li> <li>3、溪洲廠：贊助後龍鎮敦親睦鄰、國中小學、警消活動數場，投入經費計新臺幣49.4萬元。</li> </ol> <p>其他詳細內容請參閱報告書第64頁「3.3 社區與社會共榮」項之說明。</p>			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；具體情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(九)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		無
(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？	V		無
(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？	V		無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		無
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		無
(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？	V		無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																				
	是	否		摘要說明																			
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？	V		本公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度，運作情形良好。	無																			
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無																			
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無																			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		請參考本公司官網。	無																			
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制訂「誠信經營守則」並經董事會通過，使本公司董事、經理人及員工確實遵守相關規定，並依訂定之辦法執行。																							
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)： (一)、本公司103年11月7日經董事會通過「誠信經營守則」並於110年11月4日董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，目前由「永續發展委員會」組織架構下之「人力資源小組」負責誠信經營業務推動。 (二)、誠信經營精神落實在各種不同面向的執行作業，111年分別開立4門線上必修教育訓練課程，向公司所有同仁宣導誠信經營的具體樣態： 1、考量本公司為勞力密集產業，不論是自有工廠或是外發工廠，現場需要使用大量的第一線人力資源，為確保同仁對於勞動條件或人權有基本認識，本公司開立人權政策課程，讓同仁對於公司人權政策有基本理解； 2、為確保性別平等得以在公司落實，並宣導若有發生相關情事時之申訴方法，故開立性騷擾防治課程； 3、本公司為上市公司，同仁在公司中可能接觸到相關的內部消息，但若缺乏相關認識，可能違法也不自知，故開立內線交易防治，透過實際案例的說明檢討、使同仁初步可以了解內線交易的可能樣態。 4、介紹本公司之「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」重要內容，使企業誠信經歷的裡面落實到每一個同仁。 截至111年12月31日執行成果如下表：																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>通過人數</th> <th>通過率*</th> <th>總時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人權政策</td> <td>1,055</td> <td>87.62%</td> <td>133.51</td> </tr> <tr> <td>性騷擾防治</td> <td>1,079</td> <td>89.62%</td> <td>139.79</td> </tr> <tr> <td>內線交易防範</td> <td>1,043</td> <td>86.63%</td> <td>152.88</td> </tr> <tr> <td>企業誠信經營</td> <td>1,062</td> <td>88.21%</td> <td>145.92</td> </tr> </tbody> </table>				課程名稱	通過人數	通過率*	總時數(小時)	人權政策	1,055	87.62%	133.51	性騷擾防治	1,079	89.62%	139.79	內線交易防範	1,043	86.63%	152.88	企業誠信經營	1,062	88.21%	145.92
課程名稱	通過人數	通過率*	總時數(小時)																				
人權政策	1,055	87.62%	133.51																				
性騷擾防治	1,079	89.62%	139.79																				
內線交易防範	1,043	86.63%	152.88																				
企業誠信經營	1,062	88.21%	145.92																				
*平均參加人數1,204人，未參加視為未通過。																							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(三)、新進同仁於教育訓練後，均簽署「員工執行業務行為守則」，聲明已認識並願意遵守行為守則，111 年有 154 名新進同仁簽署。</p> <p>(四)、避免構成內線交易部分，本公司除依「上市上櫃公司治理實務守則」第十條，明訂對於獲悉公司財務報告或相關業績內容的董事等，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票外，並每月定期提醒董事與內部人，應特別留意前開規定。並提醒個別董事與內部人依證券交易法第 157 條之 1，應依法於重大消息明確後，在重大消息未公開前或公開後 18 小時內，不得對本公司股票進行股權交易。</p>

**(十)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：**

本公司已制訂「公司治理實務守則」及「防範內線交易暨內部重大訊息處理程序」並經董事會通過後執行，使本公司董事、經理人及員工確實遵守相關規定，以建立本公司良好之內部重大訊息處理及揭露機制，避免訊息不當洩漏，並確保本公司對外界發表訊息之一致性與正確性。

**(十一)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。**

(十二)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書：

儒鴻企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：一一二年三月二日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二日董事會通過，出席董事十二人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

儒鴻企業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十四)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事項及執行情形：

1.一一一年股東常會於民國一一一年六月十四日在苗栗舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

一、承認一一〇年度營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過。

二、承認一一〇年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過，並依股東會決議數，以111年07月11日為除息基準日，完成每股12元合計發放現金股利3,292,405,332元之盈餘分配案。

三、核准修正本公司內部規程如下：

1. 公司章程。

2. 取得或處分資產處理程序。

3. 股東會議事規則

執行情形：決議通過，並已依股東會決議辦理相關事宜，上述之內部規程已公告於本公司網站。

2.一一一年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

(1) 一一一年一月十三日董事會：

1. 核准 109 年度員工酬勞分派案。

2. 核准薪資報酬委員會審議一一〇年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金建議案。

3. 核准 111 年度本公司與金融機構融資額度事宜。

4. 核准 111 年度營運計畫—財務預算案。

5. 核准 111 年度財務報告查核簽證會計師委任案。

6. 核准修正本公司「公司章程」。

7. 核准修正本公司「公司治理實務守則」。

8. 核准修正本公司「風險管理辦法」。

9. 核准增訂本公司「風險管理委員會暨風險管理作業原則」。

10. 核准增訂本公司「董事、功能性委員會委員及經理人之酬金辦法」。

11. 核准聘任本公司第一屆風險管理委員會之委員。

12. 核准溪洲廠及大園廠太陽能發電設備採購案。

執行情形：第六項已於 111 年股東會決議，其餘議案已依董事會決議辦理完成。

(2) 一一一年三月三日董事會：

1. 承認 110 年度營業報告書及財務報表。

2. 核准 110 年度盈餘分配案。

3. 核准 110 年度員工酬勞提撥案。

4. 核准 111 年股東常會召集案。

5. 核准修正本公司「公司章程」。
6. 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」。
7. 核准董事及經理人投保責任險案。
8. 核准 110 年度內部控制制度有效性之考核並出具內部控制制度聲明書。
9. 核准捐贈儒鴻教育基金會案。
10. 核准設立本公司越南辦事處案。
11. 核准大園廠智慧製造生產設備採購案。

執行情形：除所有提案均已依董事會決議執行。此外，前一至六項提案已於 111 年股東會報告、承認及決議。

(3) 一一一年五月五日董事會：

1. 核准修正本公司「股東會議事規則」。
2. 核准修正本公司「董事會議事規則」。
3. 核准修正本公司「內部稽核實行細則」。
4. 核准修正本公司「核決權限管理辦法」。
5. 核准本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」。
6. 核准本公司「企業社會責任推行委員會設置及運作辦法」更名為「永續發展委員會設置及運作辦法」。
7. 核准 111 年度第 1 季合併財務報告。
8. 核准本公司總部大樓預算追加案。
9. 核准本公司總部大樓出租案。

執行情形：除第一項議案已於股東會決議，其餘議案已依董事會決議執行完成。

(4) 一一一年八月四日董事會：

1. 核准 111 年度第 2 季合併財務報告。
2. 推舉王樹文先生擔任本公司副董事長。
3. 解除本公司經理人擔任他公司董事之競業禁止案。

執行情形：已依董事會決議辦理完成。

(5) 一一一年八月二十三日董事會：

1. 核准本公司副董事長薪資調整案。

執行情形：已依董事會決議辦理完成。

(6) 一一一年十一月三日董事會：

1. 核准 111 年度稽核計劃案。
2. 核准修正本公司內部控制制度「銷貨收款循環」及「融資循環」
3. 核准修正本公司「核決權限管理辦法」
4. 核准 111 年度第 3 季合併財務報告
5. 核准修正本公司「防範內線交易暨內部重大訊息處理程序」

執行情形：已依董事會決議辦理完成。

(7) 一一一年十二月二十九日董事會：

1. 核准 111 年度董事、功能性委員會委員及經理人年終獎金分發案。
2. 核准核准 112 年度營運計畫—財務預算案。
3. 核准修正本公司「董事會議事辦法」。
4. 核准修正本公司「預算管理制度」。
5. 核准增訂本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般原則」。

6. 核准本公司「越南河內辦事處」結束營業案。
  7. 核准本公司集團生產資源有效配置及投資架構調整案。
  8. 核准 112 年度本公司與金融機構融資額度事宜」
- 執行情形：除第七案及第八案持續執行中，其餘議案已依董事會決議辦理完成。

(8) 一一二年三月二日董事會：

1. 承認 111 年度營業報告書及財務報表案。
  2. 核准討論 111 年度盈餘分配案。
  3. 核准 111 年度員工酬勞提撥案。
  4. 核准 112 年股東常會召集案。
  5. 核准修正本公司「公司章程」。
  6. 核准 111 年度內部控制制度有效性之考核並出具內部控制制度聲明書。
  7. 核准增訂集團各子公司「取得或處分資產處理程序」。
  8. 核准董事及經理人投保責任險案。
  9. 核准本公司捐贈儒鴻教育基金會案
  10. 核准本公司營業地址變更案。
  11. 核准增訂全公司人員(含經理人)112 年前三季各季度激勵獎金配發標準案。
- 執行情形：除前 5 項議案尚待股東會承認、決議或報告及第 10 案須待股東會通過章程變更案後始能進行公司變更登記，其餘議案已依董事會決議辦理完成。

(9) 一一二年五月四日董事會：

1. 核准修正本公司「公司章程」
  2. 核准 112 年度本公司資金貸與關係企業額度案。
  3. 核准增修集團各子公司「資金貸與他人作業程序」。
  4. 核准 112 年度第 1 季合併財務報告。
  5. 核准修正本公司「公司治理實務守則」。
  6. 核准修正本公司「風險管理辦法」。
  7. 核准增訂本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」
- 執行情形：除第一項議案尚待股東會決議，第二項持續執行中，其餘議案已依董事會決議執行完成。

(十五)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：無此情形。

(十六)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任之情形：無此情形。

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一)、公費資訊:

給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費及非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

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
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	111年1月1日至12月31日	3,780	1,166	4,946	非審計公費包含稅務簽證 530 千元、移轉訂價報告 250 千元及企業主檔報告 250 千元、其他 136 千元。
	許育峰					

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一)關於前任會計師：

更換日期	111年1月13日董事會通過日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所輪調之規定		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	郭欣頤會計師	委任人
	情況	V	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
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	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	許育峰會計師
委任之日期	111年1月13日董事會通過日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
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 事項之函：不適用。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 17 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	洪鎮海	0	0	0	0
董事	王豐真	0	0	0	0
董事兼總經理	陳坤鏞	0	0	0	0
董事	欣忻有限公司	0	0	0	0
	代表人-吳正川	0	0	0	0
	代表人-蔡賢嶽	0	3,261,603	0	0
董事	毅遠投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人-謝國松	0	0	0	0
董事	葉守焯	0	0	0	0
董事兼副總經理	羅仁傑	0	0	0	0
董事兼執行副總經理	王樹文	0	0	0	0
獨立董事	汪雅康	0	0	0	0
獨立董事	尤政平	0	0	0	0
獨立董事	劉乃銘	0	0	0	0
獨立董事	賴秋君	0	0	0	0
總經理	蔡俊嶽	0	0	0	0
副總經理	李勝典	0	0	0	0
副總經理	蔡正欽	0	0	0	0
副總經理	鄭麗芬	0	0	0	0
副總經理	洪瑞廷	0	0	0	0
協理	方瑞里	0	0	0	0
協理	蔣加俊	0	0	0	0
協理	徐炳琦	0	0	0	0
協理	陳來桂(註1)	0	0	0	0
協理	陳豪和	0	0	0	0
協理	陳連財	0	0	0	0
協理	黃維業	0	0	0	0
協理	陳世圖	0	0	0	0
協理	許恒維	0	0	0	0
協理	馮振昌(註2)	0	0	0	0
協理	黃國昌(註2)	0	0	0	0

註 1：111.07.11 退休。

註 2：111.08.04 新任。

(2)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、經理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		-

(3)股權質押資訊：

姓名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數 (股)	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
蔡賢嶽	質押	111.6.22	台新國際商業銀行建北分行	無	3,261,603	2.83%	42%	USD2,500 仟元

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱/(姓名)	關係	
毅遠投資股份有限公司-陳世藩	25,790,335	9.40%	0	0	0	0	洪鎮海 陳靜芳	二親等	
睿丹股份有限公司-蔡賢嶽	14,000,000	5.10%	0	0	0	0	蔡賢嶽	本人	
陳靜芳	9,543,332	3.48%	9,035,318	3.29%	0	0	洪鎮海 陳世藩	配偶 二親等	
洪鎮海	9,035,318	3.29%	9,543,332	3.48%	0	0	陳靜芳 陳世藩	配偶 二親等	
王鄭金枝	8,663,463	3.16%	8,233,769	3.00%	0	0	王豐真 王中武 王程信	配偶 一親等 一親等	
王豐真	8,233,769	3.00%	8,663,463	3.16%	0	0	王鄭金枝 王中武 王程信	配偶 一親等 一親等	
蔡賢嶽	7,769,160	2.83%	0	0	註一	註一	睿丹股份有限公司	大股東	
國泰人壽保險股份有限公司-黃調貴	6,640,000	2.42%	0	0	0	0	無	無	
王中武	5,318,313	1.94%	1,027,661	0.37%	0	0	王豐真 王鄭金枝 王程信	一親等 一親等 二親等	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱/(姓名)	關係	
王程信	5,232,472	1.91%	0	0	0	0	王豐真 王鄭金枝 王中武	一親等 一親等 二親等	

註一：該名股東以磐丹股份有限公司名義持有本公司股份計 14,000,000 股，持股比率 5.10%。

## 九、綜合持股比例：

單位：千股，%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、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
GRAND ELITE	21	100%	—	—	21	100%
ECLAT CAYMAN	121,080	100%	—	—	121,080	100%
ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	8,000	100%	—	—	8,000	100%
ECLAT ENTERPRISE	1	100%	—	—	1	100%
TAI-YUAN(VN)	6,800	100%	—	—	6,800	100%
COLLTEX	16,800	100%	—	—	16,800	100%
E-TOP (VN)	36,000	100%	—	—	36,000	100%
ECLAT TEXTILE(VN)	22,000	100%	—	—	22,000	100%
FABRICS	40,000	100%	—	—	40,000	100%
ECLAT TEXTILE (ID)	5,000	100%	—	—	5,000	100%

註：各轉投資事業之相關詳細資料，請詳：捌、特別記載事項。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### 1、股本來源：

單位：新台幣元/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 之財產抵充 股款者	其他
66.11	1,000	500	500,000	500	500,000	設立登記	-	-
70.09	1,000	1,000	1,000,000	1,000	1,000,000	現金增資	-	-
76.11	1,000	7,000	7,000,000	7,000	7,000,000	現金增資	-	-
77.08	1,000	52,000	52,000,000	52,000	52,000,000	現金增資	-	-
80.03	1,000	65,333	65,333,000	65,333	65,333,000	盈餘轉增資	-	-
81.03	1,000	110,333	110,333,000	110,333	110,333,000	現金增資 9,000,000 元 盈餘轉增資 15,000,000 元 債權抵繳 21,000,000 元	-	-
81.12	10	19,500,000	195,000,000	19,500,000	195,000,000	現金增資 44,667,000 元 盈餘轉增資 40,000,000 元	-	-
86.06	10	160,000,000	1,600,000,000	72,430,896	724,308,960	現金增資 200,000,000 元 盈餘轉增資 156,000,000 元 合併增資 173,308,960 元	-	(86)台財證(一) 第 51666 號函
87.09	10	160,000,000	1,600,000,000	79,673,986	796,739,860	盈餘轉增資 72,430,900 元	-	(87)台財證(一) 第 59366 號函
88.08	10	160,000,000	1,600,000,000	86,047,896	860,478,960	盈餘轉增資 63,739,100 元	-	(88)台財證(一) 第 63075 號函
89.09	10	160,000,000	1,600,000,000	91,210,766	912,107,660	盈餘轉增資 51,628,700 元	-	(89)台財證(一) 第 60720 號函
93.08	10	160,000,000	1,600,000,000	95,771,304	957,713,040	盈餘轉增資 45,605,380 元	-	台財證(一)字第 0930128923
94.06	10	160,000,000	1,600,000,000	109,179,286	1,091,792,860	盈餘轉增資 134,079,820 元	-	金管證一字第 0940125666
94.12	10	160,000,000	1,600,000,000	129,179,286	1,291,792,860	現金增資 200,000,000 元	-	金管證一字第 0940148057
95.07	10	160,000,000	1,600,000,000	143,389,007	1,433,890,070	盈餘轉增資 142,097,210 元	-	金管證一字第 0950132152
96.06	10	250,000,000	2,500,000,000	159,161,797	1,591,617,970	盈餘轉增資 157,727,900 元	-	金管證一字第 0960033202

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07	10	250,000,000	2,500,000,000	184,161,797	1,841,617,970	現金增資 250,000,000 元	-	金管證一字第 0960032162
97.09	10	250,000,000	2,500,000,000	189,686,651	1,896,866,510	盈餘轉增資 55,248,540 元	-	金管證一字第 0970033483
98.09	10	250,000,000	2,500,000,000	193,480,384	1,934,803,840	盈餘轉增資 37,937,330 元	-	金管證發字第 0980033696
99.09	10	250,000,000	2,500,000,000	199,284,795	1,992,847,950	盈餘轉增資 58,044,110 元	-	金管證發字第 0990039425
100.09	10	250,000,000	2,500,000,000	211,241,882	2,112,418,820	盈餘轉增資 119,570,870 元	-	金管證發字第 1000036962
101.09	10	300,000,000	3,000,000,000	226,028,813	2,260,288,130	盈餘轉增資 147,869,310 元	-	金管證發字第 1010030287
101.10	10	300,000,000	3,000,000,000	246,028,813	2,460,288,130	現金增資 200,000,000 元	-	金管證發字第 1010030728
102.09	10	300,000,000	3,000,000,000	250,949,389	2,509,493,890	盈餘轉增資 49,205,760 元	-	金管證發字第 1020029077
103.09	10	300,000,000	3,000,000,000	260,987,364	2,609,873,640	盈餘轉增資 100,379,750 元	-	金管證發字第 1030027248
105.02	10	300,000,000	3,000,000,000	268,987,364	2,689,873,640	現金增資 80,000,000 元	-	金管證發字第 1040046754
106.09	10	300,000,000	3,000,000,000	274,367,111	2,743,671,110	盈餘轉增資 53,797,470 元	-	106 年 6 月 22 日申報生效

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	274,367,111	25,632,889	300,000,000	-

## 2. 股東結構：

112 年 4 月 17 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	5	18	138	10,350	741	11,252
持有股數	8,601,983	27,506,465	51,641,453	74,502,208	112,115,002	274,367,111
持股比例	3.14%	10.03%	18.82 %	27.16 %	40.85 %	100.00%

註：應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## 3. 股權分散情形：

112 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1~999	7,166	822,173	0.30
1,000~5,000	3,131	5,262,905	1.92
5,001~10,000	277	2,045,287	0.75
10,001~15,000	85	1,052,023	0.38
15,001~20,000	60	1,058,524	0.39
20,001~30,000	87	2,150,222	0.78
<u>30,001~40,000</u>	65	2,305,258	0.84
<u>40,001~50,000</u>	39	1,774,339	0.65
50,001~100,000	102	7,378,744	2.69
100,001~200,000	85	12,183,574	4.44
200,001~400,000	56	16,734,925	6.10
400,001~600,000	30	14,804,079	5.40
600,001~800,000	15	10,573,534	3.85
800,001~1,000,000	8	7,474,631	2.72
1,000,001 以上	46	188,746,893	68.79
合計	11,252	274,367,111	100.00

## 4. 主要股東名單：

主要股東名單	股份	持有股數	持有比例%
毅遠投資股份有限公司-陳世藩		25,790,335	9.40%
磐丹股份有限公司-蔡賢嶽		14,000,000	5.10%
陳靜芳		9,543,332	3.48%
洪鎮海		9,035,318	3.29%
王鄭金枝		8,663,463	3.16%
王豐真		8,233,769	3.00%
蔡賢嶽		7,769,160	2.83%
國泰人壽保險股份有限公司-黃調貴		6,640,000	2.42%
王中武		5,318,313	1.94%
王程信		5,232,472	1.91%

## 5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項	年		110年	111年	當年度截至 112年3月31日 (註8)
	度				
每股 市價 (註1)	最	高	683.00	660.00	515.00
	最	低	393.00	377.00	448.50
	平	均	559.83	476.11	482.56
每股 淨值 (註2)	分 配 前		77.08	91.64	77.47
	分 配 後		65.08	74.64	-
每股 盈餘 (註3)	加權平均股數		274,367 千股	274,367 千股	274,367 千股
	每股盈餘-調整前		18.77	24.75	3.01
	每股盈餘-調整後		18.77	24.75	3.01
每股 股利	現金股利		12	17	-
	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)		29.83倍	19.24倍	-
	本利比(註6)		46.65倍	28.01倍	-
	現金股利殖利率(註7)		2.14%	3.57%	-

\*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：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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。

## 6.公司股利政策及執行狀況：

### (1)公司章程所定之股利政策：

本公司當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先以不低於百分之〇·一之比率提撥員工酬勞，由董事會決議分派之，並報告股東會。員工酬勞以股票或現金發放之。

本公司當年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐後，應先彌補累積虧損，再依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公

積後，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來有擴充生產線之計劃暨資金之需求，故盈餘分配時，得由董事會考量公司之投資計畫、財務結構、未來資金需求及獲利情況、在無其他特殊情形考量下，以不低於依前項規定扣除彌補虧損後之當年度稅後盈餘百分之五十為原則，由董事會提案經股東會決議後行之。惟股利總數中以不低於百分之二十發放現金股利。

(2) 本次董事會擬議股利分配之情形：

本公司於民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於年度終了後，得決議以現金分派盈餘，並報告股東會。本公司董事會於民國 112 年 3 月 2 日決議配發之民國 111 年現金股利金額為新台幣 4,664,240,887 元(每股 17 元)，有關現金股利除息基準日、發放日及其他相關事項，授權董事長另訂之。

7. 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：

項目		111 年度
期初實收資本額 (千元)		2,743,671
本年度配股配息情形	每股現金股利 (元)	17
	盈餘轉增資每股配股數	無
	資本公積轉增資每股配股數	無
營業績效變化情形	營業利益 (千元)	不適用
	營業利益較去年同期增 (減) 比率	
	稅後純益 (千元)	
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率	
	每股盈餘 (元)	
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率	
	年平均投資報酬率 (年平均本益比例數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改現金股利發放	擬制每股盈餘 (元)
		擬制年平均投資報酬率

## 8.員工及董事、監察人酬勞：

(1)章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：請詳 6.(1)

(2)本期估列員工及董事酬勞情形：

(A) 董事會擬議分派與認列費用年度估列金額如下：

<u>項</u> <u>目</u>	<u>董事會擬議配發金額</u>	<u>認列費用年度估列金額</u>	<u>差異數</u>
員工現金酬勞	9,000,000	9,000,000	無
董事酬勞	0	0	無

(B) 差異原因：不適用。

(C) 差異金額之處裡：若股東會通過之分派數與董事會提案數有差異，差異金額於股東會通過後以會計估計變動認列。

(D) 重新設算之每股盈餘：24.75元。

(3)上年度分配員工分紅及董監酬勞情形：

<u>項</u> <u>目</u>	<u>股東會決議 實際配發數</u>	<u>原董事會通過 擬議配發數</u>	<u>差異數</u>
(1) 配發情形：(單位：新台幣元)			
員工現金紅利	7,000,000	7,000,000	無
董事酬勞	0	0	無

差異原因：不適用。

差異金額之處裡：若股東會通過之配發數與董事會提案數有差異，差異金額於股東會通過後以會計估計變動認列。

(2) 每股盈餘相關資訊：(單位:新台幣元)

原每股盈餘	18.77
設算每股盈餘	18.76

9.公司買回本公司股份情形：無

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容登記為：
  - a. 布疋、成衣、紡織原料之紡織、染整等製造加工買賣業務。
  - b. 布疋、成衣、紗類、化學合成纖維絲線等各種紡織品之製造加工買賣業務。
  - c. 前各項有關之進出口業務。
  - d. 醫療器材製造、批發及零售。
2. 主要產品及其合併營業比重：

項 目	一一一年度營業比重
針 織 布	37.65%
成 衣	62.35%
合 計	100.00%

3. 本公司目前生產之產品：各式彈性針織布品及成衣。
4. 本公司計劃開發之新產品：

產品發展方向秉持多元化、差異化之產品特色，專精在功能性布料、及運動服飾系列，以完整的產品線，提供客戶全方位與差異化的服務，滿足客戶一次購足的需求。持續研發生產技術，提高生產品質，蒐集國內外最新資訊，提供客戶最新流行趨勢、布種及款式，做為市場消費研判的參考指南，以期符合消費者需求。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展：

台灣紡織產業（包括人纖、紡紗、織布、染整及製衣等完整龐大之生產體系）發展已逾 60 年，在技術推動與市場拉力下，造就出上、中、下游垂直分工且供應鏈相當完整。上游部分原物料充沛且加工技術純熟，擁有傲視全球的人纖原料生產規模及技術基礎，是全球主要的人纖產品供應來源；中游產業一向是出口最大宗，是國際品牌廠商的最佳合作夥伴；下游成衣業在工資壓力下，成為最早進行全球佈局的產業。

時至今日，我國紡織業的發展已從以往勞力密集的製衣工業（如成衣加工、毛衣等）逐漸發展為一具完整上、中、下游紡織生產體系，且所產製之成品亦已涵蓋傳統之紗、布、人纖、成衣，以至特定功能之不織布、工業用特種布料、建材家具用布料等，確實已成就為多元化發展之產業。同時，我國紡織業發展亦已從 OEM 製造型態，跨足為具有垂直整合與水平分工之國際性合作產銷體系，對全球紡織業確有不可磨滅之貢獻。

2022年我國紡織成衣出口總值為88.40億美元，較2021年減少2%；其中布料出口值為63.54億美元，較前一年增加2%；紗線類出口值為11.62億美元，較前一年減少9%。以出口結構而言，出口最大宗產品為布類，占比72%，顯示織布業不僅於製程上位居紡織業承先啟後的樞紐地位，亦是紡織業最主要的出口產品；其次為紗線類，占出口比例為13%；第三位是雜項紡織品，占出口比例為5%。紡織業上、中游之纖維、紗線及布料之出口占比近9成。

產品	重量（萬噸）			金額（億美元）				單價（美元/公斤）		
	2021	2022	增減%	2021	2022	增減%	比重%	2021	2022	增減%
1 纖維	38.79	32.45	-16	5.07	4.37	-14	5	1.31	1.35	3
2 紗線	42.89	36.53	-15	12.76	11.62	-9	13	2.98	3.18	7
3 布料	69.70	65.29	-6	62.58	63.54	2	72	8.98	9.73	8
4 成衣及服飾品	2.19	1.89	-14	4.71	4.30	-9	5	21.47	22.76	6
5 雜項紡織品	7.11	7.61	7	5.09	4.57	-10	5	7.17	6.00	-16
1-5 紡織品合計	160.68	143.77	-11	90.22	88.40	-2	100	5.61	6.15	10

資料來源：財政部關務署統計，紡拓會整理2023.03

臺灣紡織業是高度出口導向及創匯的產業，我國下游業者因需充裕勞動力，多散布海外，且大多仍從臺灣進口高機能且高品質的布料，因此扮演著臺灣上中游產業之驅動力角色。我國紡織成衣業以出口為導向，由下表可知，近10年紡織成衣業出口依存度（以出口值占產值比重計算）平均達77%。此外，2022年紡織成衣業的進口值為39.45億美元，貿易順差達48.95億美元，為臺灣第四大貿易順差產業。紡織業一直是帶動臺灣經濟發展，以及創造外匯收入的主要產業之一，對我國國際收支具有關鍵性效益。

（單位：億美元）

項目	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
產值	151.9	148.2	133.6	121.3	126.4	129.1	116.6	97.8	123.3	115.1
出口值	117.0	115.6	108.0	99.3	100.7	100.7	91.8	75.3	90.2	88.4
進口值	33.0	34.3	34.6	33.4	33.6	36.8	35.5	33.7	38.6	39.4
貿易順差	84.0	81.3	73.5	65.9	67.1	63.9	56.3	41.6	51.6	49.0
出口依存度	77%	78%	81%	82%	80%	78%	79%	77%	73%	77%

資料來源：經濟部統計處、財政部關務署統計，匯率為中央銀行年度平均匯率，紡拓會整理2023.03

布料是創造臺灣紡織品出口的動能，出口值自1990年的43.6億美元，成長到2022年的63.5億美元，出口比重由42%增加到72%；2022年纖維與紗線的出口比重，分別占紡織品總出口之5%及13%，成為全球紡織產業供應鏈中，上、中游產品重要的供應者。

(單位：億美元)

項目	1990年		1995年		2000年		2005年		2010年		2022年	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重	金額	比重	金額	比重	金額	比重
纖維	6.0	6%	10.0	6%	9.5	6%	11.5	10%	11.7	10%	4.4	5%
紗線	15.5	15%	26.3	17%	18.1	12%	22.7	19%	22.5	20%	11.6	13%
布料	43.6	42%	87.7	57%	94.4	62%	67.2	57%	67.2	59%	63.5	72%
成衣	31.9	31%	23.5	15%	26.4	17%	13.2	11%	7.8	7%	4.3	5%
雜項	5.8	6%	7.9	5%	4.3	3%	3.4	3%	3.8	3%	4.6	5%
合計	102.9	100%	155.0	100%	152.7	100%	118.4	100%	113.0	100%	88.4	100%

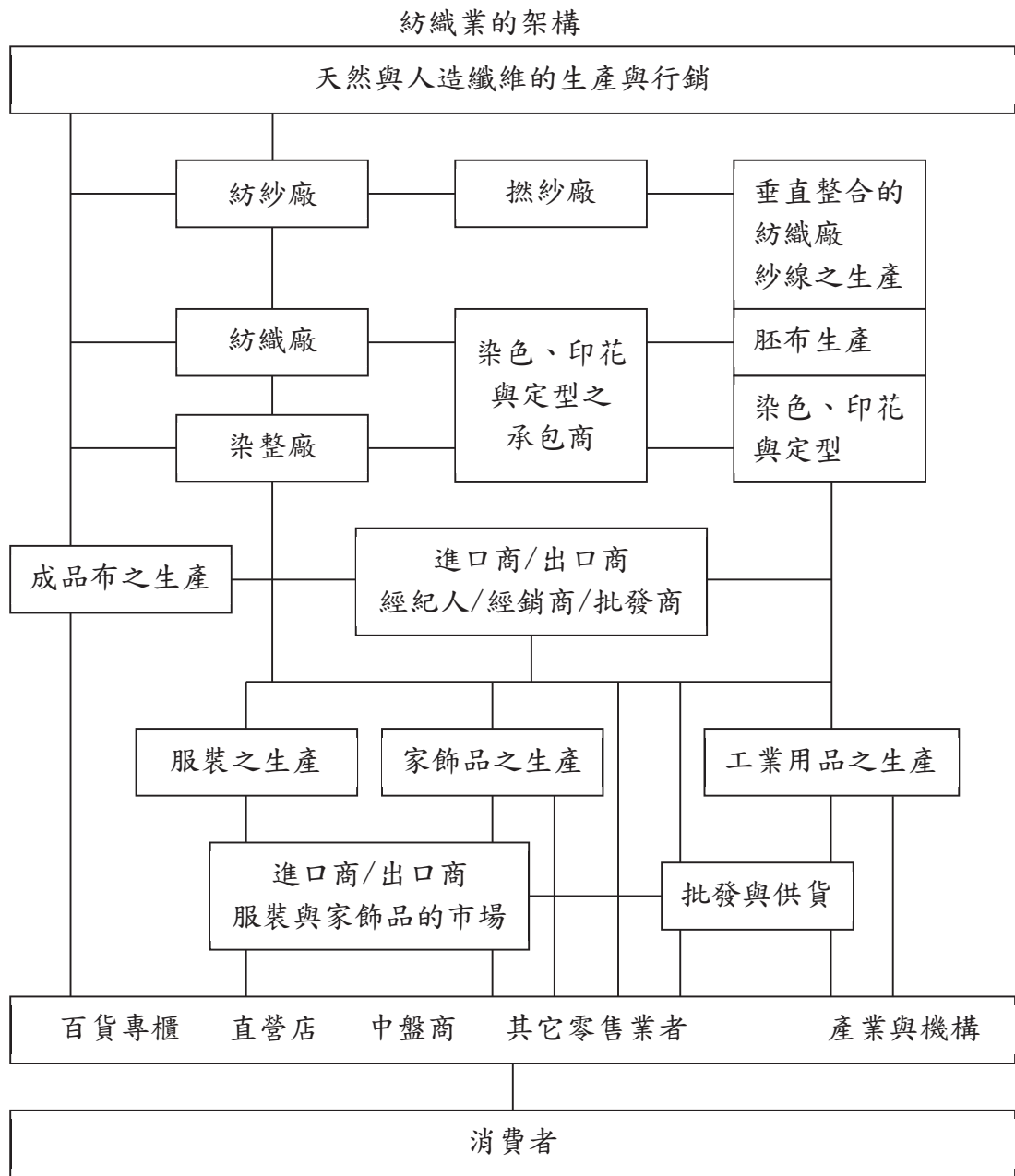
資料來源：財政部關務署統計，紡拓會整理 2023.03。

台灣紡織產業因區域整合因素，廠商為貼近市場以爭取關稅上的優惠或降低生產要素成本，對外投資及產能外移隨之增加，尤其越南投資更為明顯。機能性與高質感布料是台灣紡織品特色，業者應積極持續投入研發，運用台灣擁有充裕的化纖原料供應、創新的織布及染整技術，建立起機能性紡織產業的價值鏈和群聚優勢，並朝差異化、高附加價值產品發展，維持競爭優勢。

面對韓國、大陸以及新興崛起的斯里蘭卡、印度等世界各國的競爭，台灣紡織企業應建立創新研發、生產利基型商品的核心能力，提高產品的附加價值，建立對於上游研發及下游客戶需求快速反應的能力，同時，整合產業價值鏈與生產聚落的快速反應優勢，才能整體提高產業競爭力。

展望 2023 年，面臨球景氣復甦前景不明、國際政經局勢詭譎多變、地緣政治緊張，對全球經濟埋下隱憂。在領導品牌大者恆大，要求供應鏈的配合更加密切，重視供應商之產能規模、產地分散性、庫存管理、企業社會責任等議題。高端服飾產品需求受景氣衝擊相對較小，本公司將持續研發創新並開發高附加價值產品，快速反應終端市場需求，專注利基市場拓銷，才是企業穩健成長的關鍵。

2. 產業上中下游之關聯性：



紡織產業所涵蓋之範圍相當廣泛，產業上中下游包含纖維、紡紗、織布、染整、成衣、零售等六大領域。目前在國內紡織業界，有幾家中大型公司善用其企業之競爭優勢，分別在不同領域選擇最適發展之方向，建構出垂直整合之產業，並積極朝向國際間發展以建立起屬於自己的紡織版圖，如台塑南亞集團、遠東集團、新光集團、台南紡織集團、儒鴻企業集團等。

3. 產品之發展趨勢：

根據 Euromonitor 預估，2022 年全球服飾及鞋類市場規模為 1 兆 3,730 億美元，較 2020 年成長 5.3%；其中我國紡織業專攻的機能性運

動、戶外服飾市場，預估 2023 市場規模達 2,201 億美元，較 2022 年成長 1.88%。預期全球運動服飾市場需求將緩和的穩定成長，2021 年至 2027 年全球運動服飾市場預計平均年複合成長率為 6.5%。

隨者運動健康的風氣日漸盛行，除了運動時穿著，舒適貼身的運動服飾已成日常穿衣的潮流，有許多時裝品牌、通路品牌都已開始推出相關系列的商品，顯示運動服飾的成長動能優於整體服飾。

鑒於運動休閒服飾市場未來將快速成長及消費者對於機能性產品之要求逐漸嚴格，國內外廠商因應此一趨勢均在生產技術方面積極不斷地創新研發，如：織布及染整加工方面採用微多孔膜、高密度織物、其它特殊助劑處理；成衣方面運用特殊裁剪，貼合...等技術，來達到低抗阻力、耐摩擦、高強力、輕薄、保暖、抗 UV、吸汗快乾、透濕防水、抗菌除臭...等機能性效果。近幾年德國紡織業界也成功研發出生醫科技及電子科技紡織品，乃利用高分子、纖維等材料，將通訊、資訊處理、醫療、偵測等概念融入紡織品內，使紡織品具有反應有毒物質或氣體、溫度、心律、脈衝、壓力、位移、呼吸、自潔、溫濕度調節、防護和保健等機能，以滿足消費者對於健康、運動、休閒之需求。

台灣紡織產業可謂「兆元產業」，受全球區域貿易協定的簽署的影響，台灣供應鏈加速全球布局，雖國內產值有逐年下滑趨勢，但台灣接單，全球生產的比例則逐年上升。對於因中國大陸與東南亞等國家，挾其低廉充沛的勞動優勢，逐漸造成台灣一般運動休閒服飾品在國際市場上的競爭壓力，而威脅台灣在專業代工上的發展。因此，擁有自行研發能力，持續地在產品和製程創新，從 OEM 走向高附加價值 ODM 的差異化能力，乃是產業持續發展的重要關鍵競爭力，是廠商未來經營策略發展的主要方向，也是台灣紡織產業永續經營的不二法門。

#### 4. 競爭情形：

##### 本公司競爭能力

A. 品質：本公司累積多年的製造經驗及對品質的堅持，1993 年榮獲杜邦公司頒授「Q Mark」品質認證，成為亞太地區第一家獲此殊榮的公司。

##### B. 技術：

(A). 織布：由於彈性針織布係由彈性紗與一般沒有彈性之紗混織而成，為調和有彈性及沒彈性兩種紗種，使其緊密交織而不相互掣肘，且能保持原有長、短纖具備之特色，技術程度較高。本公司擁有各式規格之針織機台，且自 1989 年即與杜邦公司合作，目前技術已臻成熟，並居業界之冠。

(B). 染整：由於彈性纖維紗如同橡皮筋一般，彈性紗遇高溫時染液會糊掉或產生皺紋，本公司經不斷研究、測試染液溫度之升降、曲線，已能做最佳控制。

- (C).成衣：設有專責單位蒐集市場流行資訊，總公司建置全台最大規模的快速打樣中心，搭配設備精良的各式縫紉機、打版軟體與操作員，能提供客戶 on-site fitting 及 ODM 等一次購足的服務。
- (D).交期：總公司為全球運籌中心，能快速接單，依客戶需求、交期、成本等考量，擇適當基地生產，維持企業競爭力。同時，強化與原料商及各相關製程廠商間的合作關係，有效掌握加工製程，控制交貨日期。
- (E).研發：掌握流行趨勢，開發各式現代科技素材的布種，並與客戶協同開發成衣款式，以符合現代人對紡織品多樣化的需求。
- (F).消費者之訴求：積極參與國內外展覽，蒐集流行的主題與色彩，亦積極參與經濟部委託各專業機構所舉辦的計劃和活動，以提昇本身的設計與競爭力。

(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：新台幣千元

	投入研發費用	當期營業收入淨額	研發費用佔營業收入淨額
111 年度	160,278	39,736,173	0.40%
112 年 1 月至 3 月	34,413	6,497,742	0.53%

2. 開發成功之技術或產品：

產品種類	產品名稱	用途及說明
環保系列布種 Sustainable Series	減碳節能- Reduce	
	Tencel®天絲棉環保纖維產品	A. 因應國際品牌對環保議題的重視，儒鴻與蘭精公司共同開發 Tencel 產品系列中的 REFIBRA™，高效閉合式生產工藝，將生產服裝剩下的大量廢棉升級再造，與木漿一起成為原料，可在大自然中被分解回歸自然，減低環境與地球的負擔。 B. 舒適柔軟、親膚觸感、自然垂墜性，與高導濕人造纖維交織，讓 Tencel 產品兼具美學與功能性。 C. 可應用於休閒運動與瑜珈服飾等產品。
	Polypropylene 環保纖維布種	A. 聚丙烯纖維為環保素材，比重比水輕，低熱傳導性，並具備輕量保暖的優點，疏水性纖維，染整加工中不上色以原色呈現，節省水資源。 B. 低含水率，適合快乾舒爽功能性產品之開發。 C. 適合應用於戶外 Base layer 及 Running 相關產品。
	回收利用- Recycle	

產品種類	產品名稱	用途及說明
	Recycle PET/ Recycle Nylon 環保纖維布種	A. 透過消費端廢棄回收或工業廢料回收處理原料，經由處理過程之回收再利用的環保纖維。 B. 乾爽舒適功能與特性。 C. 可應用於運動休閒服飾系列。
	資源再生- Renew	
	Sorona® 環保纖維布種	A. 杜邦 Sorona 纖維係抽取非食用性的植物澱粉中的葡萄糖為原料,不同於由石油提煉原料之人造纖維。 B. Sorona 展現手感柔軟、舒適彈性和回復性能。 C. 符合全球永續發展的創新理念。
	生質能源尼龍 纖維系列布種	A. 儒鴻與國際大廠德國巴斯夫合作推出全球唯一以生質尼龍紡織品。 B. 100%用可再生原料替代生產-有機廢棄油、有機廢棄物、植物油等食品產業廢棄物質再生而成，生產過程環保，可有效減少 35%溫室氣體排放。 C. 符合永續發展的承諾。
功能性 系列布種 Functional series	日光應用 Sunlight Management	
	BodyCare® UV Resistance 抗紫外線系列	A. BodyCare®為儒鴻的自創品牌。 B. 已於成熟市場之國家商標註冊，範圍包含美國、歐盟與亞洲。 C. 以穿著舒適與功能性為主要訴求，應用纖維、組織或後加工處理之技術研發，成為具有 UV Resistance 抗紫外線功能。 D. 應用於戶外運動服飾系列。
	FIR warmth 保暖系列	A. 運用纖維蓄熱保溫的特性，讓織物具有良好之暖性與舒適性。 B. 透過專業的設計，提供多樣化應用的選擇。 C. 適合秋冬季戶外運動使用。
	Reflection 安全顯示系列	A. 提供晨間或夜間運動者安全上的防護，開發出夜光、反光布種，以因應消費者於戶外行走或運動時，具有警示他人的作用，且能兼具美觀的需求。 B. 夜光系列：運用紗線及特殊加工製程，吸收光源，以維持一定程度的作用。 C. 反光系列：運用特殊加工製程，利用車燈照射反射原理產生反光的效果。 D. 適合晨間或夜間慢跑、自行車運動。
	空氣管理 Air Management	

產品種類	產品名稱	用途及說明
	BodyCare® Anti-bacterial 抗菌系列	<p>A. BodyCare®為儒鴻之自創品牌商標。</p> <p>B. 已於成熟市場之國家商標註冊，範圍包含美國、歐盟與亞洲。</p> <p>C. 以機能性及功能性為主要訴求，使用纖維、組織與後加工處理之技術研發，使織物成為具有抗菌功能之BodyCare®產品。</p> <p>D. 應用於運動服、休閒服、居家服飾產品。</p>
	Cool Sensation 涼感系列	<p>A. 透過天然纖維或添加冷元素材料的纖維，使織物具有接觸涼感的特性。</p> <p>B. 增加穿著體感的舒適性。</p> <p>C. 適用於長時間曝曬於陽光下的環境。</p>
	3合1 多功能系列	<p>A. 特殊改質纖維，透過織紋設計，讓織物具有抗紫外線、隔熱與消臭功能。</p> <p>B. 消臭功能：長效型減緩微生物造成臭味。</p> <p>C. 抗紫外線功能：可有效阻隔，減少紫外線對皮膚的傷害，可避免穿著者肌膚曬傷，適合戶外運動使用。</p> <p>D. 隔熱功能：具紫外線遮蔽性，反射可見光，降低熱傳導速度，提高運動員穿著舒適度。</p> <p>E. 應用於慢跑、戶外運動與休閒服飾產品。</p>
濕度管理 Moisture Management		
	BodyCare® Moisture Management 吸濕排汗系列	<p>A. BodyCare®為儒鴻之自創品牌。</p> <p>B. 已於成熟市場之國家商標註冊、範圍包含美國、歐盟與亞洲。</p> <p>C. 以機能性及功能性為主要訴求，應用纖維、組織與後加工處理之技術，使織物成為具有吸濕排汗的功能布料。</p> <p>D. 應用於運動服、休閒服飾。</p>
	Umorfil® 親膚系列	<p>A. 透過奈米技術將海洋膠原胜肽氨基酸注入纖維的新機能材料，訴求保濕舒適的機能，基底為環保材質。</p> <p>B. 運用纖維及高導濕組織設計，提高產品在吸濕排汗功能性的效率。</p> <p>C. 極佳的親膚特性，適合貼身、居家服飾。</p>
	Aqua-Guide® 導濕快乾系列	<p>A. 係儒鴻品牌商標。</p> <p>B. 導濕快乾性能，吸水層吸收汗水，傳導至中間儲水層，並快速傳導至布料表層，可防止濕氣回滲布料黏著在皮膚，提高穿著時的舒適感。</p> <p>C. 適用於戶外運動、休閒服飾。</p>

產品種類	產品名稱	用途及說明
	Drylight 輕量高透氣系列	A. 係儒鴻產品名稱 B. 導濕快乾性能，吸水層吸收汗水並導至布料表層，3D 立體織造結構提供極高透氣性，防止布料吸收汗水後貼黏皮膚，提高穿著時的舒適感。 C. 適用於極限運動、跑步與休閒服飾。
High Performance 高機能性系列產品	Woveknit™	
	Woveknit™ for mid-layer 保暖系列	A. 為儒鴻專利技術商標，榮獲 ISPO 展 TOP 10 的肯定。 B. 運用纖維斷面原理，阻隔熱氣流失達到保溫效果，結合特殊刷毛加工技術強化保暖透氣之功能。 C. 高 CLO 值及抗起毛毬特性，提高織物的附加價值。 D. 應用於健行、輕登山等活動產品。
	Woveknit™ for outer layer 防風系列	A. 儒鴻專利技術商標，此系列榮獲 ISPO 展覽 Outer layer TOP 10 的肯定。 B. 運用儒鴻的專利技術-防風針織布料。 C. 較市售一般防風外套具有更輕薄、保暖、舒適彈性。 D. 適用於戶外運動系列產品。
	Woveknit™ for baselayer 防水透濕系列	A. 運用儒鴻的專利技術-防風針織布料，同時亦榮獲 ISPO 展 Outer layer TOP 10 的肯定。 B. 高密度織法技術，施以貼膜及防水透濕加工技術，加入彈性纖維，增加活動舒適性。 C. 複合加工技術製成 2.5 Layers、3 Layers 等防護性產品，且開發出環保 C6 以及非氟防水產品，供消費者選擇。 D. 適用於登山、自行車等戶外運動系列產品。

#### (四) 長短期業務發展計畫：

##### (1).短期發展計畫：

- 1.計畫性規劃新針織技術與機種的培訓，持續創新，提高生產力與競爭力，根留台灣，全球製造。將設計研發及高階生產技術中心設置於台灣，運用品質良好的原料及品管制度提升產品競爭力，同時全球佈局，以增加產能、降低成本，縮短交期。
- 2.上中下游策略整合：
  - 縮減往來供應商家數，集中供應商管理，深化與供應商的合作關係。
  - 建立原料協同開發模式，提升量能與質能，提高供應商價值。
  - 與供應商共同研發新技術與新材料，強化供應鏈能力與廣度。
- 3.產品由布深化至成衣：
  - 提供客戶從布到成衣一貫的服務，建立垂直整合的接單營運模式。
  - 掌握趨勢，提供符合客戶需求的產品，建立品質好、交期短的服務價值。
  - 與世界頂尖供應商合作，運用創新技術研發布種及成衣款式，擴大與競爭者的差異化，創造整體價值鏈的價值。

##### (2).長期發展計畫：

- 1.結合客戶協同設計，共創價值：
  - 深耕品牌商，培養中小型客戶，藉由客戶成長，提供公司業績成長動能。
  - 培養設計師群，與客戶協同設計客製化的布料花紋與成衣款式，以專業的生產經驗值與品牌共同發展開拓新產品與新市場。
  - 研發人員協同客戶開發布樣，預測客戶需求，平衡接單生產與計畫性生產方式，以加速供貨能力，深化與客戶的關係，共創價值。
- 2.發展環保概念的永續紡織 (Sustainable Textile)：
  - 重視全球環保意識的潮流，積極發展符合環保概念的產品。
  - 本公司於 2006 年取得 CONTROL UNION 及 IMO 有機棉製程認證，由於歐美國家愈趨重視環保議題，將配合品牌商有機棉商品的發展策略，與其市場需求，積極開發新產品業務商機。
- 3.因應全球環保意識的潮流，本公司於 2011 年取得 bluesign 認證，符合品牌商規範，以建立更緊密合作關係，並善盡國際社會責任。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區：

單位：新台幣千元

年度 地區		109 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		364,111	1.29	394,705	1.10	188,634	0.47
外銷	美洲	16,506,199	58.58	19,988,931	55.65	18,426,424	46.37
	亞洲	7,366,360	26.15	11,417,463	31.79	14,441,647	36.34
	其他	3,938,731	13.98	4,116,148	11.46	6,679,468	16.82
	小計	27,811,290	98.71	35,522,542	98.90	39,547,539	99.53
合計		28,175,401	100.00	35,917,247	100.00	39,736,173	100.00

#### 2.市場占有率：

依天下雜誌台灣兩千大調查，本公司 109 年營業規模名列製造業第 127 名，紡織行業營業額第 4 名、稅後純益第 3 名、獲利率第 8 名。迄民國 111 年，針織布每月產能達 1,500 萬碼以上，成衣每月產能達 1,120 萬件以上，產能規模在國內亦屬名列前茅。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1).市場之未來供需狀況--織布及染整業：

短纖部分，由於中國大陸、巴基斯坦、印尼等天然纖維原料產地國的快速崛起，及國內廠商過度擴廠，造成產能過剩、削價競爭，使得國內天然纖維紡紗織布廠商無利可圖，紛紛外移。長纖部分，梭織布由於機能性紡織品的需求量大增，且這類機能性紡織品多為人造纖維的改質、加工所致，未來市場將可持續成長。後處理加工布則與市場流行趨勢息息相關。

針織布部分，近年來由於針織布的產品生命週期短，進入障礙低，且國際市場產品低價化的趨勢，貿易商及代理商紛紛朝向大陸、東南亞地區尋找貨源，並予以技術指導，幾年下來，大陸及東南亞等地廠商已可生產與台灣廠商同級之產品，雖其品質較不穩定，但在價格吸引力上則遠高於台灣產品，國內針織布的出口數量因而逐年衰退。

因應策略及所應具備之條件：

織布及染整產業可採取之因應策略為加強差異化、技術聯盟、

行銷深耕、品牌經營及全球佈局。應具備條件包括產品企劃及研發創新能力、研發經費的投入、提高新產品之成功率、與協力廠商維持良好合作關係、領導者對市場敏銳度及企圖心、良好的財務能力、具開拓市場型的行銷人才、優秀的管理團隊、滿足品牌商及採購商在品質、價格、研發、服務、交期、人權、環保等各項條件上全方位之需求。

(2).市場之未來供需狀況--成衣業：

成衣業特性為勞力密集產業，設廠成本及資本技術水準相對較低。近年來國內工資不斷上揚，基礎員工勞動力供給明顯不足，使得成衣生產經營環境困難，加上中國大陸及新興國家具備低廉的勞工成本優勢競爭，因此產業持續外移。

因應策略及所應具備之條件：

成衣業可採取之策略組合建議依序是全球佈局、品牌經營及行銷深耕等三個策略。應具備之條件為健全的財務能力、優秀的管理人才、領導者的市場敏銳度及企圖心、具產品企劃及研發之人才、對於品質、價格、研發、服務、交期、人權、環保等各項條件能滿足品牌商之基本要求。

未來成長性：

本公司主要產品為彈性針織布及專業功能性服裝，主要原料為天然纖維紗、人造纖維紗及彈性纖維紗。由於台灣石化工業相當成熟，石化中間原料來源無虞，加以產業結構完整，纖維及加工紡紗產能執世界牛耳，故原料取得容易，來源充裕，品質亦穩定。在彈性纖維方面，本公司主要採用英威達公司所生產之「Lycra」彈性纖維，該彈性纖維在業界居領導地位；需求方面，全球各成熟國家及新興國家，逐漸重視休閒生活，增加戶外活動時間，尤以歐美已開發國家特別強調健康性、休閒性之生活型態，帶動具休閒性、功能性、健康性衣著的需求增加，其市場規模日漸龐大。針織布以少量多樣及組織多變化之特性受專業設計師青睞，將針織布作為高級時裝之素材，亦頗有蔚為時尚之態勢，本公司彈性針織布之遠景有充分發揮之空間。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

競爭利基：

本公司主要產品為圓編彈性針織布及其成衣製造，係運用彈性紗與一般長、短纖混織及特殊後加工處理技術，積極研發出具流行性、

運動性、休閒性、環保性、健康多功能性之布料，加上流行款式的設計，廣泛應用於運動服裝、休閒服裝、內睡衣、瑜珈服等多樣化產品系列，銷售至全球知名品牌、百貨公司及各大零售商。

主要競爭優勢：

- 1)提供客戶良好的品牌商譽，建立可信賴的夥伴關係。
- 2)擁有一貫化垂直整合之工廠 (從織布→染整→定型→成衣)，為吸引客戶信賴之利器。
- 3)生產達經濟規模，對於原料採購具有較佳議價能力，並可運用台灣成熟的長纖產業，取得價低質精的原料。
- 4)與上游廠商技術整合，降低生產異常，提昇品質，增加產品競爭力。
- 5)產品創新能力及附加價值高，生產品質佳且穩定，具較強之競爭能力；全球運籌管理能力強，可交貨迅速，滿足客戶從原料到成品全方位之服務需求。
- 6)本公司經營管理階層具有永續經營之決心。

發展有利因素：

A.原料來源穩定：

- (a)長纖類：近年來由於我國石化業之蓬勃發展，帶動下游人造纖維、加工絲產能逐漸擴大，聚酯纖維產量更高居世界前四名，對於針織布而言，長纖易取得，來源穩定，價格方面較其他競爭對手如日本、美國等低廉。
- (b)短纖類：天然纖維受全球氣候變化影響，每年產量與價格迭有起伏。本公司為確保原料來源穩定，除與知名廠商長期配合外，亦積極尋找其他廠商，藉以確保紗支來源無虞及新紗布料的研發，並能配合生產進度、排定交期。
- (c)彈性纖維紗：本公司使用之彈性纖維紗，主要係為英威達所產製之「Lycra」彈性纖維紗，且與供應商簽協議計劃性採購，將預計採購數量依年度訂單需求分季排定，並議定合理價格，以確保本公司彈性紗之數量及品質無虞。

## B.技術領先：

- (a)織布技術：由於彈性針織布係由彈性紗與一般無彈性之紗混織而成，為調和具彈性及不具彈性兩種紗種，使其緊密交織而不相互掣肘，且能保持原有長、短纖具備之特色，技術之困難度可見一斑。本公司自七十八年即與杜邦公司合作，接受杜邦工程師之技術輔導，目前技術已臻成熟，居業界領先地位。
- (b)染整技術：由於彈性纖維紗就如同橡皮筋一般，欲在橡皮筋上染色是相當困難的，因為彈性紗遇高溫時染液會糊掉或產生皺紋，本公司經不斷研究、測試染液溫度之升降、曲線，已能做最佳控制。

## C.堅強之研究發展部門：

本公司於八十二年即設立研發單位，目前隸屬於企劃部，專責研究新布種之開發，涵蓋織布之技術、染整及後加工之處理。另設有檢驗中心，測試織物之各項品檢標準，例如：縮率測試、染色堅牢度測試、物理性測試等。企劃研發部門每年不定期參加德國 ISPO、美國 Outdoor Retailer 等國際紡織展，以提供儒鴻企業自行研發成功之布料及成衣搭配款式供買主挑選，塑造企業良好之品牌形象及商譽，與客戶或品牌商建立可信賴的夥伴關係。

## D.全球化佈局：

本公司台灣總公司為業務中心，運用科技技術開發產品及推廣業務，掌握消費市場動態，蒐集流行資訊，能不受空間限制接單服務客戶。此外，在全球各主要消費市場，有長期配合代理商，代理本公司布料及成衣銷售業務。

在生產基地的部份，針織布生產方面，因生產技術需求高、投資成本大、客戶指定台灣生產等因素，在國內，苗栗溪洲設有針織、定型、數位印花及品檢包裝廠、大山針織廠，桃園大園設有染整廠；海外部份，在越南設有越南織染廠。成衣生產方面，在越南設有仁澤廠、展鵬廠、進雄廠、隆安廠及在柬埔寨設有金邊成衣廠等，在印尼設有印尼廠，藉以分散生產基地集中之風險，擴大生產規模來滿足產能需求。另在南非賴索托、越南及中國大陸等地，設有策略聯盟代工廠。目前的佈局狀況如下表：

營業所	台灣台北總公司	
生產基地	布業	成衣業
	溪洲針織、定型、數位印花及品包廠、大山針織廠、大園染整廠、儒鴻織染(越南)	越南仁澤廠、展鵬廠、進雄廠、隆安廠及柬埔寨金邊成衣廠與印尼成衣廠，賴索托、越南及中國大陸等策略聯盟代工廠

影響未來發展的不利因素及因應之道：

A.不利因素：

- a.紡織品市場面臨東南亞國家如越南、印度、巴基斯坦、韓國及中國大陸等產品低價競爭，愈演愈烈。
- b.全球佈局後，經營團隊在地化比例不足，管理不易。
- c.招工競爭，加上勞動成本逐年提高，代工利潤微薄。
- d.區域經濟形成，貿易保護加劇。

B.因應之道：

a.產品創新：

1. 產品設計創新：

研發人員必須隨時掌握流行資訊，自行開發或蒐集最新產品，提供予業務人員。

2. 行銷創新：

業務人員必須時時刻刻站在客戶的角度替客戶設想，並與研發人員密切配合，共同設計並提供客戶所需產品，甚至創造客戶額外之需求。

3. 後勤作業創新：

導入e化，透過ERP的建置，提供客戶及供應商快速創新、快速研發、快速生產、快速行銷的產銷企業模式。

透過企業創新文化之塑造及全球運籌電子化輔助，廠商提高產品附加價值，近而提升競爭力。

b.行銷策略：

1. 短期：

快速反應，貼近市場，加強與客戶的合作關係，讓客戶如合夥人一般的密切關係，能夠使得供應鏈更有效率，未來客人將選擇和作業程序及系統先進的供應商合作，除了有助於降低風險，更能降低產品開發費用及提高生產力。

2. 中期：

歐、美客人基於更有效率的供應鏈管理，其採購對象移轉至具有垂直整合能力，可提供從原料到成品或甚至設計服務的供應

商。因此本公司將充分發揮垂直整合供應商的優勢，提供客人 ODM 的整體配套服務，深耕客戶基礎。

建立「品牌夥伴」，面對國際買家及品牌零售商大者恆大的趨勢，主要市場漸由幾家大型品牌公司主導。無論是代理國外品牌，爭取新的代理品牌，獲得國外知名品牌商的授權生產，提供成品布到成衣一貫化生產服務，達到滿足客戶全方位的需求。

3. 長期：

建立良好的 ODM 供應商的信譽，提高產品附加價值。積極建構全球運籌佈局，生產據點傾向分散，選擇具競爭力的生產區域從事製造，策略上以台灣為營運中心，在台灣設計、研發、接單，統籌訂單的分配與客戶服務；並隨著全球區域經濟的發展，至具有關稅優惠的國家設廠生產，以提高競爭力。

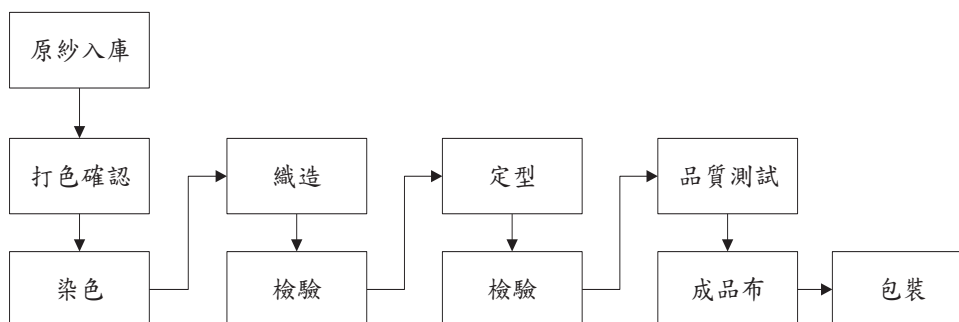
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

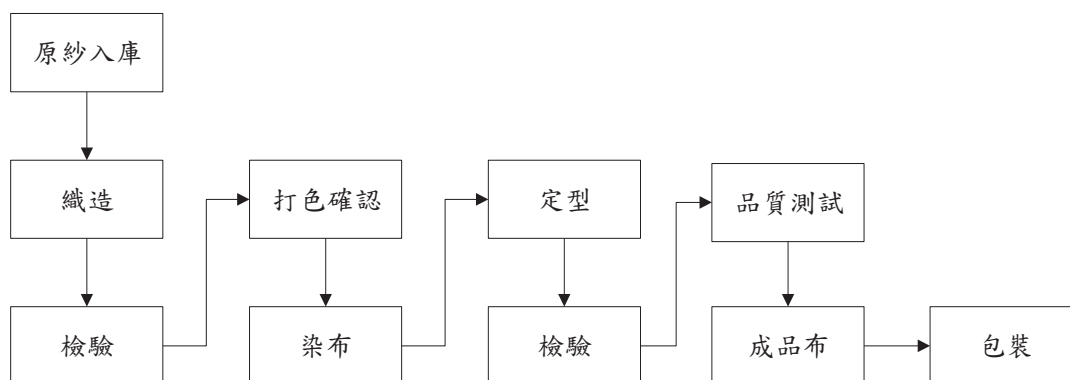
本公司主要產品係由人造纖維及混紡纖維所織造而成的服裝類用布料，尤以圓編彈性針織布為主要訴求，廣泛使用於時下流行趨勢所強調之休閒服、運動服、韻律裝等。

## 2. 主要產品之產製過程

### 〔1〕前染：



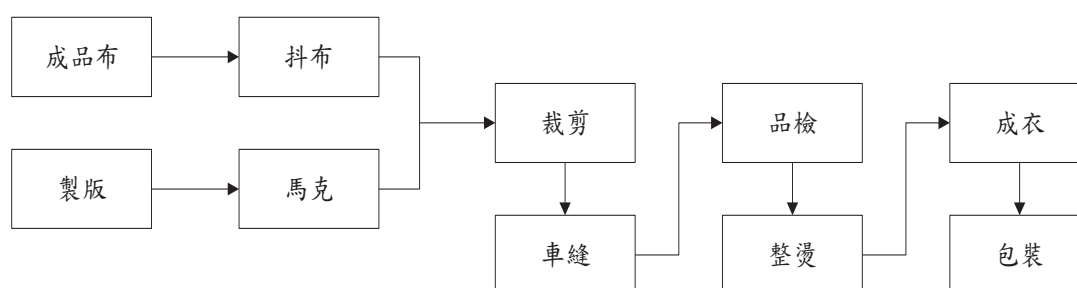
### 〔2〕後染：



### 〔3〕後加工過程：

依布種需要再加入印花、壓花、壓褶、燒花、刷毛、磨毛、剪毛等流程。

### 〔4〕成衣：



### (三)主要原料之供應狀況：

主要產業部門	產品名稱	主要原料		
		原料名稱	主要來源	供應情形
織布事業部	針織布	胚紗	台灣及越南	穩定
		彈性紗	新加坡、越南及台灣	穩定
成衣事業部	成衣	成品布	自製及台灣、越南	穩定

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

1. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：

單位：新台幣千元

項目	110年				111年				112年截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	4,650,345	12.95	無	A	6,415,367	16.14	無	A	1,339,123	20.61	無
	其他	31,266,902	87.05		其他	33,320,806	83.86		其他	5,158,619	79.39	
	銷貨淨額	35,917,247	100.00		銷貨淨額	39,736,173	100.00		銷貨淨額	6,497,742	100.00	

2. 最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及進貨金額與比例：

單位：新台幣千元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	1,814,727	10.52	-	A	1,441,131	10.89	-		-	-	-
	其他	15,430,388	89.48	-	其他	11,791,433	89.11	-	其他	2,629,272	100.00	-
	進貨淨額	17,245,115	100.00	-	進貨淨額	13,232,564	100.00	-	進貨淨額	2,629,272	100.00	-

本公司生產針織布之主要原料為長、短纖紗及彈性纖維。在彈性纖維方面，本公司採用萊卡公司所產製之「Lycra」、台塑旭公司及曉星公司之彈性纖維紗；在長纖紗方面，東隆、集盛、南亞、羽台及新光係長纖紗之主要供應商；在短纖紗方面，則與知名廠商配合。本公司與供應商合作關係良好，供貨來源穩定，尚無進貨短缺、中斷及過度集中之虞。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣千元

產品	年度	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
針織布	噸	24,267	28,009	13,084,682	23,953	27,723	16,363,257
成衣	打	-	5,254,773	13,642,942	-	6,070,438	18,237,502

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣千元

產品	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
針織布	噸	1,101	190,999	22,973	12,174,046	1,255	175,428	23,398	14,786,394
成衣	打	8,004	63,472	9,718,411	23,488,730	1,860	13,206	8,863,207	24,761,145

三、從業員工：

年度		110年 度	111年 度	當年度截至 112.3.31
員 工 人 數	直接人工	11,576	13,503	13,600
	間接人工	2,311	2,624	2,699
	公司職員	2,203	2,056	2,019
	合 計	16,090	18,183	18,318
平均年歲		31.62	31.49	31.80
平均服務年資		4.73	4.46	4.59
學 歷 分 布 %	博 士	0	0	0
	碩 士	1	1	1
	大 專	12	11	11
	高 中	35	42	41
	高中以下	52	46	47

四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

(1) 本公司產製紡織品之生產過程中所可能產生之污染物主為廢水、廢氣、布邊和餘紗。在廢水、廢氣處理方面，本公司於工廠內設有廢水、廢氣處理設備；在廢棄物處理方面，目前本公司依廢棄物性質分類，並於廠內先預做收集後，再交由經環保署認可之專業環保廠商處理。

(2) 依法令規定，取得相關許可證照如下：

工廠名稱	申請單位	許可證種類	相關法令	證照字號	有效期間
溪洲廠	苗栗縣政府	水污染防治許可證	水污染防治法	苗縣環排許字第00031-12號	109.12.10 -114.12.09
溪洲廠	苗栗縣政府	固定污染源操作許可證	空氣污染防治法	苗府環操證字第K0308-06號	108.12.12 -112.11.28
溪洲廠	苗栗縣政府	固定污染源操作許可證	空氣污染防治法	苗府環操證字第K0309-07號	107.05.24 -112.05.23
溪洲廠	苗栗縣政府	固定污染源操作許可證	空氣污染防治法	苗府環操證字第K0878-04號	108.11.27 -112.12.01
溪洲廠	苗栗縣政府	固定污染源操作許可證	空氣污染防治法	苗府環操證字第K0984-00號	109.03.06 -114.03.05
溪洲廠	苗栗縣政府	廢棄物清理計畫書	廢棄物清理法	苗府環廢字第1100078857號	110.11.19 -115.11.20
大園廠	桃園市政府	固定污染源操作許可證	空氣污染防制法	操證字第 H2978-08 號	110.01.20 -115.01.19
大園廠	桃園市政府	水污染防治許可證	水污染防治法	桃市環排許字第H3241-07號	110.12.22 -115.12.21
大園廠	桃園市政府	廢棄物清理計畫書	廢棄物清理法	H1011140009	110.02.09 -115.02.09

工廠名稱	申請單位	許可證種類	相關法令	證照字號	有效期間
儒鴻製衣進雄廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法 (55/2014/QH13)	128/QD-BQL-MT	永久
儒鴻製衣進雄廠	資源環保廳	有害廢棄物來源登記簿	危害廢棄物管理條例 12/2011/TTBTNMT	QLCTNH: 77.000742.T	永久
儒鴻紡織越南仁澤廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法 (55/2014/QH13)	3905/QD-UBND	永久
儒鴻紡織越南仁澤廠	資源環保廳	有害廢棄物來源登記簿	危害廢棄物管理條例 12/2011/TTBTNMT	QLCTNH: 75.001016.T	永久
儒鴻織染越南布廠	資源環保廳	有害廢棄物來源登記簿	危害廢棄物管理條例 12/2011/TTBTNMT	QLCTNH: 77.000715.T	永久
儒鴻織染越南布廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法 (55/2014/QH13)	394/QD-STNMT	永久
儒鴻織染越南布廠	工業區管理局	環評報告書環保工程驗收確認函	環保法 (55/2014/QH13)	421/XN-BQL-MT	永久
儒鴻織染越南布廠	省政府	廢水排放執照	環保法 (55/2014/QH13)	07/GP-UBND	2026.03.25
儒鴻製衣隆安廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法(29/2011/ND-CP)	H3/QD-BQLKKT	永久
儒鴻製衣展鵬廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法(29/2011/ND-CP)	1184/QD-UBND	永久
儒鴻製衣展鵬廠	資源環保廳	有害廢棄物來源登記簿	危害廢棄物管理條例 12/2011/TTBTNMT	QLCTNH: 72.000174.T	永久
儒鴻製衣展鵬廠	資源環保廳	環評報告決議書	環保法(18/2015/ND-CP)	1037/QD-UBND	永久
金邊廠	環境局	環評報告決議書	勞工法 1269/36/19961224	環境局證號 SORCHONO 160	永久

(3) 依法令規定繳納污染防治費用。

(4) 各生產工廠已依其規模、製程特性及法令規定設置所須之環境保護專責人員：

工廠名稱	姓名	專責技術	合格證明書號
溪洲廠	王保貴	乙級廢棄物處理技術人員	(92)環署訓證字HB090773號
溪洲廠	鍾元明	乙級廢水處理專責人員	(89)環署訓證字GB120347號
大園廠	林寬恩	甲級廢水處理專責人員	(100)環署訓證字第GA150559號
大園廠	彭玉輝	甲級廢棄物專業技術人員	(105)環署訓證字第HA310394號
儒鴻織染越南布廠	胡氏桃	環保工藝技術人員	環保工藝大學第00113573號

## 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

111年12月31日；單位：新台幣千元

設備名稱	數量	取得日期	投資及改良成本	未折減餘額	用途與預計可能產生效益
溪洲廠油煙廢氣處理設備	一式	101.03.14	6,721	81	處理廢氣合於排放標準
溪洲廠定型機油煙廢氣靜電處理設備	一式	104.11.09	9,833	1,266	處理廢氣合於排放標準
溪洲廠廢水處理工程	一式	88.11.16	9,910	1,290	處理廢水合於排放標準
溪洲廠印花廢氣靜電集塵處理設備	一式	108.08.01	5,750	2,476	處理廢氣合於排放標準
溪洲廠廢水處理系統設備	一式	109.11.25	6,966	4,528	處理廢氣合於排放標準
大園廠定型機油煙廢氣處理設備	一式	99.10.01	6,816	2,003	處理廢氣合於排放標準
大園廠廢水處理系統改善工程	一式	102.10.28	22,623	859	處理廢水合於排放標準
大園廠廢水處理設備二期工程	一式	103.07.01	10,853	227	處理廢水合於排放標準
大園廠定型機油煙廢氣處理設備	一式	109.02.03	12,850	6,787	處理廢氣合於排放標準
儒鴻紡織越南仁澤廠生活污水處理系統	一式	104.12.28	4,726	0	處理廢水合於排放標準
儒鴻織染越南布廠廢水系統設備	一式	104.01.01	28,665	13,505	處理廢水合於排放標準(A級標準)
儒鴻織染越南布廠定型機油煙廢氣靜電處理設備	一式	98.06.01	9,245	0	處理廢氣合於排放標準
儒鴻織染越南布廠定型機油煙廢氣靜電處理設備	一式	107.12.06	17,758	10,416	處理廢氣合於排放標準
儒鴻紡織越南隆安廠生活污水處理系統	一式	104.03.26	2,409	1,654	處理廢水合於排放標準
儒鴻紡織越南展鵬廠生活污水處理系統	一式	105.03.16	2,471	0	處理廢水合於排放標準
儒鴻紡織越南展鵬廠生活污水處理系統	一式	107.04.03	2,354	579	處理廢水合於排放標準
儒鴻紡織越南進雄廠生活污水處理系統	一式	107.09.05	8,786	6,802	處理廢水合於排放標準
儒鴻紡織越南進雄廠移印室活性碳過濾系統	一式	109.05.01	209	181	處理廢氣合於排放標準

## 3.最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：

工廠別	專案	110年	111年
溪洲廠	照明更換高效率LED燈具	節電量8,136度	節電量1,478度
大園廠	汙泥烘乾減重作業	減重1,220公噸	減重604公噸
大園廠	蒸氣冷凝水回收再利用	節水量140,938公噸	節水量138,041公噸
儒鴻織染越南布廠	廢水處理汙泥減量	汙泥減重1,106公噸	汙泥減重676公噸
儒鴻織染越南布廠	鼓風機效能提升計畫	節電量321,105度	節電量389,596度
儒鴻織染越南布廠	降溫水熱能回收方案	節能量3,708,910度	節能量1,814,586度
儒鴻織染越南布廠	廢水廠空壓機減量方案	節電量149,897度	節電量434,107度

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

## 五、勞資關係：

### (一) 員工福利措施：

本公司一向以尊重人性，關心員工為經營理念之一，為照顧同仁之身心健康，並建立其生活之保障，使能心無旁騖為公司奮發向上，公司特別提供或贊助有關福利計畫，並由公司同仁成立福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，目前之福利措施主要如下：

#### 1.公司提供：

全民健保、勞工保險、團體保險、差旅平安險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及提撥職業災害保險。

#### 2.公司特別提供：

每週一天幸福日(提早一小時下班)、彈性上下班、健康檢查、交通車、員工汽機車停車位(汽車位採申請制)、外地員工宿舍(申請制)、伙食用餐補助、圖書室、健身房、瑜珈教室、員工餐廳、哺乳室、海外人員之租屋補貼及子女教育津貼、員工子女托育補助及托嬰中心(托嬰中心地點設置於公司總部)，員工育嬰留職停薪復職率達八成。

#### 3.福利委員會規劃：

每月慶生禮金、一年兩次員工部門聚餐、員工旅遊、社團活動補助、婚喪喜慶享有福利金之補助、三節福利金、特約商店簽定。

#### 4.職場多元化政策：

111年臺灣當地聘用人數比例為76.8%(本國人：1,342位、外國人：405位)、女性同仁比例占臺灣同仁總數61.3%(男性同仁：676位、女性同仁：1071位)

#### 5.員工激勵獎金：

本公司111年營收及獲利表現創佳績，為激勵同仁的工作士氣，經本公司董事會決議通過發放季度營運績效獎金。

### (二) 員工進修、訓練辦法：

本公司對於員工適時提供教育訓練之課程，分為新進人員職前訓練、員工在職專業訓練、管理職能訓練及其他進修教育。並適時針對不同屬性之員工，加強專業知識或技能訓練。

111年度本公司所舉辦的訓練(包括內部及外部訓練)共計約144,329人次參加；約609,247.45訓練小時；全年度訓練支出約為新台幣2,434千元。

(三) 退休制度與實施情形：

本公司依主管機關相關法令，辦理員工退休事宜，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，適用「勞動基準法」員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合「勞工退休金條例」(以下簡稱「新制」)實施之後，員工得選擇適用「勞動基準法」，或選擇適用新制並保留適用該條例前之工作年資。原適用「勞動基準法」之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月依每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(四) 勞資間之重要協議：

111年經董事會決議通過，在公司持續獲利之前提下，除依個別員工績效考核結果給予獎酬之外，全體員工另依物價指數上漲幅度，予以調薪，調幅為2.5%至5%。

(五) 各項員工權益維護措施：

本公司主管與部屬之間除透過定期之業務會議、產銷會議、個別績效面談等等場合做有效溝通外，也定期進行員工意見調查，並就調查意見進行溝通座談，確認改善建議與執行方向，促使勞資關係更加和諧。

另外公司設有員工意見箱及申訴管道，由專人負責接收處置員工之意見反映，即時回應員工心聲，並確保員工各項權益不致損害。

(六) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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管理之資源等。

### ● 資訊安全風險管理架構

1. 高階資安主管：統籌資安政策推動、跨部門的協調與資源調度事務。確認資安策略方案與目標並提供資源與審查重要資訊安全管理措施。
2. 資訊室：負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項。每年定期進行獨立及客觀的評估，以反映公司資訊安全管理政策、法令、技術及業務之最新狀況，確保資訊安全實務作業之可行性及有效性。
3. 稽核單位：外部稽核和內部稽核，定期或不定期進行資訊安全檢查，並將檢查結果報告審計委員會後提報董事會。
4. 全體員工：遵守各項資訊安全政策以及保密協定、程序與作業要求。

### ● 資訊安全政策

為確保資料處理及資訊流通之機密、完整、可用性獲得適當的保障，避免資源遭受不當因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，各單位需遵守各項資訊安全措施與規範，以達企業永續的營運與發展。

### ● 資安情資評估因應與參與

為強化上市公司資安情資共享，提升資安事件通報應變能力，本公司已申請成為台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)會員，以便取得資安預警相關情資、資安威脅與弱點資訊。

### ● 資訊安全的管理措施

1. 公司訂有「資訊安全管理要點」規範資訊安全的執行要求。
2. 每年定期依「資通安全檢核表」檢視資安環境，進行風險評估，落實各項管控措施。
3. 訂有「災害復原計畫書」揭示資安事故的通報流程、權責單位與執行步驟。
4. 資訊安全的管理措施如下：

管理項目	說明	管理方案及投入資源
實體及環境安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 機房環境維護與管理</li> <li>● 網路斷線風險</li> <li>● 設備採購與服務契約依法與需求進行規範</li> <li>● 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊機房檢查項目表與機房出入登記簿</li> <li>● 環控系統管理</li> <li>● 機房門禁管制建立備援線路</li> <li>● 資訊設備銷毀程序</li> <li>● 資料提供、查詢與銷毀規則</li> </ul>
系統可用性	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 系統狀態通報</li> <li>● 異常狀態處理</li> <li>● 災害即時復原</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 系統與網路狀態監控</li> <li>● 資料備份與異地備援</li> <li>● 定期災害演練</li> </ul>
存取控制	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 資料存取的控制措施</li> <li>● 連線設備的管控</li> <li>● 遠端存取的管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 人員權限設定</li> <li>● 人員及特權帳號管理</li> <li>● 管制隨身存取設備使用</li> <li>● 阻擋非安全性設備連結</li> <li>● 操作行為留存軌跡</li> <li>● 網段的區隔</li> <li>● 遠端存取雙重驗證啟用</li> </ul>
內外部威脅	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 系統弱點偵測與補強</li> <li>● 建立防護措施</li> <li>● 提升人員資安意識</li> <li>● 內網設備風險管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 架設防火牆、病毒防護、惡意程式偵測和阻擋</li> <li>● 加強人員資安宣導與管控</li> <li>● 電子郵件過濾機制</li> <li>● 定期辦理郵件社交工程與系統弱點掃描</li> <li>● 進階持續性威脅攻擊防禦措施</li> <li>● 企業連網設備風險管控平台</li> <li>● 核心系統端點威脅偵測與防護</li> </ul>

● 資通安全風險與因應措施

本公司依資安管理項目引進偵測、保護、阻擋、備份設備及軟體，唯網路攻擊手法層出不窮，本公司無法完全保證不受到攻擊而導致系統癱瘓，致企業內部無法正常運行，資料有效傳遞或資料呈現受阻。影響範圍包含業務、生產、出貨以及會計層面，進而對公司營運及商譽產生不利影響。本公司將持續加強資訊安全防護措施，適時引進防護裝置和系統，並要求本公司員工和配合廠商嚴格遵守資訊安全原則，以期不受病毒感染，釣魚事件導致資料外洩，或網路勒索等情事的發生，將資安危害可能造成的影響降至最低。

(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、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則-合併

### 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		11,393,505	12,148,471	14,857,735	15,823,176	18,355,052	18,820,064
不動產、廠房及設備		10,037,149	10,600,139	10,383,556	12,064,535	13,627,154	13,440,640
無形資產		20,547	18,619	23,285	18,655	19,472	20,698
其他資產		689,681	552,191	1,181,849	1,372,401	1,361,845	1,349,124
資產總額		22,140,882	23,319,420	26,446,425	29,278,767	33,363,523	33,630,526
流動負債	分配前	5,194,388	5,106,826	6,627,539	7,026,763	7,577,232	11,882,247
	分配後	8,212,426	8,124,864	9,645,577	10,319,168	12,241,473	尚未分配
非流動負債		15,464	88,842	650,902	1,102,573	644,324	492,693
負債總額	分配前	5,209,852	5,195,668	7,278,441	8,129,336	8,221,556	12,374,940
	分配後	8,227,890	8,213,706	10,296,479	11,421,741	12,885,797	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		16,931,030	18,123,752	19,167,984	21,149,431	25,141,967	21,255,586
股本		2,743,671	2,743,671	2,743,671	2,743,671	2,743,671	2,743,671
資本公積		3,769,437	3,769,547	3,769,547	3,769,547	3,769,547	3,769,547
保留盈餘	分配前	10,424,674	11,699,576	12,946,471	15,065,660	18,604,885	14,767,364
	分配後	7,406,636	8,681,538	9,928,433	11,773,255	13,940,644	尚未分配
其他權益		(6,862)	(89,042)	(291,705)	(429,447)	23,864	(24,996)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	16,931,030	18,123,752	19,167,984	21,149,431	25,141,967	21,255,586
	分配後	13,912,992	15,105,714	16,149,946	17,857,026	20,477,726	尚未分配

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：一一二年第一季財務資料業經會計師核閱。

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度  項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	27,578,209	28,125,136	28,175,401	35,917,247	39,736,173	6,497,742
營業毛利	7,947,510	8,114,159	8,078,742	9,491,147	11,065,327	1,842,600
營業利益	5,305,282	5,470,784	5,496,552	6,398,482	7,737,008	1,127,858
營業外收入及支出	167,867	(48,784)	(172,694)	(12,717)	803,393	(39,812)
稅前淨利	5,473,149	5,422,000	5,323,858	6,385,765	8,540,401	1,088,046
繼續營業單位 本期淨利	4,381,938	4,303,043	4,254,626	5,148,611	6,790,348	826,720
停業單位損失	(2,184)	(3,794)	(92)	0	0	0
本期淨利	4,379,754	4,299,249	4,254,534	5,148,611	6,790,348	826,720
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	85,407	(86,440)	(192,264)	(149,126)	494,594	(48,860)
本期綜合損益總額	4,465,161	4,212,809	4,062,270	4,999,485	7,284,942	777,860
淨利歸屬於 母公司業主	4,379,754	4,299,249	4,254,534	5,148,611	6,790,348	826,720
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	4,465,161	4,212,809	4,062,270	4,999,485	7,284,942	777,860
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	15.96	15.67	15.51	18.77	24.75	3.01

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

註1：一一二一年第一季財務資料業經會計師核閱。

註2：每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作股本而增加之股數，則追溯調整計算。

## (2) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則-個體

## 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度	項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
	流動資產	9,976,078	10,025,838	12,420,894	13,484,625	15,570,017	不 適 用
	採用權益法之投資	3,860,948	4,516,119	5,119,953	5,174,499	5,732,285	
	不動產、廠房及設備	6,149,445	6,716,581	7,236,086	8,105,180	8,734,501	
	無形資產	9,104	5,111	13,427	6,652	8,136	
	其他資產	210,834	161,559	172,534	254,006	246,538	
	資產總額	20,206,409	21,425,208	24,962,894	27,024,962	30,291,477	
流動 負債	分配前	3,265,929	3,261,834	5,189,630	5,372,873	5,120,212	
	分配後	6,283,967	6,279,872	8,207,668	8,665,278	9,784,453	
	非流動負債	9,450	39,622	605,280	502,658	29,298	
負債 總額	分配前	3,275,379	3,301,456	5,794,910	5,875,531	5,149,510	
	分配後	6,293,417	6,319,494	8,812,948	9,167,936	9,813,751	
	歸屬於母公司業主 之權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
	股本	2,743,671	2,743,671	2,743,671	2,743,671	2,743,671	
	資本公積	3,769,437	3,769,547	3,769,547	3,769,547	3,769,547	
保留 盈餘	分配前	10,424,674	11,699,576	12,946,471	15,065,660	18,604,885	
	分配後	7,406,636	8,681,538	9,928,433	11,773,255	13,940,644	
	其他權益	(6,862)	(89,042)	(291,705)	(429,447)	23,864	
	庫藏股票	0	0	0	0	0	
	非控制權益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
權益 總額	分配前	16,931,030	18,123,752	19,167,984	21,149,431	25,141,967	
	分配後	13,912,992	15,105,714	16,149,946	17,857,026	20,477,726	

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		27,558,271	28,074,641	28,057,641	35,835,602	39,614,539	不 適 用
營業毛利		7,307,776	7,519,402	7,429,572	8,629,190	10,311,977	
營業利益		5,188,123	5,333,674	5,363,684	6,102,499	7,652,901	
營業外收入及支出		266,326	66,422	(52,279)	240,718	820,970	
稅前淨利		5,454,449	5,400,096	5,311,405	6,343,217	8,473,871	
繼續營業單位本期 淨利		4,379,754	4,299,249	4,254,534	5,148,611	6,790,348	
本期淨利(損)		4,379,754	4,299,249	4,254,534	5,148,611	6,790,348	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		85,407	(86,440)	(192,264)	(149,126)	494,594	
本期綜合損益總額		4,465,161	4,212,809	4,062,270	4,999,485	7,284,942	
淨利歸屬於 母公司業主							
淨利歸屬於非控制 權益							
綜合損益總額歸屬 於母公司業主							
綜合損益總額歸屬 於非控制權益							
每股盈餘(註2)		15.96	15.67	15.51	18.77	24.75	

註1：每股盈餘係就己發行之普通股股數按加權平均法計算，其因盈餘或資本公積轉作股本而增加之股數，則追溯調整計算。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	郭欣頤、陳秀蘭	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、許育峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析-國際財務報導準則-合併

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	23.53	22.28	27.52	27.77	24.64	36.80
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	168.84	171.81	190.87	184.44	189.23	161.81
償債 能力 (%)	流動比率	219.34	237.89	224.18	225.18	242.24	158.39
	速動比率	134.39	153.39	143.91	105.41	179.83	117.96
	利息保障倍數	11,912.89	8,698.16	15,795.34	27,986.65	12,581.59	2,884.65
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.63	8.22	6.91	7.18	9.15	6.88
	平均收現日數	47	44	52	50	39	53
	存貨週轉率(次)	4.58	4.71	4.26	3.92	4.44	4.00
	應付款項週轉率(次)	11.29	12.01	8.96	9.87	13.42	10.61
	平均銷貨日數	79	77	85	93	82	91
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.76	2.73	2.69	3.20	3.09	1.92
	總資產週轉率(次)	1.31	1.24	1.13	1.29	1.27	0.78
獲利 能力	資產報酬率(%)	20.93	19.19	17.21	18.54	21.85	10.25
	權益報酬率(%)	27.37	24.53	22.82	25.54	29.34	14.25
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	199.48	197.62	194.04	232.75	311.28	39.66
	純益率(%)	15.88	15.29	15.10	14.33	17.09	12.72
	每股盈餘(元)	15.96	15.67	15.51	18.77	24.75	3.01
現金 流量 (%)	現金流量比率	95.44	114.90	58.81	39.53	162.57	5.42
	現金流量允當比率	88.79	96.89	87.70	67.14	110.54	107.65
	現金再投資比率	10.62	12.22	3.54	(0.94)	26.87	2.17
槓桿 度	營運槓桿度	1.72	1.76	1.76	1.67	1.65	2.04
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.00	1.01	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

\*最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：

1. 速動比率提高，主係受惠本期淨利大幅成長，銀行存款隨之增加，進而提前償還銀行負債及降低利息費用，致償債能力提高。
2. 利息保障倍數降低，主因借款利率提高，利息費用增加所致。
3. 應收款項週轉率及應付款項週轉率提高，主要係本期營運規模大幅成長，營業收入及營業成本增加加上期末積極收回應收款項，使得各項經營能力提高。
4. 稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘(元)提高，係全球主要消費國經濟復甦帶動消費需求提高，致使本公司獲利呈現成長。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率提高，主要係本期淨利大幅增加，加上本期積極收回應收款項以及降低存貨庫存，因此本期營業活動淨現金流入大幅提高。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## (二)財務分析-國際財務報導準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	16.21	15.41	23.21	21.74	17.00	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	275.48	270.43	273.26	267.14	288.18	
償債能力(%)	流動比率	305.46	307.37	239.34	250.98	304.09	
	速動比率	195.41	198.57	150.41	112.74	231.47	
	利息保障倍數	80,667.93	37,960.87	42,074.12	69,936.14	124,532.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.63	8.20	6.89	7.19	9.16	
	平均收現日數	48.00	45.00	53.00	51.00	40.00	
	存貨週轉率(次)	5.61	5.88	5.15	4.60	5.34	
	應付款項週轉率(次)	11.47	12.01	8.52	9.15	12.48	
	平均銷貨日數	61.00	61.00	73.00	79.00	68.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.48	4.18	3.88	4.42	4.54	
	總資產週轉率(次)	1.43	1.35	1.21	1.38	1.38	
獲利能力	資產報酬率(%)	22.77	20.71	18.39	19.83	23.71	
	權益報酬率(%)	27.37	24.53	22.82	25.54	29.34	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	198.80	196.82	193.59	231.19	308.85	
	純益率(%)	15.89	15.31	15.16	14.37	17.14	
	每股盈餘(元)	15.96	15.67	15.51	18.77	24.75	
現金流量(%)	現金流量比率	135.09	163.26	60.85	46.04	231.95	
	現金流量允當比率	98.53	102.25	87.72	69.49	121.37	
	現金再投資比率	9.52	11.50	0.67	(2.46)	30.75	
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.34	1.33	1.34	1.30	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

\*最近二年度各項財務比率變動達 20%說明：

- 負債占資產比率下降，主係受惠本期淨利大幅成長，銀行存款隨之增加，進而提前償還長期負債，致負債占資產比率下降。
- 流動比率、速動比率及利息保障倍數提高，主係受惠本期淨利大幅成長，銀行存款隨之增加，進而提前償還銀行負債及降低利息費用，致償債能力提高。
- 應收款項週轉率、存貨週轉率及應付款項週轉率提高，主要係本期營運規模大幅成長，加上期末積極收回應收款項以及降低存貨庫存，使得各項經營能力提高。
- 稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘(元)提高，係全球主要消費國經濟復甦帶動消費需求提高，致使本公司獲利呈現成長。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率提高，主要係本期淨利大幅增加，加上本期積極收回應收款項以及降低存貨庫存，因此本期營業活動淨現金流入大幅提高。

【說明】分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所寇惠植及許育峰會計師查核完竣，並出具財務報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，報請 鑒察。

此 上

本公司一一二年股東常會

儒鴻企業股份有限公司

審計委員會召集人：汪 雅 康



中華民國一一二年三月二日

#### 四、最近年度財務報告：

### 會計師查核報告

儒鴻企業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

儒鴻企業股份有限公司及其子公司(儒鴻集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達儒鴻集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與儒鴻集團保持超然獨立，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，對儒鴻集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：  
收入認列與截止

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻集團之收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，因此，收入認列之測試為本會計師執行儒鴻集團財務報表查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對儒鴻集團之收入、銷售折讓及退回認列之內部控制進行測試及檢查認列時間點之正確性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節；選定資產負債表日前後一段期間(配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性)核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。

### 其他事項

儒鴻企業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估儒鴻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儒鴻集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

儒鴻集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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.辨認並評估合併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，惟其目的非對儒鴻集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使儒鴻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告使用者注意合併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儒鴻集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對儒鴻集團民國一一一年度合併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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
寇惠植  
許育峰



證券主管機關：台財證六字第0930106739號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一一二年三月二日



儒鴻企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,022,271	18	1,759,847	6
1150 應收票據(附註六(二))	3,046	-	3,574	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	3,796,970	11	4,873,637	17
1200 其他應收款淨額	171,204	1	28,331	-
1220 本期所得稅資產	-	-	8,800	-
1310 存貨淨額(附註六(三))	4,625,176	14	8,276,308	28
1470 其他流動資產(附註六(六)及八)	3,736,385	11	872,679	3
<b>流動資產合計</b>	<b>18,355,052</b>	<b>55</b>	<b>15,823,176</b>	<b>54</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	13,627,154	41	12,064,535	41
1755 使用權資產(附註六(五))	83,431	-	84,810	-
1780 無形資產	19,472	-	18,655	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	31,045	-	131,274	1
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	112,069	-	67,470	-
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	1,135,300	4	1,088,847	4
<b>非流動資產合計</b>	<b>15,008,471</b>	<b>45</b>	<b>13,455,591</b>	<b>46</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 33,363,523</b>	<b>100</b>	<b>29,278,767</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(七)(十七))	2100		2100	
應付票據(附註六(十七))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十七))	2170		2170	
其他應付款(附註六(十))	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(九)(十七))	2280		2280	
一年內到期長期負債(附註六(八)(十七)及八)	2320		2320	
其他流動負債—其他	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>	<b>7,577,232</b>	<b>23</b>	<b>7,026,763</b>	<b>24</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(八)(十七)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十七))	2580		2580	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
<b>非流動負債合計</b>	<b>4,206</b>	<b>-</b>	<b>2,793</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>	<b>644,324</b>	<b>2</b>	<b>1,102,573</b>	<b>4</b>
<b>權益(附註六(十二)(十九))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
保留盈餘合計	3490		3490	
其他權益—其他				
<b>權益總計</b>	<b>2,743,671</b>	<b>8</b>	<b>2,743,671</b>	<b>9</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 33,363,523</b>	<b>100</b>	<b>29,278,767</b>	<b>100</b>



董事長：洪鎮海

經理人：蔡俊欒  
陳坤

(請參閱合併財務報告附註)

會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 39,736,173	100	35,917,247	100
5000 營業成本(附註六(三)(四)(五)(九)(十)(十五)及十二)	28,670,846	72	26,426,100	74
營業毛利	11,065,327	28	9,491,147	26
營業費用(附註六(四)(五)(九)(十)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,701,503	4	1,736,179	5
6200 管理費用	1,466,538	4	1,193,869	3
6300 研究發展費用	160,278	1	162,617	-
營業費用合計	3,328,319	9	3,092,665	8
營業淨利	7,737,008	19	6,398,482	18
營業外收入及支出(附註六(九)(十六)及七)：				
7010 其他收入	14,360	-	9,251	-
7020 其他利益及損失	811,975	2	(18,334)	-
7050 財務成本	(68,424)	-	(22,899)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(2,113)	-
7100 利息收入	45,482	-	21,378	-
營業外收入及支出合計	803,393	2	(12,717)	-
7900 稅前淨利	8,540,401	21	6,385,765	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	1,750,053	4	1,237,154	4
8200 本期淨利(附註六(十九))	6,790,348	17	5,148,611	14
8300 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(附註六(十))	41,283	-	(11,384)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	41,283	-	(11,384)	-
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	566,638	1	(172,178)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	113,327	-	(34,436)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	453,311	1	(137,742)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	494,594	1	(149,126)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,284,942	18	4,999,485	14
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 24.75		18.77	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 24.75		18.76	

董事長：洪鎮海



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡俊嶽  
陳坤鏞



會計主管：羅仁傑



儒鴻企業股份有限公司及其子公司



合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目		權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	
民國一〇一〇年一月一日餘額	2,743,671	3,769,547	3,185,883	89,042	12,946,471	(291,705)	19,167,984	
本期淨利	-	-	-	-	5,148,611	-	5,148,611	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,384)	(137,742)	(149,126)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,137,227	(137,742)	4,999,485	
提列法定盈餘公積	-	-	426,493	-	(426,493)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	202,663	(202,663)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,018,038)	-	(3,018,038)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,743,671	3,769,547	3,612,376	291,705	15,065,660	(429,447)	21,149,431	
本期淨利	-	-	-	-	6,790,348	-	6,790,348	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	41,283	453,311	494,594	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,831,631	453,311	7,284,942	
提列法定盈餘公積	-	-	513,723	-	(513,723)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,741	(137,741)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,292,406)	-	(3,292,406)	
民國一〇一一年一月三十一日餘額	2,743,671	3,769,547	4,126,099	429,446	18,604,885	23,864	25,141,967	



董事長：洪鎮海



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡俊嶽  
陳坤鏞



會計主管：羅仁傑

儒鴻企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 8,540,401	6,385,765
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	774,551	610,887
攤銷費用	19,684	21,459
利息費用	68,424	22,899
利息收入	(45,482)	(21,378)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	2,113
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	883	(2,270)
不動產、廠房及設備轉列費用數	404	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>818,464</u>	<u>633,710</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
應收票據及帳款減少	1,077,195	241,046
存貨減少(增加)	3,650,617	(3,074,495)
其他流動資產減少(增加)	136,644	(361,334)
其他金融資產增加	(134,744)	(16,617)
其他營業資產(增加)減少	(3,244)	16
應付票據及帳款減少	(899,634)	(186,308)
其他應付款增加	281,059	332,832
其他流動負債增加(減少)	110,667	(18,415)
淨確定福利資產增加	(402)	(72,030)
<b>調整項目合計</b>	<u>5,036,622</u>	<u>(2,521,595)</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	13,577,023	3,864,170
收取之利息	37,353	21,575
支付之利息	(67,254)	(20,473)
支付之所得稅	(1,229,121)	(1,087,722)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>12,318,001</u>	<u>2,777,550</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(1,476,654)	(2,268,346)
處分不動產、廠房及設備價款	321	4,679
存出保證金增加	(2,080)	(6,232)
取得無形資產	(8,898)	(6,833)
其他金融資產增加	(3,000,000)	-
預付設備款增加	(319,297)	(221,738)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(4,806,608)</u>	<u>(2,498,470)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	431,477	3,800
舉借長期借款	214,150	553,600
償還長期借款	(580,000)	-
存入保證金增加	1,413	284
租賃本金償還	(28,465)	(28,773)
發放現金股利	(3,292,406)	(3,018,038)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(3,253,831)</u>	<u>(2,489,127)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,862	(54,408)
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	4,262,424	(2,264,455)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	1,759,847	4,024,302
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 6,022,271</u>	<u>1,759,847</u>

董事長：洪鎮海



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡俊嶽  
陳坤鏞



會計主管：羅仁傑



**儒鴻企業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

儒鴻企業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於民國六十六年十一月，並分設苗栗大山廠、溪洲廠及桃園大園廠。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目係以產銷彈性針織布及成衣製造加工買賣為主。合併公司主要營業項目請詳附註四(三)。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月二日經董事會通過後發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除淨確定福利資產及負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報表納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主之權益。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	GRAND ELITE HOLDINGS INC. (以下簡稱GRAND ELITE)	投資各種有價證券、房地產及生產事業。	100.00 %	100.00 %
本公司	ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS (以下簡稱ECLAT CAYMAN)	投資各種有價證券、房地產及生產事業。	100.00 %	100.00 %
本公司	PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL (以下簡稱ECLAT TEXTILE (ID))(註1)	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業。	100.00 %	100.00 %

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111.12.31	110.12.31
GRAND ELITE	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA) CO., LTD. (以下簡稱ECLAT TEXTILE (CAMBODIA))	設計、製造、加工及銷售服裝。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	ECLAT TEXTILE CO., LTD (VIETNAM) (以下簡稱ECLAT TEXTILE(VN))	設計、製造、加工及銷售服裝。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	ECLAT FABRICS (VIETNAM) CO., LTD. (以下簡稱 FABRICS)	織布及印染整理業。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	E-TOP (VIETNAM) CO., LTD. (以下簡稱E-TOP (VN))	設計、製造、加工及銷售服裝。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	COLLTEX GARMENT MFY CO., LTD. (VN) (以下簡稱COLLTEX)	設計、製造、加工及銷售服裝。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	ECLAT ENTERPRISE LTD. (以下簡稱ECLAT ENTERPRISE)	投資各種有價證券、房地產及生產事業。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	TAI-YUAN GARMENTS CO., LTD. (以下簡稱TAI-YUAN (VN))	設計、製造、加工及銷售服裝。	100.00 %	100.00 %
ECLAT CAYMAN	PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL (以下簡稱ECLAT TEXTILE (ID))(註1)	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業。	- %	- %

註1：由本公司及ECLAT CAYMAN共同投資設立，出資比例分別為99.9996%及0.0004%。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產為按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；或
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債

### (1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量。

後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。

除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中製造費用係按人工小時或機器小時之正常產能分攤至製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，並採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~60年 |
| (2)機器設備  | 2~20年 |

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)運輸設備 3~15年
- (4)辦公設備 3~10年
- (5)其他設備 2~15年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；  
且
- (3)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

## (十二)無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 2~10年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司以產銷彈性針織布及成衣製造加工買賣為主。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。控制移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，諸如該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原以減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具有單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金	\$ 10,513	12,175
外幣及活期存款	4,019,416	1,541,498
定期存款	<u>1,992,342</u>	<u>206,174</u>
現金及約當現金	<u>\$ 6,022,271</u>	<u>1,759,847</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據-因營業而發生	\$ 3,046	3,574
應收帳款	3,821,056	4,897,723
減：備抵損失	<u>(24,086)</u>	<u>(24,086)</u>
	<u><b>\$ 3,800,016</b></u>	<u><b>4,877,211</b></u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 3,409,744	0.16%	5,361
逾期30天以下	344,384	0.28%	961
逾期31~120天	69,542	24.92%	17,332
逾期121天以上	<u>432</u>	100.00%	<u>432</u>
	<u><b>\$ 3,824,102</b></u>		<u><b>24,086</b></u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,509,013	0.29%	12,970
逾期30天以下	371,765	0.45%	1,678
逾期31~120天	18,104	38.79%	7,023
逾期121天以上	<u>2,415</u>	100.00%	<u>2,415</u>
	<u><b>\$ 4,901,297</b></u>		<u><b>24,086</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u><b>\$ 24,086</b></u>	<u><b>24,086</b></u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之應收帳款已投保應收帳款信用風險，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之保險總額分別為1,431,968千元及367,109千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

111.12.31					
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ -	2,275,298	-	-	無
中國信託	\$ -	1,879,452	-	-	無

110.12.31					
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ 700,029	1,126,569	700,029	0.90%	無
中國信託	\$ 351,952	619,616	351,952	0.80%	無

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 2,542,231	4,962,330
物 料	528,112	961,433
在製品	1,365,467	1,859,370
製成品	189,366	493,175
	<u>\$ 4,625,176</u>	<u>8,276,308</u>

民國一一一年度及一一〇年度因存貨價格變動而認列之存貨回升利益(跌價損失)，均已認列為銷貨成本之(減)加項。其明細如下：

	111年度	110年度
存貨回升利益(跌價損失)	<u>\$ 3,470</u>	<u>86</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 4,815,083	4,147,142	4,965,697	106,952	207,992	1,278,005	3,225,582	18,746,453
本期增添	-	513,507	55,290	1,002	12,030	99,604	795,221	1,476,654
本期處分	-	(17)	(63,136)	(775)	(1,482)	(7,480)	-	(72,890)
重分類轉入(出)	-	4,082,638	330,729	4,600	11,981	49,037	(4,098,412)	380,573
匯率變動之影響	2,736	345,062	340,331	6,723	11,419	121,830	87,910	916,011
民國111年12月31日餘額	\$ <u>4,817,819</u>	<u>9,088,332</u>	<u>5,628,911</u>	<u>118,502</u>	<u>241,940</u>	<u>1,540,996</u>	<u>10,301</u>	<u>21,446,801</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,815,806	4,217,801	4,852,899	107,241	219,284	1,216,096	1,274,867	16,703,994
本期增添	-	11,162	50,516	2,445	1,493	50,616	2,152,114	2,268,346
本期處分	-	(10,341)	(57,053)	(18,242)	(7,313)	(6,939)	-	(99,888)
重分類轉入(出)	-	5,895	204,336	17,229	(2,607)	47,978	(185,780)	87,051
匯率變動之影響	(723)	(77,375)	(85,001)	(1,721)	(2,865)	(29,746)	(15,619)	(213,050)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>4,815,083</u>	<u>4,147,142</u>	<u>4,965,697</u>	<u>106,952</u>	<u>207,992</u>	<u>1,278,005</u>	<u>3,225,582</u>	<u>18,746,453</u>
累計折舊：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,604,272	3,813,340	69,078	187,636	1,007,592	-	6,681,918
本期折舊	-	297,879	319,919	10,994	9,681	103,188	-	741,661
本期處分	-	(17)	(62,895)	(660)	(1,480)	(6,634)	-	(71,686)
匯率變動之影響	-	105,426	252,418	5,472	9,425	95,013	-	467,754
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>2,007,560</u>	<u>4,322,782</u>	<u>84,884</u>	<u>205,262</u>	<u>1,199,159</u>	-	<u>7,819,647</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	1,476,908	3,638,064	80,594	193,220	931,652	-	6,320,438
本期折舊	-	162,399	293,558	8,092	8,893	99,955	-	572,897
本期處分	-	(10,341)	(55,657)	(18,242)	(7,313)	(5,926)	-	(97,479)
重分類轉入(出)	-	-	-	-	(4,737)	4,737	-	-
匯率變動之影響	-	(24,694)	(62,625)	(1,366)	(2,427)	(22,826)	-	(113,938)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>1,604,272</u>	<u>3,813,340</u>	<u>69,078</u>	<u>187,636</u>	<u>1,007,592</u>	-	<u>6,681,918</u>
帳面價值：								
民國111年12月31日	\$ <u>4,817,819</u>	<u>7,080,772</u>	<u>1,306,129</u>	<u>33,618</u>	<u>36,678</u>	<u>341,837</u>	<u>10,301</u>	<u>13,627,154</u>
民國110年12月31日	\$ <u>4,815,083</u>	<u>2,542,870</u>	<u>1,152,357</u>	<u>37,874</u>	<u>20,356</u>	<u>270,413</u>	<u>3,225,582</u>	<u>12,064,535</u>

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備設定抵押供銀行融資額度之擔保情形請詳附註八。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備、辦公設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 46,127	42,874	41,485	2,883	1,250	134,619
本期增添	-	8,520	14,187	4,864	-	27,571
本期減少	-	(18,443)	(9,661)	-	-	(28,104)
匯率變動之影響	5,049	-	-	-	-	5,049
民國111年12月31日餘額	\$ <u>51,176</u>	<u>32,951</u>	<u>46,011</u>	<u>7,747</u>	<u>1,250</u>	<u>139,135</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 47,460	69,854	58,926	2,911	2,272	181,423
本期增添	-	10,424	21,921	1,922	-	34,267
本期減少	-	(37,404)	(39,362)	(1,950)	(1,022)	(79,738)
匯率變動之影響	(1,333)	-	-	-	-	(1,333)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>46,127</u>	<u>42,874</u>	<u>41,485</u>	<u>2,883</u>	<u>1,250</u>	<u>134,619</u>
額						
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ 4,751	24,776	18,351	1,249	682	49,809
本期折舊	1,706	15,667	14,075	1,215	227	32,890
本期減少	-	(17,905)	(9,661)	-	-	(27,566)
匯率變動之影響	571	-	-	-	-	571
民國111年12月31日餘額	\$ <u>7,028</u>	<u>22,538</u>	<u>22,765</u>	<u>2,464</u>	<u>909</u>	<u>55,704</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,259	40,446	44,292	2,194	1,477	91,668
本期折舊	1,603	21,734	13,421	1,005	227	37,990
本期減少	-	(37,404)	(39,362)	(1,950)	(1,022)	(79,738)
匯率變動之影響	(111)	-	-	-	-	(111)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>4,751</u>	<u>24,776</u>	<u>18,351</u>	<u>1,249</u>	<u>682</u>	<u>49,809</u>
額						
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>44,148</u>	<u>10,413</u>	<u>23,246</u>	<u>5,283</u>	<u>341</u>	<u>83,431</u>
民國110年12月31日	\$ <u>41,376</u>	<u>18,098</u>	<u>23,134</u>	<u>1,634</u>	<u>568</u>	<u>84,810</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收退稅款	\$ 115,757	303,878
預付貨款	74,473	119,489
預付費用	28,940	20,541
進項稅額	176,364	203,501
其他金融資產	3,303,030	189,120
其 他	<u>37,821</u>	<u>36,150</u>
	<u>\$ 3,736,385</u>	<u>872,679</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付設備款	\$ 103,182	153,355
長期預付費用	304,850	283,985
預付土地款	711,845	641,408
存出保證金	11,609	9,529
其 他	<u>3,814</u>	<u>570</u>
	<u>\$ 1,135,300</u>	<u>1,088,847</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司以其他流動資產設定質押供天然氣、太陽能及電力之擔保情形，請詳附註八。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,778,109</u>	<u>1,346,632</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,734,690</u>	<u>4,365,692</u>
利率區間	<u>4.65%~5.54%</u>	<u>0.38%~1.50%</u>

合併公司均未有以資產設定抵押供短期借款擔保之情形。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款-民國116年8月到期	\$ -	580,000
無擔保銀行借款-民國113年7月到期	767,750	553,600
減：一年內到期部分	<u>(204,733)</u>	<u>(96,667)</u>
合計數	<u>\$ 563,017</u>	<u>1,036,933</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,340,975</u>	<u>2,638,400</u>
利率區間	<u>2.25%~5.95%</u>	<u>0.81%~1.06%</u>

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之長期借款額度，包含擔保借款及無擔保借款。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司以資產設定抵押供長期借款擔保之情形請詳附註八。

依據合併公司所簽訂之無擔保銀行借款合同，該借款得於未到期前分次或一次償還借款本金，截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司償還之金額為580,000千元。

### (九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>21,989</u>	<u>18,219</u>
非流動	\$ <u>67,281</u>	<u>62,847</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,847</u>	<u>1,858</u>
短期租賃之費用	\$ <u>32,305</u>	<u>29,344</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>62,617</u>	<u>59,975</u>

#### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及宿舍，租賃期間為二至三十五年。

#### 2.其他租賃

合併公司承租運輸、辦公及其他設備之租賃期間為二至十年間。

另，合併公司承租其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 212,269	231,815
計畫資產之公允價值	<u>(321,424)</u>	<u>(299,285)</u>
淨確定福利淨(資產)負債	\$ <u>(109,155)</u>	<u>(67,470)</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
帶薪假負債	\$ <u>68,670</u>	<u>65,920</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

合併公司ECLAT TEXTILE (ID)之確定福利計畫，係依據當地政府規定之退休辦法認列應計退休金負債，支付金額係依據服務年資所獲得之基數，及其退休前之最近一次薪資來計算之。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計321,424千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 231,815	224,702
當期服務成本及利息	4,316	2,259
淨確定福利(資產)負債再衡量數		
—因經驗調整所產生之精算(利益)損失	4,627	9,161
—因人口統計假設變動所產生之精算(利益)損失	-	5,214
—因財務假設變動所產生之精算(利益)損失	(22,978)	-
計畫支付之福利	<u>(5,511)</u>	<u>(9,521)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 212,269</u>	<u>231,815</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 299,285	231,526
淨確定福利(資產)負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	24,757	4,429
已提撥至計畫之金額	2,836	72,851
計畫已支付之福利	<u>(5,454)</u>	<u>(9,521)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 321,424</u>	<u>299,285</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 2,110	872
淨確定福利(資產)負債之淨利息	<u>(395)</u>	<u>(51)</u>
	<u>\$ 1,715</u>	<u>821</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 1,314	186
推銷費用	120	286
管理費用	<u>281</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 1,715</u>	<u>821</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(資產)負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(資產)負債之再衡量數如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 40,056	28,672
本期認列	<u>(41,283)</u>	<u>11,384</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (1,227)</u>	<u>40,056</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.75%~7.43%	0.625 %
未來薪資成長率	3.00%~7.00%	3.000 %

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為19,525千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.33~18.52年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務現值 之影響(利益)損失	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (6,657)	6,661
未來薪資成長率(變動0.25%)	6,393	(6,436)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(5,820)	6,039
未來薪資成長率(變動0.25%)	5,777	(5,605)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

COLLTEX、FABRICS、E-TOP(VN)、ECLAT TEXTILE(VN)、TAI-YUAN(VN)及ECLAT TEXTILE (ID)，於越南及印尼地區受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休養老基金並繳納至當地相關主管機關。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為104,599千元和103,375千元，已提撥至勞工保險局或當地相關主管機關。

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 1,756,245	1,243,306
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(6,192)	(6,152)
所得稅費用	\$ <u>1,750,053</u>	<u>1,237,154</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>113,327</u>	<u>(34,436)</u>

合併公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ <u>8,540,401</u>	<u>6,385,765</u>
依公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 1,708,080	1,277,153
核定差異	(20,457)	-
前期估計差異	(37,907)	(43,126)
未分配盈餘加徵	59,668	30,887
其他	<u>40,669</u>	<u>(27,760)</u>
所得稅費用	\$ <u>1,750,053</u>	<u>1,237,154</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

**遞延所得稅資產：**

民國111年1月1日	\$ 131,274
(借記)貸記損益表	6,192
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(106,421)</u>
民國111年12月31日	\$ <u>31,045</u>
民國110年1月1日	\$ 97,126
(借記)貸記損益表	(288)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>34,436</u>
民國110年12月31日	\$ <u>131,274</u>

**遞延所得稅負債：**

民國111年1月1日	\$ -
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>6,906</u>
民國111年12月31日	\$ <u>6,906</u>
民國110年1月1日	\$ 6,440
借記(貸記)損益表	<u>(6,440)</u>
民國110年12月31日	\$ <u>-</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇八年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

1.普通股發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股，已發行股數均為274,367千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,550,000	3,550,000
庫藏股票交易	396	396
應付董監酬勞未付轉列	1,377	1,377
合併吸收儒傑公司	15,866	15,866
應付股利未付轉列	113	113
員工認股權	<u>201,795</u>	<u>201,795</u>
	<u>\$ 3,769,547</u>	<u>3,769,547</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度已提撥員工酬勞之決算後盈餘，依法繳納稅款後，應先彌補累積虧損，再依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故盈餘分配時，得由董事會考量公司之投資計畫、財務結構、未來資金需求及獲利情況，在無其他特殊情形考量下，以不低於依前項規定扣除彌補虧損後之當年度稅後盈餘百分之五十為原則，由董事會提案經股東會決議後行之，惟股利總數中以不低於百分之二十發放現金股利。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月十四日及民國一〇年八月十二日經股東會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 12.00	<u>3,292,406</u>	11.00	<u>3,018,038</u>

上述盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之相關資訊。

民國一一年度分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
111年1月1日	\$ (429,447)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>453,311</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 23,864</u>
110年1月1日	\$ (291,705)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(137,742)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ (429,447)</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股股權持有人之淨利	\$ <u>6,790,348</u>	<u>5,148,611</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>274,367</u>	<u>274,367</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>24.75</u>	<u>18.77</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股股權持有人之淨利	\$ <u>6,790,348</u>	<u>5,148,611</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	274,367	274,367
員工酬勞採股票發放之影響(千股)	20	14
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>274,387</u>	<u>274,381</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>24.75</u>	<u>18.76</u>

(十四)客戶合約之收入

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>針織布</u>	<u>成衣</u>	<u>針織布</u>	<u>成衣</u>
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,130,065	17,296,359	1,093,156	18,895,775
亞洲	12,212,660	2,228,987	9,931,535	1,485,928
歐洲	22,183	4,733,545	12,344	2,717,455
中東地區	1,292,175	138,231	992,234	119,739
紐澳地區	4,575	329,392	2,217	299,122
非洲地區	300,150	47,837	322,001	33,959
其他國家	14	-	11,558	224
合計	\$ <u>14,961,822</u>	<u>24,774,351</u>	<u>12,365,045</u>	<u>23,552,202</u>
		<u>111年度</u>		<u>110年度</u>
主要產品：				
針織布	\$ 14,961,822		12,365,045	
成衣		<u>24,774,351</u>		<u>23,552,202</u>
		\$ <u>39,736,173</u>		<u>35,917,247</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先以不低於0.1%之比率提撥員工酬勞，由董事會決議分派之，並報告股東會。員工酬勞以股票或現金發放之。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為9,000千元及7,000千元，係以各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額，以不低於0.1%之比率為提撥估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度員工酬勞估列金額，與董事會決議配發金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>45,482</u>	<u>21,378</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ <u>14,360</u>	<u>9,251</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 804,550	(84,470)
財產交易利益(損失)	(883)	2,270
其他	<u>8,308</u>	<u>63,866</u>
	<u>\$ 811,975</u>	<u>(18,334)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用－銀行借款	\$ 64,107	17,171
利息費用－租賃負債	1,847	1,858
利息費用－應收帳款讓售	<u>2,470</u>	<u>3,870</u>
	<u>\$ 68,424</u>	<u>22,899</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之收入並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	12個月 以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 1,778,109	1,791,294	1,791,294	-	-	-
應付票據及帳款	1,685,677	1,685,677	1,685,677	-	-	-
租賃負債	89,270	105,768	22,145	14,220	14,714	54,689
長期借款						
(含一年內到期)	<u>767,750</u>	<u>811,668</u>	<u>237,328</u>	<u>574,340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 4,320,806</b>	<b>4,394,407</b>	<b>3,736,444</b>	<b>588,560</b>	<b>14,714</b>	<b>54,689</b>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 1,346,632	1,359,290	1,359,290	-	-	-
應付票據及帳款	2,587,894	2,587,894	2,587,894	-	-	-
租賃負債	81,066	103,349	20,979	17,391	13,212	51,767
長期借款						
(含一年內到期)	<u>1,133,600</u>	<u>1,158,355</u>	<u>105,930</u>	<u>289,326</u>	<u>666,140</u>	<u>96,959</u>
	<b>\$ 5,149,192</b>	<b>5,208,888</b>	<b>4,074,093</b>	<b>306,717</b>	<b>679,352</b>	<b>148,726</b>

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

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 210,822	30.71	6,474,344	233,432	27.68	6,461,398
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 121,253	30.71	3,723,680	116,262	27.68	3,218,132

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款、長期借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少22,005千元及25,946千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣(即合併公司表達貨幣)之金額，以及換算至本公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ <u>804,550</u>	<u>29.798</u>	<u>(84,470)</u>	<u>28.009</u>

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加25,459千元及13,466千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理階層監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

##### (1)應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一一一年度及一一〇年度之收入並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款或信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 投資

銀行存款、固定投資收益及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予其它第三方。

## 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司依其所制訂之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之長期及短期借款額度分別為8,075,665千元及7,004,092千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、印尼盾及越盾。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以遠期外匯合約為主要規避匯率風險之工具。

### (2) 利率風險

合併公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。合併公司浮動利率之金融資產及金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。合併公司為提升股東價值，會定期檢視其資本報酬率，合併公司民國一一一年度及一一〇年度資本報酬率如下：

	111年度	110年度
稅後淨利	\$ <u>6,790,348</u>	<u>5,148,611</u>
資本總額	\$ <u>25,141,967</u>	<u>21,149,431</u>
資本報酬率	<u>27.01 %</u>	<u>24.34 %</u>

合併公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
毅遠投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長係二親等關係
財團法人儒鴻教育基金會	由本公司捐助設立

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.租賃

合併公司以營業租賃方式出租予關係人之明細如下：

	111年度	110年度
其他關係人	\$ <u>300</u>	<u>300</u>

合併公司出租之價格係依當地一般租金水準而定，按月收取。

##### 2.其他

	捐贈費用	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ <u>2,138</u>	<u>2,000</u>

#### (三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ <u>158,357</u>	<u>139,331</u>

合併公司提供配車予主要管理階層人員，其明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原始成本	\$ <u>30,934</u>	<u>25,930</u>
車輛台數	<u>9</u>	<u>8</u>
帳面價值	\$ <u>17,755</u>	<u>17,931</u>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
其他金融資產-流動	天然氣、太陽能及電力保證金	\$ 4,718	4,182
土地	銀行中長期融資額度	3,381,772	3,381,772
		<u>\$ 3,386,490</u>	<u>3,385,954</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用信用狀	\$ <u>8,226</u>	<u>144,076</u>

(二)合併公司尚未認列之合約承諾：

	111.12.31	110.12.31
購建不動產、廠房及購買機器	\$ <u>351,143</u>	<u>1,391,925</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度				110 年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	2,614,002	1,696,758	-	4,310,760	2,120,544	1,533,623	-	3,654,167
勞健保費用	222,273	121,067	-	343,340	176,051	112,704	-	288,755
退休金費用	61,010	45,304	-	106,314	59,202	44,994	-	104,196
董事酬金	-	7,685	-	7,685	-	5,283	-	5,283
其他員工福利費用	160,230	75,050	-	235,280	128,496	77,113	-	205,609
折舊費用	575,545	198,895	111	774,551	498,827	112,060	-	610,887
攤銷費用	8,584	11,100	-	19,684	7,935	13,524	-	21,459

## 儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二) 新型冠狀病毒肺炎疫情評估影響：

合併公司持續關注新冠肺炎疫情發展，在銷售端秉持風險分散原則，不集中銷售於單一客戶及區域；生產端則強化供應鏈管理及生產排程監控，並落實廠區疫情管理防治措施，以穩定訂單出貨及生產。

隨著國內以及全球主要國家疫苗覆蓋率提升、與病毒共存政策下，新冠肺炎疫情影響合併公司營運的程度亦逐漸趨緩，合併公司將視疫情發展情況，持續彈性調整銷售端及生產端營運策略，以期將疫情對未來營運之衝擊降至最低。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	ECLAT TEXTILE(VN)	本公司間接 持股之子公司	加工	1,731,131	17.34%	30天	與一般加工無 顯著不同	與一般加工無 顯著不同	應付帳款 (114,139)	(6.34)% (註1)	(註2)
ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(1,731,131)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無 顯著不同	與一般銷貨無 顯著不同	應收帳款 114,139	100.00%	(註2)
本公司	FABRICS	本公司間接 持股之子公司	進貨	2,022,652	14.27%	30天	與一般進貨無 顯著不同	與一般進貨無 顯著不同	應付帳款 (84,690)	(4.70)% (註2)	
FABRICS	本公司	母公司	(銷貨)	(2,022,652)	(93.63)%	30天	與一般銷貨無 顯著不同	與一般銷貨無 顯著不同	應收帳款 84,690	80.73%	(註2)
本公司	E-TOP(VN)	本公司間接 持股之子公司	加工	912,676	9.14%	30天	與一般加工無 顯著不同	與一般加工無 顯著不同	應付帳款 (56,820)	(3.15)% (註1)	(註2)
E-TOP(VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(912,676)	(98.61)%	30天	與一般銷貨無 顯著不同	與一般銷貨無 顯著不同	應收帳款 56,820	97.77%	(註2)
本公司	COLLTEX	本公司間接 持股之子公司	加工	940,944	9.42%	30天	與一般加工無 顯著不同	與一般加工無 顯著不同	應付帳款 (15,203)	(0.84)% (註1)	(註2)
COLLTEX	本公司	母公司	(銷貨)	(940,944)	(97.63)%	30天	與一般銷貨無 顯著不同	與一般銷貨無 顯著不同	應收帳款 15,203	99.77%	(註2)
本公司	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	本公司間接 持股之子公司	加工	583,669	5.85%	30天	與一般加工無 顯著不同	與一般加工無 顯著不同	應付帳款 (18,297)	(1.02)% (註1)	(註2)
ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	本公司	母公司	(銷貨)	(583,669)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無 顯著不同	與一般銷貨無 顯著不同	應收帳款 18,297	100.00%	(註2)
本公司	TAI-YUAN (VN)	本公司間接 持股之子公司	加工	274,903	2.75%	30天	與一般加工無 顯著不同	與一般加工無 顯著不同	應付帳款 (13,096)	(0.73)% (註1)	(註2)

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TAI-YUAN (VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(274,903)	(98.44)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 13,096	100.00%	(註2)
本公司	ECLAT TEXTILE(ID)	本公司之子公司	加工	275,577	2.76 %	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應付帳款 (8,855)	(0.49)%	(註1) (註2)
ECLAT TEXTILE(ID)	本公司	母公司	(銷貨)	(275,577)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 8,855	100.00%	(註2)

註1：佔加工費用之比率。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣/美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	母公司	114,139 (USD3,717)	8.87	-	-	114,139 (USD3,717)	-	(註1)(註2)

註1：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：期末兌換率USD：30.710。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	FABRICS	本公司	2	銷貨收入	2,022,652	與一般銷貨無顯著不同	5.09 %
2	ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	2	加工收入	1,731,131	與一般加工無顯著不同	4.36 %
3	COLLTEX	本公司	2	加工收入	940,944	與一般加工無顯著不同	2.37 %
4	E-TOP(VN)	本公司	2	加工收入	912,676	與一般加工無顯著不同	2.30 %
5	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	本公司	2	加工收入	583,669	與一般加工無顯著不同	1.47 %
6	TAI-YUAN (VN)	本公司	2	加工收入	274,903	與一般加工無顯著不同	0.69 %
7	ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	2	應收帳款	114,139	與一般加工無顯著不同	0.34 %
8	ECLAT TEXTILE(ID)	本公司	2	加工收入	275,577	與一般加工無顯著不同	0.69 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露達新台幣一億元之銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額(註)				
本公司	GRAND ELITE	英屬維京群島	投資各種有價證券、房地產及生產事業	261,649 (USD8,520)	261,649 (USD8,520)	21	100.00 %	162,368	100 %	72,150	72,150	本公司子公司 (註1)(註2)
本公司	ECLAT CAYMAN	開曼群島	投資各種有價證券、房地產及生產事業	3,851,218 (USD125,406)	3,851,218 (USD125,406)	121,080	100.00 %	4,296,499	100 %	117,909	117,909	本公司子公司 (註1)(註2)
本公司	ECLAT TEXTILE (ID)	印尼	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業	1,535,500 (USD50,000)	1,535,500 (USD50,000)	5,000	100.00 %	1,273,418	100 %	(198,082)	(198,081)	本公司子公司 (註1)(註2)(註3)
GRAND ELITE	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	柬埔寨	設計、製造、加工及銷售服裝	245,680 (USD8,000)	245,680 (USD8,000)	8,000	100.00 %	144,956	100 %	72,193	72,193	GRAND ELITE 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	COLLTEX	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	489,978 (USD15,955)	489,978 (USD15,955)	16,800	100.00 %	672,226	100 %	56,167	54,751	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	E-TOP(VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	1,105,560 (USD36,000)	1,105,560 (USD36,000)	36,000	100.00 %	1,286,960	100 %	12,858	12,858	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	ECLAT ENTERPRISE	柬埔寨	投資各種有價證券、房地產及生產事業	31 (USD1)	31 (USD1)	1	100.00 %	215	100 %	467	467	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	ECLAT TEXTILE(VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	650,161 (USD21,171)	650,161 (USD21,171)	22,000	100.00 %	890,707	100 %	23,811	23,811	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	FABRICS	越南	織布及印染整理業	1,228,400 (USD40,000)	1,228,400 (USD40,000)	40,000	100.00 %	1,499,209	100 %	(36,295)	(15,292)	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	TAI-YUAN(VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	212,360 (USD6,915)	212,360 (USD6,915)	6,800	100.00 %	(76,371)	100 %	41,842	41,565	ECLAT CAYMAN 子公司 (註1)(註2)
ECLAT CAYMAN	E&I PRINTING	越南	設計織布及印染整理業	30,710 (USD1,000)	30,710 (USD1,000)	1,000	40.00 %	-	40 %	(6,764)	-	ECLAT CAYMAN 採權益法評價之被投資公司(註1)
ECLAT CAYMAN	ECLAT TEXTILE (ID)	印尼	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業	6 (USD0.2)	6 (USD0.2)	0.02	- %	5	- %	(198,082)	(1)	本公司子公司 (註1)(註2)(註3)

註：含換算調整數。

註1：期末兌換率USD：30.710。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：由本公司及ECLAT CAYMAN共同投資設立，出資比例分別為99.9996%及0.0004%。

(三)大陸投資資訊：無。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
毅遠投資股份有限公司		25,790,335	9.39 %
磐丹股份有限公司代表人－蔡賢嶽		14,000,000	5.10 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有兩個應報導部門：針織事業部及成衣事業部。針織事業部主要從事產銷彈性針織布；成衣事業部主要從事成衣製造加工買賣。

合併公司應報導部門係地區別事業單位，依營運決策者所使用之資訊以地區別為管理架構分別管理，大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

每一營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度			
	針織事業部	成衣事業部	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 14,961,822	24,774,351	-	39,736,173
部門間收入	4,691,756	4,748,800	(9,440,556)	-
利息收入	188	45,294	-	45,482
<b>收入總計</b>	<b>\$ 19,653,766</b>	<b>29,568,445</b>	<b>(9,440,556)</b>	<b>39,781,655</b>
利息費用	\$ 18,230	51,950	(1,756)	68,424
折舊與攤銷	455,210	339,025	-	794,235
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 3,158,282</b>	<b>5,374,097</b>	<b>8,022</b>	<b>8,540,401</b>
非流動資產資本支出	\$ 449,727	1,355,122	-	1,804,849
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 15,669,054</b>	<b>23,756,343</b>	<b>(6,061,874)</b>	<b>33,363,523</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 3,152,048</b>	<b>5,394,940</b>	<b>(325,432)</b>	<b>8,221,556</b>

	110年度			
	針織事業部	成衣事業部	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 12,365,045	23,552,202	-	35,917,247
部門間收入	6,264,876	3,784,129	(10,049,005)	-
利息收入	2,782	18,596	-	21,378
<b>收入總計</b>	<b>\$ 18,632,703</b>	<b>27,354,927</b>	<b>(10,049,005)</b>	<b>35,938,625</b>
利息費用	\$ 11,184	12,629	(914)	22,899
折舊與攤銷	420,066	212,280	-	632,346
<b>應報導部門損益</b>	<b>\$ 1,737,957</b>	<b>4,933,622</b>	<b>(285,814)</b>	<b>6,385,765</b>
非流動資產資本支出	\$ 972,359	1,524,558	-	2,496,917
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ 15,255,964</b>	<b>19,750,151</b>	<b>(5,727,348)</b>	<b>29,278,767</b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ 3,950,566</b>	<b>4,727,462</b>	<b>(548,692)</b>	<b>8,129,336</b>

儒鴻企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
美洲	\$ 18,426,424	19,988,931
亞洲	14,441,647	11,417,463
歐洲	4,755,728	2,729,799
中東地區	1,430,406	1,111,973
紐澳地區	333,967	301,339
非洲地區	347,987	355,960
其他	14	11,782
	\$ 39,736,173	35,917,247
地 區 別	111年度	110年度
非流動資產：		
台灣地區	\$ 8,854,540	8,174,736
亞洲地區	6,010,817	5,082,111
	\$ 14,865,357	13,256,847

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產及淨確定福利資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

	111年度	110年度
A客戶	\$ 6,415,367	4,650,345

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

## 會計師查核報告

儒鴻企業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

儒鴻企業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達儒鴻企業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與儒鴻企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對儒鴻企業股份有限公司民國一一一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列與截止

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

儒鴻企業股份有限公司之收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，因此，收入認列之測試為本會計師執行儒鴻企業股份有限公司財務報表查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對儒鴻企業股份有限公司之收入、銷售折讓及退回認列之內部控制進行測試及檢查認列時間點之正確性，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節；選定資產負債表日前後一段期間(配合交貨條件判斷所選取期間長短之合理性)核對各項憑證，以確定銷貨收入、銷貨退回與折讓等記錄適當之截止。

#### **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，管理階層之責任包括評估儒鴻企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算儒鴻企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

儒鴻企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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，惟其目的非對儒鴻企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使儒鴻企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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儒鴻企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(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. 對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成儒鴻企業股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對儒鴻企業股份有限公司民國一一一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。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠植



會計師：

許育峰



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一一二年三月二日



儒林北興股份有限公司  
董事長 蔡俊欒

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	110.12.31		111.12.31	110.12.31
	金額	金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,935,412	936,786	4	2150 應付票據(附註六(十七))	\$ 80,515
1150 應收票據(附註六(二))	3,046	3,574	-	1170 應付帳款(附註六(十七))	1,410,042
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(二)及七)	3,793,097	4,849,416	18	1200 應付帳款－關係人(附註六(十七)及七)	311,100
1200 其他應收款淨額	16,051	7,732	-	1244 其他應付款(附註六(十))	1,244,508
1310 存貨淨額(附註六(三))	3,655,602	7,313,661	27	1277 本期所得稅負債	1,759,926
1470 其他流動資產(附註六(七))	3,166,809	373,456	1	1310 租賃負債－流動(附註六(九)(十七))	19,236
	15,570,017	13,484,625	50	1320 租賃負債－一年內到期長期負債(附註六(八)(十七)及八)	-
<b>流動資產合計</b>				1399 其他流動負債－其他	294,885
<b>非流動資產：</b>					170,961
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	5,732,285	5,174,499	19	<b>流動負債合計</b>	5,120,212
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	8,734,501	8,105,180	30	<b>非流動負債：</b>	
1755 使用權資產(附註六(六))	39,283	43,434	-	1600 長期借款(附註六(八)(十七)及八)	-
1780 無形資產	8,136	6,652	-	1755 遞延所得稅負債(附註六(十一))	6,906
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	22,566	123,632	1	1840 租賃負債－非流動(附註六(十七))	18,186
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十))	112,069	67,470	-	1975 存入保證金	4,206
1990 其他非流動資產－其他(附註六(七))	72,620	19,470	-		29,298
<b>非流動資產合計</b>	14,721,460	13,540,337	50		5,149,510
				<b>負債總計</b>	2,743,671
<b>資產總計</b>	\$ 30,291,477	27,024,962	100	<b>權益(附註六(十二)(十九))：</b>	3,769,547
				3110 普通股股本	4,126,099
				3200 資本公積	429,446
				3310 保留盈餘：	14,049,340
				法定盈餘公積	18,604,885
				特別盈餘公積	23,864
				未分配盈餘	(429,447)
				保留盈餘合計	25,141,967
				其他權益－其他	21,149,431
				<b>權益總計</b>	27,024,962
				<b>負債及權益總計</b>	\$ 30,291,477



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：蔡俊欒  
陳坤



董事長：洪鎮海



會計主管：羅仁傑

儒鴻企業股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 39,614,539	100	35,835,602	100
5000 營業成本(附註六(五)(六)(十)(十五)、七及十二)	29,302,562	74	27,206,412	76
營業毛利	10,311,977	26	8,629,190	24
營業費用(附註六(五)(六)(九)(十)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,557,640	4	1,590,437	5
6200 管理費用	949,626	3	777,341	2
6300 研究發展費用	151,810	-	158,913	-
營業費用合計	2,659,076	7	2,526,691	7
營業淨利	7,652,901	19	6,102,499	17
營業外收入及支出(附註六(九)(十六)及七)：				
7010 其他收入	14,360	-	9,251	-
7020 其他利益及損失	794,901	2	(65,409)	-
7050 財務成本	(6,810)	-	(9,083)	-
7060 採用權益法認列之子公司利益之份額	(8,022)	-	302,163	1
7100 利息收入	26,541	-	3,796	-
營業外收入及支出合計	820,970	2	240,718	1
7900 稅前淨利	8,473,871	21	6,343,217	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	1,683,523	4	1,194,606	4
8200 本期淨利(附註六(十九))	6,790,348	17	5,148,611	14
8300 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(附註六(十))	42,113	-	(11,384)	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益	(830)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	41,283	-	(11,384)	-
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	566,638	1	(172,178)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	113,327	-	(34,436)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	453,311	1	(137,742)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	494,594	1	(149,126)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,284,942	18	4,999,485	14
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 24.75		18.77	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 24.75		18.76	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊崧  
陳坤鏞



會計主管：羅仁傑





儒鴻企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 2,743,671	3,769,547	3,185,883	89,042	12,946,471	(291,705)	19,167,984
本期淨利	-	-	-	-	5,148,611	-	5,148,611
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,384)	(137,742)	(149,126)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,137,227	(137,742)	4,999,485
提列法定盈餘公積	-	-	426,493	-	(426,493)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	202,663	(202,663)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,018,038)	-	(3,018,038)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,743,671	3,769,547	3,612,376	291,705	15,065,660	(429,447)	21,149,431
本期淨利	-	-	-	-	6,790,348	-	6,790,348
本期其他綜合損益	-	-	-	-	41,283	453,311	494,594
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,831,631	453,311	7,284,942
提列法定盈餘公積	-	-	513,723	-	(513,723)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	137,741	(137,741)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,292,406)	-	(3,292,406)
民國一〇一一年一月三十一日餘額	\$ 2,743,671	3,769,547	4,126,099	429,446	18,604,885	23,864	25,141,967



董事長：洪鎮海



經理人：蔡俊欒  
陳坤鏞

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：羅仁傑

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 8,473,871	6,343,217
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	324,097	251,293
攤銷費用	5,797	8,567
利息費用	6,810	9,083
利息收入	(26,541)	(3,796)
採用權益法認列之子公司利益之份額	8,022	(302,163)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	883	(2,334)
不動產、廠房及設備轉列費用數	404	-
<b>收益費損項目合計</b>	<u>319,472</u>	<u>(39,350)</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
應收票據及帳款減少	1,056,847	256,918
存貨減少(增加)	3,658,059	(2,797,936)
其他流動資產減少(增加)	206,457	(96,666)
應付票據及帳款減少	(1,095,111)	(161,875)
其他應付款增加	290,643	100,584
其他流動負債增加(減少)	123,924	(26,770)
淨確定福利負債減少	(2,486)	(72,030)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>4,238,333</u>	<u>(2,797,775)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>4,557,805</u>	<u>(2,837,125)</u>
<b>營運產生之現金</b>	13,031,676	3,506,092
<b>收取之利息</b>	18,412	3,993
<b>支付之利息</b>	(7,118)	(8,623)
<b>退還(支付)之所得稅</b>	<u>(1,166,802)</u>	<u>(1,027,855)</u>
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>11,876,168</u>	<u>2,473,607</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
採用權益法之投資減資退回股款	-	75,439
取得不動產、廠房及設備	(881,602)	(985,869)
處分不動產、廠房及設備價款	310	4,679
存出保證金增加	-	(251)
存出保證金減少	563	-
取得無形資產	(7,281)	(1,792)
其他金融資產增加	(3,000,000)	-
預付設備款增加	(95,942)	(96,665)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(3,983,952)</u>	<u>(1,004,459)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(580,000)	-
存入保證金增加	1,413	284
租賃本金償還	(22,597)	(25,150)
發放現金股利	(3,292,406)	(3,018,038)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(3,893,590)</u>	<u>(3,042,904)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	3,998,626	(1,573,756)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>936,786</u>	<u>2,510,542</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 4,935,412</u>	<u>\$ 936,786</u>

董事長：洪鎮海



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡俊崧  
陳坤鏞

會計主管：羅仁傑



**儒鴻企業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

儒鴻企業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於民國六十六年十一月，並分設苗栗大山廠、溪洲廠及桃園大園廠。本公司主要營業項目係以產銷彈性針織布及成衣製造加工買賣為主。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月二日經董事會通過後發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (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。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；或
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債

### (1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本衡量。

後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

### (3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中製造費用係按人工小時或機器小時之正常產能分攤至製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，並採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~60年 |
| (2)機器設備  | 2~15年 |
| (3)運輸設備  | 3~5年  |
| (4)辦公設備  | 5~9年  |
| (5)其他設備  | 3~15年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

本公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；且
- (3)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

## (十二)無形資產

### 1.認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷之金額衡量。

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體            2~5年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司以產銷彈性針織布及成衣製造加工買賣為主。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。控制移轉之時點係視銷售合約個別條款而定，諸如該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得者；
- 2.因投資子公司及關聯企業所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金	\$ 4,213	6,002
外幣及活期存款	3,070,549	930,784
定期存款	<u>1,860,650</u>	<u>-</u>
現金及約當現金	<u>\$ 4,935,412</u>	<u>936,786</u>

本公司金融資產及負債之匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

### (二)應收票據及應收帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 3,046	3,574
應收帳款	3,817,183	4,873,502
減：備抵損失	<u>(24,086)</u>	<u>(24,086)</u>
	<u>\$ 3,796,143</u>	<u>4,852,990</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 3,405,871	0.16 %	5,361
逾期30天以下	344,384	0.28 %	961
逾期31~120天	69,542	24.92 %	17,332
逾期121天以上	432	100.00 %	432
	<u>\$ 3,820,229</u>		<u>24,086</u>

	110.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 4,484,792	0.29 %	12,970
逾期30天以下	371,765	0.45 %	1,678
逾期31~120天	18,104	38.79 %	7,023
逾期121天以上	2,415	100.00 %	2,415
	<u>\$ 4,877,076</u>		<u>24,086</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動如下：

	111年度	110年度
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>24,086</u>	<u>24,086</u>

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司之應收帳款已投保應收帳款信用風險，於民國一一年及一一〇年十二月三十一日之保險總額分別為1,431,968千元及367,109千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

111.12.31					
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ -	2,275,298	-	-	無
中國信託	\$ -	1,879,452	-	-	無
110.12.31					
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	利率區間	擔保項目
玉山銀行	\$ 700,029	1,126,569	700,029	0.90%	無
中國信託	\$ 351,952	619,616	351,952	0.80%	無

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 2,160,163	4,595,099
物 料	509,724	943,449
在製品	810,729	1,304,754
製成品	174,986	470,359
	<u>\$ 3,655,602</u>	<u>7,313,661</u>

民國一一一年度及一一〇年度均無將存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失之情事。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

子公司	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ 5,732,285</u>	<u>5,174,499</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 4,790,091	1,469,950	1,946,626	45,643	110,149	196,164	2,079,261	10,637,884
增 添	-	437,034	24,790	605	399	24,997	393,777	881,602
處 分	-	-	(57,881)	(775)	(1,006)	(7,455)	-	(67,117)
重 分 類	-	2,460,009	34,229	4,600	-	12,351	(2,469,364)	41,825
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,790,091</u>	<u>4,366,993</u>	<u>1,947,764</u>	<u>50,073</u>	<u>109,542</u>	<u>226,057</u>	<u>3,674</u>	<u>11,494,194</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,790,091	1,463,274	1,882,910	47,214	116,373	195,009	1,154,283	9,649,154
增 添	-	11,161	38,715	575	1,088	5,961	928,369	985,869
處 分	-	(10,332)	(56,708)	(17,395)	(7,312)	(5,868)	-	(97,615)
重 分 類	-	5,847	81,709	15,249	-	1,062	(3,391)	100,476
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,790,091</u>	<u>1,469,950</u>	<u>1,946,626</u>	<u>45,643</u>	<u>110,149</u>	<u>196,164</u>	<u>2,079,261</u>	<u>10,637,884</u>
累計折舊：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	686,279	1,557,367	20,155	103,296	165,607	-	2,532,704
折 舊	-	136,540	136,050	7,210	2,912	10,201	-	292,913
處 分	-	-	(57,648)	(661)	(1,006)	(6,609)	-	(65,924)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>822,819</u>	<u>1,635,769</u>	<u>26,704</u>	<u>105,202</u>	<u>169,199</u>	<u>-</u>	<u>2,759,693</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	643,488	1,472,670	33,275	107,052	156,583	-	2,413,068
折 舊	-	53,123	140,022	4,274	3,557	13,930	-	214,906
處 分	-	(10,332)	(55,325)	(17,394)	(7,313)	(4,906)	-	(95,270)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>686,279</u>	<u>1,557,367</u>	<u>20,155</u>	<u>103,296</u>	<u>165,607</u>	<u>-</u>	<u>2,532,704</u>
帳面價值：								
民國111年12月31日	<u>\$ 4,790,091</u>	<u>3,544,174</u>	<u>311,995</u>	<u>23,369</u>	<u>4,340</u>	<u>56,858</u>	<u>3,674</u>	<u>8,734,501</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 4,790,091</u>	<u>783,671</u>	<u>389,259</u>	<u>25,488</u>	<u>6,853</u>	<u>30,557</u>	<u>2,079,261</u>	<u>8,105,180</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備設定抵押供銀行融資額度之擔保情形請詳附註八。

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築、運輸設備、辦公設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 42,874	41,485	2,883	1,250	88,492
增 添	8,520	14,187	4,864	-	27,571
減 少	(18,443)	(9,661)	-	-	(28,104)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 32,951</u>	<u>46,011</u>	<u>7,747</u>	<u>1,250</u>	<u>87,959</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 69,854	58,926	2,911	2,272	133,963
增 添	10,424	21,921	1,922	-	34,267
減 少	(37,404)	(39,362)	(1,950)	(1,022)	(79,738)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 42,874</u>	<u>41,485</u>	<u>2,883</u>	<u>1,250</u>	<u>88,492</u>
使用權資產之累計折舊					
民國111年1月1日餘額	\$ 24,776	18,351	1,249	682	45,058
提列折舊	15,667	14,075	1,215	227	31,184
減 少	(17,905)	(9,661)	-	-	(27,566)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 22,538</u>	<u>22,765</u>	<u>2,464</u>	<u>909</u>	<u>48,676</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 40,446	44,292	2,194	1,477	88,409
提列折舊	21,734	13,421	1,005	227	36,387
減 少	(37,404)	(39,362)	(1,950)	(1,022)	(79,738)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 24,776</u>	<u>18,351</u>	<u>1,249</u>	<u>682</u>	<u>45,058</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 10,413</u>	<u>23,246</u>	<u>5,283</u>	<u>341</u>	<u>39,283</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 18,098</u>	<u>23,134</u>	<u>1,634</u>	<u>568</u>	<u>43,434</u>

(七)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收退稅款	\$ 43,212	69,665
預付貨款	36,693	101,332
預付費用	20,235	8,912
其他預付款	5,973	3,321
暫付款	17,051	21,031
用品盤存	2,539	1,082
其他金融資產—定期存款	3,000,000	-
進項稅額	41,106	168,113
	<u>\$ 3,166,809</u>	<u>373,456</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付設備款	\$ 69,681	15,968
存出保證金	<u>2,939</u>	<u>3,502</u>
	<u>\$ 72,620</u>	<u>19,470</u>

(八)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款－民國116年8月到期	\$ -	580,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(96,667)</u>
合計數	<u>\$ -</u>	<u>483,333</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,650,000</u>	<u>2,500,000</u>
利率區間	<u>- %</u>	<u>0.81 %</u>

本公司之長期借款額度，包含擔保借款及無擔保借款。

依據本公司所簽訂之無擔保銀行借款合同，該借款得於未到期前分次或一次償還借款本金，截至民國一一一年十二月三十一日，本公司償還之金額為580,000千元。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流 動	<u>\$ 19,236</u>	<u>17,084</u>
非 流 動	<u>\$ 18,186</u>	<u>16,532</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 369</u>	<u>488</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 9,665</u>	<u>11,555</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 32,631</u>	<u>37,193</u>

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及宿舍，租賃期間為二至五年。

### 2.其他租賃

本公司承租運輸、辦公及其他設備之租賃期間為二至十年間。

另，本公司承租其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十)員工福利

### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 209,355	231,815
計畫資產之公允價值	<u>(321,424)</u>	<u>(299,285)</u>
淨確定福利(資產)負債	<u>\$ (112,069)</u>	<u>(67,470)</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
帶薪假負債	\$ <u>52,105</u>	<u>52,459</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計321,424千元，勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 231,815	224,702
當期服務成本及利息	2,174	2,259
淨確定福利(資產)負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算(利益)損失	3,798	9,161
— 因人口統計假設變動所產生之精算(利益)損失	-	5,214
— 因財務假設變動所產生之精算(利益)損失	(22,978)	-
計畫支付之福利	<u>(5,454)</u>	<u>(9,521)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 209,355</u>	<u>231,815</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 299,285	231,526
淨確定福利(資產)負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	24,757	4,429
已提撥至計畫之金額	2,836	72,851
計畫已支付之福利	<u>(5,454)</u>	<u>(9,521)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 321,424</u>	<u>299,285</u>

(4)認列為損益之費用

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 780	872
淨確定福利(資產)負債之淨利息	<u>(430)</u>	<u>(51)</u>
	<u>\$ 350</u>	<u>821</u>
營業成本	<u>\$ 81</u>	<u>186</u>
推銷費用	120	286
管理費用	<u>149</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 350</u>	<u>821</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(資產)負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(資產)負債之再衡量數如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 40,056	28,672
本期認列	(42,113)	11,384
12月31日累積餘額	<u>\$ (2,057)</u>	<u>40,056</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資成長率	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為19,502千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.33年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務現值 之影響(利益)損失</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (4,648)	4,795
未來薪資成長率(變動0.25%)	4,630	(4,513)
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(5,820)	6,039
未來薪資成長率(變動0.25%)	5,777	(5,605)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為54,195千元和52,755千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,688,878	1,193,116
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(5,355)</u>	<u>1,490</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,683,523</u>	<u>1,194,606</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 113,327</u>	<u>(34,436)</u>

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 8,473,871</u>	<u>6,343,217</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 1,694,774	1,268,643
核定差異	(34,971)	-
前期估計差異	(37,907)	(45,084)
未分配盈餘加徵	59,668	30,887
其他	<u>1,959</u>	<u>(59,840)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,683,523</u>	<u>1,194,606</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

民國111年1月1日	\$	123,632
(借記)貸記損益表		5,355
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>(106,421)</u>
民國111年12月31日	\$	<u><u>22,566</u></u>
民國110年1月1日	\$	97,126
(借記)貸記損益表		(7,930)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>34,436</u>
民國110年12月31日	\$	<u><u>123,632</u></u>

遞延所得稅負債：

民國111年1月1日	\$	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		<u>6,906</u>
民國111年12月31日	\$	<u><u>6,906</u></u>
民國110年1月1日	\$	6,440
借記(貸記)損益表		<u>(6,440)</u>
民國110年12月31日	\$	<u><u>-</u></u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇八年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

1.普通股發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，每股面額10元，均為300,000千股，已發行股數均為274,367千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,550,000	3,550,000
庫藏股票交易	396	396
應付董監酬勞未付轉列	1,377	1,377
合併吸收儒傑公司	15,866	15,866
應付股利未付轉列	113	113
員工認股權	<u>201,795</u>	<u>201,795</u>
	<u><u>\$ 3,769,547</u></u>	<u><u>3,769,547</u></u>

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度已提撥員工酬勞之決算後盈餘，依法繳納稅款後，應先彌補累積虧損，再依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故盈餘分配時，得由董事會考量公司之投資計畫、財務結構、未來資金需求及獲利情況，在無其他特殊情形考量下，以不低於依前項規定扣除彌補虧損後之當年度稅後盈餘百分之五十為原則，由董事會提案經股東會決議後行之，惟股利總數中以不低於百分之二十發放現金股利。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，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。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月十四日及民國一一〇年八月十二日經股東會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 12.00	3,292,406	11.00	3,018,038

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之相關資訊。

民國一一一年度分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會討論，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
111年1月1日	\$ (429,447)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>453,311</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 23,864</u>
110年1月1日	\$ (291,705)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(137,742)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ (429,447)</u>

### (十三)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	111年度	110年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股股權持有人之淨利	<u>\$ 6,790,348</u>	<u>5,148,611</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>274,367</u>	<u>274,367</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 24.75</u>	<u>18.77</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股股權持有人之淨利	<u>\$ 6,790,348</u>	<u>5,148,611</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	274,367	274,367
員工酬勞採股票發放之影響(千股)	<u>20</u>	<u>14</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>274,387</u>	<u>274,381</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 24.75</u>	<u>18.76</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

	111年度		110年度	
	針織布	成衣	針織布	成衣
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,128,966	17,296,359	1,093,147	18,895,775
亞洲	12,098,491	2,227,033	9,852,290	1,485,754
歐洲	22,183	4,733,545	12,344	2,717,455
中東地區	1,292,175	138,231	992,234	119,739
紐澳地區	163	329,392	-	299,122
非洲地區	300,150	47,837	322,001	33,959
其他國家	14	-	11,558	224
	<u>\$ 14,842,142</u>	<u>24,772,397</u>	<u>12,283,574</u>	<u>23,552,028</u>
主要產品：				
針織布	\$ 14,842,142		12,283,574	
成衣	<u>24,772,397</u>		<u>23,552,028</u>	
	<u>\$ 39,614,539</u>		<u>35,835,602</u>	

(十五)員工酬勞

依本公司章程規定，當年度如有獲利扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先以不低於0.1%之比率提撥員工酬勞，由董事會決議分派之，並報告股東會。員工酬勞以股票或現金發放之。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為9,000千元及7,000千元，係以各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額，以不低於0.1%之比率為提撥估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度員工酬勞估列金額，與董事會決議配發金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ <u>26,541</u>	<u>3,796</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ <u>14,360</u>	<u>9,251</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
財產交易利益(損失)	\$ (883)	2,334
外幣兌換利益(損失)	784,083	(96,042)
其他	<u>11,701</u>	<u>28,299</u>
	<u>\$ 794,901</u>	<u>(65,409)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用－銀行借款	\$ 3,971	4,725
利息費用－租賃負債	369	488
利息費用－應收帳款讓售	<u>2,470</u>	<u>3,870</u>
	<u>\$ 6,810</u>	<u>9,083</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一一年度及一一〇年度之收入並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>12個月 以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,801,657	1,801,657	1,801,657	-	-	-
租賃負債	<u>37,422</u>	<u>37,874</u>	<u>19,504</u>	<u>11,579</u>	<u>6,791</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,839,079</u>	<u>1,839,531</u>	<u>1,821,161</u>	<u>11,579</u>	<u>6,791</u>	<u>-</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

110年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	12個月 以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
長期借款(含一年內到期)	\$ 580,000	593,556	100,891	100,104	295,602	96,959
應付票據及帳款(含關係人)	2,895,769	2,895,769	2,895,769	-	-	-
租賃負債	33,616	33,807	17,155	13,567	3,085	-
	<u>\$ 3,509,385</u>	<u>3,523,132</u>	<u>3,013,815</u>	<u>113,671</u>	<u>298,687</u>	<u>96,959</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 165,651	30.71	5,087,142	203,787	27.68	5,640,824
金融負債						
貨幣性項目						
美金	48,809	30.71	1,498,924	68,047	27.68	1,883,541

(2)敏感性分析

本公司之貨幣性項目匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少28,706千元及30,058千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣(即本公司表達貨幣)之金額，以及換算至本公司功能性貨幣新台幣之匯率資訊如下：

	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	<u>\$ 784,083</u>	<u>29.798</u>	<u>(96,042)</u>	<u>28.009</u>

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

### 5.公允價值資訊

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

## (十八)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳各該附註。

### 2.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司之風險管理架構。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理階層監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

#### (1)應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一一一年度及一一〇年度之收入並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款或信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證予其它第三方。

## 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司依其所制訂之會計政策估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之長期及短期借款額度分別為4,080,294千元及3,991,124千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以遠期外匯合約為主要規避匯率風險之工具。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債，因而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產及金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

### (十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。本公司為提升股東價值，會定期檢視其資本報酬率，本公司民國一一一年度及一一〇年度資本報酬率如下：

	111年度	110年度
稅後淨利	\$ <u>6,790,348</u>	\$ <u>5,148,611</u>
資本總額	\$ <u>25,141,967</u>	\$ <u>21,149,431</u>
資本報酬率	<u>27.01 %</u>	<u>24.34 %</u>

本公司並未有明定之買回庫藏股計畫。

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
GRAND ELITE HOLDINGS INC. (以下簡稱GRAND ELITE)	子公司
ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS (以下簡稱ECLAT CAYMAN)	子公司
PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL (以下簡稱ECLAT TEXTILE (ID))	子公司
ECLAT TEXTILE (CAMBODIA) CO., LTD. (以下簡稱ECLAT TEXTILE (CAMBODIA))	子公司
ECLAT TEXTILE CO., LTD (VIETNAM) (以下簡稱ECLAT TEXTILE (VN))	子公司
ECLAT FABRICS (VIETNAM) CO., LTD. (以下簡稱FABRICS)	子公司
E-TOP (VIETNAM) CO., LTD. (以下簡稱E-TOP(VN))	子公司
COLLTEX GARMENT MFY CO.,LTD. (VN) (以下簡稱COLLTEX)	子公司
ECLAT ENTERPRISE LTD. (以下簡稱ENTERPRISE)	子公司
TAI-YUAN GARMENTS CO., LTD. (以下簡稱TAI-YUAN(VN))	子公司

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
毅遠投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長 係二親等關係
財團法人儒鴻教育基金會	由本公司捐助設立

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ <u>339</u>	<u>35,990</u>

本公司銷售予子公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為月結30~60天內收款。

2.進貨及加工

本公司向關係人進貨及加工金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司—ECLAT TEXTILE(VN)	\$ 1,731,131	1,427,618
子公司—FABRICS	2,022,671	2,211,211
子公司—COLLTEX	940,944	695,900
子公司—E-TOP(VN)	912,676	893,463
子公司—其他	<u>1,134,149</u>	<u>749,965</u>
	<u>\$ 6,741,571</u>	<u>5,978,157</u>

本公司對子公司及關聯企業之進貨及加工價格與本公司向一般廠商之進貨及加工價格無顯著不同。其付款期限為月結30~60天內付款，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	子公司	\$ <u>281</u>	<u>-</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款－關係人	子公司－ECLAT TEXTILE(VN)	\$ 114,139	276,187
應付帳款－關係人	子公司－FABRICS	84,690	112,124
應付帳款－關係人	子公司－E-TOP(VN)	56,820	76,158
應付帳款－關係人	子公司－其他	55,451	104,302
		<u>\$ 311,100</u>	<u>568,771</u>

5.租賃

本公司以營業租賃方式出租予關係人之明細如下：

	111年度	110年度
其他關係人	\$ <u>300</u>	<u>300</u>

本公司出租之價格係依當地一般租金水準而定，按月收取。

6.其他

	捐贈費用	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ <u>2,138</u>	<u>2,000</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ <u>157,713</u>	<u>138,726</u>

本公司提供配車予主要管理階層人員，其明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原始成本	\$ <u>30,934</u>	<u>25,930</u>
車輛台數	<u>9</u>	<u>8</u>
帳面價值	\$ <u>17,755</u>	<u>17,931</u>

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
土地	銀行中長期融資額度	\$ <u>3,381,772</u>	<u>3,381,772</u>

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>8,226</u>	<u>144,076</u>

(二)本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
購建不動產、廠房及購買機器	\$ <u>109,181</u>	<u>736,987</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111 年度				110 年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	483,325	1,501,865	-	1,985,190	431,983	1,348,265	-	1,780,248
勞健保費用	38,171	103,197	-	141,368	36,593	98,916	-	135,509
退休金費用	12,152	42,393	-	54,545	11,270	42,306	-	53,576
董事酬金	-	7,685	-	7,685	-	5,283	-	5,283
其他員工福利費用	19,747	54,697	-	74,444	16,351	51,515	-	67,866
折舊費用	187,672	136,314	111	324,097	185,069	66,224	-	251,293
攤銷費用	48	5,749	-	5,797	13	8,554	-	8,567

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工人數	<u>1,854</u>	<u>1,895</u>
未兼任員工之董事人數	<u>9</u>	<u>8</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,223</u>	<u>1,080</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,076</u>	<u>943</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>14.10 %</u>	<u>11.60 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

依本公司章程第二十五條規定，董事執行職務時，不論公司營運盈虧，本公司得支給其從事公務之報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻度之價值並參酌同業通常水準議定之。

## 儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，以之作為獨立董事及董事評估依據，除考量公司整體經營績效、未來營運風險及產業發展趨勢，依參考個人績效達成率及對公司營運效益的貢獻度等綜合考量後，給予合理報酬，亦依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金考核制度。

本公司總經理及副總經理兼具執行集團營運及管理職責，其薪資結構為底薪、職務加給及配車，其酬金依整體經營績效、並參酌各經理人之目標達成率、獲利率、營運效益及貢獻度為考量並參考同業水準評估，給予合理報酬，亦依實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金考核制度。

### (二) 新型冠狀病毒肺炎疫情評估影響：

本公司持續關注新冠肺炎疫情發展，在銷售端秉持風險分散原則，不集中銷售於單一客戶及區域；生產端則強化供應鏈管理及生產排程監控，並落實廠區疫情管理防治措施，以穩定訂單出貨及生產。

隨著國內以及全球主要國家疫苗覆蓋率提升、與病毒共存政策下，新冠肺炎疫情對本公司營運的程度影響亦逐漸趨緩，本公司將視疫情發展情況，持續彈性調整銷售端及生產端營運策略，以期將疫情對未來營運之衝擊降至最低。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	ECLAT TEXTILE(VN)	本公司間接持股之子公司	加工	1,731,131	17.34 %	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (114,139)	(6.34)%
ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(1,731,131)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 114,139	100.00%
本公司	FABRICS	本公司間接持股之子公司	進貨	2,022,652	14.27 %	30天	與一般進貨無顯著不同	與一般進貨無顯著不同	應付帳款 (84,690)	(4.70)%

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
FABRICS	本公司	母公司	(銷貨)	(2,022,652)	(93.63)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 84,690	80.73%
本公司	E-TOP(VN)	本公司間接持股之子公司	加工	912,676	9.14 % (註)	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (56,820)	(3.15)%
E-TOP(VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(912,676)	(98.61)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 56,820	97.77%
本公司	COLLTEX	本公司間接持股之子公司	加工	940,944	9.42 % (註)	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (15,203)	(0.84)%
COLLTEX	本公司	母公司	(銷貨)	(940,944)	(97.63)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 15,203	99.77%
本公司	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	本公司間接持股之子公司	加工	583,669	5.85 % (註)	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (18,297)	(1.02)%
ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	本公司	母公司	(銷貨)	(583,669)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 18,297	100.00%
本公司	TAI-YUAN (VN)	本公司間接持股之子公司	加工	274,903	2.75 % (註)	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (13,096)	(0.73)%
TAI-YUAN (VN)	本公司	母公司	(銷貨)	(274,903)	(98.44)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 13,096	100.00%
本公司	ECLAT TEXTILE(ID)	本公司之子公司	加工	275,577	2.76 % (註)	30天	與一般加工無顯著不同	與一般加工無顯著不同	應付帳款 (8,855)	(0.49) %
ECLAT TEXTILE(ID)	本公司	母公司	(銷貨)	(275,577)	(100.00)%	30天	與一般銷貨無顯著不同	與一般銷貨無顯著不同	應收帳款 8,855	100.00 %

註：佔加工費用之比率。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
ECLAT TEXTILE(VN)	本公司	母公司	114,139 (USD3,717)	8.87	-	-	114,139 (USD3,717)	-

註：期末兌換率USD：30.710。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額(註)			
本公司	GRAND ELITE	英屬維京群島	投資各種有價證券、房地產及生產事業	261,649 (USD8,520)	261,649 (USD8,520)	21	100.00 %	162,368	72,150	72,150	
本公司	ECLAT CAYMAN	開曼群島	投資各種有價證券、房地產及生產事業	3,851,218 (USD125,406)	3,851,218 (USD125,406)	121,080	100.00 %	4,296,499	117,909	117,909	
本公司	ECLAT TEXTILE (ID)	印尼	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業	1,535,500 (USD50,000)	1,535,500 (USD50,000)	5,000	100.00 %	1,273,418	(198,082)	(198,081)	(註2)
GRAND ELITE	ECLAT TEXTILE (CAMBODIA)	柬埔寨	設計、製造、加工及銷售服裝	245,680 (USD8,000)	245,680 (USD8,000)	8,000	100.00 %	144,956	72,193	72,193	
ECLAT CAYMAN	COLLTEX	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	489,978 (USD 15,955)	489,978 (USD15,955)	16,800	100.00 %	672,226	56,167	54,751	
ECLAT CAYMAN	E-TOP (VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	1,105,560 (USD36,000)	1,105,560 (USD36,000)	36,000	100.00 %	1,286,960	12,858	12,858	

儒鴻企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額(註)			
ECLAT CAYMAN	ECLAT ENTERPRISE	柬埔寨	投資各種有價證券、房地產及生產事業	31 (USD 1)	31 (USD1)	1	100.00 %	215	467	467	
ECLAT CAYMAN	ECLAT TEXTILE (VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	650,161 (USD21,171)	650,161 (USD21,171)	22,000	100.00 %	890,707	23,811	23,811	
ECLAT CAYMAN	FABRICS	越南	織布及印染整理業	1,228,400 (USD40,000)	1,228,400 (USD40,000)	40,000	100.00 %	1,499,209	(36,295)	(15,292)	
ECLAT CAYMAN	TAI-YUAN(VN)	越南	設計、製造、加工及銷售服裝	212,360 (USD6,915)	212,360 (USD6,915)	6,800	100.00 %	(76,371)	41,842	41,565	
ECLAT CAYMAN	E&I PRINTING	越南	設計織布及印染整理業	30,710 (USD1,000)	30,710 (USD1,000)	1,000	40.00 %	-	(6,764)	-	
ECLAT CAYMAN	ECLAT TEXTILE(ID)	印尼	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業	6 (USD0.2)	6 (USD0.2)	0.02	- %	5	(198,082)	(1)	(註2)

註：含換算調整數。

註1：期末兌換率USD：30.71；平均兌換率USD：29.798。

註2：由本公司及Eclat Cayman共同投資設立，出資比例分別為99.9996%及0.0004%。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
毅遠投資股份有限公司		25,790,335	9.39 %
磐丹股份有限公司代表人—蔡賢嶽		14,000,000	5.10 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效暨評估風險事項應記載事項

### 一、財務狀況比較分析表：

單位：新台幣千元

項目	年度	110年度	111年度	差異	
				金額	%
流動資產		15,823,176	18,355,052	2,531,876	16.00
固定資產		12,064,535	13,627,154	1,562,619	12.95
無形資產		18,655	19,472	817	4.38
其他資產		1,372,401	1,361,845	-10,556	-0.77
<b>資產總額</b>		<b>29,278,767</b>	<b>33,363,523</b>	<b>4,084,756</b>	<b>13.95</b>
流動負債		7,026,763	7,577,232	550,469	7.83
長期負債		1,036,933	563,017	-473,916	-45.70
其他負債		65,640	81,307	15,667	23.87
<b>負債總額</b>		<b>8,129,336</b>	<b>8,221,556</b>	<b>92,220</b>	<b>1.13</b>
股本		2,743,671	2,743,671	0	0.00
資本公積		3,769,547	3,769,547	0	0.00
保留盈餘		15,065,660	18,604,885	3,539,225	23.49
換算調整數及其他		-429,447	23,864	453,311	105.56
<b>股東權益總額</b>		<b>21,149,431</b>	<b>25,141,967</b>	<b>3,992,536</b>	<b>18.88</b>

重大變動項目說明：

擬就變動金額超過 10,000 千元且變動比率超過 20% 以上者分析原因如下：

- (一) 長期負債：本期長期負債較上期減少，主要係來自營業活動之淨現金流入大幅增加，提前償還銀行長期借款。
- (二) 其他負債：主要係本期遞延所得稅負債及存入保證金等較上期增加所致。
- (三) 保留盈餘：主要係本期淨利大幅增加所致。
- (四) 換算調整數及其他：因匯率變動致國外營運機構財務報表換算之兌換差額大幅增加所致。

## 二、財務績效比較分析表：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動%
營業收入淨額	35,917,247	39,736,173	3,818,926	10.63
營業成本	26,426,100	28,670,846	2,244,746	8.49
營業毛利	9,491,147	11,065,327	1,574,180	16.59
營業費用	3,092,665	3,328,319	235,654	7.62
營業利益	6,398,482	7,737,008	1,338,526	20.92
營業外收入及支出	-12,717	803,393	816,110	6,417.47
繼續營業部門稅前淨利	6,385,765	8,540,401	2,154,636	33.74
所得稅費用	1,237,154	1,750,053	512,899	41.46
本期淨利	5,148,611	6,790,348	1,641,737	31.89
其他綜合損益(稅後淨額)	-149,126	494,594	643,720	431.66
本期綜合損益總額	4,999,485	7,284,942	2,285,457	45.71

重大變動項目說明：

擬就變動金額超過 10,000 千元且變動比率超過 20% 以上者分析原因如下：

- (一) 營業利益及本期淨利：主要係受全球新冠疫情逐漸趨緩，消費需求強勁復甦影響，致本期之營業利益及本期淨利均大幅提升。
- (二) 營業外收入及支出：主要係匯率變動影響兩期之兌換(損)益差額。
- (三) 所得稅費用：主要係受本期淨利大幅增加，所得稅費用隨之增加。
- (四) 其他綜合損益：主要係兩期之國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。

## 三、現金流量分析：

### 1. 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)比例%
現金流量比率	39.53	162.57	311.26
現金流量允當比率	67.14	110.54	64.64
現金再投資比率	-0.94	26.87	2,958.51

變動達 20% 者分析如下：

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：

主要係本期淨利大幅增加，加上本期積極收回應收款項以及降低存貨庫存，因此本期營業活動淨現金流入大幅提高，以致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均大幅提高。

## 2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數	現金不足額補救措施	
				投資計畫	融資計畫
6,022,271	6,848,337	4,701,820	8,168,788	—	—

- (1)營業活動：依照截至刊印日止本公司的接單情形以及預估未來一年營運狀況，預估本公司營運將持續獲利，致營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：主係預計112年度支付本公司企業總部大樓營建工程款項232,895千元及預計支付印尼工廠二期工程款項以及購置生產機台計173,204千元，預估產生投資活動淨現金流出406,099千元。
- (3)融資活動：主要係112年度預計發放現金股利現金流出4,664,241千元，營運週轉用銀行借款預計流入368,520千元，致產生融資活動之淨現金流出4,295,721千元。

預計現金不足額之補救措施：無。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣/美金千元

計畫項目	實際或預計 資金來源	實際或預計 完工日期	所需資金 總額	實際或預計資金運用情形		
				110 年度 以前	111 年度	112 年度
企業總部大樓 —營建工程	營運資金及 銀行借款	111.09	2,911,238	2,074,004	604,339	232,895
印尼成衣廠 投資案	營運資金及 銀行借款	111.10	3,130,516 (USD101,938)	2,079,773 (USD67,723)	882,759 (USD28,745)	167,984 (USD5,470)

註：USD 兌換率:30.71。

因本公司營運規模持續擴大辦公空間不足，及目前承租廠辦及員工宿舍分散於多處管理不易，已購地籌建企業總部大樓，新大樓已於 111 年 9 月正式完工啟用。

為分散越南生產基地過於集中之風險，以及中美貿易戰開啟後製造業轉單效應，因此計畫於印尼籌設新廠，藉以強化海外整體生產力，預計投資金額為美金 1.75 億元，自 108 年 10 月起分三階段完成投資計畫，印尼成衣廠第一期及第二期工程已分別於 110 年 12 月及 111 年 10 月完工並逐步投產，未來將視訂單狀況安排後續資金投入。

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

單位：新台幣/美元千元

說明 項目	投資金額	轉投資政策	獲利或虧損 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計畫
ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS (CAYMAN)	3,851,218 (USD 125,406)	為加速全球成衣生產佈局，尋求更符合成本效益的生產基地，積極擴大於越南之設廠，包括 ECLAT TEXTILE(VN)、COLLTEX、E-TOP(VN)、TAI-YUAN(VN) 等成衣廠以及 FABRICS 布廠，做為成衣以及針織布訂單生產基地，以提昇產品競爭力。	ECLAT TEXTILE(VN)、E-TOP(VN)、COLLTEX 及 TAI-YUAN(VN) 等成衣廠，因受到歐美市場新冠疫情過後，成衣市場消費力道強勁，帶動訂單成長，致 111 年持續呈現營運獲利； 本期 FABRICS 因下半年受到通膨及歐美地區升息影響消費需求致 111 年呈現營運虧損。	持續加強生產管理，擴大規模經濟，以提高生產效率、降低生產成本並提升獲利。	無
GRAND ELITE HOLDINGS INC.(GRAND ELITE)	261,649 (USD 8,520)	為垂直整合生產能力，增加成衣海外生產據點，因而間接投資 ECLAT TEXTILE(CAMBODIA)。	ECLAT TEXTILE(CAMBODIA) 因工人熟悉度及生產效能穩定，致呈現穩定獲利。	持續追蹤成本，加強生產管理，提升生產效率。	無
PT Eclat Textile International	1,535,500 (USD 50,000)	為分散生產基地集中風險，於印尼投資成衣廠，以擴大生產規模，落實風險分散並整合供應鏈效益，提昇全球戰略佈局。	108 年底投資設立，目前仍屬營運初期，生產人員持續招募培訓須投入大量成本，加上生產產出未達理想，致造成營運虧損。	持續加強招募工人及安排培訓計劃，以期提高生產效率；另積極安排客	總投資計畫 USD1.75 億元，已投入 USD0.50 億元， 2023 年

說明 項目	投資金額	轉投資政策	獲利或虧損 主要原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
				人驗廠，以提高可接單量。期望上述方式能，儘速改善營運初期虧損狀態。	尚無增資計畫。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估：

##### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率部份：合併公司營運資金，主要以營運之現金收入及舉借銀行資金支應。假設 111 年底長、短期借款餘額 2,545,859 千元若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，將增加或減少本公司約 25,459 千元利息支出。

未來因應措施：合併公司除加強產品開發、業務拓展、管控成本，以提升獲利力增加自有資金，從而降低借款額度，減少利息支出。另為降低利率風險，會定期或不定期評估銀行借款利率，並積極與銀行協商以取得較優惠之融資利率，故利率變動對本公司不致產生重大風險。

(2)匯率變動部份：合併公司主要收入及部分支出為美元，故匯率變動仍將對本公司外幣交易的兌換損益造成影響。111 年底具匯率風險之美元淨資產部位為 89,569 千元，若新台幣相對於美金貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加或減少本公司約 22,005 千元稅後淨利。

未來因應措施：合併公司將隨時視市場匯率變動之狀況，適時讓售外幣應收帳款從而降低外幣持有部位，並運用預售遠期外匯及進行避險，以降低匯率波動造成之損失。

(3)通貨膨脹部份：截至年報刊印日止，本公司受通貨膨脹影響並不重大。但面對全球經濟情況不確定，本公司無法保證未來通貨膨脹或緊縮是否發生重大變化，影響消費者

之信心，降低消費意願，而對本公司營運結果產生重大不利影響。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資之投資行為，本公司為子公司提供背書保證，主要係基於各轉投資公司資金融通需要，以提升其營運資金運用的靈活度，不致對本公司產生重大風險。

3.未來研發計畫及及預計投入之研發費用：

(1)高附加價值紡織品開發計畫：

結合美學與功能性，著重產品的環保性，研究開發高機能性針織彈性布料。從原料的設計到生產技術開發，以及染助劑的完美配比，透過產業技術或是異業的結合，達到每次產品研究開發所設定之目標。環保、舒適度、安全性、健康、美觀性是儒鴻對每一項產品研究開發的五大目標，也是各大運動品牌每一季對產品訴求的重點。

環保：為落實公司環境政策，「降低環境負荷，減少環境衝擊」，在生產過程盡量使用低污染或可再生性之物料或能源，經由環境管理系統以達持續改善。每年透過Bluesign®及ISO 14001驗證，確保生產廠區善盡環境保護之責。儒鴻大園廠率先參與經濟部工業局2017年製造業能源管理示範輔導計畫，建置ISO 50001能源管理系統，也透過企業能源策略的改變，成功降低能源使用。原訂2020年能源減量10%的目標已於2016年達成，減少總能源使用高達27.95%。2019年持續透過燈具汰換、設備更新等計畫的實施，管理能源使用。2020年增加廢水處理、定型機油煙廢氣處理及移印室活性碳過濾系統等設備，減廢降低對環境衝擊。

舒適度：以輕量、保暖舒適為主要訴求，透過人造纖維原料加工的過程改變物性結構並配合針織組織變化，來提高布料吸濕的速率、降低布料的含濕率，增加保暖的持續性。組織與紗線的組合應用，布料可快速單向傳導汗水、增加布料的厚實度但維持輕量化，進而增加體熱與織物間的熱對流，棉感原料賦予更好的天然彈性特質改變機能性布料的親膚性。

健康：仿生纖維再精進，結合棉感人造纖維的設計，織造為內外

分層設計，目的為提供不同的親膚感，運動時亦透過組織提供功能需求。功能性包含調節體感溫度與高透氣度。

美觀性：流行元素結合運動產品將成為服裝產業的主流，運動品牌對於外觀的需求也更為廣泛，從流行服飾品牌擷取靈感，運用於機能性服飾產品。利用雙面與單面電腦緹花技術，結合圖案設計，透過各式不同加工絲的搭配與組合，提供更多緹花布料在成衣款式的應用廣度與身體接觸的觸感。

安全性：多色反光新材料與印花技術的應用，透過異業合作與技術交流，發出革命性的多彩反光織物，產品不但具安全性更兼具機能布料的舒適度與功能性，透過色彩的安排與配置來呈現圖紋的多變性，在機能服飾安全防護功能的領域注入美觀與流行元素。

#### (2)高機能性紡織品開發計畫：

- a. 高蓄熱保溫機能性布料開發，透過工研院合作專案，將光發熱粉體注入抽絲製程，透過雙面立體組織的織造冬季用布料，蓄熱體本身透過吸收遠/中/近紅外線，反射出熱能，並透過雙層的布料結構維持持續溫的效能，第三代光發熱粉體具有更快速的升溫成效，提升體感升溫感受與更持久的保溫效能。
- b. 類緹花技術開發：流行兼具休閒，是全球各大運動品牌針對消費市場積極開發之產品，對於外觀上的自由變化需求程度更廣泛。為提高圖案在提花組織上的多變性，提供正反兩面不同圖案的表現，突破以往傳統提花技術的限制，讓品牌設計師在圖案設計上有更多的趣味性與玩法，可應用搭配的組織布種更廣，布種種類包含單面與雙面組，不同的布料厚度可適用於春夏、秋冬季節。

本公司 112 年度實施機能布料及成衣開發計畫，預計需投入新台幣一億七千二百萬元作為產品開發及推展之費用。

#### 4.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：

影響	<p>(一) 區域經濟或雙邊關係的各種自由貿易協定之內容，可能造成本公司外銷市場競爭、生產基地出口稅率等方面的影響。如 FTA、AGOA。</p> <p>(二) 生產基地當地政府對於人權、基本工資、防制污染等法令的修訂，可能影響生產成本。</p>
----	---

	(三) 外銷市場對於進口紡織品品質認證標準的改變，可能造成製造商加工原料與製程技術的提昇。
因應措施	(一) 對於國內外重要政策及法律變動方面的資訊，本公司設有專責單位，即時蒐集並彙整因應方案，提供管理階層決策。 (二) 本公司各事業單位及生產基地皆符合當地外部法令各項規範。

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

影響	(一) 在原料方面，科技改變可使終端商品有更廣泛的應用。 (二) 在製造方面，科技改變可使織造、染整設備技術提升，在產能、節能方面獲得改善。 (三) 成衣製作仰賴人工比重高，科技改變的影響，主要在於運用資訊設備，強化工業工程方面的管理工具與技術。
因應措施	(一) 與原料商及製程設備供應商協同開發客製化的原料與設備，掌握製程 know-how。 (二) 運用資訊科技，不斷改善 ERP 系統，提高管理效能。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

影響	本公司創立以來，以誠信為基石，致力提供品質良好的服務與產品予客戶，創造客戶、員工、股東最大價值。迄今未發生過企業形象改變對企業發生營運危機。 本公司榮獲教育部體育署頒發「運動企業」認證、日經新聞亞洲 300 強企業之一。
因應措施	(一) 媒體對於本公司非公正客觀的報導，本公司即時予以澄清；若為重大訊息，依法即時公告說明。 (二) 本公司重視與客戶、供應商、及投資人之關係，對公司治理等資訊秉持透明化、公開化之原則，以建立本公司良好形象。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益	(一) 擴大生產規模，發揮規模經濟效益。 (二) 快速建立自有產能，積極搶佔市場商機。
可能風險	(一) 管理團隊、制度、文化是否可快速接軌。 (二) 因資訊或經驗不足，導致事前評估錯誤。 (三) 經營績效不如預期。
因應措施	(一) 為使併購發揮綜效，併購前，儲備管理團隊，並規劃導入制度與文化之計劃，縮短相互融合時間。 (二) 慎選併購標的，積極諮詢會計師、律師等專業機構，避免資訊錯誤或經驗不足。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益	(一) 擴大生產規模，發揮規模經濟效益。 (二) 設備汰舊換新，提高生產效能。
可能風險	(一) 財務規劃是否允當。 (二) 經營績效不如預期。
因應措施	(一) 充分作好財務規劃，避免影響營運資金。 (二) 業務拓展、生產利基產品、建立自主產能這三面要能相互匹配，才能達成營運的成長目標，壯大本公司生產技術團隊，且保有利基產品製程技術，維持企業競爭力。

9.進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

合併公司銷售地區主要集中於美洲及亞洲地區，銷貨客戶不過度集中，盡可能不使單一客戶銷售金額佔本公司合併營收總額 10% 以上者，另在進貨廠商方面，亦盡可能使最大原紗及成品布進貨佔比亦不高於合併進貨總額 10%，本公司進貨會視廠商供貨品質、價格及參酌市場狀況以決定進貨供應商。綜上，本公司進貨或銷貨尚未有過度集中致產生可能風險情形。

10.董事、監察人或持股比例超過 10% 大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過 10% 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，其爭訟事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

- 13.其他重要風險及因應措施：為提升資訊安全風險管理，本公司依據「風險管理辦法」訂有「資訊風險作業程序」，並採用[計畫(Plan)- 執行(Do)- 檢查(Check)- 行動(Act)]模式，依照「資訊安全檢核表」檢核實務作業之可行性及有效性。有關資通安全之風險管理及因應措施，請參閱伍、營運概況六、資通安全管理。截至年報刊印日止本公司未發生重大資通安全事件。

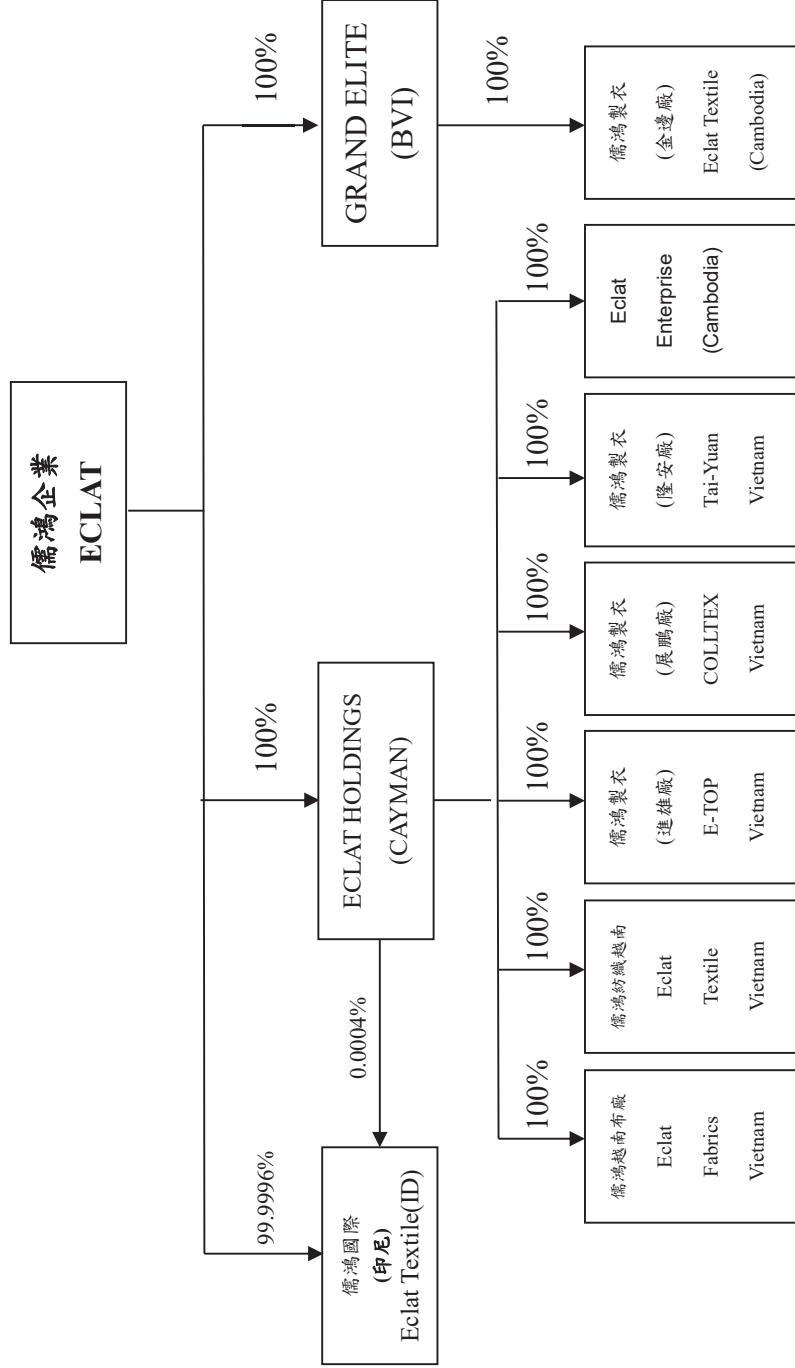
七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料：

### (一)、關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Grand Elite Holdings Inc.	1997.12.08	Palm Grove House, P.O. Box 438, Roadtown, Tortola British Virgin Islands	USD8,520	投資各種有價證券、房地產及生產業
Eclat Cayman Islands Holdings	1997.12.03	Po Box 613, 3 <sup>TH</sup> Floor, Harbour Centre, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	USD121,080	投資各種有價證券、房地產及生產業
Eclat Textile Co., Ltd (Vietnam) (儒鴻紡織(越南)有限公司)	2006.02.15	Nhon Trach 2 IZ, Nhon Trach District, Dong Nai province, Vietnam	USD22,000	設計、製造、加工及銷售服裝
Eclat Fabrics (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻織染(越南)有限公司)	2007.11.29	My Xuan A2 Industrial Zone, My Xuan Ward, Phu My Town, Ba Ria Vung Tau Province, Vietnam	USD40,000	織布及印染整理業
Colltex Garment Mfy Co., Ltd. (VN) (儒鴻製衣(越南)有限公司展鵬廠)	2010.11.29	Lot 28 Road No.7 Trang Bang Industrial Park An Tinh Village Trang Bang District Tay Ninh Province Vietnam	USD16,800	設計、製造、加工及銷售服裝
E-TOP (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司進雄廠)	2010.10.20	Lot IX-1; IX-2; IX-3; IX-4, My Xuan B1 Tien Hung Industrial Zone, My Xuan Ward, Phu My Town, Ba Ria – Vung Tau Province, Vietnam	USD36,000	設計、製造、加工及銷售服裝
Eclat Enterprise Ltd	2012.03.12	PLOEUV LOUM CHOL WAT ANGTRAKET PHUM ANGTAKEAT, SANGKAT KANTOUK, KHAN PORSENCHEY PHNOM PENH	USD1	投資各種有價證券、房地產及生產業
Eclat Textile (Cambodia) Co., Ltd (儒鴻製衣(柬埔寨)有限公司金邊廠)	2012.09.05	PLOEUV LOUM CHOL WAT ANGTRAKET PHUM ANGTAKEAT, SANGKAT KANTOUK, KHAN PORSENCHEY PHNOM PENH	USD8,000	設計、製造、加工及銷售服裝

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Tai-Yuan Garments Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司隆安廠)	2013.09.01	Lot LE11 and LE12, Xuyen A Industrial Park, My Hanh Bac Commune, Duc Hoa District, Long An Province.	USD6,800	設計、製造、加工及銷售服裝
PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL (儒鴻國際(印尼)有限公司)	2019.12.20	KAWASAN EKONOMI KHUSUS KENDAL, Jl. SAPTARENGGA No. 11, Kel. Wonorejo, Kec. Kaliwungu, Kendal Regency, Central Java Province.	USD50,000 (註)	設計、製造、加工、銷售服裝、織布及印染整理業

111年12月31日報表日兌換率 美金:新台幣=1:30.71

註：由本公司及 Eclat Cayman 共同投資設立，出資比例分別為 99.9996%及 0.0004%。

### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：

單位：新台幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名(註1)	持有股份(註2)		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
				不適用			

註1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

### 4. 關係企業間經營業務之往來分工情形說明：

(1) 本公司透過 GRAND ELITE HOLDINGS INC. 間接投資以下公司：

\* Eclat Textile (Cambodia) Co., Ltd.：本公司成衣訂單之海外生產基地。

(2) 本公司透過 ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS 間接投資以下公司：

\* 儒鴻紡織(越南)有限公司、儒鴻製衣(越南)有限公司展鵬廠、進雄廠及隆安廠：本公司成衣訂單之海外生產基地。

\*Eclat Fabrics (Vietnam) Co., Ltd. : 係從事織布及印染整理業，配合既有之越南成衣廠，使本公司成為自織布、染整到成衣加工垂直整合之一貫化廠商，提供客戶一次購足之整體服務。

\*Eclat Enterprise Ltd. : 負責本公司投資柬埔寨地區資產管理事宜。

(3) 本公司與 ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS 合資於印尼投資以下公司：

\*PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL : 係織布、染整、成衣一貫廠，藉以分散生產基地集中之風險，擴大生產規模來滿足產能需求。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
GRAND ELITE HOLDINGS INC.	董事	蔡賢欵	-	-
	董事	王豐真	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS	董事	蔡賢欵	-	-
	董事	王豐真	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL	董事	洪鎮海	-	-
	監察人	王樹文	-	-
Eclat Textile Co., Ltd (Vietnam) (儒鴻紡織(越南)有限公司)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
	董事	許恒維	-	-
	董事	王樹文	-	-
Eclat Fabrics (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻織染(越南)有限公司)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	蔡賢欵	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
	董事	王豐真	-	-
	董事	王樹文	-	-

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數	持股比例
Colltex Garment MFY Co., Ltd. (VN) (儒鴻製衣(越南)有限公司展鵬廠)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
E-TOP (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司進雄廠)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
Eclat Enterprise Ltd	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
Eclat Textile (Cambodia) Co., Ltd (儒鴻製衣(柬埔寨)有限公司金邊廠)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-
Tai-Yuan Garments Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司隆安廠)	董事長	洪鎮海	-	-
	董事	陳坤鏞	-	-
	董事	羅仁傑	-	-

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## 6. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	EPS
ECLAT CAYMAN ISLANDS HOLDINGS	3,718,367	4,300,659	0	4,300,659	0	-358	117,909	-
GRAND ELITE HOLDINGS INC.	261,649	162,364	0	162,364	0	-89	72,150	-
PT ECLAT TEXTILE INTERNATIONAL	1,535,500	2,954,657	1,681,233	1,273,424	269,677	-162,573	-198,082	-
Eclat Textile Co., Ltd (Vietnam) (儒鴻紡織(越南)有限公司)	675,620	1,086,336	195,623	890,713	1,726,407	45,502	23,811	-
Eclat Fabrics (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻織染(越南)有限公司)	1,228,400	2,436,716	929,715	1,507,001	2,160,385	-30,692	-36,295	-
Colltex Garment MFY Co., Ltd. (VN) (儒鴻製衣(越南)有限公司展鵬廠)	515,928	719,965	56,906	663,060	963,757	67,463	56,167	-
E-TOP (Vietnam) Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司進雄廠)	1,105,560	1,385,451	98,487	1,286,964	925,526	12,426	12,858	-
Eclat Enterprise Ltd	31	28,652	28,437	215	1,788	1,371	467	-
Eclat Textile (Cambodia) Co., Ltd (儒鴻製衣(柬埔寨)有限公司金邊廠)	245,680	336,858	191,876	144,982	584,339	80,782	72,193	-
Tai-Yuan Garments Co., Ltd (儒鴻製衣(越南)有限公司隆安廠)	208,828	180,913	266,808	-85,896	279,267	52,683	41,842	-

期末兌換率 USD:NTD=1:30.71 ; 平均兌換率 USD:NTD=1:29.798

(二) 關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止）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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十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：儒鴻企業股份有限公司



董事長：洪鎮海



日期：民國一一二年三月二日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項及其說明：無。

儒鴻企業股份有限公司



董事長：洪鎮海



# Eclat

[eclat.com.tw](http://eclat.com.tw)