

股票代碼：1446

本年報查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw>(證交所網址)

<http://www.hongho.com.tw>(本公司網址)

宏和精密紡織股份有限公司

HONG HO PRECISION TEXTILE CO., LTD.

中華民國一〇〇年度

年 報

中華民國一〇一年四月三十日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

項目	發言人	代理發言人
姓名	張滄祐	陳永祿
職稱	經理	經理
聯絡電話	(06)233-3133	(06)233-3133
電子郵件信箱	u0904@hongho.com.tw	u1692@hongho.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地 址	電 話
總 公 司	臺南市永康區中山南路 473 號	(06)233-3133(代表)
永 康 廠	臺南市永康區中山南路 473 號	(06)233-3133(代表)
臺北辦事處	臺北市內湖區基湖路 3 巷 45 號三樓	(02)8751-8669(代表)

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大寶來證券股份有限公司
地址：臺北市大同區承德路 3 段 210 號 B1
網址：<http://www.yuanta.com.tw>
電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：黃世杰、陳政初會計師
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
事務所地址：高雄市中正三路 2 號十七樓
網址：<http://www.ey.com>
電話：(07)238-0011(代表)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.hongho.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01
一、一〇〇年度營業結果	02
二、一〇一年度營業計畫概要	03
三、未來公司發展策略	04
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	04
貳、公司簡介	05
參、公司治理報告	08
一、組織系統	08
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	10
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	29
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	29
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	29
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	32
肆、募資情形	33
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）辦理情形	39
六、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	42
三、從業員工	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	50
六、重要契約	50

陸、財務概況	51
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	51
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	55
四、最近年度財務報表	56
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	140
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	141
一、財務狀況	141
二、經營結果	142
三、現金流量	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	144
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫	144
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	145
七、其他重要事項	147
捌、特別記載事項	148
一、關係企業相關資料	148
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	153
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	153
四、其他必要補充說明事項	153
五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之 事項	153

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

非常感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，在此謹代表公司向各位股東致上最深的敬意與感激。

自 2008 年金融海嘯以來，歷經全球需求急凍、失業率攀升、美國寬鬆貨幣政策刺激景氣、歐債遲遲未解、棉價高漲等重大影響，台灣紡織產業可謂在風雨中前行；時至 2011 年，再受到全球經濟景氣復甦趨緩、歐債風暴陰霾揮之不去對亞洲國家採購減緩、中國大陸貨幣緊縮政策、下半年紡織原物料價格下跌等環境因素多重打擊，導致台灣紡織業產值呈逐季遞減的趨勢。公司 2011 年營收淨額為 532,879 仟元，雖較 2010 年大幅減少，但在經營團隊適時調整策略下，落實生產集中化並加速活化閒置資產，使公司獲利有所成長。

走過紛擾的 2011 年邁入 2012 年，全球經濟動能持續下挫，未來成長步調緩慢且不均，國際主要經濟預測機構紛紛調降全球經濟展望，預測 2012 年全球經濟成長率恐低於 3%，以環球透視機構(Global Insight Inc.)近期公佈的數據為例，全球經濟成長率下修至 2.7%，尤其美國將低於 2%，歐元區甚至可能轉為負數，總體經濟將走向經濟低成長度、通膨壓力下降及各國維持低利率的「三低」環境，使得台灣經濟表現也受到連帶影響。為因應外在經濟變局，公司除了不斷調整產業結構、延續活化資產策略之外，未來一年主要經營方針與重要產銷政策如下：

1. 加強各項風險管控，以穩紮穩打、步步為營的階梯式推進策略著眼於長期經營。
2. 營建事業方面，秉持著「穩建開發原則」以自有土地開發或合建投資方式，增加公司獲利能力。
3. 以價值取勝，朝高值化、多樣化、深度差異化產品發展，取代價格破壞競爭，創造利基市場。
4. 持續調整產業結構，改善內部組織與運作，加強成本管控效能，藉以提昇公司內部經營管理效益。
5. 強化產銷運作機制，採取接單後購料生產方式因應，加強呆滯庫存管控，避免庫存壓力，達到全產全銷目標。
6. 產品訴求切中消費者，符合市場潮流，並兼顧高價與低價市場，掌握正確且重要的市場方向，創造業績。

放眼未來，面對全球貿易經濟型態不斷變遷與國內產業發展結構轉變，期盼各位股東繼續給予支持與指教，使公司能在穩健中創造最大價值，謝謝各位股東！

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：黃大功

宏和精密紡織股份有限公司 一〇〇年度營業報告書

宏和精密紡織股份有限公司 一〇〇年度營業報告書

一、一〇〇年度營業結果

(一)一〇〇度營業計畫實施成果及預算執行情形

單位：仟元

項目	一〇〇年度 實際	九十九年度 實際	增減金額	變動%
營業收入	532,879	918,696	(385,817)	(42.00)
營業成本	494,091	849,565	(355,474)	(41.84)
營業毛利	38,788	69,131	(30,343)	(43.89)
營業費用	61,886	66,760	(4,874)	(7.30)
營業利益(損)	(23,098)	2,371	(25,469)	(1074.19)
營業外收支淨額	443,671	(198,190)	641,861	323.86
稅前淨利	420,573	(195,819)	616,392	314.78

(二)財務收支及獲利能力分析

項目		一〇〇年度	九十九年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	23.11	32.52
	長期資金佔固定資產比率	857.89	309.18
償債能力(%)	流動比率	1390.30	51.84
	速動比率	513.36	35.98
獲利能力(%)	資產報酬率	15.94	(8.41)
	股東權益報酬率	21.83	(12.95)
	純益率	75.59	(25.12)
	每股盈餘(元)	2.91	(1.66)

(三)研究與發展

1. 機能性產品開發專案

A. 隨著時代的進步，人類對於穿著的舒適性越來越講究，因此在衣著素材之設計上就必須考慮各種機能性，包括：易活動性流體律動感(彈性功能)、乾爽感(吸濕快乾功能)、質輕保溫(中空纖維、遠紅外線加工)、衛生(抗菌、防臭加工)、防護(抗紫外線加工)、可呼吸性(透氣防水加工)及強撚高彈力素材等，由於現代人對休閒活動越來越重視，所以該類產品將極具市場潛力，若再將各種機能做複合加工，使單一產品同時具有多種機能將是衣著產品之最高境界，也是公司未來之主要研發方向之一。

B. 使用素材的選擇朝向技術門檻較高層次差異化特色，希望拉開與中國大陸差別，避免價格競爭。

2. 後加工技術開發專案

A. 由於近來新素材並不多見，所以必須從布料染整後加工技術方面著手做創新研

究、賦予舊產品有新風貌，創造新的附加價值、延續產品壽命，例如：塗佈加工、貼合加工、壓紋、壓光、壓花、FOIL PRINTING、CRUSH CRINKLE、超撥水加工、抗紫外線加工及防火加工……等。

B. 鹿皮系列—Suede 不易深色化，如深色化，染色牢度會變差，傳承染整工藝技術突破鹿皮黑色深色化，改善堅牢度提昇至四級的不可能任務。

C. 衣著吸濕抗菌加工，水洗次數提昇至 20 次以上。

D. 後加工登山衣、雪衣禦寒保暖衣物遠紅外線加工，內部溫度提昇 2.5 度 C 以上，達到蓄熱保溫效果。

E. 單撥單吸後加工，使衣著達到外層可撥水，內層可吸溼排汗之雙面功能。

3. 增加強撚減量布種方案

由於中國大陸的成本逐步提高，假撚減量布逐漸回流台灣，未來在強撚減量布種方面將逐漸增加，以提高競爭布種。

4. 製程改善方案

為加強競爭力，必須從提升產品品質著手，透過製程條件之改善以突破技術瓶頸並加強管理，使產品品質提升、效率提高、成本下降、加速交期並提高客戶滿意度，以達永續經營之目標。

二、一〇一一年度營業計畫概要

2011 年紡織原物料價格開高走低，雖然形成有利於下游布廠的局面，惟能源價格居於高點，造成經營成本增加，且下半年起新台幣開始走強，壓縮企業的獲利空間，隨著歐元區金融危機的蔓延，全球經濟成長在未來一年預計將低於長期平均水準，更突顯經營環境的險峻；相較於 2011 年，2012 年景氣仍然不佳，預期全球採購將趨於保守。面對紡織產業受景氣波動影響如此之劇，公司訂定一〇一一年度主要營業計畫概要如下：

(一) 經營方針與重要產銷政策

1. 加強各項風險控管，以穩紮穩打、步步為營的階梯式推進策略著眼於長期經營。
2. 營建事業方面，秉持著「穩健開發原則」以自有土地開發或合建投資方式，增加公司的獲利能力。
3. 以價值取勝，朝高值化、多樣化、深度差異化產品發展，取代價格破壞競爭，創造利基市場。
4. 持續調整產業結構，改善內部組織與運作，加強成本管控效能，藉以提昇公司內部經營管理效益。
5. 強化產銷整合運作機制，採取接單後購料生產方式因應，加強呆滯庫存管控，避免庫存壓力，達到全產全銷目標。
6. 產品訴求切中消費者，符合市場潮流，並兼顧高價與低價市場，掌握正確且重要的市場方向，創造業績。

(二) 預期銷售數量及其依據

公司預期銷售計劃，係依據現有營運規模、生產條件、未來經營環境及產業景氣之評估，並以前一年度實際銷售數量為基礎，市場需求與客戶預估數量為輔，訂定一〇一一年度銷售

目標為：長纖布 5,900 仟碼、成衣 100,000 打。

三、未來公司發展策略

本著「堅持品質、創新卓越、顧客第一」之精神，以發展少量多樣化的生產模式，投入差異化新產品開發，並加強提升對下游消費者的技術與生產服務品質，由生產製造業轉向製造業服務化的營運模式，發揮絕佳的垂直分工與水平整合效益，真正做到品質嚴密、成本經濟、交期迅速與顧客滿意的多贏目標；在另一方面，配合產品開發能量，不斷投入技術改良、製程改善及業務拓展，邁向產品整合創新加值之目標，開拓更寬廣的國際市場空間，以期在固本之餘，能不斷佈新與進步。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2011 年全球經濟受到歐債危機蔓延、美國財政赤字偏高、歐美就業情勢欠佳、國際金融市場動盪等因素影響，加以東日本震災及部分石油生產國政治動盪等衝擊，經濟成長力道較 2010 年明顯放緩。2012 年起兩岸經濟合作架構協議(ECFA)早收清單中將布類產品關稅由 5% 降至 0%，對前景不佳的台灣紡織業而言，雖是注入劃時代新契機，但美韓自由貿易協定(FTA)於同年上路後，以紡織、成衣、機械與橡塑膠等產業受害最深，直接衝擊企業接單表現，對我國出口貿易恐居於不利的地位；進入 2012 年後，國際經濟情勢尚無明顯改善趨勢，歐債問題愈演愈烈，導致全歐陷入經濟停滯疑慮，美國經濟復甦力道薄弱，更使得國際經濟情勢進入短期修正甚至景氣收縮格局；而我國經濟結構中依賴外需佔相當比重，內需中民間固定資本形成又受到出口減緩因素影響，導致市場需求降溫，對企業經營環境產生衝擊性影響，紡織業又屬傳統產業，所面臨的美元匯率波動、勞動生產力下降與新興國家低價競爭等營運風險，也是影響台灣 2012 年產業景氣與總體經濟表現的觀察重點。

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十七年六月九日

二、公司沿革：

民國 67 年：邱福德先生發起創立、規劃本公司定名為宏和精密紡織股份有限公司，資本額新台幣肆仟萬元。

民國 74 年：資本額變更為新台幣壹億玖仟柒佰萬捌仟元整，擁有噴水式無梭織機 336 台，劍梳式無梭機 72 台。

民國 75 年：增資為新台幣貳億柒仟柒佰零肆萬參仟貳佰元整，並購進土地 37,598 m²、廠房 1,999 m²，引進噴水式無梭織機 348 台。

民國 76 年：為拓展業務增建廠房 10,115 m²，並增購噴水式無梭織機 192 台。

民國 77 年：辦理盈餘轉增資；資本額為新台幣肆億柒仟捌佰捌拾捌萬柒仟貳佰元整。

民國 78 年：為配合產品的開發，增購漿紗機、巨型絡緯機、胚布打樣機及自動穿綜機等設備，開發 N/C、T/L、C/D 等系列之產品。

民國 79 年：辦理盈餘轉增資及現金增資實收資本額為新台幣捌億伍仟萬元整，增購土地 5,371 m²及高速織機 RAPIER 織機 12 台，為配合開拓歐美市場和高品質、高價位、多元化產品系列目標，相繼開發 MICRO FIBER、AR、MILUPA、SILKY-LIKE、WOOL TOUCH、RAYON TOUCH 等新布種，獲客戶好評。

民國 80 年：辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資後，資本額為新台幣壹拾億元整，為配合產品轉型及提高附加價值，增置噴氣式織布機 196 台及撚紗機 90 台。

民國 80 年：本公司股票於 10 月 15 日正式掛牌上市。

民國 81 年：辦理盈餘、資本公積及現金增資，資本額為新台幣壹拾伍億元正，用以償還借款，改善財務結構。

民國 82 年：辦理盈餘、資本公積轉增資，資本額為新台幣壹拾捌億元正。用以汰舊換新生產設備，引進噴水式無梭織機 100 台，以提高生產效率。

民國 83 年：辦理盈餘、資本公積轉增資，實收資本額為新台幣貳拾壹億陸佰萬元正。並進行汰舊換新引進噴水式無梭織機 110 台。

民國 83 年：辦理現金增資，實收資本額為新台幣貳拾捌億陸佰萬元正，用以償還借款及增購設備。

民國 84 年：辦理資本公積轉增資，實收資本額為新台幣貳拾玖億肆仟陸佰參拾萬元正，用以改善財務結構。

民國 85 年：辦理資本公積轉增資，實收資本額為新台幣參拾億參仟肆佰陸拾捌萬玖仟元正，用以改善財務結構，購置假撚機 2 台。

民國 86 年：成立建設事業部，專責房屋興建銷售，正式跨足營建業；為確保研發成果及品質提升，設置染整廠並增購假撚機 4 台。

民國 87 年：設立墨西哥成衣廠，以拓展海外市場；汰舊換新購置寬幅高速 RAPIER 織布機 24 台。

民國 88 年：辦理盈餘、資本公積轉增資，實收資本額為新台幣參拾參億參仟捌佰壹拾伍萬柒仟玖佰元整。

民國 89 年：建設事業部暫停推案，房屋存貨全部出清。

民國 90 年：4 月 20 日董事長邱福德先生請辭，由黃大功先生繼任董事長；購入帛琉成衣廠，擴大海外成衣市場。

民國 91 年：10 月 24 日辦理減資，實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟陸佰伍拾參萬陸仟捌佰伍拾元整。停止假撚廠之營運生產。

民國 92 年：帛琉成衣廠營運績效未達預期效果，予以處分全部投資案。

民國 93 年：辦理盈餘轉增資，實收資本額為新台幣貳拾貳億參仟捌佰柒拾萬貳仟貳佰貳拾元正，用以改善財務結構。

民國 95 年：結束自行染整業務，繼續規劃營建業務。

民國 96 年：12 月 26 日辦理減資，實收資本額為新台幣壹拾參億捌仟陸佰貳拾壹萬伍仟壹

佰參拾元整。

民國 98 年：5 月 1 日起全公司員工退休金採確定提撥制。

民國 100 年：2 月處分仁德區不動產；5 月租賃永康區廠房。

民國 101 年：處分學甲區不動產。

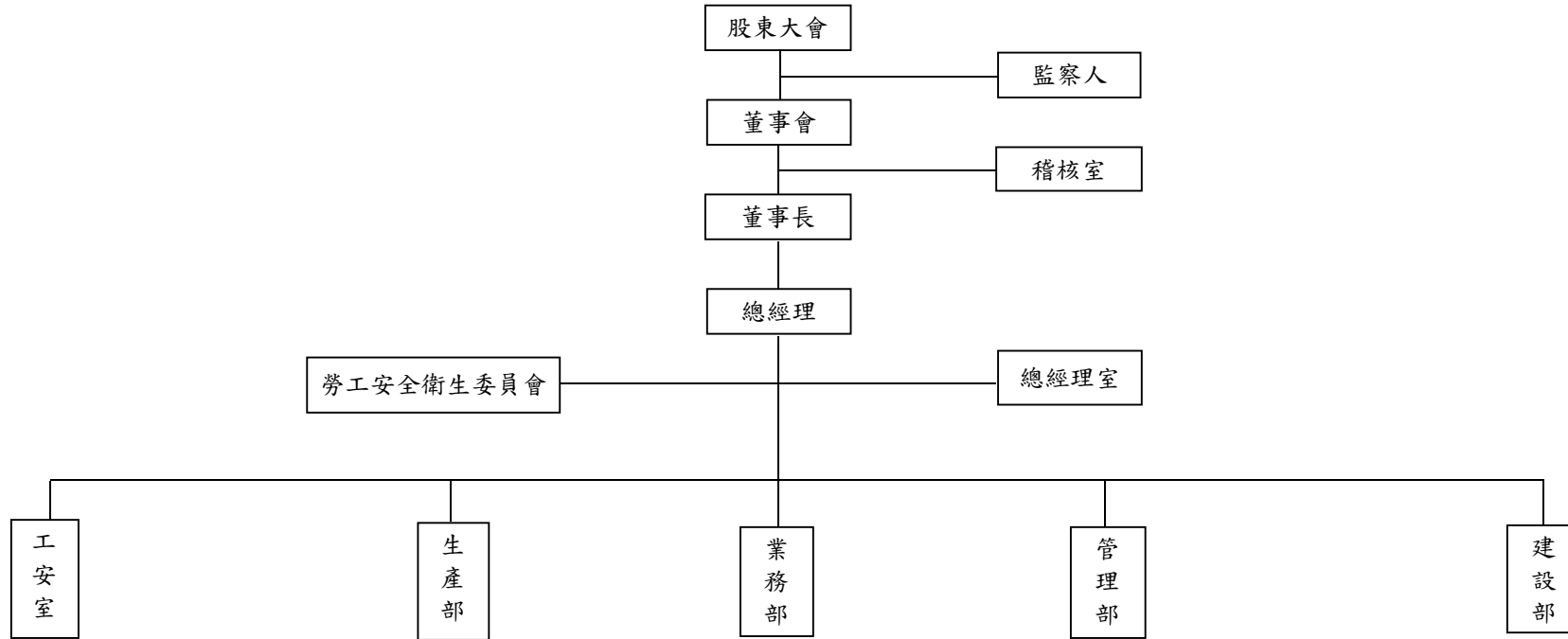
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構

宏和精密紡織股份有限公司
組織編制圖

生效日期：101年01月01日



(二)主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
稽核室	內部控制暨內部稽核相關作業等。
總經理室	制度規劃、專案改善、資訊及轉投資事業管理等。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計、成本相關帳務處理。 2.財務資金調度、往來金融機構額度管理。 3.人事、總務及廠區安全衛生維護。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品售後服務及國內外市場情報蒐集與開拓。 2.平織布、針織布、成衣買賣。
生產部	<ol style="list-style-type: none"> 1.撚紗、整漿併及胚布之織造。 2.原料採購、紗種物性檢測及異常處理。 3.胚布生產管制、品質規則檢驗。 4.水電動力維護、工安作業及倉儲運輸管理。 5.布種染色牢度及物理特性測試。 6.託外染整加工、後加工、協包及出貨之作業管制。 7.新產品開發設計、技術更新、品質提昇及成本控管。
建設部	<ol style="list-style-type: none"> 1.住宅及大樓投資、興建、租售。 2.廠房及特定專業區開發。 3.工程施工進度(變更)、安全控管、驗收確認。 4.租售規劃籌備、簽約收款、產權移轉登記辦理。 5.客戶資料建立及相關作業之聯絡。

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、監察人

(資料一)

101年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	高勝投資股份有限公司	980616	3年	890621	5,631,014	4.06%	5,631,014	4.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人代表	高勝投資股份有限公司—黃大功	980616	-	-	2,391,068	1.72%	4,500,068	3.25%	7,285,386	5.26%	-	-	-	-	-	-	-
董事	高勝投資股份有限公司	980616	3年	890621	5,631,014	4.06%	5,631,014	4.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人代表	高勝投資股份有限公司—何天明	980616	-	-	1,521,970	1.10%	1,521,970	1.10%	-	-	-	-	板橋高中畢業	-	-	-	-
法人代表	高勝投資股份有限公司—陳大全	980616	-	-	1,238,400	0.89%	1,238,400	0.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	陳義雄	980616	3年	890621	825,820	0.60%	825,820	0.60%	733,988	0.53%	-	-	味億貿易(股)董事長	-	-	-	-
董事	羅煥永	980616	3年	890621	5,292,078	3.82%	5,292,078	3.82%	730,058	0.53%	-	-	海洋大學畢業	-	-	-	-
監察人	怡勝投資股份有限公司	980616	3年	980616	2,198,140	1.59%	2,198,140	1.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人代表	怡勝投資股份有限公司—黃素華	980616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法人代表	怡勝投資股份有限公司—陳妙綺	980616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------	----------------	--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：無。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。(請參閱第151頁)

表一：法人股東之主要股東

101年4月20日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
高勝投資股份有限公司	張曾同慶(86.10%)
高勝投資股份有限公司	黃大功(7.72%)
高勝投資股份有限公司	黃飛達(2.44%)
高勝投資股份有限公司	呂建東(0.89%)
高勝投資股份有限公司	陳妙綺(0.89%)
高勝投資股份有限公司	盧碧霞(0.74%)
高勝投資股份有限公司	黃飛柔(0.63%)
高勝投資股份有限公司	江豔麗(0.59%)
怡勝投資股份有限公司	陳妙綺(99.85%)
怡勝投資股份有限公司	郭紹華(0.075%)
怡勝投資股份有限公司	潘美子(0.075%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

101年4月20日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
—	—

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(資料二)

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 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	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
高勝投資股份 有限公司代表 人：黃大功			✓				✓	✓	✓		✓	✓		-
高勝投資股份 有限公司代表 人：何天明			✓				✓	✓			✓	✓		-
高勝投資股份 有限公司代表 人：陳大全			✓			✓	✓	✓			✓	✓		-
陳義雄			✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	-
羅煥永			✓				✓				✓	✓	✓	-
怡勝投資股份 有限公司代表 人：陳妙綺			✓				✓		✓		✓	✓		-
怡勝投資股份 有限公司代表 人：黃素華			✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓		-

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、

經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101 年 4 月 20 日

職稱 (註 1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註 2)	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		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	何天明	950801	1,521,970	1.10%	0	0.00%	0	0.00%	板橋高中畢業	-	-	-	-
財務主管	陳永祿	830901	1,138	0.00%	188	0.00%	0	0.00%	逢甲大學畢業	-	-	-	-

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。(請參閱第 151 頁)

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。

(2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

(3) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

(三-1)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式) 100 年 12 月 31 日；單位：仟元

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 等七項總額占稅後純益之比例(註 11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)						
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註 7)					
		本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所	本公司	合併報表內所			本公司	合併報表內所				

			有公司 (註8)		有公司 (註8)		有公司 (註8)		有公司 (註8)		表內所有公司 (註8)		有公司 (註8)		有公司 (註8)	現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額		有公司 (註8)		表內所有公司 (註8)	
法人董事	高勝投資 股份有限公司	-	-	-	-	780	780	-	-	0.19	0.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.19	0.19	無
董事長	高勝投資 股份有限公司 代表人： 黃大功	-	-	-	-	-	-	42	42	0.01	0.01	722	722	-	-	-	-	-	-	-	-	0.19	0.19	無
董事	陳義雄	-	-	-	-	130	130	36	36	0.04	0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04	0.04	無
董事	羅煥永	-	-	-	-	130	130	34	34	0.04	0.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.04	0.04	無
董事	高勝投資 股份有限公司 代表人： 何天明	-	-	-	-	-	-	42	42	0.01	0.01	1,944	1,944	-	-	-	-	-	-	-	-	0.49	0.49	無
董事	高勝投資 股份有限公司 代表人： 陳大全	-	-	-	-	-	-	42	42	0.01	0.01	-	486	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13	0.13	無

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：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 10：合併報表內所有公司(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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：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相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

(三-2)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

100年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取 來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C) (註4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)			
法人監察人	怡勝投資 股份有限 公司	-	-	260	260	-	-	0.06	0.06	無
監察人	怡勝投 資股份 有限公 司代 表 人： 黃素華	-	-	-	-	37	37	0.01	0.01	無
監察人	怡勝投 資股份 有限公 司代 表 人： 陳妙綺	-	-	-	-	16	16	-	-	無

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將

欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

(三-3)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

100年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	何天明	1,944	1,944	-	-	-	-	-	-	-	-	0.48	0.48	-	-	無

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：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8：合併報表內所有公司(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9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

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所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

(三-4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形 100年12月31日；單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額		現金紅利金額		總計		總額占稅後純益 之比例(%)	
經理人	總經理	何天明	-	-	-	-	-	-	-	-
	財會經理	陳永祿	-	-	-	-	-	-	-	-

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

職 稱	酬金總額占稅後純益(損)比例	
	100年度	99年度
董事	1.09%	(1.4)%
監察人	0.08%	(0.01)%
總經理及副總經理	0.48%	(0.84)%

100年度係因稅後淨利，致董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)之比例產生正數。

- (2)本公司及合併報表所有公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性
本公司酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理、副總經理酬金之給付方式，依本公司「薪資管理辦法」規定辦理，其每月薪資依其經歷、年資及績效工作之差異，介於10萬~25萬元間，無未來風險之情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次 (A)，董事、監察人出席情形如下： 100 年 12 月 31 日

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	高勝投資股有限公司 代表人：黃大功	1	5	16.67	
董事	陳義雄	6	0	100	
董事	羅煥永	2	3	33.33	
董事	高勝投資股有限公司 代表人：何天明	6	0	100	
董事	高勝投資股有限公司 代表人：陳大全	4	2	66.67	
監察人	怡勝投資股有限公司 代表人：黃素華	5	0	83.33	
監察人	怡勝投資股有限公司 代表人：陳妙綺	2	0	33.33	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p>					

三、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：已訂定「董事會議事規則」。

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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出(列)席率，以及其他應記載事項等資訊

(1)審計委員會運作情形：不適用。

(2)監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會6次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註1)	備註
監察人	怡勝投資股有限公司 代表人：黃素華	5	83.33	
監察人	怡勝投資股有限公司 代表人：陳妙綺	2	33.33	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：本公司設有稽核人員，做為與監察人進行溝通之管道。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人透過內部稽核主管就公司財務、業務狀況與會計師進行溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。</p>				

註1：

(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>為確保股東權益，本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>本公司由於股權較集中，可隨時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</p> <p>資訊人員每天控管並檢查其安全性</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司董事五人，並無獨立董事</p> <p>每年評估</p>	<p>本公司尚未設立獨立董事制度，視實際需要研議辦理</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>若有需要，隨時藉由電話、E-mail等方式溝通</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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</p>	<p>本公司設有網站，並已與「公開資訊觀測站」設置連結，隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>本公司設有業務及股務專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異</p>

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
等)		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100年12月21日董事會通過設置薪資報酬委員會專責單位，訂定薪資報酬委員會組織規程並聘請三位薪資報酬委員會成員，已於101年3月20日召開第一屆第一次薪資報酬委員會會議。	與上市上櫃公司治理實務守則無顯著差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司尚未制訂「公司治理實務守則」，唯實務運作均融入公司治理之精神，將視實際需要研議辦理。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)本公司員工除定期舉辦消防、逃生及急救訓練和演習，以加強員工安全保健觀念外；並依規定實施員工健康檢查及優惠退休方案。</p> <p>(二)本公司董事、監察人進修情形：本公司法人董事高勝投資股份有限公司代表人何天明先生於100年7月12日參加由財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心主辦之「企業採用IFRSs負責人宣導會」3小時；於100年11月24日參加由行政院金融監督管理委員會主辦之「第七屆台北公司治理論壇」3小時。</p> <p>(三)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：視實際需要研議辦理。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年12月21日董事會通過設置薪資報酬委員會專責單位，並聘請三位薪資報酬委員會成員，其職責為：

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本公司已於101年3月20日召開第一屆第一次薪資報酬委員會會議。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>內部稽核人員列席董事會，可直接向董事會報告，以確保公司經營與董事會決議的一致性。</p> <p>公司每年定期舉辦員工之企業倫理教育訓練宣導，並進行員工績效考核，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>本公司將視實際需要研議訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>本公司將視實際需要研議設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司已委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>本公司設置資源回收桶進行資源分類並宣導資源回收之社會責任。</p> <p>本公司由總務人員負責環境管理事務，並指派專人清掃，以維護環境整潔。</p> <p>本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並設有職工福利委員會，維護員工權益。</p> <p>本公司設有職工福利委員會，舉辦員工旅遊及年終摸彩晚會，並定期舉行員工健康檢查，提供結婚、生育、喪葬等各項補助。</p> <p>為提昇客戶服務滿意度，本公司訂定「客戶抱怨處理程序」，明訂客戶對產品客訴、抱怨等之處理流程，以達品質改善及售後服務之目標</p> <p>本公司訂定「採購管理程序」，作為與供應商溝通之管道，並共同致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司積極參與社區辦理各項節慶、廟會、民俗活動，以維持與地方和諧關係。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司於股東會年報揭露社會責任相關資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無差異。</p> <p>本公司將視實際需要研議編製企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司不定時參與社區活動、教育補助、社會慈善以及其他有益社會大眾之公益活動。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無此情形。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無。

(七)公司如有訂定治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書

宏和精密紡織股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月20日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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 101 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏和精密紡織股份有限公司

董事長：黃大功

簽章

總經理：何天明

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會議性質	重要決議事項
100. 2. 24	董事會	1. 配合相關財務會計準則公報規定，本公司學甲廠及龜山鄉之不動產，經專業不動產估價公司評估，結果顯示有減損跡象，擬配合財務會計準則公報規定各認列減損金額約新台幣 60,000,000 元、新台幣 174,000,000 元報告案。 2. 通過擬處分本公司仁德區不動產討論案。
100. 3. 23	董事會	1. 通過本公司九十九年度個別及合併財務報表承認案。 2. 通過本公司 99 年度虧損撥補承認案。 3. 通過 HONG HWA HOLDINGS LIMITED 辦理減資作業承認案。 4. 通過本公司「九十九年度內部控制制度聲明書」討論案。 5. 通過本公司一百年度營運計畫討論案。 6. 通過為召開一百年股東常會，擬訂開會日期、時間、地點及相關事項討論案。
100. 5. 18	董事會	1. 通過擬申辦板橋區民族段建築融資額度案討論案。 2. 通過擬購買新北市永和區土地案討論案。 3. 臨時動議：擬續購買新北市永和區土地討論案。
100. 6. 21	股東會	1. 通過檢呈本公司九十九年度營業報告書暨各項財務報表承認案。 2. 通過本公司 99 年度虧損撥補承認案。 3. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」討論案。
100. 6. 21	董事會	1. 通過辦理本公司遷址事宜討論案。
100. 8. 25	董事會	1. 通過檢呈本公司一百年上半年度個別及合併財務報表承認案。
100. 12. 21	董事會	1. 通過購買新北市中和區土地承認案。 2. 通過本公司往來金融機構額度到期展期討論案。 3. 通過本公司對子公司 GOLDEN SPIRIT LIMITED 之背書保證額度到期繼續辦理展期討論案。

		<p>4. 通過本公司董事會開會出席費調整討論案。</p> <p>5. 通過擬修訂本公司內部稽核制度討論案。</p> <p>6. 通過檢呈本公司「101 年度內部稽核年度稽核計劃」討論案。</p> <p>7. 通過設置薪資報酬委員會專責單位討論案。</p> <p>8. 通過擬訂定本公司薪資報酬委員會組織規程討論案。</p> <p>9. 通過擬聘請薪資報酬委員會成員討論案。</p> <p>10. 通過擬買回本公司股份討論案。</p>
101. 3. 20	董事會	<p>1. 通過處分本公司學甲廠不動產承認案。</p> <p>2. 通過檢呈本公司民國一百年度個別及合併財務報表承認案。</p> <p>3. 通過審議本公司董事、監察人及經理人之酬勞討論案。</p> <p>4. 通過本公司 100 年度盈餘分配討論案。</p> <p>5. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。</p> <p>6. 通過擬修訂本公司「股東會議事規則」討論案。</p> <p>7. 通過擬修訂本公司「章程」討論案。</p> <p>8. 通過擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」討論案。</p> <p>9. 通過檢呈本公司「一百年度內部控制制度聲明書」討論案。</p> <p>10. 通過本公司內部控制制度及內部稽核制度增加項目討論案。</p> <p>11. 通過本公司「101 年度內部稽核年度稽核計劃」增加項目討論案。</p> <p>12. 通過檢呈本公司一 0 一年度營運計畫討論案。</p> <p>13. 通過本公司現任董事及監察人將於本(101)年六月十五日任期屆滿，依規定應辦理改選討論案。</p> <p>14. 通過解除新任董事及其代表人之競業禁止討論案。</p> <p>15. 通過為召開一 0 一年股東常會，擬訂開會日期、時間、地點及相關事項討論案。</p>

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

		會計師公費資訊						金額單位：新臺幣仟元	
會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	黃世杰	2,546	150	17	32	290	489	100.1.1-100.12.31	
	陳政初							100.1.1-100.12.31	

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

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容：

(1)移轉計價報告290仟元。

(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達百分之十五以上者，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：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	100年度		當年度截至101年4月20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	高勝投資股份有限公司 代表人：黃大功	0	0	0	0
董事	陳義雄	221	0	(221)	0
董事	高勝投資股份有限公司 代表人：何天明	0	0	0	0
董事	高勝投資股份有限公司 代表人：陳大全	0	0	0	0
董事	羅煥永	0	0	0	0
監察人	怡勝投資股份有限公司 代表人：黃素華	0	0	0	0
監察人	怡勝投資股份有限公司 代表人：陳妙綺	0	0	0	0
總經理	何天明	0	0	0	0
財務主管兼 會計主管	陳永祿	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
國華瑠瑯製衣機械工業股份有限公司	11,024,963	7.95%	-	-	-	-	-	-	
國華負責人：黃林阿嬌	-	-	-	-	-	-	黃大功、張浴容	母子、婆媳	
華信投資股份有限公司	10,824,501	7.81%	-	-	-	-	-	-	
華信負責人：林月嬌	-	-	-	-	-	-	-	-	
永豪投資股份有限公司	10,674,859	7.70%	-	-	-	-	-	-	
永豪負責人：林慶綏	-	-	-	-	-	-	-	-	
意茂股份有限公司	10,629,316	7.67%	-	-	-	-	-	-	
意茂負責人：郭紹華	279,993	0.20%	-	-	-	-	-	-	
張浴宸	5,863,308	4.23%	78,520	0.06%	-	-	邱昌娜、張浴容、張曾同慶	夫妻、兄妹、母子	
高勝投資股份有限公司	5,631,014	4.06%	-	-	-	-	-	-	
高勝負責人：張曾同慶	214,071	0.15%	-	-	-	-	張浴宸、張浴容、黃大功	母子、母女、女婿	
羅煥永	5,292,078	3.82%	730,058	0.53%	-	-	張美芳	夫妻	

連毅針織實業(股)公司	5,053,848	3.65%	-	-	-	-	-	-	-
連毅負責人：潘美子	1,464,777	1.06%	-	-	-	-	-	-	-
張裕容	4,991,386	3.60%	4,500,068	3.25%	-	-	黃大功、張裕宸、張曾同慶、黃林阿嬌	夫妻、兄妹、母女、婆媳	
黃大功	4,500,068	3.25%	4,991,386	3.60%	-	-	張裕容、張裕宸、張曾同慶、黃林阿嬌	夫妻、妻舅、岳母、母子	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

轉投資事業綜合持股比例

單位：仟股；%

轉投資事業 (註1)	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(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
宏和投資股份有限公司	15,000	100%	-	-	15,000	100%
宏洋租賃股份有限公司	27,800	100%	-	-	27,800	100%
HONG HWA HOLDINGS LTD.	13,995	100%	-	-	13,995	100%
東帝龍實業股份有限公司	3,300	28.57%	-	-	3,300	28.57%
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	12,000	100%	-	-	12,000	100%
GOLDEN SPIRIT LIMITED			11,990	100%	11,990	100%
HONG HO MEXICO, S. A. DEC. V.			11,629	100%	11,629	100%

註1：係公司之長期投資。

肆、券負情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：元/股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註				
		股數	金額	股數	金額	股本來源			以現金以 外之財產 抵充股權 者	其他
						現 金	盈 餘	資本公積		
67.06	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	設立	—	—	無	無
74	10	19,700,800	197,008,000	19,700,800	197,008,000	157,008,000	—	—	無	無
75	10	27,704,320	277,043,200	27,704,320	277,043,200	80,035,200	—	—	無	無
77	10	47,888,720	478,887,200	47,888,720	478,887,200	—	201,844,000	—	無	無
79.06	10	100,000,000	1,000,000,000	62,500,000	625,000,000	—	146,112,800	—	無	無
79.12	10	100,000,000	1,000,000,000	85,000,000	850,000,000	225,000,000	—	—	無	無
80.08	10	100,000,000	1,000,000,000	100,000,000	1,000,000,000	—	100,000,000	50,000,000	無	無
81.11	10	200,000,000	2,000,000,000	150,000,000	1,500,000,000	250,000,000	150,000,000	100,000,000	無	無
82.11	10	200,000,000	2,000,000,000	180,000,000	1,800,000,000	—	150,000,000	150,000,000	無	無
83.05	10	242,400,000	2,424,000,000	210,600,000	2,106,000,000	—	36,000,000	270,000,000	無	無
83.08	32	360,000,000	3,600,000,000	280,600,000	2,806,000,000	700,000,000	—	—	無	無
84.06	10	360,000,000	3,600,000,000	294,630,000	2,946,300,000	—	—	140,300,000	無	無
85.06	10	360,000,000	3,600,000,000	303,468,900	3,034,689,000	—	—	88,389,000	無	無
88.06	10	360,000,000	3,600,000,000	333,815,790	3,338,157,900	—	151,734,450	151,734,450	無	無
91.10	10	360,000,000	3,600,000,000	221,653,685	2,216,536,850	—	—	—	無	(1,121,621,050)
93.06	10	360,000,000	3,600,000,000	223,870,222	2,238,702,220	—	22,165,370	—	無	無
96.12	10	360,000,000	3,600,000,000	138,621,513	1,386,215,130	—	—	—	無	(852,487,090)

註1：83.05 增資本財證部證券暨期貨管理委員會 83.6.6(83)台財證(一)第二六四三八號函核准。

註2：83.08 增資本財證部證券暨期貨管理委員會 84.2.22(84)台財證(一)第五一六一五號函核准。

註3：84.06 增資本財證部證券暨期貨管理委員會 84.6.27(84)台財證(一)第三七五一〇號函核准。

註4：85.06 增資本財證部證券暨期貨管理委員會 85.7.3(85)台財證(一)第四一四七〇號函核准。

註5：88.06 增資本財證部證券暨期貨管理委員會 88.7.5(八八)台財證(一)第六一一一三號函核准。

註 6：91.10 減資奉財證部證券暨期貨管理委員會 91.8.0 台財證一字第 0 九一 0 一 二 二 一 五 二 號函核准。
 註 7：93.06 增資奉財證部證券暨期貨管理委員會 93.6.23 台財證一字第 0 九三 0 一 二 七 六 三 一 號函核准。
 註 8：96.12 減資奉行政院金融監督管理委員會 96.9.27 金管證一字第 0 九六 00 四 四 九 五 七 號函核准。

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	138,621,513	221,378,487	360,000,000	

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

有價證券 種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
-	-	-	-	-	-	-	

(二) 股東結構

101 年 4 月 20 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	3	-	28	14,633	22	14,686
持 有 股 數	134	-	57,698,890	79,111,822	1,810,667	138,621,513
持 股 比 例	0.000%	0.001%	41.623%	57.070%	1.306%	100.000%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司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。

(三) 股權分散情形

(1) 普通股

每股面額十元

101年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	12,645	2,166,250	1.56%
1,000 至 5,000	1,386	3,184,971	2.30%
5,001 至 10,000	238	1,879,547	1.36%
10,001 至 15,000	101	1,286,499	0.93%
15,001 至 20,000	52	988,114	0.71%
20,001 至 30,000	49	1,261,083	0.91%
30,001 至 50,000	61	2,441,488	1.76%
50,001 至 100,000	55	3,792,268	2.74%
100,001 至 200,000	38	5,134,336	3.70%
200,001 至 400,000	17	4,297,613	3.10%
400,001 至 600,000	7	3,533,126	2.55%
600,001 至 800,000	8	5,496,759	3.97%
800,001 至 1,000,000	4	3,580,568	2.58%
1,000,001 以上	25	99,578,891	71.83%
合 計	14,686	138,621,513	100.00%

(2) 特別股：無。

(四) 主要股東名單

101年4月20日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
國華瑠瑯製衣機械工業股份有限公司		11,024,963	7.95%
華信投資股份有限公司		10,824,501	7.81%
永豪投資股份有限公司		10,674,859	7.70%
意茂股份有限公司		10,629,316	7.67%
張浴宸		5,863,308	4.23%
高勝投資股份有限公司		5,631,014	4.06%
羅煥永		5,292,078	3.82%
連毅針織實業(股)公司		5,053,848	3.65%
張浴容		4,991,386	3.60%
黃大功		4,500,068	3.25%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		99 年	100 年	當年度截至 101 年 03 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註1)	最 高		21.3	24.55
最 低			8.78	11.60	12.25
平 均			17.24	19.36	14.52
每股淨值 (註2)	分 配 前		11.82	14.80	14.95
	分 配 後		11.82	-	-
每股盈餘	加權平均股數		138,621,513	138,621,513	138,621,513
	每股盈餘(虧損) (註3)	調整前	(1.66)	2.91	0.20
		調整後			
每股股利	現金股利		-	待股東會決議	-
	無償配股	盈餘配股	-	待股東會決議	-
		資本公積配股	-	待股東會決議	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		(10.39)	6.65	72.6
	本利比 (註6)		-	-	-
	現金股利殖利率 (註7)		-	-	-

*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：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據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：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

(1) 股利政策

本公司每年決算後純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為當期可供分配盈餘。並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留不分配外，餘依下列百分比分派之：1. 員工紅利百分之一，其提撥總金額固定不變，若員工紅利以配發新股，則以股東會開會前一日之收盤價折算員工股票紅利股數。2. 董事及監察人酬勞百分之三。3. 股東紅利百分之九十六。

本公司股利分配政策，須考量公司未來產品規劃、投資環境及其他事項對資金之需求，並兼顧股東利益，每年依法由董事會擬具股利分配案，提報股東會決議之；股東股利之發放，除改善產品競爭狀況之重大資本預算、因應投資環境之轉投資支出或其他重大資本支出等資金需求外，其現金股利之分派不低於當年度發放股利總數的百分之十。

公司於分派可分配盈餘時，應就當年度之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積（屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積）不得分派；嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：擬議分配股東現金股利每股 0.3 元。

(3) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 101 年度未公開財務預測故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同本公司股利政策。

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

民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列基礎係以稅後淨利考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數（員工紅利為百分之一、董監酬勞為百分之三）為基礎估列。

實際配發金額若與估列數有差異時，均調整於民國 101 年度之損益。

(3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司 101.3.20 董事會決議員工現金紅利 433 仟元及董事、監察人酬勞金額 1,300 仟元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

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

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.91 元。

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

處理情形：

1. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：
九十九年度未配發股利。
2. 與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：九十九年度之員工紅利及董監酬勞與認列費用年度估列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 本公司於 100.12.21 董事會決議買回本公司股份相關事項如下：
 - A. 買回股份目的：為維護公司信用及股東權益，辦理註銷股份。
 - B. 買回股份種類：普通股。
 - C. 買回股份總金額上限：新台幣 1 億元。
 - D. 預定買回期間：董事會通過起二日內公告，並於申報日起一個月內執行完畢。
 - E. 預定買回數量：7,000,000 股。
 - F. 買回區間價格：每股新台幣 10.00 元至 19.50 元之間，惟當公司股價低於所定買回區間價格下限時，仍將繼續執行買回公司股份。
 - G. 買回方式：自集中交易市場買回。

2. 買回本公司股份執行結果：

至期限屆滿，執行買回股數及金額均為 0，其原因為買回區間(100.12.23-101.01.21)股價穩定，故將資金運用於提升營運效益，以維護股東權益。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）辦理情形：無。

六、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：不適用。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)業務之主要內容：

1. C301010 紡紗業。
2. C302010 織布業。
3. C305010 印染整理業。
4. C306010 成衣業。
5. E301010 水處理工程業。

6. E302010 廢棄物清理設備安裝工程業。
7. E303010 空氣污染防治工程業。
8. E303020 噪音及振動防制工程業。
9. E303030 土壤污染防治工程業。
10. F104010 布疋批發業。
11. F104020 成衣批發業。
12. F204010 布疋零售業。
13. F204020 成衣零售業。
14. F401030 製造輸出業。
15. H701010 住宅及大樓開發租售業。
16. H701020 工業廠房開發租售業。
17. H701040 特定專業區開發業。
18. H701050 投資興建公共建設業。
19. I401010 一般廣告服務業。
20. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 產品之營業比重

主要產品	營業比重
成品布	55%
成衣	44%
胚布及其他	1%
合計	100%

(3) 目前之商品項目及計畫開發之新商品

1. 100%POLYESTER WOVEN FABRIC 及長短織交織物
2. 超細纖維織物
3. 仿麂皮布織物及深色化濃黑 Suede
4. 差異性特殊梳毛調強撚織物
5. 彈性布(OP)系列織物
6. 禮服、睡袍織物
7. 新一代具功能性高密度超細纖維運動服
8. 成衣
9. 蔥紗織物與金屬光澤織物
10. 窗簾三明治織物
11. 薄襯衫織物
12. 單撥單吸後加工布種。

(二) 產業概況：

說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- (1) 長纖布業發展至今已經是成熟之階段，大部分產品由最初用於衣著用途轉向傢飾、運動休閒、機能性或功能性等多元用途，為擺脫低人力成本地區同業競爭，出口產品不應再以削價取得訂單，爭取訂單必須以區隔性產品及優良的品質來競爭，台灣長纖布業必須結合上游紡絲假撚新素材原料、中游織布染整機能性後加工及下游品牌通路，才能提高台灣產品競爭力，加大市場差異化及公司獲利。
- (2) 為因應市場採購習慣之改變，研發、生產及銷售必須做結構性調整才能符合客戶需求，故研發、生產技術及銷售等人員以團隊運作模式將產品推向較高層次之客戶是未來之銷售方向。
- (3) 因目前快速時尚品牌在世界競爭中已取得舉世矚目的成績，因此為因應品牌客戶快速營銷，故必須縮短製程跟上腳步並和紗廠密切結合以提高競爭力。

(三) 技術及研發概況

- (1) 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用為 0 仟元。
- (2) 開發成功之技術或產品
 1. SUEDE LIKE 與 MOSS 布種
 2. CASHMERE LIKE
 3. 彈性布種如 LYCRA、SPANTEL、PBT 等
 4. MELANGE 布種與紗種
 5. 強撚減量高彈性布
 6. OCT-LOBAL 雙色系列（仿乾爽羊毛織物）
 7. SILK-LIKE 仿蠶絲光澤織物
 8. SPUN-LIKE 系列布種
 9. 仿麻調織物
 10. 深色化濃黑 Suede，乾溼牢度達到傢飾標準
 11. 機能性織物
 12. 傢飾用布 SUEDE
 13. 環保紗織物
 14. 防火加工傢飾用布
 15. 窗簾三明治遮光布
 16. 單撥單吸後加工布種。

(四) 長、短期業務發展計畫

- (1) 在長期業務發展計畫方面：

使公司產品成為品牌之主要供應商，並穩定既有產品之供應量。
- (2) 在短期業務發展計畫方面：

全世界長纖布產能的擴充，客戶將低單價、低品質產品要求轉往低勞力成本地區，故客戶結構必須調整，除降低成本支出轉成符合目前業務狀況之工廠外，並強化對新客戶及通路的開發及掌握，對於業務人員面對的市場變化的反應，重新整合既有產品及研發符合現有客戶的產品，是目前正積極進行的工作。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品銷售地區

目前本公司產品以外銷為主，主要客戶為北美、亞洲成衣商以及日本客戶，並積極發展品牌客戶，故產品主要出口地為成衣加工地區，尤其是亞洲地區之越南、大陸、斯里蘭卡、東南亞等地。

長纖布銷售地區分佈表

地區 \ 年度 數 值	一 0 0 年 度 實 際	一 0 一 年 度 預 估
日本、韓國	5 1 %	4 9 %
美國、加拿大	1 3 %	1 4 %
中南美	1 0 %	1 2 %
歐洲	7 %	6 %
內銷、合作外銷	1 9 %	1 9 %
合 計	1 0 0 %	1 0 0 %

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

紡織業為民生必需之工業，在人口不斷增加及生活水準之提高下，紡織品在用途與質量也明顯的提升；尤其是長纖織物具多變化性，能仿短纖之手感、外觀及機能，在紡織品中佔了極重的比例；因資訊及通訊的發達，市場逐漸透明化，全球不斷擴充產能，競爭也趨於全球化，所以公司必須不斷的創新研發產品，提高品質，降低成本以增加競爭力，使公司成為精緻型工廠，期獲取最大的利潤目標，達永續經營的目的。

公司在因應未來市場的變化採取下列之對策：

1. 結合上游原料廠，研發具有區隔之特色產品，以提高競爭之門檻。
2. 紡織業屬勞力密集工業，在台灣高勞力成本下，降低製造成本，以提高產品利潤。

3. 提升品質之控管及交期之準確性，以提昇市場競爭力。
4. 調整客戶群，以品牌、成衣廠及傢飾製造商為主，以增加訂單來源之平穩性。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

1. 有利因素 ——

- A. 完整的研發系統，開發具特色之產品，以滿足不同客戶的需求。
- B. 針對個別客戶及不同市場需求做開發。
- C. 高經驗高素質的線上從業人員及創新的專業生產技術，產出優良的品質。
- D. 健全的公司體制，精簡化之組織規模，有效率的管理，大幅降低成本及費用，提高商品競爭力。

2. 不利因素 ——

- A. 低成本地區對訂單之磁吸效應。
- B. 原物料上漲造成本上揚。
- C. 全球經濟萎縮，採購量跟著萎縮。

3. 不利因素之因應對策 ——

- A. 研發區隔性產品來提升產品附加價值及利潤。
- B. 強化生產的管理，提升生產效率，以降低生產成本。
- C. 針對客戶需求，提前因應原物料上漲，以降低上漲成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

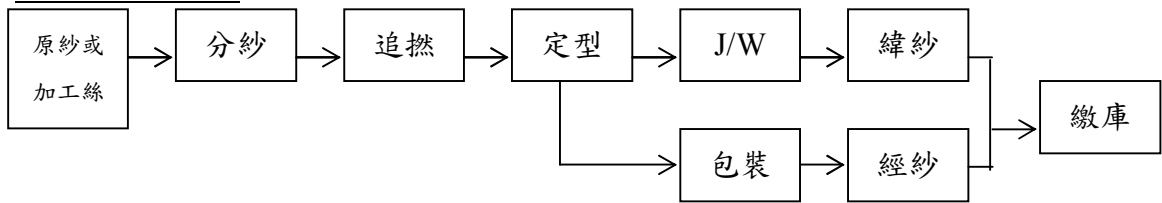
(1) 主要產品之重要用途

產品種類	產品說明	主要用途
SMW 系列	1. 以纖維之異形斷面形成微細之管束，使織物具有吸水速乾之功能	套裝、夾克
FD 系列	1. 纖維素材加入消光劑，使織物表面具有特殊之鈍光效果 2. 低支數之 HIGH COUNT 紗織成高密度織物使手感更柔軟	夾克
BX 系列	1. 以二種不同之異收縮紗為原料加工組合而成 2. 產品經加工後具特殊仿麂皮布面效果	套裝、夾克、傢飾
MCB 系列	1. 以 50%T 及 50%CD 紗所造成布面 MELANGE 效果 2. 可以單、雙染得到分佈均勻的深淺效果	套裝、褲子、裙子
CPL 系列	1. HIGH COUNT 如麻般的外觀	套裝、襯衫、男褲子、女裙子

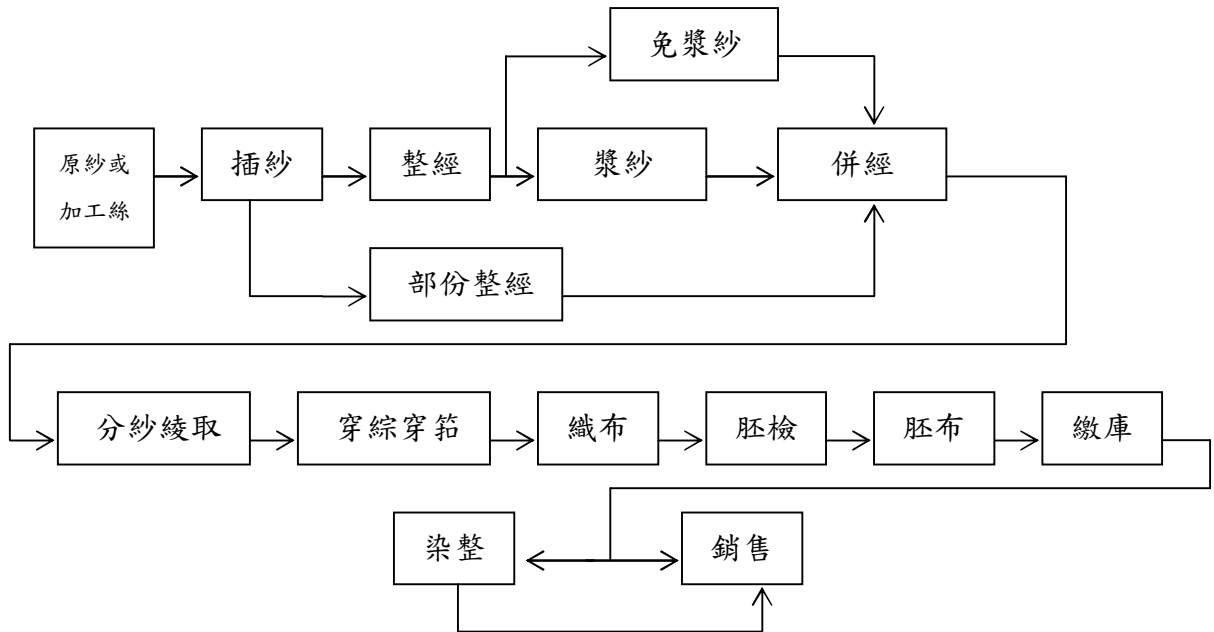
	2. 乾爽具 PEACH SKIN 手感	
KSB 系列	1. 紗具有變色之節子效果 (SLUB 效果) 2. 可染雙色具 SLUB 校果之布面, 具乾爽及垂感	套裝、裙褲、窗簾
KPD 系列	1. 由三種不同原料組合之仿毛感布 2. 可染三色之布面效果	裙子、褲子、套裝、傢飾
OP 系列	1. 原料紗與 SPANDEX 之結合紗加工而成 2. 具良好之彈性及垂性	褲子、裙子
ETT 系列	1. TWO TONE 毛性佳 2. 據強燃布種之沙沙感 3. 垂性佳有反撥性 4. 易洗快乾免燙	裙褲、西裝料
TSY 系列	1. 二種不同之異收縮紗複合加工而成 2. 布面具彈性及特殊的素面效果	襯衫、夾克、傢飾
MF 系列	1. 利用 HIGH COUNT 紗種製造而成 2. 經過磨毛加工後, 具超細纖維手感	男女風衣、夾克、長褲、外套
SEF 系列	1. 為自發性伸展絲 2. 經強撚減量後, 具高雅的梳毛感	套裝、裙子、褲子
SIDE BY SIDE 系列	1. 經強撚減量後, 其高伸縮及彈性回復力佳 2. 彈性佳, 具豐厚感, 垂性佳, 反撥性佳	套裝、裙子、褲子
SPORTS WEAR 系列	1. 由機能性素材織造, 賦予織物更多之功能 2. 利用後加工方式使織物製成成衣後更舒適	ACTIVE WEAR、SPORTS WEAR

(2) 主要產品之產製過程

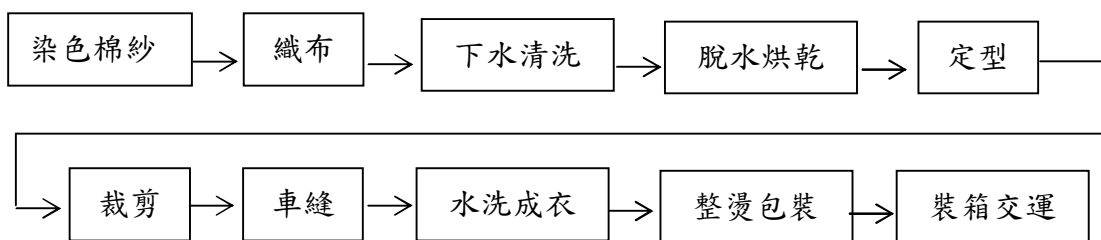
A. 撚紗作業流程



B. 織布作業流程



C. 色紗織布及成衣製作流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

近年來台灣紡織業面臨生產過剩、成本過高以及開發中國家激烈競爭等問題，造成整體紡織業環境惡化，競爭力喪失。尤其大陸加入世貿組織，以低價格、高產量、豐沛資源之優勢，直接衝擊台灣紡織產品，使許多訂單皆轉往大陸生產。台灣紡織業尋求永續經營之道，唯有提升產品附加價值，走功能性與差異化的產品路線，讓產業整體升級，才能擺脫大陸對我國市場的侵蝕。

要提升紡織品附加價值，從原料著手似乎是勢在必行。因此關注高科技纖維的發展，掌握其特性來研發新的布種，成為一種流行趨勢，也是企業生存的關鍵。故台灣原料業者之纖維廠、紡紗廠與中、下游業者亦積極結合研發下列高附加價值的纖維，以逐漸取代大宗規格化產品，使其能增值化及國際化：

1. 功能性纖維：如吸溼排汗、防紫外線、抗菌防臭、抗電磁波、難燃纖維等。
2. 多種纖維混紡：如天然纖維和化學纖維混紡複合，加強布料實用性。
3. 異型斷面纖維：改變纖維的表面和纖面形態，可賦予纖維新的功能。
4. 環保型纖維：如玉米纖維、竹碳紗及聚酯環保纖維等。

本公司也積極採取因應措施，不再追求產量的成長，轉而著重品質的提升及產品的獲利率，面對市場劇烈競爭採取因應對策：

1. 利用新纖維素材之特性，搭配織布與染整之技術，研發具有高附加價值之機能性新布種。
2. 產品用途除了原先衣著類用布外，並開拓傢飾用布及工業用布之市場，不再侷限自己的傳統市場。
3. 與各染整廠及後加工廠開發各種染整後加工變化之產品，使產品多元化。
4. 尋求大型成衣廠之合作，穩定訂單之來源。
5. 與各大貿易商或同業間胚布或成品布相互配合往來，以尋求更多之利潤空間，並增進雙方之技術突破。

本公司生產各類產品其所需主要原料，均與國內上市公司及大型之供應廠合作，原料取得不虞匱乏，茲就原料需求情況及供應狀況，列表如下：

原 料 別		產 品 類 別	101 年度原料 預計用量(噸)	供 應 來 源
聚 酯 長 纖 絲	F D Y	套裝、運動休閒服、 傢飾	3 0	南亞
	D T Y	西裝褲料、女裝料、傢 飾	5 0 0	南亞、宜進、東豐、集盛 、宏益、東帝龍、宏遠
其 他		其他布種	2 0	其他廠商

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

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	100年				99年				101年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	JONES	196,933	36.96	無	JONES	568,164	61.84	無	B. A. N	13,777	18.83	無
	其他	335,946	63.04		其他	350,532	38.16		其他	59,401	81.17	
	銷貨淨額	532,879	100.00		銷貨淨額	918,696	100.00		銷貨淨額	73,178	100.00	

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

註2:二年度變動原因:100年度因成衣銷售額較去年減少61.78%,致成衣客戶JONES銷售額較去年同期減少65.34%。

(2)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	100年				99年				101年度截至第一季止			
	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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	GOLDEN	222,110	55.16	子公司	GOLDEN	581,037	76.37	子公司	GOLDEN	13,930	25.63	子公司
	其他	180,558	44.84		其他	179,756	23.63		其他	40,416	74.37	
	進貨淨額	402,668	100.00		進貨淨額	760,793	100.00		進貨淨額	54,346	100.00	

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

註2:二年度變動原因:100年度因成衣銷售額較去年減少61.78%,致向GOLDEN進貨較去年同期減少61.77%。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟碼／仟元

生產量值 主要商品	100 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
成品布	-	-	-	-	-	-
胚布	5,550	3,159	94,723	7,000	5,419	139,981
追撚紗	-	21	3,812	100	69	10,650
代工	-	-	7,216	-	-	14,215
合計		3,180	105,751		5,488	164,846

註：1. 針織布、成衣非本公司製造品，故本表不列示。

2. 追撚紗產量以噸為衡量單位。

3. 成品布自 95 年度起改以委外代染。

4. 代工為織布廠接受外廠委託之準備、織布作業，其產能併入胚布內。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟碼／仟元

銷售量值 主要商品	100 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
成品布	963	33,029	5,145	240,192	1,625	51,416	4,876	213,777
胚布	714	17,580	-	-	945	25,718	-	-
成衣	-	-	1,795	235,476	-	-	4,534	616,099
針織布	-	-	-	-	-	-	-	-
追撚紗	25	930	-	-	-	46	-	-
營建	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	5,672	-	-	-	11,640	-	-
合計		57,211		475,668		88,820		829,876

註 1：追撚紗與針織布之數量以噸為衡量單位。

註 2：成衣以仟件為衡量單位。

三、從業員工

最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		99 年	100 年	當 年 度 截 至 101 年 3 月 31 日 止
員 工 人 數	職 員	30	36	34
	技 術 員	30	18	15
	操 作 員	29	16	14
	合 計	89	70	63
平均服務年資		2.31	3.30	3.32
平均年齡		45.68	46.72	46.47
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	-	-	-
	大 專	38%	47%	51%
	高 中	29%	27%	27%
	高中以下	33%	26%	22%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：
：無。

(二)未來因應對策（改善措施）及可能之支出：

針對廢水處理係以加藥及生物處理方式運作，並採取部份回收處理以節約水資源，減少對環境衝擊，對地球的資源與環境之保護盡一份心力。為確保水質穩定，除加強設備維修及操作能力，對於添加藥品之質及量均嚴加控管，藉以提高放流水之水質穩定度，確保放流水排放及回收後續工程之順暢。

配合主管機關環保政令推行，提升污染防治處理品質，以符合現階段大眾日益重視環境保護之概念，使永續經營和環境保護相輔相成。

為使廢水水質更符合環保法規之要求，未來年度亦將隨時視需要及法令規定，立即增購或改善相關設施，以解決廢水處理可能衍生之環保問題；同時依「環保第一，敦親為本」的經營理念，將可使本公司之環保工作處理得更好。

(三)未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無。

(四)本公司銷歐產品並不適用 RoHS 規範。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司目前已辦理下列諸項員工福利措施及退休制度，未來仍將本著「勞雇同心」之精神，為員工謀取更多的福利。

(1)員工福利措施

1. 生日禮物發放。
2. 春節贈禮活動。
3. 定期聚餐及年終摸彩晚會。
4. 員工旅遊補助(國內)。
5. 辦理員工急難救助貸款。
6. 定期舉辦教育訓練，加強員工進修素養。

(2)退休制度

1. 本公司於 98 年度擬定「員工優惠退休辦法」函報台南縣政府核准後依規定公告，由符合優退條件員工自行申請優退。
2. 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工自 98 年 5 月 1 日起全部適用該條例，每月由公司將退休金全部提繳至勞工保險局員工個人帳戶，且提撥率不得低於員工每月工資百分之六。

(二)最近年度及截至年報刊印日止

(1)因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司一向重視管理制度之明確性與合理化，除依據勞基法及相關法令規定訂立「工作規則」(於 76 年 10 月經台南縣政府勞工局核准)以樹立制度，使勞資關係有所遵循；其後更相繼成立勞工退休準備金監督委員會、職工福利委員會及產業工會等組織，凝聚員工向心力，使勞資關係更和諧。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註3)	
	100年	99年	98年	97年	96年		
流動資產	1,622,380	253,370	242,999	214,650	344,983	1,676,200	
基金及投資	466,655	597,481	737,672	749,488	839,675	539,601	
固定資產(註2)	297,451	626,776	823,605	848,504	870,974	236,971	
無形資產	—	—	—	—	—	—	
其他資產	282,097	949,397	1,041,783	1,053,879	1,021,835	202,721	
資產總額	2,668,583	2,427,024	2,846,059	2,866,521	3,077,467	2,655,493	
流動負債	分配前	116,693	488,721	554,823	463,127	833,455	83,044
	分配後	尚未分配	488,721	554,823	463,127	872,442	尚未分配
長期負債	500,000	300,000	363,571	477,828	291,045	500,000	
其他負債	98	456	456	11,396	14,290	98	
負債總額	分配前	616,791	789,177	918,850	952,351	1,138,790	583,142
	分配後	尚未分配	789,177	918,850	952,351	1,177,777	尚未分配
股本	1,386,215	1,386,215	1,386,215	1,386,215	1,386,215	1,386,215	
資本公積	297,632	297,632	297,239	297,239	297,239	297,632	
保留盈餘	分配前	344,250	(58,543)	172,257	143,843	170,789	371,997
	分配後	尚未分配	(58,543)	172,257	143,843	131,802	尚未分配
金融商品 未實現損益	—	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	23,695	12,543	71,498	86,873	84,434	16,507	
股東權益 總額	分配前	2,051,792	1,637,847	1,927,209	1,914,170	1,938,677	2,072,351
	分配後	尚未分配	1,637,847	1,927,209	1,914,170	1,899,690	尚未分配

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。(本公司101年第一季財務資料業經會計師核閱)

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註2)
	100年	99年	98年	97年	96年	
營業收入	532,879	918,696	929,493	1,070,176	1,321,672	73,178
營業毛利	38,788	69,131	71,136	92,267	140,901	8,890
營業損益	(23,098)	2,371	(1,114)	9,758	43,550	(5,190)
營業外收入	588,983	44,455	62,084	35,681	165,063	26,089
營業外支出	(145,312)	(242,645)	(25,196)	(41,802)	(43,944)	(3,144)
繼續營業部門 稅前損益	420,573	(195,819)	35,774	3,637	164,669	17,755
繼續營業部門 損益	402,793	(230,800)	28,414	12,041	162,617	27,747
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	402,793	(230,800)	28,414	12,041	162,617	27,747
每股(虧損)盈餘	2.91	(1.66)	0.20	0.09	1.17	0.20

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。(本公司101年第一季財務資料業經會計師核閱)

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96	安永會計師事務所	黃崇輝、黃世杰	無保留意見
97	安永會計師事務所	黃世杰、陳政初	無保留意見
98	安永聯合會計師事務所	黃世杰、陳政初	修正式無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	黃世杰、陳政初	修正式無保留意見
100	安永聯合會計師事務所	黃世杰、陳政初	無保留意見

註1：96年9月「致遠會計師事務所」更名為「安永會計師事務所」。

註2：99年1月「安永會計師事務所」更名為「安永聯合會計師事務所」。

註3：更換會計師原因說明：96年度及97年度會計師更換，係因配合會計師事務所內部工作需要調整。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註二)					當年度截至 101年3月 31日止	
		100年	99年	98年	97年	96年		
財結 務構 (%)	負債占資產比率(%)	23.11	32.52	32.28	33.22	37.00	21.96	
	長期資金占固定資產比率(%)	857.89	309.18	278.14	281.91	256.00	1085.51	
償能	流動比率(%)	1390.30	51.84	43.80	46.35	41.39	2018.45	
	速動比率(%)	513.36	35.98	31.70	34.46	34.84	733.97	
債力	利息保障倍數	105.62	(16.74)	3.52	1.14	6.21	-	
經 營	應收帳款週轉率(次)	10.12	9.01	7.84	10.39	10.62	2.84	
	應收帳款收現天數	36	41	47	35	34	32	
能	應付款項週轉率(次)	8.05	9.66	8.37	6.92	5.21	6.74	
	存貨週轉率(次)	紡織部	12.96	13.36	20.98	22.49	25.14	10.65
力	平均售貨天數	紡織部	28	27	17	15	34	
	固定資產週轉率(次)		1.79	1.46	1.13	1.26	1.52	0.31
獲	總資產週轉率		0.20	0.38	0.33	0.37	0.43	0.03
	資產報酬率(%)		15.94	(8.41)	1.37	1.05	5.94	1.04
利	股東權益報酬率(%)		21.83	(12.95)	1.48	0.63	8.75	1.35
	占實收 資本額 比率%	營業淨利	(1.67)	0.17	(0.08)	0.53	3.14	(0.37)
能		稅前淨利	30.34	(14.13)	2.58	0.26	11.88	1.28
	純益率(%)		75.59	(25.12)	3.06	1.13	12.30	37.92
力	每股(虧損)盈餘(元)		2.91	(1.66)	0.20	0.09	1.17	0.2
	現金 流 量	現金流量比率(%)	(207.36)	10.06	0.69	5.20	21.68	(94.26)
槓 桿 度		現金流量允當比率(%)	3.43	(59.23)	(43.70)	(12.71)	(4.74)	(48.29)
		現金再投資比率(%)	(8.61)	1.60	0.12	(0.39)	5.38	(2.76)
槓 桿 度	營運槓桿度		(21.25)	31.26	(68.83)	15.00	28.34	(12.59)
	財務槓桿度		0.85	(27.35)	0.07	(0.40)	3.64	1.00

合併報表財務比率分析與母公司類似，本公司不予揭露。最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- (1) 因本期公司處分仁德廠土地及建物，使得期末固定資產淨額減少，導致長期資金佔固定資產比率增加。
- (2) 因本期公司板橋民族段土地已開始興建，故將其金額由出租資產轉至存貨營建用地，使得流動資產增加；而公司陸續償還借款而使短期借款減少，流動負債相對減少，導致流動及速動比率相對增加。
- (3) 因本期公司處分仁德廠土地及建物，產生稅後淨利，導致獲利能力之資產報酬率、股東權益報酬率等相對比率均相對增加。
- (4) 因本期公司購買永和保福段之土地而產生營業活動之淨現金流出，故導致現金流量比率及現金再投資比率較99年減少。

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：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。

註三：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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。(註四)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註五)

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(註六)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註四：前項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。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註五：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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註六：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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查一百年度各項決算表冊報告書

茲准 董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等各項表冊，業經安永聯合會計師事務所黃世杰、陳政初會計師查核簽證，復經本監察人等查核竣事，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定報請 鑑核。

此 上

宏和精密紡織股份有限公司

一〇一年股東常會

黃素華

監察人：

陳妙綺

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

宏和精密紡織股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定暨一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏和精密紡織股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

又如財務報表附註四.6所述，宏和精密紡織股份有限公司已依規定另行編製民國一〇〇年度及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

此 致

宏和精密紡織股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(95)金管證(六)第0950104133號
查核簽證文號：(97)金管證(六)第0970038990號

簽證會計師：黃世杰、陳政初

中華民國一〇一年三月二十日

宏和精密紡織股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資產	附註編號	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註編號	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二/四.1	\$549,660	20.60	\$92,382	3.81	2100	短期借款	四.11	\$-	-	\$275,000	11.33
1120	應收票據淨額	二/四.2	1,150	0.04	6,858	0.28	2110	應付短期票券淨額	四.12	-	-	49,962	2.06
1140	應收帳款淨額	二/四.3	25,865	0.97	70,290	2.90	2120	應付票據	五	61,915	2.32	12,206	0.50
1190	其他金融資產-流動		5,389	0.20	1,599	0.07	2140	應付帳款		25,000	0.94	21,286	0.88
120X	存貨淨額	二/四.4	1,023,320	38.35	67,341	2.77	2153	應付帳款-關係人	五	2,238	0.08	40,513	1.67
1286	遞延所得稅資產-流動	二/四.21	336	0.01	1,683	0.07	2170	應付費用		19,488	0.73	17,940	0.74
1291	受限制資產	六	2,049	0.08	-	-	2272	一年內到期之長期借款	四.13	-	-	63,571	2.62
1298	其他流動資產		12,580	0.47	10,202	0.42	2280	其他流動負債		8,052	0.30	8,243	0.34
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二/四.5	2,031	0.07	3,015	0.12							
11XX	流動資產合計		1,622,380	60.79	253,370	10.44	21XX	流動負債合計		116,693	4.37	488,721	20.14
	基金及投資	二/四.6					24XX	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資		466,655	17.49	597,481	24.62	2421	長期借款-已減除一年內到期部分	四.13	500,000	18.74	300,000	12.36
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		-	-	-	-	28XX	其他負債					
14XX	基金及投資合計		466,655	17.49	597,481	24.62	2820	存入保證金		98	-	456	0.02
	固定資產	二/四.7/六					2XXX	負債總計		616,791	23.11	789,177	32.52
1501	土地		449,282	16.84	510,334	21.03		股東權益					
1521	房屋及建築		-	-	760,142	31.32	3110	股本	四.15	1,386,215	51.95	1,386,215	57.11
1531	機器設備		74,161	2.78	296,622	12.22	32XX	資本公積	四.16				
1541	水電設備		538	0.02	156,140	6.43	3211	普通股溢價發行		297,239	11.14	297,239	12.25
1551	運輸設備		4,609	0.17	20,516	0.84	3282	其他		393	0.01	393	0.02
1631	租賃改良		19,827	0.74	4,762	0.20	33XX	保留盈餘					
1681	其他設備		8,050	0.30	18,761	0.77	3310	法定盈餘公積	四.17	28,480	1.07	28,480	1.17
	取得成本合計		556,467	20.85	1,767,277	72.81	3351	未分配盈餘	四.18	315,770	11.83	(87,023)	(3.59)
15X9	減：累計折舊		(85,016)	(3.18)	(966,501)	(39.82)	3420	累積換算調整數	二	23,695	0.89	12,543	0.52
1599	減：累計減損		(174,000)	(6.52)	(174,000)	(7.17)							
15XX	固定資產淨額		297,451	11.15	626,776	25.82	3XXX	股東權益總計		2,051,792	76.89	1,637,847	67.48
	其他資產												
1801	出租資產淨額	二/四.8/六	-	-	643,818	26.53							
1811	閒置及待處分資產淨額	二/四.9/六	130,724	4.90	134,022	5.52							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二/四.21	140,297	5.26	161,583	6.66							
1880	其他資產	二/四.10	11,076	0.41	9,974	0.41							
18XX	其他資產合計		282,097	10.57	949,397	39.12							
	資產總計		\$2,668,583	100.00	\$2,427,024	100.00		負債及股東權益總計		\$2,668,583	100.00	\$2,427,024	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司
損益表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註編號	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入總額		\$533,245	100.07	\$920,148	100.16
	減：銷貨退回		-	-	(8)	-
4190	銷貨折讓		(366)	(0.07)	(1,444)	(0.16)
4100	營業收入淨額	二/四.19	532,879	100.00	918,696	100.00
5000	營業成本	四.20/五	(494,091)	(92.71)	(849,565)	(92.47)
5910	營業毛利		38,788	7.28	69,131	7.53
	營業費用	四.20				
6100	推銷費用		(27,192)	(5.10)	(30,067)	(3.27)
6200	管理費用	五	(34,694)	(6.51)	(36,693)	(4.00)
6000	營業費用合計		(61,886)	(11.61)	(66,760)	(7.27)
6900	營業淨(損)利		(23,098)	(4.33)	2,371	0.26
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,013	0.75	11	-
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二/四.6	-	-	15,804	1.72
7122	股利收入		139	0.03	116	0.01
7130	處分固定資產利益	二	568,414	106.67	1,041	0.12
7160	兌換利益淨額	二	3,899	0.73	1,345	0.15
7210	租金收入		8,688	1.63	14,347	1.56
7310	金融資產評價利益	二	-	-	738	0.08
7480	什項收入		3,830	0.72	11,053	1.20
7100	營業外收入及利益合計		588,983	110.53	44,455	4.84
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(4,020)	(0.75)	(11,039)	(1.20)
7521	採權益法認列之投資損失淨額		(132,572)	(24.88)	-	-
7620	閒置及待處分資產折舊及跌價損失	二	(3,298)	(0.62)	(606)	(0.07)
7630	減損損失	二/四.6.7.9	-	-	(231,000)	(25.14)
7640	金融資產評價損失		(984)	(0.19)	-	-
7880	什項支出		(4,438)	(0.83)	-	-
7500	營業外費用及損失合計		(145,312)	(27.27)	(242,645)	(26.41)
7900	本期稅前淨利(損)		420,573	78.93	(195,819)	(21.31)
8110	所得稅費用	二/四.21	(17,780)	(3.34)	(34,981)	(3.81)
9600	本期淨利(損)		\$402,793	75.59	\$(230,800)	(25.12)
9750	普通股每股盈餘(元)	二/四.22	\$2.91		\$(1.66)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二/四.22	\$2.91		\$(1.66)	

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘要	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十九年一月一日餘額	\$1,386,215	\$297,239	\$25,638	\$146,619	\$71,498	\$1,927,209
九十八年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積			2,842	(2,842)		-
九十九年度淨(損)				(230,800)		(230,800)
累積換算調整數					(58,955)	(58,955)
未發放現金股利轉列資本公積		393				393
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,386,215	297,632	28,480	(87,023)	12,543	1,637,847
一〇〇年度淨利				402,793		402,793
累積換算調整數					11,152	11,152
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$1,386,215</u>	<u>\$297,632</u>	<u>\$28,480</u>	<u>\$315,770</u>	<u>\$23,695</u>	<u>\$2,051,792</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度	項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$402,793	\$(230,800)	短期借款(減少)增加	(275,000)	15,000
調整項目：			應付短期票券(減少)	(49,962)	(21)
各項折舊	6,442	22,611	長期借款增加(減少)	136,429	(114,206)
處分固定資產(利益)淨額(含閒置及待處分資產)	(568,414)	(1,041)	存入保證金(減少)	(358)	-
閒置及待處分資產折舊及跌價損失	3,298	606	現金股利收回轉列資本公積	-	393
減損損失	-	231,000			
累積換算調整數轉列已實現兌換(利益)	-	(8,942)	融資活動之淨現金流(出)	(188,891)	(98,834)
採權益法認列之投資損失(收益)	132,572	(15,804)			
取得權益法評價被投資公司股利	14,259	8,382	本期現金及約當現金增加數	457,278	49,172
交易目的之金融資產淨額減少(增加)	984	(738)	期初現金及約當現金餘額	92,382	43,210
應收票據淨額減少(增加)	5,708	(1,405)			
應收帳款淨額減少	44,425	50,995	期末現金及約當現金餘額	\$549,660	\$92,382
其他金融資產(增加)	(3,790)	(728)			
存貨淨額(增加)	(312,161)	(7,462)	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產淨額減少	17,780	34,981	本期支付利息	\$10,197	\$11,706
其他流動資產(增加)	(2,378)	(2,062)	減：資本化利息	(6,192)	-
應付票據增加	49,709	3,988			
應付帳款增加(減少)	3,714	(2,137)	不含資本化利息之本期支付利息	\$4,005	\$11,706
應付帳款—關係人(減少)	(38,275)	(29,753)			
應付所得稅(減少)	-	(1,058)	本期支付所得稅	\$-	\$1,058
應付費用增加(減少)	1,548	(1,112)			
其他流動負債(減少)	(191)	(374)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
營業活動之淨現金流(出)入	(241,977)	49,147	長期借款轉列一年內到期之長期借款	\$-	\$63,571
投資活動之現金流量：			長期股權投資—累積換算調整數增加(減少)數	\$16,005	\$(58,955)
受限制資產(增加)	(2,049)	-			
購置固定資產	(82,117)	-	出租資產轉列存貨—營建用地	\$ 875,696	\$-
處分固定資產價款(含閒置及待處分資產)	973,414	1,259			
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	97,600			
存出保證金(減少)	(1,102)	-			
投資活動之淨現金流入	888,146	98,859			

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年十二月三十一日
及九十九年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

1. 本公司成立於民國六十七年六月，民國九十九年度登記及主要事業營業之地址為台南市仁德區上崙村中正路一段528號，於民國一〇〇年上半年度改至台南市永康區中山南路473號，所營事業係為各種紡織品之製造買賣及委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。
2. 本公司於民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為70人及89人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定暨一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 應收帳款之減損評估

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權款之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

3. 存 貨

(1) 為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	— 以實際進貨成本，採加權平均法
在製品及製成品	— 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法
商品	— 以實際進貨成本，採加權平均法

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(2) 對於呆滯存貨另提列備抵跌價損失。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 營建會計

- (1) 購入或換入土地，於取得所有權後列記營建用地，取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款；投入各項工程之成本及基地成本列記在建房地，俟工程完工後始轉列待售房地。
- (2) 營建工程期限在一年以內者以全部完工法處理，應於工程全部完工或除零星工作外大部分已完工時，始認列工程利益。
- (3) 完工期間如超過一年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。
本公司對完工比例之衡量係按投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

(4) 預收工程款及營建收入

依合約規定應收取之款項列入「預收工程款」，俟年度結算，依全部完工法或完工比例法認列「營建收入」，另在建工程餘額超過預收工程款餘額時預收工程款應列為在建工程減項並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收工程款之減項並列於流動負債項下。

5. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，採用交割日會計。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產分為下列各類：
 - A. 公平價值變動列入損益之金融資產
其包括原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。
 - B. 以成本衡量之金融資產
係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。
上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融資產及負債之除列

A. 金融資產

本公司對於構成金融資產或部份金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部份金融資產。當本公司移轉全部或部份金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

B. 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

(5) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，採用之減損方式如下：
以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 對持有表決權股份比例達百分之二十以上或持有表決權股份比例未達百分之二十但對被投資公司有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)；發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至於改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤；惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部份不得攤銷；當被投資公司現金增資，而投資公司非按原持股比例認購新股時，新增投資成本與股權淨值增減金額之差額調整「資本公積」及「長期股權投資」。

(2) 公司間未實現損益之消除如下：

- ① 順流交易：有關公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以消除。聯屬公司間未實現利益之消除，採列計「未實現損益科目」及「遞延貸項－聯屬公司間利益」方式。
- ② 逆流交易：被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按約當持有被投資公司之股權比例予以消除，並調整「長期股權投資」及「投資損益」。
- ③ 交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年認列；其他類交易所產生者，於實現年度認列。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產/閒置及待處分資產淨額

- (1) 固定資產係以取得成本之價值為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本之價值及累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。
- (2) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (3) 本公司民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令 97.11.20 基秘字第 340 號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部份，相對總成本而言係屬重大時，則該部份係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為估計變動。固定資產之耐用年限如下：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5~7 年
機器設備	5~10 年
水電設備	5~7 年
運輸設備	5~10 年
租賃改良	5 年
其他設備	3~11 年

已達耐用年限之資產依估計尚可使用耐用年限繼續提列折舊。

8. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

9. 退休金

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、研究與發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

11. 外幣財務報表及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (2) 本公司國外營運機構之記帳貨幣若為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段匯率換算所產生之差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。若該記帳外幣非為功能性貨幣，則將讓外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額列為當期損益。

12. 收入認列

- (1) 本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。
- (2) 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

13. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資或減資彌補虧損者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予追溯調整。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

15. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘均無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
零用金	\$215	\$215
銀行存款	489,397	92,167
約當現金	60,048	-
合 計	<u>\$549,660</u>	<u>\$92,382</u>

2. 應收票據淨額

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收票據	\$1,150	\$7,419
減：備抵呆帳	-	(561)
淨 額	<u>\$1,150</u>	<u>\$6,858</u>

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款淨額

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收帳款	\$25,961	\$70,764
減：備抵呆帳	(96)	(474)
淨 額	<u>\$25,865</u>	<u>\$70,290</u>

4. 存貨淨額

明細如下：

(1) 紡織部門

	100. 12. 31	99. 12. 31
原 料	\$2,146	\$6,234
在 製 品	3,050	9,399
製 成 品	18,162	37,252
小 計	23,358	52,885
減：備抵存貨跌價損失	(900)	(6,510)
淨 額	<u>22,458</u>	<u>46,375</u>

(2) 建設部門

在建費用	125,166	20,966
營建用地	875,696	-
減：備抵存貨跌價損失	-	-
淨 額	<u>1,000,862</u>	<u>20,966</u>
合計(1)+(2)	<u>\$1,023,320</u>	<u>\$67,341</u>

(3) 本公司民國一〇〇年度及九十九年年度之銷貨成本包括存貨(回升利益)跌價損失分別為(5,610)仟元及1,390仟元。

(4) 截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，存貨投保金額分別為15,000仟元及27,300仟元。

(5) 開發營建用地之借款利息資本化於民國一〇〇年度為6,192仟元；未扣除資本化利息前利息總額為10,212仟元。

(6) 有關營建用地之情形，詳附表四、8(2)說明。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

明細如下：

	100.12.31	99.12.31
交易目的金融資產－上市股票	\$2,879	\$2,879
加(減)：交易目的金融資產評價調整	(848)	136
淨 額	<u>\$2,031</u>	<u>\$3,015</u>

6. 基金及投資

明細如下：

	100.12.31	99.12.31
採權益法之長期股權投資	\$466,655	\$597,481
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-
合 計	<u>\$466,655</u>	<u>\$597,481</u>

(1) 採權益法之長期股權投資

明細如下：

被 投 資 公 司	100.12.31		
	股數(仟股)	持股比例	金 額
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	13,995	100.00%	\$120,419
宏和投資(股)公司	15,000	100.00%	6,418
宏洋租賃(股)公司	27,800	100.00%	75,201
東帝龍實業(股)公司	3,300	28.75%	39,883
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	12,000	100.00%	224,734
合 計			<u>\$466,655</u>

被 投 資 公 司	99.12.31		
	股數(仟股)	持股比例	金 額
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	13,995	100.00%	\$116,281
宏和投資(股)公司	15,000	100.00%	6,516
宏洋租賃(股)公司	27,800	100.00%	73,819
東帝龍實業(股)公司	3,300	28.57%	38,313
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	12,000	100.00%	362,552
合 計			<u>\$597,481</u>

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ①本公司民國一〇〇年度及九十九年度採權益法評價之被投資公司，依各該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表合計認列投資(損)益分別為(132,572)仟元及15,804仟元。
- ②上述轉投資 UNITED INTERCONTINENTAL LTD. (B. V. I.)，係本公司為提升外銷競爭力，經董事會決議於墨西哥設立紡織成衣廠之轉投資公司。
- ③本公司對 HONG HWA HOLDINGS LIMITED、宏和投資(股)公司、宏洋租賃(股)公司及 UNITED INTERCONTINENTAL LTD. 直接或間接持有表決權股份超過 50%以上，均已編入本公司民國一〇〇年度及九十九年度合併財務報表。

(2) 以成本衡量之金融資產－非流動

明細如下：

被 投 資 公 司	100. 12. 31		
	股數(仟股)	持股比例	金 額
TELETRONICS INTERNATIONAL, INC.	394	2.46%	\$3,515
汎太半導體(股)公司	15,000	18.75%	-
欣業永開發(股)公司	18,800	18.80%	-
小 計			3,515
減：累計減損			(3,515)
淨 額			\$-

被 投 資 公 司	99. 12. 31		
	股數(仟股)	持股比例	金 額
TELETRONICS INTERNATIONAL, INC.	394	2.46%	\$3,515
汎太半導體(股)公司	15,000	18.75%	-
欣業永開發(股)公司	18,800	18.80%	-
小 計			3,515
減：累計減損			(3,515)
淨 額			\$-

- ①被投資公司－汎太半導體(股)公司於民國九十三年十二月二十日經股東會通過辦理解散，業於民國九十四年二月二十四日經主管機關核准在案。惟截至民國一〇〇年十二月三十一日止，尚未完成清算。
- ②經評估被投資公司－TELETRONICS INTERNATIONAL, INC. 之營運狀況，本公司於民國九十八年度已認列減損損失3,515仟元，帳列營業外費用及損失－減損損失項下。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

(1) 累計折舊明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
房屋及建築	-	\$476, 496
機器設備	\$67, 946	293, 302
水電設備	159	153, 398
運輸設備	4, 609	20, 516
租賃改良	5, 283	4, 762
其他設備	7, 019	18, 027
合 計	\$85, 016	\$966, 501

- (2) 截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，固定資產投保火險金額分別為 88, 000 仟元及 313, 710 仟元。
- (3) 民國一〇〇年度及九十九年度固定資產利息資本化金額均為 0 元；未扣除資本化利息前利息總額分別為 4, 020 仟元及 11, 039 仟元。
- (4) 本公司依固定資產之相關可回收金額評估已認列累計減損金額為 174, 400 仟元。
- (5) 固定資產提供作為擔保品情形，請參見附註六。
- (6) 本公司已於民國一〇〇年上半年度出售仁德廠之土地與廠房，其總價格為 1, 100, 000 仟元，出售利益為 521, 610 仟元。

8. 出租資產淨額

(1) 明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
土地	\$-	\$643, 818

- (2) 本公司於民國九十五年四月十三日透過競標方式，取得台灣汽車客運(股)公司位於板橋市民族段 599 地號等 25 筆土地，面積為 6, 688M²，係規劃為多目標使用區位興建用之營建用地，已於民國九十七年七月二十四日經台北縣政府核准變更在案，為暫時性出租，已出租範圍為 4, 840M²。又本公司於民國一〇〇年四月十五日板橋市民族段 599 地號等 25 筆土地，取得經內政部營建署之建造執照，故將該土地金額為 650, 010 仟元轉至存貨-營建用地科目項下。
- (3) 有關出租資產提供抵押及擔保之情形，詳附註六。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 閒置及待處分資產淨額

(1) 明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
土地	\$252, 523	\$252, 523
房屋及建築	240, 787	240, 786
機器設備	-	348, 328
其他設備等	35, 104	78, 643
成本合計	528, 414	920, 280
減：累計折舊	(114, 860)	(471, 195)
淨額	413, 554	449, 085
減：備抵閒置及待處分資產跌價損失	-	(32, 233)
累計減損	(282, 830)	(282, 830)
淨值	\$130, 724	\$134, 022

(2) 截至民國九十九年度之備抵閒置及待處分資產跌價損失，主係因染整廠已停工，依其估計淨變現價值提列所致。

(3) 本公司之閒置及待處分資產累計減損係因民國九十五年二月董事會決議將自行染整業務結束，調整為委外代染；暨整合資源運用，將林口辦公室託工業務整併至龜山倉庫合併作業，並計劃處分林口不動產，故由固定資產轉列閒置及待處分資產，並依估計之淨變現價值認列減損損失；另又於民國九十九年依閒置及待處分資產之相關可回收金額評估認列減損損失 57,000 仟元，帳列營業外費用及損失－減損損失項下。

(4) 截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，閒置資產淨額投保金額分別為 0 仟元及 72,000 仟元。

10. 其他資產－其他

(1) 明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
存出保證金	\$7, 076	\$5, 974
催收款	5, 386	5, 386
減：備抵呆帳	(1, 386)	(1, 386)
合計	\$11, 076	\$9, 974

(2) 催收款淨額係參考抵押品之價值估列。

11. 短期借款

(1) 明細如下：

借款性質	100. 12. 31		99. 12. 31	
	利率	金額	利率	金額
信用借款	-	\$-	1. 08%~1. 22%	\$60, 000
擔保借款	-	-	0. 8%~1. 12%	215, 000
合計		\$-		\$275, 000

(2) 有關短期借款抵押或擔保情形詳附註六。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付短期票券淨額

明細如下：

保證機構	100.12.31		99.12.31	
	利率	金額	利率	金額
應付商業本票				
中華票券	-	\$-	1.080%	\$50,000
減：應付商業本票折價		-		(38)
淨 額		\$-		\$49,962

13. 長期借款

(1)明細如下：

貸款銀行	期 間	100.12.31		99.12.31	
		利率	金額	利率	金額
彰銀南台南	93.06.11-100.06.11	-	-	2.12%	\$25,000
華銀忠孝	93.12.03-100.12.03	-	-	2.10%	38,571
上海仁愛	98.12.28-101.12.12	-	-	1.62%	300,000
上海仁愛	100.07.11-104.07.11	2.17%	\$500,000		-
合 計			500,000		363,571
減：一年內到期部分			-		(63,571)
淨 額			\$500,000		\$300,000

(2)有關長期付息負債抵押或擔保情形詳附註六。

14. 退休金

本公司因民國九十四年七月一日勞工退休金條例之施行，民國一〇〇年度及九十九年度認列新制退休金成本分別為 2,035 仟元及 2,130 仟元。

15. 股本

截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,600,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額為 1,386,215 仟元，實際發行股數 138,622 仟股。

16. 資本公積

(1)依公司法規定，長期股權投資按權益法所認列之資本公積不得使用，其餘資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用，公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部分撥充資本或發給現金，另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(2)以現金增資溢價產生之資本公積辦理增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均需依規定限額辦理。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列百分之十之法定盈餘公積，直至該法定公積與資本額相符為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配股息及紅利。惟該項公積之提列數已達實收資本額百分之二十五時，而公司無虧損者，得經股東會決議以其超過部份分配新股或現金。

18. 盈餘分配

(1) 依照本公司修訂之章程規定，每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，經股東會決議分配數額，其分派比例如下：

- ① 股東紅利為百分之九十六。
- ② 員工紅利為百分之一。
- ③ 董監事酬勞為百分之三。

(2) 本公司民國一〇〇年六月二十一日及民國九十九年六月十四日股東常會均決議不分配股利。

(3) 本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為433仟元及1,300仟元，而民國九十九年度稅後虧損不予估列員工紅利及董監酬勞。其估列基礎係以稅後淨利考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當年度之營業成本或營業費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(4) 另配合財政部證期局民國九十二年一月三十日台財證六字第0920000457號函規定，有關本公司盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至「公開資訊觀測站」中查詢。

(5) 本公司民國一〇〇一年三月二十日董事會擬議民國一〇〇年度盈餘分配案如下：

	一〇〇年度
現金股利	每股0.3元
員工現金紅利	\$433仟元
董監酬勞	\$1,300仟元

19. 營業收入淨額

明細如下：

	100 年度	99 年度
銷貨收入—製成品	\$291,030	\$292,250
銷貨收入—買賣	236,406	616,099
銷貨收入—其他	5,809	11,799
合 計	533,245	920,148
減：銷貨退回或折讓	(366)	(1,452)
營業收入淨額	\$532,879	\$918,696

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營業成本

本公司民國一〇〇年度及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	100 年度			99 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$20,832	\$20,781	\$41,613	\$23,202	\$16,154	\$39,356
勞健保費用	1,600	1,645	3,245	1,973	1,382	3,355
退休金費用	1,037	824	1,861	1,300	830	2,130
其他用人費用	1,053	581	1,634	1,373	587	1,960
折舊費用	3,815	2,627	6,442	13,345	9,266	22,611

21. 所得稅

(1) 本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(2) 民國一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

① 遞延所得稅資產總額		\$198,034	
② 遞延所得稅資產之備抵評價金額			\$(52,536)
③ 遞延所得稅負債總額			\$(4,865)
④ 產生重大遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：			
	項 目	金 額	所得稅影響數
	未實現兌換損失	\$(70)	\$(12)
	備抵存貨跌價損失	900	153
	備抵呆帳超限	1,147	195
	累計減損—閒置資產	105,522	17,938
	採權益法評價投資損失	446,825	75,960
	投資減損損失	3,515	598
	虧損扣抵	607,000	103,190
	累積換算調整數	(28,548)	(4,853)
⑤ 遞延所得稅資產—流動			\$348
備抵評價—遞延所得稅資產—流動			-
淨遞延所得稅資產—流動			348
遞延所得稅負債—流動			(12)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額			\$336

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑥遞延所得稅資產－非流動		\$197,686	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		(52,536)	
淨遞延所得稅資產－非流動		145,150	
遞延所得稅負債－非流動		(4,853)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$140,297	
⑦繼續營業部門之應退所得稅(當期所得稅利益)		\$142	
未分配盈餘加徵百分之十所得稅		-	
應退所得稅合計		142	
減：預付所得稅		(142)	
減：遞延所得稅費用		(17,780)	
繼續營業部門所得稅費用		\$(17,780)	
(3)民國九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：			
①遞延所得稅資產總額		\$184,226	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$(18,536)	
③遞延所得稅負債總額		\$(2,424)	
④產生重大遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：			
	項 目	金 額	所得稅影響數
	未實現兌換損失	\$1,804	\$307
	備抵存貨跌價損失	6,510	1,107
	備抵呆帳超限	1,585	269
	備抵閒置及待處分資產跌價損失	32,233	5,479
	累計減損－閒置資產	105,522	17,938
	採權益法評價投資收益	(14,260)	(2,424)
	採權益法評價投資損失	318,517	54,148
	投資減損損失	3,515	598
	虧損扣抵	614,000	104,380
⑤遞延所得稅資產－流動		\$1,683	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-	
淨遞延所得稅資產－流動		1,683	
遞延所得稅負債－流動		-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$1,683	

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

⑥遞延所得稅資產－非流動	\$182,543
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(18,536)
淨遞延所得稅資產－非流動	164,007
遞延所得稅負債－非流動	(2,424)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$161,583</u>
⑦繼續營業部門之應退所得稅(當期所得稅利益)	\$1
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-
應退所得稅合計	1
減：預付所得稅	(1)
減：遞延所得稅費用	(6,169)
減：遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	(28,812)
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$(34,981)</u>

(4)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司估計尚未使用之虧損扣抵如下：

金 額	有效期限
\$16,000	103 年
191,000	104 年
326,000	105 年
74,000	106 年
<u>\$607,000</u>	

(5)民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

(6)兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$13,217</u>	<u>\$13,202</u>
	100年度	99年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.19%</u>	<u>-</u>

(7)未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
87年度以後	<u>\$315,770</u>	<u>\$(87,023)</u>

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

	100年度	99年度
流通在外加權平均股數	138,622仟股	138,622仟股
潛在普通股：		
員工紅利稀釋每股盈餘之加權平均股數	-	-
流通在外加權平均股數	138,622仟股	138,622仟股
繼續營業部門稅前淨(損)利	\$420,573	\$(195,819)
所得稅費用	(17,780)	(34,981)
本期淨(損)利	\$402,793	\$(230,800)
每股盈餘(元)		
繼續營業部門稅前淨(損)利	\$3.04	\$(1.41)
減：所得稅費用	(0.13)	(0.25)
本期淨(損)利(元)	\$2.91	\$(1.66)
稀釋每股盈餘(元)	\$2.91	\$(1.66)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱與關係

關係人之名稱	與本公司之關係
宏洋租賃股份有限公司(宏洋)	本公司之子公司
東帝龍實業股份有限公司(東帝龍)	本公司採權益法評價之被投資公司
GOLDEN SPIRIT LIMITED (GOLDEN)	本公司之孫公司
國華琺瑯製衣機械工業股份有限公司(國華)	該公司董事長為本公司董事長之二親等親屬

2. 與關係人交易事項

(1) 進貨

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司進貨淨額百分比
東帝龍	\$4,004	0.99%	\$3,676	0.48%
GOLDEN	222,110	55.08%	581,037	76.37%
合計	\$226,114	56.07%	\$584,713	76.85%

- ① 上述向東帝龍之進貨價格，與非關係人相當，進貨票期月結1個月，與非關係人相當。
- ② 上述向GOLDEN之進貨，係本公司接獲成衣訂單後轉向其採購成品出貨，民國一〇〇年度及民國九十九年度向GOLDEN採購價格均約為本公司承接訂單之94%，付款條件均為出貨後約120天內付款；進貨價格係向單一廠商進貨，價格無法比較。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司與關係人債權債務關係

① 應付票據

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔該科目餘額	金額	佔該科目餘額
		百分比		百分比
國華	\$1,260	2.04%	\$1,260	10.32%

② 應付帳款

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔該科目餘額	金額	佔該科目餘額
		百分比		百分比
東帝龍	\$781	2.87%	\$714	1.16%
GOLDEN	1,457	5.35%	39,799	64.40%
合計	\$2,238	8.22%	\$40,513	65.56%

(3) 財產出租情形

① 截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司財產租予關係人明細如下：

關係人名稱	標的物	100年度	99年度	租金收取情形
宏洋	台北市內湖區基湖路3巷45號3F	\$240	\$240	按月收取

② 上述出租標的物，係本公司整體承租後再轉租，帳列營業外費用—租金支出減項。

(4) 營業租賃

① 本公司民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，向關係人承租資產情形如下：

關係人名稱	標的物	租賃期間	100年度	99年度	租金支付情形
國華	台北市內湖區基湖路3巷45號3F	100.9.1~101.8.31	\$1,800	\$1,800	按月支付

② 未來合約年度，每年應付租金總額明細如下：

年度	金額
101.01.01~101.08.31	\$1,200

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 背書保證

截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，公司對關係人背書保證明細如下：

	100.12.31	99.12.31
GOLDEN	<u>\$150,000</u>	<u>\$150,000</u>

上述背書保證係本公司向金融機構申請授信額度計150,000仟元，並與GOLDEN共同使用。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，GOLDEN向該等金融機構借款金額為958仟美元。

(6) 主要管理階層、董事及監察人薪酬總額資訊

項 目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	<u>\$3,401</u>	<u>\$3,256</u>

本公司主要管理階層包含董事長、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、資產提供擔保情形

截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司計有下列資產已提供作為各項債務擔保品或用途受有約束：

質押之資產	質押擔保明細	帳面價值	
		100.12.31	99.12.31
土地(含閒置及待處分資產)	銀行借款	\$264,010	\$611,746
房屋及建築設備(含閒置及待處分資產)	"	39,393	330,910
出租資產	"	-	643,818
營建用地	"	875,696	-
定存-受限制資產	孫公司出口押金	2,049	-

七、重大承諾及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司計有下列承諾及或有事項：

1. 因長短期借款及購買原料等而開立之保證票據為227,000仟元。
2. 本公司對外背書保證明細詳附註五、2.(5)說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年十二月二十二日與三合溢企業(股)公司完成簽約出售位於台南市學甲區中洲段不動產(含土地及地上物)，並於一〇一年一月十七日完成過戶，售價合計新台幣1.045億元，預計處分利益約新台幣9,226仟元。

十、其他

1. 金融商品相關資訊

(A) 風險管理政策與避險策略

本公司所屬產業為一較成熟型產業，且以外銷及成衣三角貿易為主。風險管理政策上以保守穩健為原則，不從事交易目的衍生性商品交易。

(B) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	100.12.31	
	帳面價值	公平價值(註)
資產		
現金及約當現金	\$549,660	\$549,660
應收票據及款項淨額	27,015	27,015
其他金融資產—流動	5,389	5,389
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,013	2,013
採權益法之長期股權投資	466,655	466,655
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	-	-
應付票據、帳款(關係人)及其他應付款項	108,641	108,641
長期借款(含一年內到期部分)	500,000	500,000
非衍生性金融商品	99.12.31	
	帳面價值	公平價值(註)
資產		
現金及約當現金	\$92,382	\$92,382
應收票據及款項淨額	77,148	77,148
其他金融資產—流動	1,599	1,599
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,015	3,015
採權益法之長期股權投資	597,481	597,481
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	324,962	324,962
應付票據、帳款(關係人)及其他應付款項	91,945	91,945
長期借款(含一年內到期部分)	363,571	363,571

註：本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他金融資產—流動、應付票據、應付帳款(關係人)及其他應付款項與短期借款及應付短期票券淨額。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
 (3) 採權益法之長期股權投資因非上市(櫃)公司，故依其淨值作為公平價值之衡量。
 (4) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得相近於到期日之長期借款之利率為準，因本公司帳列之長期借款合同為浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

(C) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	100.12.31	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產		
現金及約當現金	\$549,660	-
應收票據及款項淨額	-	\$27,015
其他金融資產—流動	-	5,389
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,013	-
採權益法之長期股權投資	-	466,655
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	-	-
應付票據、帳款(關係人)及其他應付款項	-	108,641
長期借款(含一年內到期部分)	-	500,000
99.12.31		
非衍生性金融商品	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產		
現金及約當現金	\$92,382	-
應收票據及款項淨額	-	\$77,148
其他金融資產—流動	-	1,599
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,015	-
採權益法之長期股權投資	-	597,481
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	-	324,962
應付票據、帳款(關係人)及其他應付款項	-	91,945
長期借款(含一年內到期部分)	-	363,571

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期(損)益之金額分別為(984)及738元。

(E)本公司於民國一〇〇年度及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入及利息支出情形如下：

	100 年度	99 年度
利息收入	\$4,013	\$11
利息支出	4,020	11,039

(F)財務風險資訊

a. 市場風險

本公司金融商品尚無重大之市場風險。

b. 信用風險

本公司主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形並提列適當備抵評價，故本公司產生信用風險甚低。

c. 流動性風險

①本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以支應需求之流動性風險。

②本公司投資之股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

d. 本公司民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險或公平價值風險之金融資產及金融負債情形如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
具利率變動之現金流量風險之金融商品：		
金融資產—現金及約當現金	\$549,660	\$92,382
金融負債—短期借款、長期借款	500,000	638,571
具利率變動之公平價值風險之金融商品：		
金融負債—應付短期票券淨額	-	49,962

(G)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100. 12. 31			99. 12. 31		
	外幣 (仟元)	匯率	新台幣 (仟元)	外幣 (仟元)	匯率	新台幣 (仟元)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>現金及約當現金</u>						
USD	\$2,920	30.225	\$88,299	\$1,939	29.08	\$56,371
<u>應收帳款</u>						
USD	779	30.225	23,539	1,948	29.08	56,647
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
USD	11,109	30.225	335,770	16,143	29.08	469,348
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>應付帳款</u>						
USD	48	30.225	1,457	1,364	29.08	39,799

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證券發行人財務報告編製準則第十三條之一規定，公開發行公司應再補充揭露事項如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證者：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表六。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一日至第九日交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一日至第四日交易之相關資訊：詳附表七～八。

3. 大陸投資資訊：無。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號 (註三)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書保 證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	宏和精密紡 織(股)公司	GOLDEN SPIRIT LIMITED	本公司之孫公司	—	\$150,000	\$150,000	無	7.31%	\$816,971

註一：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值之百分之十，但子公司不在此限。GOLDEN SPIRIT LIMITED為本公司之孫公司。

註二：對外背書保證額總額度以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註三：本公司及子公司資金融通資訊應分別列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

本公司填0。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註)	
宏和精密紡織 (股)公司	未上市(櫃)股票—HONG HWA HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	13,995	\$120,419	100.00%	\$7.93	
"	未上市(櫃)股票—宏和投資 (股)公司	"	"	15,000	6,417	100.00%	0.43	
"	未上市(櫃)股票—宏洋租賃 (股)公司	"	"	27,800	75,201	100.00%	3.04	
"	未上市(櫃)股票—UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	"	"	12,000	224,735	100.00%	18.73	
"	未上市(櫃)股票—東帝龍實 業(股)公司	本公司按權益法評 價之被投資公司	"	3,300	39,883	28.57%	12.09	

註：未上市(櫃)股票市價係指每股淨值。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註一)	
宏和精密紡織 (股)公司	未上市(櫃)股票－汎太半導體(股)公司	—	以成本法衡量 之金融資產－ 非流動	15,000	—	18.75%	—	
〃	未上市(櫃)股票－ TELETRONICS INTERNATIONAL INC.	—	〃	394	—	2.46%	—	
〃	未上市(櫃)股票－欣業永開 發(股)公司	—	〃	18,800	—	18.80%	—	
〃	上市股票－開發金控	—	公平價值變動 列入損益之金 融資產	237	\$2,031	—	\$8.57	

註(一)：未上市(櫃)股票市價係指每股淨值，另部份被投資公司因未取得其財務報表，故未列示。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
宏和精密紡織(股)公司	營建用地	100.5.18	\$225,686	依約付款	林昔美等個人	-	-	-	-	-	議價	本公司計畫將此地段規劃興建用之營建用地。	無

註：交易金額係包含過戶等費用。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形(註)	處分損益(註)	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
宏和精密紡織(股)公司	土地	100.04.29	67.06.12	\$123,176	\$900,000	\$724,975	\$601,799	奇美實業	無	處分待出售資產	市價	無
	房屋及建築	100.04.29	68.01.26	279,130	200,000	198,941	(80,189)	奇美實業	無	處分待出售資產	市價	無

註：係包含因出售而發生之相關費用支出。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易人名稱	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	
宏和精密紡織(股)公司	GOLDEN SPIRIT LIMITED	本公司轉投資墨西哥成衣廠控股公司 UNITED INTERCONTINENTAL LTD. 之子公司	進貨	\$222,110	55.08%	出貨後約120天內付款	係單一廠商無其他廠商可供比較	應付帳款 \$1,457	5.35%		

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
宏和精密紡織(股)公司	HONG HWA HOLDINGS LIMITED	P. O. BOX 71, Craigmuir Chambers. Road Town, Tortola, BVI	轉投資業務	\$363,007	\$363,007	13,995	100.00%	\$120,419	\$111,037	\$(70)	\$(70)	—	—	
"	宏和投資(股)公司	台北市內湖區基湖路3巷45號3樓	投資業務	150,000	150,000	15,000	100.00%	6,417	6,418	(99)	(99)	—	—	
"	宏洋租賃(股)公司	台北市內湖區基湖路3巷45號3樓	租賃業務及重車之代理業務	278,000	278,000	27,800	100.00%	75,201	84,583	1,382	1,382	—	—	

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(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			持股比例* 被投資公司期 末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分 派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
宏和精密紡織(股)公司	東帝龍實業(股)公司	台南市仁德區仁義里中山路48巷2號	各種針織紡織布及加工絲之製造及買賣業務	\$24,000	\$24,000	3,300	28.57%	\$39,883	\$39,883	\$5,493	\$1,570	—	—	
"	UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	CITCO BUILDING, WICKHAMS CAY P. O. BOX 662 ROAD TOWN, TORTOLA B. V. I.	轉投資墨西哥紡織成衣廠	398,158	398,158	12,000	100.00%	224,734	224,735	(135,355)	(135,355)	—	\$14,259	

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(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			持股比例* 被投資公司期 末淨值 (仟元)	被投資公司 本期損益 (仟元)	本期認列之 投資損益 (仟元)	本期被投資公司股利分派 情形		備註
				本期期末 (仟元)	上期期末 (仟元)	股數	比率	帳面金額 (仟元)				股票股利	現金股利	
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	GOLDEN SPIRIT LIMITED	LEEWARD ONE BUILDING, CORPORATE CENTER, WEST BAY ROAD. P. O. BOX 31106 SMB, GRAND CAYMAN, BRITISH WEST INDIES	投資墨西哥 紡織成衣廠	USD11,990	USD11,990	11,990	100.00%	USD7,429	USD7,429	USD(4,561)	USD(4,561)	—	USD 471	
GOLDEN SPIRIT LIMITED	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	CALLE 68 AVENIDA YUCATAN LOTE 4KM 159 CARRETERA MERIDA-VALLADO LID PARQUE INDUTRIAL MEXICO	成衣加工	USD11,629	USD11,629	11,629	100.00%	USD4,878	USD4,878	USD (208)	USD (208)	—	—	

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (仟股)	帳面金額 (仟元)	持股比例	每股市價(元) (註一)	
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	未上市(櫃)股票—GOLDEN SPIRIT LIMITED	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,990	USD7,429	100.00%	USD0.62	
GOLDEN SPIRIT LIMITED	未上市(櫃)股票—HONG HO MEXICO, S. A. DEC. V.	〃	〃	11,629	USD4,878	100.00%	USD0.42	
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	未上市(櫃)股票—GRANDBUSY HEADTRADE INTERNATIONAL LIMITED	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,974	USD 6,848	19.13%	—	(註二)

註一：未上市(櫃)股票市價係指每股淨值。

註二：已於民國九十九年八月二十五日經其董事會決議辦理解散作業。

宏和精密紡織股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易人名稱	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(仟元)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(仟元)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
GOLDEN SPIRIT LIMITED	宏和精密紡織(股)公司	對本公司最終100%控股之母公司	銷貨	USD7,587	40.58%	收款條件為出貨後約120天內收款	與一般交易相當	與一般交易相當	應收帳款 USD48	2.31%	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至一〇〇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，與依財務會計準則公報第七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：宏和精密紡織股份有限公司

負責人：黃大功

中華民國一〇一年三月二十日

會計師查核報告

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宏和精密紡織股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

宏和精密紡織股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(95)金管證(六)第 0950104133 號
查核簽證文號：(97)金管證(六)第 0970038990 號

簽證會計師：黃世杰、陳政初

中華民國 一〇一 年 三 月 二 十 日

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	資產	附註編號	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註編號	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二/四.1	\$668,412	23.61	\$235,115	9.07	2100	短期借款	四.11/六	\$28,941	1.02	\$342,775	13.22
1120	應收票據淨額	二/四.2	1,150	0.04	6,858	0.26	2110	應付短期票券淨額	四.12	-	-	49,962	1.93
1140	應收帳款淨額	二/四.3	86,864	3.07	122,672	4.73	2120	應付票據		61,915	2.19	12,206	0.47
1190	其他金融資產—流動		9,131	0.32	21,067	0.81	2140	應付帳款	五	38,047	1.34	29,975	1.16
120X	存貨淨額	二/四.4	1,091,270	38.54	198,715	7.67	2160	應付所得稅	二/四.21	3,987	0.14	6,578	0.25
1260	預付款項		13,951	0.49	44,413	1.71	2170	應付費用		29,653	1.05	25,293	0.98
1286	遞延所得稅資產—流動	二/四.21	5,335	0.19	6,682	0.26	2272	一年內到期之長期借款	四.13/六	-	-	63,571	2.45
1291	受限制資產		2,049	0.07	-	-	2280	其他流動負債	四.6	107,337	3.79	108,142	4.17
1298	其他流動資產		406	0.02	2,293	0.09							
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二/四.5	2,031	0.07	3,015	0.12	21XX	流動負債合計		269,880	9.53	638,502	24.63
11XX	流動資產合計		1,880,599	66.42	640,830	24.72	24XX	長期附息負債					
	基金及投資	二/四.6					2420	長期借款—已減除一年內到期部分	四.13/六	500,000	17.66	300,000	11.58
1421	採權益法之長期股權投資		39,883	1.41	38,314	1.48		其他負債					
1423	不動產投資		5,477	0.19	5,477	0.21	2810	應計退休金負債	二/四.14	9,008	0.32	14,560	0.56
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		206,988	7.31	199,146	7.68	2820	存入保證金		928	0.03	1,246	0.05
14XX	基金及投資合計		252,348	8.91	242,937	9.37	28XX	其他負債合計		9,936	0.35	15,806	0.61
	固定資產	二/四.7/六					2XXX	負債總計		779,816	27.54	954,308	36.82
1501	土地		524,622	18.53	585,656	22.59		股東權益					
1521	房屋及建築		148,563	5.24	917,657	35.40	3110	股本	四.15	1,386,215	48.95	1,386,215	53.48
1531	機器設備		237,768	8.40	445,165	17.17	32XX	資本公積	四.16				
1541	水電設備		538	0.02	156,140	6.02	3211	普通股溢價發行		297,239	10.50	297,239	11.47
1551	運輸設備		15,153	0.53	30,861	1.19	3282	其他		393	0.01	393	0.01
1631	租賃改良		22,971	0.81	7,787	0.30	33XX	保留盈餘					
1681	其他設備		39,016	1.38	48,075	1.86	3310	法定盈餘公積	四.17	28,480	1.01	28,480	1.10
	取得成本合計		988,631	34.91	2,191,341	84.53	3351	未分配盈餘	四.18	315,770	11.15	(87,023)	(3.36)
15X9	減：累計折舊		(367,321)	(12.97)	(1,242,837)	(47.94)	3420	累積換算調整數	二	23,695	0.84	12,543	0.48
1599	累計減損		(216,033)	(7.63)	(201,937)	(7.79)							
1672	預付設備款		237	0.01	413	0.02	3XXX	股東權益總計		2,051,792	72.46	1,637,847	63.18
15XX	固定資產淨額		405,514	14.32	746,980	28.82							
	其他資產												
1800	出租資產淨額	二/四.8/六	-	-	643,818	24.84							
1810	閒置及待處分資產淨額	二/四.9/六	130,724	4.62	134,022	5.17							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二/四.21	140,297	4.95	161,583	6.23							
1880	其他資產	二/四.10	22,126	0.78	21,985	0.85							
18XX	其他資產合計		293,147	10.35	961,408	37.09							
	資產總計		\$2,831,608	100.00	\$2,592,155	100.00		負債及股東權益總計		\$2,831,608	100.00	\$2,592,155	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註編號	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入總額		\$861,574	100.04	\$1,210,640	100.12
4170	減：銷貨退回		-	-	(8)	-
4190	銷貨折讓		(365)	(0.04)	(1,444)	(0.12)
4100	營業收入淨額	二/四.19	861,209	100.00	1,209,188	100.00
5000	營業成本	四.20/五	(796,812)	(92.52)	(903,295)	(74.70)
5910	營業毛利		64,397	7.48	305,893	25.30
6100	營業費用					
	推銷費用		(28,743)	(3.34)	(32,257)	(2.67)
6200	管理費用	五	(174,561)	(20.27)	(248,914)	(20.59)
6000	營業費用合計		(203,304)	(23.61)	(281,171)	(23.26)
6900	營業淨(損)利		(138,907)	(16.13)	24,722	2.04
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,572	0.53	293	0.03
7121	採權益法認列之投資收益	二/四.6	1,569	0.18	1,017	0.08
7122	股利收入		139	0.02	116	0.01
7130	處分固定資產利益	二	568,414	66.00	1,117	0.09
7160	兌換利益淨額	二	2,333	0.27	399	0.03
7210	租金收入		8,688	1.01	14,347	1.19
7310	金融資產評價利益	二	-	0.00	738	0.06
7480	什項收入		3,986	0.46	11,949	0.99
7100	營業外收入及利益合計		589,701	68.47	29,976	2.48
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(4,020)	(0.47)	(11,039)	(0.91)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(51)	(0.01)
7620	閒置及待處分資產折舊及跌價損失	二	(3,298)	(0.38)	(606)	(0.05)
7630	減損損失	二/四.6.7.9	(12,383)	(1.44)	(231,000)	(19.10)
7640	金融資產評價損失		(984)	(0.11)	-	-
7880	什項支出	二	(4,557)	(0.53)	(198)	(0.02)
7500	營業外費用及損失合計		(25,242)	(2.93)	(242,894)	(20.09)
7900	本期稅前淨利(損)		425,552	49.41	(188,196)	(15.57)
8110	所得稅費用	二/四.21	(22,759)	(2.64)	(42,604)	(3.52)
9601	合併淨利(損)		\$402,793	46.77	\$(230,800)	(19.09)
9750	普通股每股盈餘(元)	二/四.22	\$2.91		\$(1.66)	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二/四.22	\$2.91		\$(1.66)	

(請參閱財務報表附註)

長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

及民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘要	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十九年一月一日餘額	\$1,386,215	\$297,239	\$25,638	\$146,619	\$71,498	\$1,927,209
九十八年度盈餘分配：						
提列法定盈餘公積			2,842	(2,842)		-
九十九年度合併淨(損)				(230,800)		(230,800)
累積換算調整數					(58,955)	(58,955)
未發放現金股利轉列資本公積		393				393
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,386,215	297,632	28,480	(87,023)	12,543	1,637,847
一〇〇年度合併淨利				402,793		402,793
累積換算調整數					11,152	11,152
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$1,386,215</u>	<u>\$297,632</u>	<u>\$28,480</u>	<u>\$315,770</u>	<u>\$23,695</u>	<u>\$2,051,792</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

及民國九十九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利(損)	\$402,793	\$(230,800)
調整項目：		
各項折舊	17,309	35,487
各項攤銷	1,281	1,317
處分固定資產(利益)淨額(含閒置及待處分資產)	(568,414)	(1,066)
閒置及待處分資產折舊及跌價損失	3,298	606
累積換算調整數轉列已實現兌換(利益)	-	(8,942)
減損損失	13,793	231,000
採權益法評價認列之投資(收益)	(1,569)	(1,017)
採權益法評價之被投資公司股利	-	1,650
公平價值變動列入損益之金融資產淨額減少(增加)	984	(738)
應收票據淨額減少(增加)	5,708	(1,405)
應收帳款淨額減少	35,808	49,955
其他金融資產一流動減少	11,936	1,904
存貨淨額(增加)	(248,737)	(352)
預付款項減少(增加)	30,462	(33,101)
遞延所得稅資產淨額減少	17,780	35,864
其他流動資產減少(增加)	1,887	(1,371)
應付票據增加	49,709	3,988
應付帳款增加(減少)	8,072	(16,261)
應付所得稅(減少)	(2,591)	(305)
應付費用增加(減少)	4,360	(18,123)
其他流動負債(減少)增加	(805)	92,040
應計退休金負債(減少)增加	(5,552)	2,439
營業活動之淨現金流(出)入	(222,488)	142,769

接下頁

承上頁

項 目	一 0 0 年 度	九 十 九 年 度
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)	(2,049)	-
購置固定資產	(92,689)	(1,588)
其他資產(增加)減少	(1,010)	87
處分固定資產價款(含閒置及待處分資產)	973,414	1,333
投資活動之淨現金流入(出)	877,666	(168)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(313,834)	26,398
應付短期票券(減少)	(49,962)	(21)
長期借款增加(減少)	136,429	(114,206)
存入保證金(減少)	(318)	-
現金股利收回轉列資本公積	-	393
融資活動之淨現金流(出)	(227,685)	(87,436)
本期現金及約當現金增加數	427,493	55,165
期初現金及約當現金餘額	235,115	202,755
匯率影響數	5,804	(22,805)
期末現金及約當現金餘額	<u>\$668,412</u>	<u>\$235,115</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$10,197	\$11,076
減：資本化利息	(6,192)	-
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$4,005</u>	<u>\$11,076</u>
本期支付所得稅	<u>\$2,058</u>	<u>\$7,069</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期借款轉列一年內到期之長期借款	<u>\$-</u>	<u>\$63,571</u>
長期股權投資—累積換算調整數增加(減少)數	<u>\$11,152</u>	<u>\$(58,955)</u>
出租資產轉列存貨—營建用地	<u>\$ 875,696</u>	<u>\$-</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃大功

經理人：何天明

會計主管：陳永祿

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇〇年十二月三十一日
 及民國九十九年十二月三十一日
 (金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司成立於民國六十七年六月，民國九十九年度登記及主要事業營業之地址為台南市仁德區上崙里中正路一段528號，於民國一〇〇年上半年度改至台南市永康區中山南路473號，所營事業係為各種紡織品之製造買賣及委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。
2. 本公司及其合併子公司於民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為961人及1,429人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 本公司適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.12.31	99.12.31
本公司	HONG HWA HOLDINGS LIMITED	轉投資業務	100.00%	100.00%
本公司	宏和投資(股)公司	投資業務	100.00%	100.00%
本公司	宏洋租賃(股)公司	租賃業務	100.00%	100.00%
本公司	UNITED INTERCONTINENTAL LTD. (UIL)	轉投資墨西哥紡織 成衣廠	100.00%	100.00%
UIL	GOLDEN SPIRIT LTD. (GOLDEN)	成衣製造、銷售	100.00%	100.00%
GOLDEN	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	成衣加工廠	100.00%	100.00%

(2) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質：無此情形。

(3) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無此情形。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無此情形。
- (5)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無此情形。
- (6)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。
- (7)子公司將資金移轉予母公司之能力受到重大限制者(例如：借款合同或法令要求等)，該限制之本質與程度：無此情形。
- (8)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
- (9)子公司發行轉換公司債之內容：無此情形。

2. 合併報表編製原則

- (1)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2)凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比例超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。

3. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

- (1)資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - ①因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - ②主要為交易目的而持有。
 - ③預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - ④現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償或受有其他限制者除外。
- (2)負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - ①因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - ②主要為交易目的而發生者。
 - ③須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - ④不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 應收款項之減損評估

本公司及合併子公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司及合併子公司民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 存貨

(1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料及商品	— 以實際進貨成本，採加權平均法
在製品及製成品	— 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品成本之計算採加權平均法

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(2) 對於呆滯存貨另提列備抵跌價損失。

7. 營建會計

(1) 購入或換入土地，於取得所有權後列記營建用地，取得土地所有權前支付之購地價款列記預付土地款；投入各項工程之成本及基地成本列記在建房地，俟工程完工後始轉列待售房地。

(2) 營建工程期限在一年以內者以全部完工法處理，應於工程全部完工或除零星工作外大部分已完工時，始認列工程利益。

(3) 完工期間如超過一年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期工程利益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

本公司對完工比例之衡量係按投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)預收工程款及營建收入

依合約規定應收取之款項列入「預收工程款」，俟年度結算，依全部完工法或完工比例法認列「營建收入」，另在建工程餘額超過預收工程款餘額時預收工程款應列為在建工程減項並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收工程款之減項並列於流動負債項下。

8. 金融資產及金融負債

本公司及合併子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司及合併子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司及合併子公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

本公司及合併子公司持有之金融資產評價方式如下：

(1)公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定以公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2)以成本衡量之金融資產，未有公開市場報價之權益商品投資，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

金融資產及負債之除列

金融資產

本公司及合併子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司及合併子公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司及合併子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司及合併子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融資產之減損

本公司及合併子公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，採用之減損方式如下：

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

9. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 對持有表決權股份比例達百分之二十以上或表決權股份比例未達百分之二十而具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)；發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。至於改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額，除永久性資產所產生者外，視其性質採平均法攤提。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷；當被投資公司現金增資，而投資公司非按原持股比例認購新股時，新增投資成本與股權淨值增減金額之差額調整「資本公積」及「長期股權投資」。上述調整如應借記「資本公積」而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。
- (2) 按權益法評價之長期股權投資如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復希望甚小時，應立即承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。
- (3) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資間公司之順流交易，有關公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以消除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以消除。被投資公司之側流交易未實現損益消除，若投資公司對產生交易之被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司未實現損益應按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例消除，其他情形則按投資公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。聯屬公司間未實現利益之消除，採列記未實現損益科目方式。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 固定資產/閒置及待處分資產淨額

- (1) 固定資產係以取得成本之價值為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本之價值及累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。
- (2) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (3) 本公司及合併子公司民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部份，相對總成本而言係屬重大時，則該部份係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為估計變動。固定資產之耐用年限如下：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5 ~ 55 年
機器設備	5 ~ 10 年
水電設備	5 ~ 7 年
運輸設備	4 ~ 10 年
租賃改良	5 ~ 20 年
其他設備	3 ~ 11 年

已達耐用年限之資產依估計尚可使用耐用年數繼續提列折舊。

- (4) 閒置及待處分資產淨額係以淨變現價值或帳面價值之孰低者評價。

11. 資產減損

本公司及合併子公司自編製九十四年財務報表起，已適用財務會計準則第三十五號公報「資產減損之會計處理準則」，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外損益。

12. 退休金

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 所得稅

- (1) 本公司及合併子公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司及合併子公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、研究與發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司及合併子公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，本公司及合併子公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

14. 外幣財務報表及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (2) 本公司國外營運機構之記帳貨幣若為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段匯率換算所產生之差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。若該記帳外幣非為功能性貨幣，則將讓外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額列為當期損益。
- (3) 合併個體記帳單位如下：

公司名稱	記帳單位
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	美金
宏和投資(股)公司	新台幣
宏洋租賃(股)公司	新台幣
UNITED INTERCONTINENTAL LTD. (UIL)	美金
GOLDEN SPIRIT LTD. (GOLDEN)	美金
HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	美金

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 收入認列

- (1)本公司及合併子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。
- (2)收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

16. 每股盈餘

- (1)本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期損益除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期損益調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利，於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。
- (2)每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

17. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及影響

- 1.本公司及合併子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。
- 2.本公司及合併子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動使民國一〇〇年度之淨利及每股盈餘均無變動。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
零用金	\$260	\$276
銀行存款	608,104	234,839
約當現金	60,048	-
合 計	\$668,412	\$235,115

2. 應收票據淨額

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收票據	\$1,150	\$7,419
減：備抵呆帳	-	(561)
淨 額	\$1,150	\$6,858

3. 應收帳款淨額

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
應收帳款	\$86,960	\$123,146
減：備抵呆帳	(96)	(474)
淨 額	\$86,864	\$122,672

4. 存貨淨額

明細如下：

(1) 紡織部門

	100. 12. 31	99. 12. 31
原 料	\$68,072	\$89,431
在 製 品	44,571	42,084
製 成 品	18,162	37,252
物 料	16,117	17,382
小 計	146,922	186,149
減：備抵存貨跌價損失	(56,514)	(8,400)
淨 額	90,408	177,749

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)建設部門

	100. 12. 31	99. 12. 31
在建工程	125, 166	20, 966
營建用地	875, 696	-
減：備抵存貨跌價損失	-	-
淨 額	1, 000, 862	20, 966
合計(1)+(2)	\$1, 091, 270	\$198, 715

(3)該營建用地之情形，請參見附註四、8.(2)說明。

(4)本公司及合併子公司民國一〇〇年度及九十九年度之銷貨成本減項中，包括存貨(跌價損失)回升利益分別為(48, 114)仟元及 4, 040 仟元。

(5)截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，存貨投保金額分別為 132, 878 仟元及 140, 712 仟元。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
交易目的金融資產—上市股票	\$2, 879	\$2, 879
減：交易目的金融資產評價調整	(848)	136
淨 額	\$2, 031	\$3, 015

6. 基金及投資

明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
採權益法之長期股權投資	\$39, 883	\$38, 314
不動產投資	5, 477	5, 477
以成本衡量之金融資產—非流動	206, 988	199, 146
淨 額	\$252, 348	\$242, 937

(1)採權益法之長期股權投資

明細如下：

被 投 資 公 司	100. 12. 31	
	股數(仟股)	持股比例
東帝龍實業(股)公司	3, 300	28. 57%
		金 額
		\$39, 883

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被 投 資 公 司	99. 12. 31		
	股數(仟股)	持 股 比 例	金 額
東帝龍實業(股)公司	3,300	28.57%	\$38,314

本公司民國一〇〇年度及九十九年度採權益法評價之被投資公司，依各該公司經會計師查核簽證之財務報表合計認列投資收益分別為1,570仟元及1,017仟元。

(2)不動產投資

	100. 12. 31	99. 12. 31
土地及房屋建築	\$174,477	\$174,477
減：累計減損	(169,000)	(169,000)
合 計	\$5,477	\$5,477

上述土地及房屋建築係宏和投資(股)公司所持有之不動產投資，依財務會計準則第三十五號公報，於民國九十四年度間委請專業鑑價公司鑑定後之公平價值小於帳面價值，認列資產減損損失共計169,000仟元。

(3)以成本衡量之金融資產—非流動

明細如下：

被 投 資 公 司	100. 12. 31		
	股數(仟股)	持 股 比 例	金 額
TELETRONICS INTERNATIONAL, INC.	394	2.46%	\$3,515
汎太半導體(股)公司	15,000	18.75%	-
欣業永開發(股)公司	18,800	18.80%	-
GRANDBUSY HEADTRADE INTERNATIONAL LIMITED	4,974	19.13%	206,988 (註)
小 計			210,503
減：累計減損			(3,515)
淨 額			\$206,988

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被 投 資 公 司	99. 12. 31		
	股數(仟股)	持股比例	金 額
TELETRONICS INTERNATIONAL, INC.	394	2.46%	\$3,515
汎太半導體(股)公司	15,000	18.75%	-
欣業永開發(股)公司	18,800	18.80%	-
GRANDBUSY HEADTRADE INTERNATIONAL LIMITED	4,974	19.13%	199,146 (註)
小 計			202,661
減：累計減損			(3,515)
淨 額			\$199,146

(註)GRANDBUSY HEADTRADE INTERNATIONAL LIMITED 已於民國九十九年八月二十五日董事會決議辦理解散作業，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，已收回部份股款，帳列於其他流動負債項下。

- ①被投資公司－汎太半導體(股)公司於民國九十三年十二月二十日經股東會通過辦理解散，業於民國九十四年二月二十四日經主管機關核准在案。惟截至民國一〇〇年十二月三十一日止，尚未完成清算。
- ②經評估被投資公司－TELETRONICS INTERNATIONAL, INC. 之營運狀況，本公司於民國九十八年度已認列減損損失3,515仟元，帳列營業外費用及損失－減損損失項下。

7. 固定資產

(1) 累計折舊明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
房屋及建築	\$90,321	\$570,856
機器設備	220,761	437,806
水電設備	159	153,398
運輸設備	13,768	29,757
租賃改良	6,016	5,411
其他設備	36,296	45,609
合 計	\$367,321	\$1,242,837

(2) 截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，固定資產投保金額分別為700,339仟元及906,021仟元。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)民國一〇〇年度及九十九年度利息資本化金額均為 0 元，未扣除資本化利息前利息總額分別為 4,020 仟元及 11,039 仟元。
- (4)子公司－宏洋租賃(股)公司所持有之固定資產，依財務會計準則第三十五號公報，累計認列資產減損損失共計 27,000 仟元。
- (5)子公司－HONG HO MEXICO, S.A. DE C.V.之廠房 Tizimin 2 因停止生產及其他產線產能大幅降低，累計認列減損損失美金 465 仟元。
- (6)本公司民國九十九年度依固定資產之相關可回收金額評估認列減損金額 174,000 仟元，帳列營業外費用及損失－減損損失項下。
- (7)固定資產提供作為擔保品情形，請參閱附註六。

8. 出租資產淨額

- (1)明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
土地	\$-	\$643,818

- (2)本公司於民國九十五年四月十三日透過競標方式，取得台灣汽車客運(股)公司位於板橋市民族段 599 地號等 25 筆土地，面積為 6,688M²，係規劃為多目標使用區位興建用之營建用地，已於民國九十七年七月二十四日經台北縣政府核准變更在案，為暫時性出租，已出租範圍為 4,840M²。又本公司於民國一百年四月十八日板橋市民族段 599 地號等 25 筆土地，取得經內政部營建署之建築執照，故將該土地金額為 650,010 仟元轉至存貨-營建用地科目項下。
- (3)有關出租資產提供抵押及擔保之情形，詳附註六。

9. 閒置及待處分資產淨額

- (1)明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
土地	\$252,523	\$252,523
房屋及建築	240,787	240,786
機器設備	-	348,328
其他設備等	35,104	78,643
成本合計	528,414	920,280
減：累計折舊	(114,860)	(471,195)
淨額	413,554	449,085
減：備抵閒置及待處分資產跌價損失	-	(32,233)
累計減損	(282,830)	(282,830)
淨值	\$130,724	\$134,022

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)截至民國九十九年度之備抵閒置及待處分資產跌價損失，主係因染整廠已停工，依其估計淨變現價值提列相關跌價損失所致。
- (3)本公司之閒置及待處分資產累計減損係因民國九十五年二月董事會決議將自行染整業務結束，調整為委外代染；暨整合資源運用，將林口辦公室託工業務整併至龜山倉庫合併作業，並計劃處分林口不動產，故由固定資產轉列閒置及待處分資產，並依估計之淨變現價值認列減損損失；另又於民國九十九年依閒置及待處分資產之相關可回收金額評估認列減損損失 57,000 仟元，帳列營業外費用及損失—減損損失項下。
- (4)截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，閒置資產投保金額分別為 0 元及 72,000 仟元。

10. 其他資產—其他

(1)明細如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
存出保證金	\$7,913	\$6,903
催收款	5,386	5,386
無形資產	10,213	11,082
減：備抵呆帳	(1,386)	(1,386)
合 計	<u>\$22,126</u>	<u>\$21,985</u>

(2)催收款淨額係參考抵押品之價值估列。

11. 短期借款

(1)明細如下：

借款性質	100. 12. 31		99. 12. 31	
	利率	金 額	利率	金 額
信用借款	-	-	1.08%~1.22%	\$60,000
擔保借款	-	-	0.8%~1.12%	215,000
購料借款	-	\$28,941	-	67,775
合 計		<u>\$28,941</u>		<u>\$342,775</u>

(2)有關短期借款抵押或擔保情形詳附註六。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付短期票券淨額

明細如下：

保證機構	100. 12. 31		99. 12. 31	
	利率	金額	利率	金額
應付商業本票				
中華票券	-	-	1.080%	\$50,000
減：應付商業本票折價		-		(38)
淨 額		-		\$49,962

13. 長期借款

(1) 明細如下：

貸款銀行	期 間	100. 12. 31		99. 12. 31	
		利率	金額	利率	金額
彰銀南台南	93. 06. 11-100. 06. 11	-	-	2.12%	\$25,000
華銀忠孝	93. 12. 03-100. 12. 03	-	-	2.10%	38,571
上海仁愛	98. 12. 28-101. 12. 12	-	-	1.62%	300,000
上海仁愛	100. 07. 11-101. 07. 11	2.17%	\$500,000	-	-
合 計			500,000		363,571
減：一年內到期部分			-		(63,571)
淨 額			\$500,000		\$300,000

(2) 有關長期附息負債抵押或擔保情形詳附註六。

14. 退休金

(1) 合併子公司 HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V. 採用財務會計準則公報第十八號“退休金會計處理準則”，以民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	100. 12. 31	99. 12. 31
給付義務		
既得給付義務	\$(10,174)	\$(12,231)
非既得給付義務	-	-
累積給付義務	(10,174)	(12,231)
未來薪資增加之影響數	-	-
預計給付義務	(10,174)	(12,231)
退休基金資產公平價值	-	-
提撥狀況	(10,174)	(12,231)
未認列過渡性淨給付義務	1,166	1,400
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損益	-	(3,729)
應計退休金負債	\$(9,008)	\$(14,560)

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司及合併子公司依退休金精算評估報告認列民國一〇〇年度及九十九年度淨退休金成本 4,428 仟元及 3,684 仟元，其組成項目如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$2,739	\$2,651
利息成本	957	615
未認列過度性淨給付義務攤銷數	-	497
未認列退休金損益攤銷數	732	(79)
淨退休金成本	<u>\$4,428</u>	<u>\$3,684</u>

(3)截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司及合併子公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 10,174 仟元及 12,231 仟元。

(4)主要精算假設如下：

	100 年度	99 年度
折現率	7.80%	8.00%
薪資調整率	5.00%	5.00%

(5)本公司因民國九十四年七月一日勞工退休金條例之施行，民國一〇〇年度及九十九年度認列新制退休金成本分別為 2,035 仟元及 2,128 仟元。

15. 股本

截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本均為 3,600,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額皆為 1,386,215 仟元，實際發行股數皆為 138,622 仟股。

16. 資本公積

(1)依公司法規定，長期股權投資按權益法所認列之資本公積不得使用，其餘資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用，公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部分撥充資本或發給現金，另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(2)以現金增資溢價產生之資本公積辦理增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均需依規定限額辦理。

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列百分之十之法定盈餘公積，直至該法定公積與資本額相符為止。法定公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配股息及紅利。惟該項公積之提列數已達實收資本額百分之二十五時，而公司無虧損者，得經股東會決議以其超過部份分配新股或現金。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 盈餘分配

- (1) 依照本公司修訂之章程規定，每年決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，經股東會決議分配數額，其分派比例如下：
- ① 股東紅利為百分之九十六。
② 員工紅利為百分之一。
③ 董監事酬勞為百分之三。
- (2) 本公司民國一〇〇年六月二十一日及民國九十九年六月十四日股東常會均決議不分配股利。
- (3) 本公司截至民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 433 仟元及 1,300 仟元，而民國九十九年度稅後虧損不予估列員工紅利及董監酬勞，其估列基礎係以稅後淨利考量法定盈餘公積後，以章程所定之成數為基礎估列，並認為當年度之營業成本或營業費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
- (4) 另配合財政部證期局民國九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關本公司盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至「公開資訊觀測站」中查詢。
- (5) 本公司民國一〇〇一年三月二十日董事會擬議民國一〇〇年度盈餘分配案如下：

	一〇〇年度
現金股利	每股0.3元
員工現金紅利	\$433仟元
董監酬勞	\$1,300仟元

19. 營業收入淨額

明細如下：

	100 年度	99 年度
銷貨收入－製成品	\$616,131	\$578,434
銷貨收入－買賣	236,406	617,245
銷貨收入－其他	9,037	14,961
合計	861,574	1,210,640
減：銷貨退回或折讓	(365)	(1,452)
營業收入淨額	\$861,209	\$1,209,188

20. 營業成本

本公司及合併子公司民國一〇〇年度及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	功能別	一〇〇年度			九十九年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		\$20,832	\$44,126	\$136,062	\$96,770	\$40,230	\$137,000
勞健保費用		1,600	6,042	7,642	1,973	6,627	8,600
退休金費用		1,037	824	1,861	4,982	830	5,812
其他用人費用		1,053	603	1,656	1,373	609	1,982
折舊費用		6,490	10,819	17,309	17,292	19,512	36,804
攤銷費用		-	1,281	1,281	-	1,317	1,317

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 所得稅(費用)利益

(1)本公司及合併子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司及合併子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(2)民國一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

①遞延所得稅資產總額		\$203,211	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$(52,714)	
③遞延所得稅負債總額		\$(4,865)	
④產生重大遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：			
	項 目	金 額	所得稅影響數
	未實現兌換損失	\$(70)	\$(12)
	備抵存貨跌價損失	23,241	3,951
	備抵呆帳超限	1,147	195
	採權益法評價投資損失	446,825	75,960
	投資減損損失	3,515	598
	累計減損-閒置資產	105,522	17,938
	虧損扣抵	608,048	103,368
	遞延存貨毛利	7,067	1,201
	累積換算調整數	(28,548)	(4,853)
⑤遞延所得稅資產—流動			\$5,347
備抵評價—遞延所得稅資產—流動			-
淨遞延所得稅資產—流動			5,347
遞延所得稅負債—流動			(12)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額			\$5,335
⑥遞延所得稅資產—非流動			\$197,864
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動			(52,714)
淨遞延所得稅資產—非流動			145,150
遞延所得稅負債—非流動			(4,853)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額			\$140,297
⑦繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)			\$(3,987)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅			-
應付所得稅合計			(3,987)
減：預付所得稅			(992)
遞延所得稅費用			(17,780)
繼續營業部門所得稅費用			\$(22,759)

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)民國九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

①遞延所得稅資產總額		\$189,387	
②遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$(18,698)	
③遞延所得稅負債總額		\$(2,424)	
④產生重大遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：			
	項 目	金 額	所得稅影響數
	未實現兌換損失	\$1,804	\$307
	備抵存貨跌價損失	28,851	4,905
	備抵呆帳超限	1,585	269
	備抵閒置及待處分資產跌價損失	32,233	5,479
	採權益法評價投資收益	(14,260)	(2,424)
	採權益法評價投資損失	318,517	54,148
	投資減損損失	3,515	598
	累計減損-閒置資產	105,522	17,938
	虧損扣抵	614,950	104,542
	遞延存貨毛利	7,067	1,201
⑤遞延所得稅資產—流動			\$6,682
	備抵評價—遞延所得稅資產—流動		-
	淨遞延所得稅資產—流動		6,682
	遞延所得稅負債—流動		-
	流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$6,682
⑥遞延所得稅資產—非流動			\$182,705
	備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(18,698)
	淨遞延所得稅資產—非流動		164,007
	遞延所得稅負債—非流動		(2,424)
	非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$161,583
⑦繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)			\$(6,578)
	未分配盈餘加徵百分之十所得稅		-
	應付所得稅合計		(6,578)
	減：預付所得稅		(131)
	遞延所得稅費用		(6,200)
	遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數		(29,694)
	繼續營業部門所得稅費用		\$(42,603)

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及合併子公司估計尚未使用之虧損扣抵如下：

金額	有效期限
\$183	102年
16,136	103年
191,105	104年
326,102	105年
74,111	106年
102	107年
110	108年
101	109年
98	110年
<u>\$608,048</u>	

(5)兩稅合一相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$13,217</u>	<u>\$13,202</u>
	100年度	99年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.19%</u>	<u>-</u>

(6)未分配盈餘相關資訊：

	100.12.31	99.12.31
87年度以後	<u>\$315,770</u>	<u>\$(87,023)</u>

22. 每股盈餘

	100年度	99年度
流通在外加權平均股數	138,622仟股	138,622仟股
潛在普通股：		
員工紅利稀釋每股盈餘之加權平均股數	-	-
流通在外加權平均股數	<u>138,622仟股</u>	<u>138,622仟股</u>
本期稅前淨(損)利	\$425,552	\$(188,196)
所得稅(費用)	(22,759)	(42,604)
合併淨(損)利	<u>\$402,793</u>	<u>\$(230,800)</u>
每股盈餘(元)		
本期稅前淨(損)利	\$3.07	\$(1.36)
減：所得稅(費用)	(0.16)	(0.30)
合併淨(損)利(元)	<u>\$2.91</u>	<u>\$(1.66)</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$2.84</u>	<u>\$(1.66)</u>

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱與關係

關係人之名稱	與本公司之關係
東帝龍實業股份有限公司(東帝龍)	本公司採權益法評價之被投資公司
國華瑠瑯製衣機械工業股份有限公司(國華)	該公司董事長為本公司董事長之二親等親屬

2. 與關係人交易事項

(1) 進貨

	100年度		99年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
東帝龍	\$4,004	0.92%	\$3,676	0.69%

上述向東帝龍之進貨價格，與非關係人相當，進貨票期月結1個月，與非關係人相當。

(2) 與關係人債權債務關係

① 應付票據

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
國華	\$1,260	2.04%	\$1,260	10.32%

② 應付帳款

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
東帝龍	\$781	2.05%	\$714	2.38%

(3) 營業租賃

① 本公司民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，向關係人承租資產情形如下：

關係人名稱	標的物	租賃期間	100年度	99年度	租金支付情形
國華	台北市內湖區基湖路3巷45號3F	100.9.1~101.8.31	\$1,800	\$1,800	按月支付

② 未來合約年度，每年應付租金總額明細如下：

年度	金額
101.1.1~101.8.31	\$1,200

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 主要管理階層、董事及監察人薪酬總額資訊

項 目	100 年度	99 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$3,401	\$3,256

本公司主要管理階層包含董事長、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、資產提供擔保情形

截至民國一〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日止，本公司計有下列資產已提供作為各項債務擔保品或用途受有約束：

質押之資產	質押擔保明細	帳面價值	
		100.12.31	99.12.31
土地(含閒置及待處分資產)	銀行借款	\$264,010	\$611,746
房屋及建築(含閒置及待處分資產)	"	39,393	330,910
出租資產	"	-	643,818
營建用地	"	875,696	-
定期存款-受限制資產	孫公司出口押金	2,049	-

七、重大承諾及或有事項

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司及合併子公司計有下列承諾及或有事項：

1. 因長短期借款及購買原料等而開立之保證票據為227,000仟元。
2. 因進口原料、機械而開立之信用狀中，尚未使用者計有：

	金 額	已繳保證金
美金(仟元)	\$721	-

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年十二月二十二日與三合溢企業(股)公司完成簽約出售位於台南市學甲區中洲段不動產(含土地及地上物)，並於一〇一年一月十七日完成過戶，售價合計新台幣1.045億元，預計處分利益約新台幣9,226仟元。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

1. 金融商品相關資訊

(A) 風險管理政策與避險策略：

本公司及合併子公司所屬產業為一較成熟型產業，且以外銷及成衣三角貿易為主。風險管理政策上以保守穩健為原則，不從事交易目的衍生性商品交易。

(B) 金融商品之公平價值

	100. 12. 31	
	帳面價值	公平價值(註)
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
現金及約當現金	\$668,412	\$668,412
應收票據及款項淨額	88,014	88,014
其他金融資產－流動	9,131	9,131
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,031	2,031
採權益法之長期股權投資	39,833	39,833
以成本衡量之金融資產－非流動	206,988	206,988
<u>負債</u>		
短期借款及應付短期票券淨額	28,941	28,941
應付票據、帳款及其他應付款項	133,602	133,602
長期借款(含一年內到期部分)	500,000	500,000
	99. 12. 31	
	帳面價值	公平價值(註)
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
現金及約當現金	\$235,115	\$235,115
應收票據及款項淨額	129,530	129,530
其他金融資產－流動	21,067	21,067
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,015	3,015
採權益法之長期股權投資	38,314	38,314
以成本衡量之金融資產－非流動	199,146	199,146
<u>負債</u>		
短期借款及應付短期票券淨額	392,737	392,737
應付票據、帳款及其他應付款項	74,052	74,052
長期借款(含一年內到期部分)	363,571	363,571

註：本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他金融資產－流動、應付票據、應付帳款及其他應付款項與短期借款及應付短期票券淨額。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
- (3) 採權益法之長期股權投資均非上市(櫃)公司，故依其淨值作為公平價值之衡量。
- (4) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (5) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得之相近於到期日之長期借款之利率為準，因本公司帳列之長期借款合約為浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

(C) 本公司及合併子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	100. 12. 31	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產		
現金及約當現金	\$668, 412	-
應收票據及款項淨額	-	\$88, 014
其他金融資產－流動	-	9, 131
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2, 031	-
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	-	28, 941
應付票據、帳款及其他應付款項	-	133, 602
長期借款(含一年內到期部分)	-	500, 000
99. 12. 31		
非衍生性金融商品	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產		
現金及約當現金	\$235, 115	-
應收票據及款項淨額	-	\$129, 530
其他金融資產－流動	-	21, 067
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3, 015	-
負債		
短期借款及應付短期票券淨額	-	392, 737
應付票據、帳款及其他應付款項	-	74, 052
長期借款(含一年內到期部分)	-	363, 571

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)本公司及合併子公司於民國一〇〇年度及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期(損)益之金額分別為(984)及738元。

(E)本公司及合併子公司於民國一〇〇年度及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入及利息支出之情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息收入	\$4,572	\$293
利息費用	4,020	11,039

(F)財務風險資訊

a. 市場風險

本公司及合併子公司金融商品尚無重大之市場風險。

b. 信用風險

本公司及合併子公司主要信用風險係來自於應收款項之回收，已持續評估應收帳款與應收票據回收情形並提列適當備抵評價，故產生信用風險甚低。

c. 流動性風險

①本公司及合併子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以支應需求之流動性風險。

②本公司及合併子公司投資之股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

d. 本公司及合併子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險或利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債情形如下：

	100.12.31	99.12.31
具利率變動之現金流量風險之金融商品：		
金融資產—現金及約當現金	\$668,412	\$235,115
金融負債—短期借款、長期借款	528,941	706,346
具利率變動之公平價值風險之金融商品：		
金融負債—應付短期票券淨額	-	49,962

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(G)本公司及合併子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
	(仟元)			(仟元)		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>現金及約當現金</u>						
USD	\$6,085	30.225	\$183,974	\$6,065	29.08	\$176,359
<u>應收帳款</u>						
USD	2,797	30.225	84,545	3,749	29.08	109,029
<u>其他金融資產—流動</u>						
USD	124	30.225	3,742	669	29.08	19,466
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>						
USD	6,848	30.225	206,988	6,848	29.08	199,146
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>短期借款</u>						
USD	958	30.225	28,941	2,331	29.08	68,008
<u>應付款項</u>						
USD	939	30.225	28,496	958	29.08	27,958

2. 其他

- (1)本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表六。
- (2)為便於比較分析，民國九十九年度之合併財務報表業經適當重分類。
- (3)依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs），以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳永祿經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨	會計部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」 各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	會計部門/資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	會計部門/內控部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會 計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	積極進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資 訊之編製。	會計部門	積極進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程 及相關資訊系統)之調整	會計部門/內控部門 及資訊部門	積極進行中

(B)目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所
使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明

本公司係以目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

會計議題	差異說明
外幣換算	<p>依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。</p>
以成本衡量之金融資產	<p>依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照 IAS 39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量（亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。</p>
員工福利	<p>依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依 IAS 19 並未有此規定。</p>
所得稅	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能（Probable）實現之範圍內認列。</p>
	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p>

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證券發行人財務報告編製準則第十三條之一規定，公開發行公司應再補充揭露事項如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：詳附表四。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一日至第九日交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一日至第四日交易之相關資訊：詳附表五~六。

3. 大陸投資資訊：無。

十二、營運部門資訊

為管理之目的，本公司依據提供不同產品及勞務之策略性事業單位區分營運單位，並分為下列四個應報導營運部門：

平織：主係從事紡織品經準備、織布、委外染整及外購之製程生產之成品。

成衣：主係從事成衣買賣製造業務等。

建設：主係委託營建廠商興建商業大樓。

其他：主係從事租賃業務等。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇〇年度

	平織部門	成衣部門	建設部門	其他	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$297,402	\$560,579	\$-	\$3,228	\$-	\$861,209
部門間收入(註)	-	229,317	-	-	(229,317)	-
收入合計	\$297,402	\$789,896	\$-	\$3,228	\$(229,317)	\$861,209
部門別毛利	\$24,171	\$36,003	\$-	\$2,975	\$-	\$63,149
資產						
存貨	\$22,458	\$67,950	\$1,000,862	\$-	\$-	\$1,091,270
部門資產(註1)	\$763,055	\$279,421	\$1,062,987	\$580,513	\$-	\$2,685,976

民國九十九年度

	平織部門	成衣部門	建設部門	其他	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$302,597	\$903,429	\$-	\$3,162	\$-	\$1,209,188
部門間收入(註)	-	581,037	-	-	(581,037)	-
收入合計	\$302,597	\$1,484,466	-	\$3,162	\$(581,037)	\$1,209,188
部門別毛利	\$34,069	\$268,916	\$-	\$2,908	\$-	\$305,893
資產						
存貨	\$46,374	\$131,375	\$20,966	\$-	\$-	\$198,715
部門資產(註1)	\$1,336,447	\$433,086	\$20,966	\$633,391	\$-	\$2,423,890

(註)部門間之收入係於合併時銷除。

(註1)部門資產不包括遞延所得稅資產。

(二)地區別資訊

A. 來自外部客戶收入：

地 區	100 年度	99 年度
美國	\$549,091	\$872,374
中國	130,746	121,189
其他(皆未達 10%標準)	57,876	69,367
合 計	\$737,713	\$1,062,930

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 非流動資產：

地 區	100年度	99年度
台 灣	\$497,784	\$1,473,376
墨 西 哥	60,580	73,429
合 計	\$558,364	\$1,546,805

非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產等，但不包含金融商品、遞延所得稅資產及遞延退休金成本。

(三) 產品別資訊：

產 品 別	100年度	99年度
平織類產品	\$297,402	\$302,597
成衣類產品	560,579	903,429
其他	3,228	3,162
合 計	\$861,209	\$1,209,188

(四) 主要客戶資訊

本公司對單一客戶之收入佔本公司營業收入總額百分之十以上者如下：

	100 年度		99 年度	
	金 額	佔營業收入總額之百分比	金 額	佔營業收入總額之百分比
A 客戶	\$196,933	22.86%	\$568,164	46.93%

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註一)	
宏和精密紡織(股)公司	未上市(櫃)股票－東帝龍實業(股)公司	本公司按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,300	\$39,883	28.57%	\$12.09	
"	未上市(櫃)股票－汎太半導體(股)公司	—	以成本法衡量之金融資產-非流動	15,000	—	18.75%	—	
"	未上市(櫃)股票－TELETRONICS INTERNATIONAL INC.	—	"	394	—	2.46%	—	
"	未上市(櫃)股票－欣業永開發(股)公司	—	"	18,800	—	18.80%	—	
"	上市股票－開發金控	—	公平價值變動列入損益之金融資產	237	2,031	—	8.57	

註一：未上市(櫃)股票市價係指每股淨值，另部份被投資公司因未取得其財務報表，故未列示。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
宏和精密紡織(股)公司	營建用地	100.5.18	\$225,686	依約付款	林昔美等個人	-	-	-	-	-	議價	本公司計畫將此地段規劃興建用之營建用地。	無

註：交易金額係包含過戶等費用。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形(註)	處分損益(註)	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
宏和精密紡織(股)公司	土地	100.04.29	67.06.12	\$123,176	\$900,000	\$724,975	\$601,799	奇美實業	無	處分待出售資產	市價	無
	房屋及建築	100.04.29	68.01.26	279,130	200,000	198,941	(80,189)	奇美實業	無	處分待出售資產	市價	無

註：係包含因出售而發生之相關費用支出。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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			持股比例* 被投資公司期 末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被投資公司股利分 派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
宏和精密紡織(股)公司	東帝龍實業(股)公司	台南市仁德區 仁義里中山路 48巷2號	各種針織紡織布及加工絲之製造及買賣業務	\$24,000	\$24,000	3,300	28.57%	\$39,883	\$39,883	\$5,493	\$1,570	-	-	

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 (仟股)	帳面金額 (仟元)	持股比例	每股市價(元) (註一)		
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	未上市(櫃)股票－ GRANDBUSY HEADTRADE INTERNATIONAL LIMITED	—	以成本衡量之 金融資產－非 流動	4,974	USD 6,848	19.13%	—	(註一)	

註一：已於民國九十九年八月二十五日經其董事會決議辦理解散作業。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	宏和精密紡織 (股)公司	GOLDEN SPIRIT LTD.	1	進貨	\$222,110	與一般交易相當	25.78%
0	宏和精密紡織 (股)公司	GOLDEN SPIRIT LTD.	1	應付帳款	1,457	驗收後約120天	0.05%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	宏和精密紡織(股)公司	2	銷貨收入	222,110	與一般交易相當	25.78%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	宏和精密紡織(股)公司	2	應收帳款	1,457	出貨後約120天	0.05%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	工繳支出	216,615	與一般交易相當	25.14%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	包裝費	6,650	與一般交易相當	0.77%
2	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	GOLDEN SPIRIT LTD.	2	銷貨收入	223,265	與一般交易相當	25.91%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	應付工繳	104,923	與一般交易相當	3.71%
2	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	GOLDEN SPIRIT LTD.	2	應收帳款	104,923	與一般交易相當	3.71%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宏和精密紡織股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(續)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	宏和精密紡織 (股)公司	GOLDEN SPIRIT LTD.	1	進貨	\$581,037	與一般交易相當	47.99%
0	宏和精密紡織 (股)公司	GOLDEN SPIRIT LTD.	1	應付帳款	39,799	驗收後約 120 天	1.54%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	宏和精密紡織(股)公司	2	銷貨收入	581,037	與一般交易相當	47.99%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	宏和精密紡織(股)公司	2	應收帳款	39,799	出貨後約 120 天	1.54%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	工繳支出	270,870	與一般交易相當	22.37%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	包裝費	12,324	與一般交易相當	1.02%
2	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	GOLDEN SPIRIT LTD.	2	銷貨收入	283,194	與一般交易相當	23.39%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	應付工繳	52,672	與一般交易相當	2.03%
1	GOLDEN SPIRIT LTD.	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	1	其他應付款	31,406	與一般交易相當	1.21%
2	HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	GOLDEN SPIRIT LTD.	2	應收帳款	84,078	與一般交易相當	3.24%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	100 年度	99 年度	金額	%
流動資產	\$1,622,380	\$253,370	\$1,369,010	540.32
固定資產	297,451	626,776	(329,325)	(52.54)
其他資產	282,097	949,397	(667,300)	(70.29)
資產總額	2,668,583	2,427,024	241,559	9.95
流動負債	116,693	488,721	(372,028)	(76.12)
長期負債	500,000	300,000	200,000	66.67
負債總額	616,791	789,177	(172,386)	(21.84)
股本	1,386,215	1,386,215	—	—
資本公積	297,632	297,632	—	—
保留盈餘	344,250	(58,543)	402,793	688.03
股東權益總額	2,051,792	1,637,847	413,945	25.27

註：應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

(1)流動資產：因本期公司將板橋民族段土地金額由出租資產轉至存貨且購買永和保福段之營建用地，使得流動資產增加。

(2)固定資產：因本期公司出售仁德廠土地及建物，使得期末固定資產淨額減少。

(3)流動負債：因本期公司陸續償還銀行借款，而使短期借款減少，導致流動負債減少。

(4)長期負債：因本期公司為興建板橋民族段大樓，其融資額度須達銀行要求，故增加二億元長期借款，導致長期負債增加。

(5)保留盈餘：因本期公司出售仁德廠土地及建物產生稅後淨利，使得保留盈餘及股東權益金額增加。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度		九十九年度		增(減)金額	變動比例 (%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額		\$533,245		\$920,148	\$(386,903)	(42.05)
減：銷貨退回	-		(8)			
銷貨折讓	(366)	(366)	(1,444)	(1,452)	1,086	(74.79)
營業收入淨額		532,879		918,696	(385,817)	(42.00)
營業成本		(494,091)		(849,565)	355,474	(41.84)
營業毛利		38,788		69,131	(30,343)	(43.89)
營業費用		(61,886)		(66,760)	4,874	(7.30)
營業淨利(損)		(23,098)		2,371	(25,469)	(1074.19)
營業外收入及利益		588,983		44,455	544,528	1224.90
營業外費用及損失		(145,312)		(242,645)	97,333	(40.11)
繼續營業部門稅前淨利 (損)		420,573		(195,819)	616,392	(314.78)
所得稅費用		(17,780)		(34,981)	17,201	(49.17)
繼續營業部門稅後淨利 (損)		\$402,793		\$(230,800)	633,593	(274.52)

增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入兩期差異較大，主係銷貨-成衣部分，因墨西哥關稅提高，導致主要客戶訂單移至大陸，使訂單量大幅減少。
- (2)因墨西哥之人工成本上漲、關稅上漲，致使訂單量大幅減少，在固定製造費用及營業費用不變下，導致營業毛利及淨利較去年同期衰退。
- (3)營業外收入及利益較去年大幅增加，主要係處分仁德廠土地及建物，產生處分固定資產利益所致。
- (4)營業外費用及損失較去年大幅減少，主要係上期公司針對學甲廠及龜山鄉不動產提列減損損失所致。

(二)營業毛利變動分析

一00年度與九十九年度營業毛利之前後期變動達百分之二十以上，分析如下：

單位：新台幣仟元

產 品 別	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	\$(30,343)	\$1,131	\$(92,815)	\$80,602	\$(19,261)
分析說明： 營業收入兩期差異較大，主係銷貨-成衣部分，因墨西哥關稅提高，導致主要客戶訂單移至大陸，使訂單量大幅減少；另因墨西哥之人工成本上漲、關稅上漲，導致毛利率較去年同期衰退。					

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	100年12月31日	99年12月31日	
現金流量比率	(207.36)	10.06	(2161.23)
現金流量允當比率	3.43	(59.23)	105.79
現金再投資比率	(8.61)	1.60	(638.13)
增減比例變動分析說明： 因本期公司購買永和保福段之土地而產生營業活動之淨現金流出，故導致現金流量比率及現金再投資比率較99年減少。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數 額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計畫
\$549,660	\$(33,000)	\$(493,429)	\$23,231	\$100,000	—
分析說明： 1、投資計劃：101年度因處分學甲廠土地及建物，取得淨資金約100,000仟元。 2、預計全年現金流出量：未來一年支付板橋建案新建工程款約450,110仟元；101年3月20日董事會決議配發股東現金股利、董監酬勞及員工紅利共43,319仟元。 3、101年度期末現金餘額約123,231仟元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形					
				9 6 年 度	9 7 年 度	9 8 年 度	9 9 年 度	1 0 0 年 度	1 0 1 年 度
購買永和保福段土地	自有資金	106.7.31	\$225,686	-	-	-	-	225,686	-

註：本公司計畫將此地段規劃興建用之營建用地，由於係自有資金，對財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明 項目	金額 (註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資 計畫
HONG HWA HOLDINGS LIMITED	\$120,419	轉投資業務	所轉投資事業未能產生營運效果	-	-
宏洋租賃(股)公司	75,201	轉投資業務	所轉投資事業產生營運效果	-	-
宏和投資(股)公司	6,418	轉投資業務	所轉投資事業未能產生營運效果	-	-
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	224,734	轉投資紡織成衣廠	所轉投資事業未能產生營運效果	-	-

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者(期末持有帳面金額，單位為仟元)。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)至100年12月31日止，本公司負債金額與上期比較下降21.84%，主要是因為短期借款減少所致，故利率之變動對本公司之損益未有重大影響。

(2)本公司之產品89%以上為外銷；三角貿易主要進貨金額佔總進貨金額之55%，雖能吸收部份出口的外匯部位，惟整體而言，匯率變動仍將對營運產生風險。

未來因應措施：

1. 財務人員密切與銀行聯繫，並蒐集匯率相關資訊，充份掌握匯率走勢，以因應匯率變動之風險。
2. 選擇有利時機提前結匯或清償外幣貨款。
3. 進口儘量運用美元報價吸收部份出口的外匯部位，以減少外匯變動之風險。

(3)通貨膨脹對公司損益無重大影響。

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

(1)本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事。

(2)本公司從事背書保證均依相關法令規定進行，故截至目前並無發生虧損情事。

(3)本公司最近年度並無從事衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

1. 抗UV、吸濕排汗具機能性超細纖維高密度產品織物，形成市場差異化，增加市場競爭力及佔有率。
2. 降低麂皮(Suede)布的成本，增加市場競爭力及佔有率。
3. 致力研發新世代新合纖仿絨紗、強撚減量布種，使產品具特殊手感有與眾不同之差異化布面效果。
4. 開發運動休閒布種，朝抗UV、高密度防水、CD高牢度、吸濕排汗、超潑水彈性、超輕量彈性、機能性貼合加工等布種及奈米超潑水素材方向研發。
5. 蓄熱保溫加工機能性衣料，適用雪衣防塵夾克及各項保暖衣料，此保溫加工採紅外線原理，除了保暖外，亦促進血液循環等功能。

6. 單撥單吸後加工布種。
7. 高彈力布種增加穿著上之伸展舒適性。

(2) 預計投入之研發費用

1. 高密度織物並附有抗 UV 功能初試階段順暢，效果及布面皆具水準以上。
2. 深色化(濃黑)Suede 系列，擁有濃染黑技術根基，Suede 濃黑效果染整技術已可量產，且濃黑效果已達傢飾用高標準要求。
3. 消費者對於各種機能性之需求，如吸濕抗菌加工、防火加工等，須達到耐水洗 20 次以上基本要求。
4. 單撥單吸後加工布種已開始生產，並追求產品穩定性。
5. 由於新產品之研發均依市場反應及消費者需求調整其步驟與進度，並以漸進方式改善研發計畫，而系列化機能性產品相繼開發，所以預計投入之研發費用亦將相對提高。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司產品之銷售地區遍及全世界，終端用途也不再侷限衣著類用料，以此來互補客戶訂單之消長，並分散風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

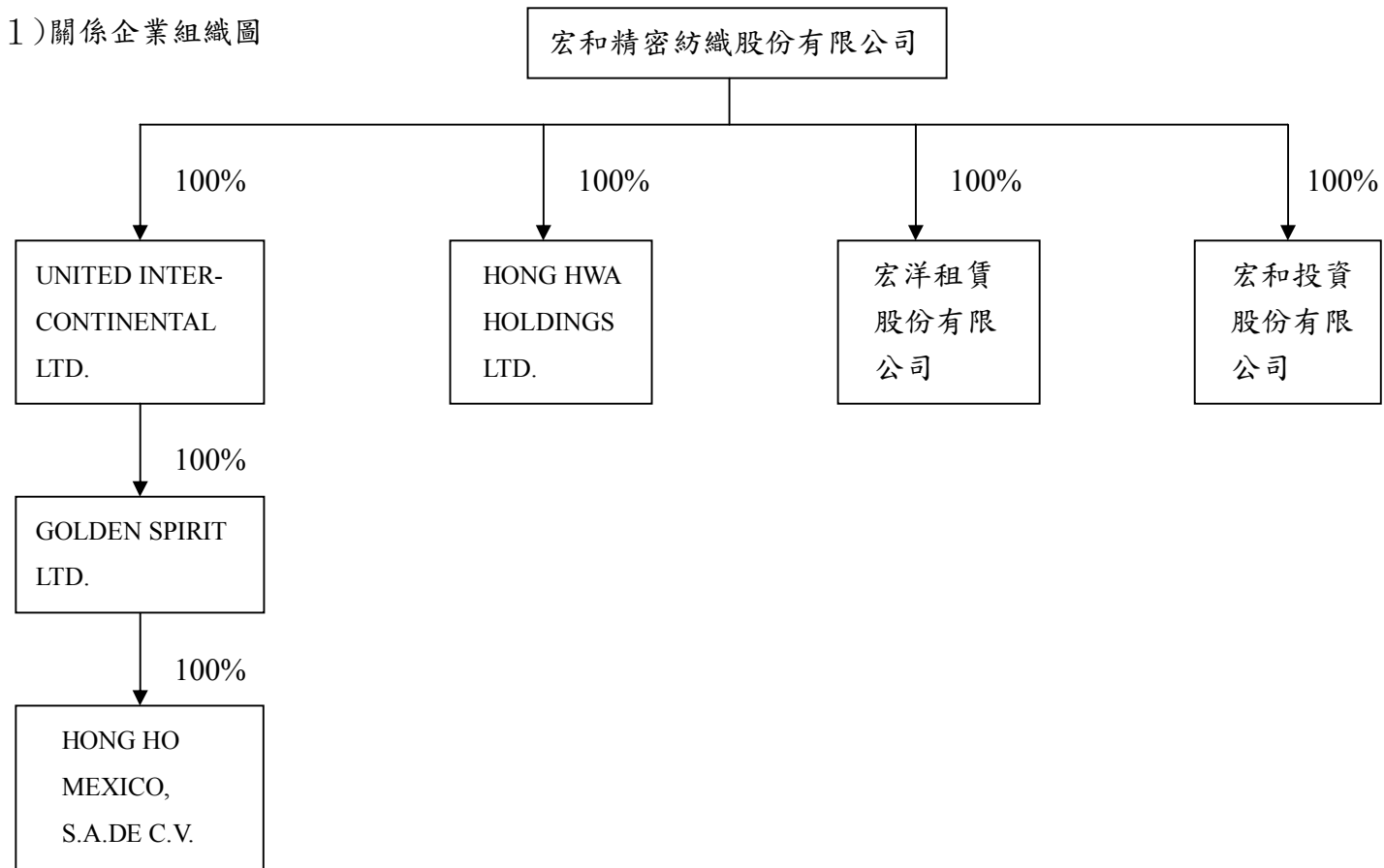
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

宏和精密紡織股份有限公司
各關係企業基本資料
民國一〇〇年度

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
宏和精密紡織股份有限公司	67.06.09	台南市永康區中山南路473號	NTD1,386,215	織布、成衣、營建
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	87.07.14	CITCO BUILDING, WICKHAMS CAY P.O. BOX 662, ROAD. TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD12,000	轉投資業務
GOLDEN SPIRIT LTD.	87.08.24	LEEWARD ONE BUILDING, CORPORATE CENTER, WEST BAY ROAD. P.O. BOX 31106 SMB, GRAND CAYMAN, BRITISH WEST INDIES	USD11,990	投資墨西哥紡織成衣廠
HONG HO MEXICO, S.A. DE C.V.	87.08.24	CALLE 68 AVENIDA YUCATAN LOTE 4KM 159 CARRETERA MERIDA, VALLADOLID PARQUE INDUSTRIAL MEXICO	USD11,629	成衣加工
HONG HWA HOLDINGS LTD.	84.06.30	P.O. BOX 71, CRAIGMUIR CHAMBERS, ROAD TOWM, TORTOLA, B.V. I	USD13,995	轉投資業務
宏洋租賃股份有限公司	84.06.13	台北市內湖區基湖路3巷45號3樓	NTD278,000	租賃業務及重車之代理業務
宏和投資股份有限公司	84.07.10	台北市內湖區基湖路3巷45號3樓	NTD150,000	投資業務

(3) 本關係企業控制公司與從屬公司之相互關係明細

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)公司	關係企業所經營業務及其往來分工情形
宏和精密紡織股份有限公司	控制公司	—	布疋之織造及銷售
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	從屬公司	持股控制	轉投資業務
GOLDEN SPIRIT LTD.	從屬公司	持股控制	透過 U. I. L. 轉投資公司
HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	從屬公司	持股控制	成衣加工廠
HONG HWA HOLDINGS LTD.	從屬公司	持股控制	轉投資業務
宏洋租賃股份有限公司	從屬公司	持股控制	租賃及重車代理業務
宏和投資股份有限公司	從屬公司	持股控制	投資業務

(4) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(5) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- A. 本公司及本公司之關係企業所經營業務包括：紡織業(布疋與成衣之生產、代工及買賣業務)、營建業、租賃及重車代理業務、投資業務。
- B. 所經營業務互有關聯者：成衣係由從屬公司 UNITED INTERCONTINENTAL LTD. 轉投資 GOLDEN SPIRIT LTD. 再投資 HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V. 於海外加工製造。
- C. V.

(6)各關係企業董事、監察人及總經理資料

宏和精密紡織股份有限公司
各關係企業董事、監察人及總經理資料
民國一〇〇年十二月三十一日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
宏和精密紡織股份有限公司	董事長	高勝投資(股)公司代表人：黃大功	5,631,014	4.06%
	董事	陳義雄	826,041	0.60%
	董事	羅煥永	5,292,078	3.82%
	董事	高勝投資(股)公司代表人：何天明、陳大全	5,631,014	4.06%
	監察人	怡勝投資(股)公司代表人：黃素華	2,198,140	1.59%
	監察人	怡勝投資(股)公司代表人：陳妙綺	2,198,140	1.59%
	總經理	何天明	1,521,970	1.10%
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	董事長	宏和精密紡織股份有限公司代表人：何天明	12,000,000	100%
GOLDEN SPIRIT LTD.	董事長	UNITED INTERCONTINENTAL LTD. 代表人：何天明	11,990,000	100%
HONG HO MEXICO, S. A. DE C. V.	董事長	GOLDEN SPIRIT LTD. 代表人：陳大全	11,629,000	100%
HONG HWA HOLDINGS LTD.	董事長	宏和精密紡織股份有限公司代表人：郭紹華	13,994,500	100%
宏洋租賃股份有限公司	董事長	宏和精密紡織股份有限公司代表人：何天明	27,800,000	100%
	董事	宏和精密紡織股份有限公司代表人：張滄祐、陳大全	27,800,000	100%
	監察人	宏和精密紡織股份有限公司代表人：陳永祿	27,800,000	100%
宏和投資股份有限公司	董事長	宏和精密紡織股份有限公司代表人：何天明	15,000,000	100%
	董事	宏和精密紡織股份有限公司代表人：陳永祿、陳大全	15,000,000	100%
	監察人	宏和精密紡織股份有限公司代表人：張滄祐	15,000,000	100%

2·各關係企業營運概況

宏和精密紡織股份有限公司
各關係企業營運概況
民國一〇〇年度

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入 (損失)	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
宏和精密紡織股份有限公司	\$1,386,215	\$2,668,583	\$616,791	\$2,051,792	\$532,879	\$(23,098)	\$402,793	\$2.91
UNITED INTERCONTINENTAL LTD.	398,158 (USD12,000)	224,734 (USD7,435)	- -	224,735 (USD 7,435)	(135,233) (USD 4,561)	(135,355) (USD 4,565)	(135,355) (USD 4,565)	(11.2800)
GOLDEN SPIRIT LTD.	397,826 (USD11,990)	378,378 (USD12,519)	153,821 (USD 5,089)	224,557 (USD 7,429)	554,419 (USD 18,697)	(129,378) (USD 4,363)	(135,233) (USD 4,561)	(11.2788)
HONG HO MEXICO, S.A. DE C.V.	381,420 (USD11,629)	164,880 (USD5,455)	17,442 (USD 577)	147,438 (USD 4,878)	223,265 (USD7,529)	12,381 (USD 418)	(6,178) (USD 208)	(0.0591)
HONG HWA HOLDINGS LTD.	363,007 (USD13,995)	208,077 (USD 6,884)	97,040 (USD 3,210)	111,037 (USD 3,674)	- -	- -	(70) (USD 2)	(0.0049)
宏洋租賃股份有限公司	278,000	85,629	1,047	84,583	3,228	1,411	1,382	0.0497
宏和投資股份有限公司	150,000	6,458	40	6,418	-	(100)	(99)	(0.0066)

註：關係企業如為外國公司，資本額以取得時之兌換率換算新台幣，資產負債科目以報告日之兌換率(30.225)換算新台幣，損益科目則以當年度平均兌換率(29.653)換算新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本冊陸之第五點。

(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發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

(一) 因適用財務會計準則公報第三十五號相關規定，本公司學甲廠及龜山鄉之不動產，認列資產減損金額新台幣 231,000 仟元。

(二) 本公司處分仁德廠土地及建物公告明細如下

1. 標的物之名稱及性質:台南市仁德區三甲子段、神農段之全部土地、建物
2. 事實發生日:100/2/24~100/2/24
3. 交易數量、每單位價格及交易總金額:土地 78902.38 平方公尺；建物 53706.15 平方公尺，總金額新台幣 11.1 億元
4. 交易相對人及其與公司之關係（交易相對人如屬自然人，且非公司之關係人者，得免揭露其姓名）:奇美實業股份有限公司
5. 交易相對人為實質關係人者，並應公告選定關係人為交易對象之原因及前次移轉之所有人（含與公司及相對人間相互之關係）、移轉價格及取得日期:不適用
6. 交易標的最近五年內所有權人曾為公司之實質關係人者，尚應公告關係人之取得及處分日期、價格及交易當時與公司之關係:不適用
7. 預計處分利益（或損失）（取得資產者不適用）（原遞延者應列表說明認列情形）:約新台幣 4.5 億元
8. 交付或付款條件（含付款期間及金額）、契約限制條款及其他重要約定事項:簽約 30%；完稅後 30%；過戶完成 40%
9. 本次交易之決定方式（如招標、比價或議價）、價格決定之參考依據及決策單位:議價、估價報告、董事會
10. 專業估價者事務所或公司名稱及其估價金額:
 - A. 中聯不動產估價師事務所，估價金額新台幣 1,162,110,523 元
 - B. 泓科不動產估價師事務所，估價金額新台幣 1,098,615,736 元
11. 不動產估價師姓名:
 - A. 中聯不動產估價師事務所-廖逢麟先生
 - B. 泓科不動產估價師事務所-林利州先生
12. 不動產估價師開業證書字號:

A. 廖逢麟先生-96 北市估字第 000122 號

B. 林利州先生-94 高市估字第 000042 號

13. 估價報告是否為限定價格、特定價格或特殊價格:否
14. 是否尚未取得估價報告:否
15. 尚未取得估價報告之原因: 不適用
16. 與交易金額比較有重大差異原因及簽證會計師意見:不適用
17. 經紀人及經紀費用:不適用
18. 取得或處分之具體目的或用途:營運策略考量及資產活化
19. 本次交易表示異議之董事之意見:無
20. 本次交易董事有異議:否
21. 其他敘明事項:無

宏和精密紡織股份有限公司

董 事 長：黃 大 功