

股票代碼：1414

東和紡織股份有限公司

個別財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台南市麻豆區小埤里工業路227號
電 話：(06)570-3211

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~37
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	41
(十四)部門資訊	41~43
(十五)首次採用國際財務報導準則	43~49
九、重要會計項目明細表	50~66



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12F.-6, No.211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

東和紡織股份有限公司董事會 公鑒：

東和紡織股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個別財務報告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個別財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個別財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個別財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個別財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個別財務報告整體之表達。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，第一段所述個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東和紡織股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊建侯

許振隆



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年二月二十四日



東和紡織股份有限公司
資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產		102.12.31		101.12.31		101.1.1		負債及權益 流動負債：		102.12.31		101.12.31		101.1.1			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	75,050	2	316,291	7	208,543	5	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	181,898	4	266,094	6	101,290	2
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(二))		137,795	3	127,037	3	68,300	2	2150	應付票據	-	-	219	-	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)及八)		12,227	-	26,604	1	6,790	-	2170	應付帳款	14,432	-	20,193	1	31,988	1	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		1,296	-	1,639	-	5,359	-	2200	其他應付款(附註六(十三))	59,500	1	54,793	1	51,688	1	1
1200	其他應收款(附註六(四))		4,074	-	4,003	-	6,157	-	2230	當期所得稅負債(附註六(十四))	9,324	-	-	-	-	-	-
1220	當期所得稅資產		89	-	65	-	105	-	2310	預收款項	87,949	2	52,287	1	112,592	3	3
130X	存貨(附註六(五))		545,754	12	485,780	11	556,877	13	流動負債合計		353,103	7	393,586	9	297,558	7	7
1410	預付款項		6,847	-	6,120	-	9,560	-	非流動負債：								
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註六(六))	-	-	-	-	2,419	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	634,818	14	638,335	15	638,335	15		
1476	其他金融資產－流動(附註六(七))	200,302	5	-	-	-	-	2640	應計退休金負債(附註六(十三))	124,613	3	145,248	3	145,552	3		
流動資產合計		983,434	22	967,539	22	864,110	20	2645	存入保證金(附註七)	43,175	1	42,658	1	44,918	1		
非流動資產：								非流動負債合計		802,606	18	826,241	19	828,805	19		
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	34,986	1	35,254	1	29,050	1	負債總計		1,155,709	25	1,219,827	28	1,126,363	26		
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	11,725	-	11,725	-	12,271	-	3100	股本(附註六(十五))	2,200,000	50	2,200,000	50	2,200,000	51		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	1,762,931	40	1,786,768	40	1,747,987	41	保留盈餘：									
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	1,567,341	36	1,558,100	35	1,549,002	36	3310	法定盈餘公積(附註六(十五))	33,869	1	24,727	1	-	-		
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	38,158	1	26,905	1	21,670	1	3320	特別盈餘公積(附註六(十五))	879,305	20	901,434	20	796,989	19		
1915	預付設備款	1,184	-	5,594	-	58,242	1	3350	未分配盈餘(附註六(十五))	219,228	5	145,214	3	248,850	6		
1920	存出保證金(附註七及九)	12,329	-	83	-	570	-	其他權益：		1,132,402	26	1,071,375	24	1,045,839	25		
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十))	-	-	27,600	1	-	-	3425	備供出售金融資產未實現損益(附註六(十五))	(76,023)	(1)	(71,634)	(2)	(89,300)	(2)		
非流動資產合計		3,428,654	78	3,452,029	78	3,418,792	80	權益總計		3,256,379	75	3,199,741	72	3,156,539	74		
資產總計		\$ 4,412,088	100	4,419,568	100	4,282,902	100	負債及權益總計		\$ 4,412,088	100	4,419,568	100	4,282,902	100		

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個別財務報告附註)

會計主管：



東和紡織股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4100	銷貨收入淨額	\$ 1,241,711	93	1,328,888	93
4300	租賃收入(附註七)	98,880	7	95,243	7
4000	營業收入淨額	1,340,591	100	1,424,131	100
營業成本：					
5110	銷貨成本(附註六(五)及(十三))	1,156,392	86	1,268,518	89
5300	租賃成本	17,181	1	15,444	1
5000	營業成本	1,173,573	87	1,283,962	90
營業毛利		167,018	13	140,169	10
營業費用(附註六(十三))：					
6100	推銷費用	25,424	2	25,985	2
6200	管理費用	43,451	3	43,851	3
營業費用合計		68,875	5	69,836	5
營業淨利		98,143	8	70,333	5
營業外收入及支出(附註六(十七))：					
7010	其他收入	10,310	1	5,386	-
7020	其他利益及損失	22,100	2	13,765	1
7050	財務成本	(1,439)	-	(2,745)	-
營業外收入及支出合計		30,971	3	16,406	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	129,114	11	86,739	6
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(7,158)	(1)	(5,161)	-
本期淨利		136,272	12	91,900	6
其他綜合損益：					
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) (附註六(十八))	(4,389)	-	17,666	1
8360	確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(十三))	10,066	1	(438)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十四))	(1,711)	-	74	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	3,966	1	17,302	1
本期綜合損益總額		\$ 140,238	12	109,202	5
每股盈餘(附註六(十六))：					
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.62		0.42	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.62		0.42	

(請詳閱後附個別財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東和紡織股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘			備供出售 金融商品 未實現(損)益	權益總計
	普通股 股 本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 2,200,000	-	796,989	248,850	1,045,839	(89,300)	3,156,539
盈餘指撥及分配(註1)：							
提列法定盈餘公積	-	24,727	-	(24,727)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	104,445	(104,445)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(66,000)	(66,000)	-	(66,000)
盈餘指撥及分配總計	-	24,727	104,445	(195,172)	(66,000)	-	(66,000)
本期淨利	-	-	-	91,900	91,900	-	91,900
本期其他綜合損益	-	-	-	(364)	(364)	17,666	17,302
本期綜合損益總額	-	-	-	91,536	91,536	17,666	109,202
民國一〇一年十二月三十一日餘額	2,200,000	24,727	901,434	145,214	1,071,375	(71,634)	3,199,741
盈餘指撥及分配(註2)：							
提列法定盈餘公積	-	9,142	-	(9,142)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(19,397)	19,397	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(83,600)	(83,600)	-	(83,600)
盈餘指撥及分配總計	-	9,142	(19,397)	(73,345)	(83,600)	-	(83,600)
本期淨利	-	-	-	136,272	136,272	-	136,272
本期其他綜合損益	-	-	-	8,355	8,355	(4,389)	3,966
本期綜合損益總額	-	-	-	144,627	144,627	(4,389)	140,238
本期處分資產迴轉特別盈餘公積	-	-	(2,732)	2,732	-	-	-
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 2,200,000	33,869	879,305	219,228	1,132,402	(76,023)	3,256,379

註1：董監酬勞2,779千元及員工紅利695千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,640千元及員工紅利1,760千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個別財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東和紡織股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 129,114	86,739
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	61,324	75,721
呆帳費用提列(轉列)數	(153)	(133)
利息費用	1,439	2,745
利息收入	(761)	(251)
股利收入	(9,549)	(5,135)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(3,821)	338
處分投資利益	(10,739)	(5,597)
備供出售金融資產投資減損損失	938	-
以成本衡量之金融資產減損損失	-	369
租賃收入	(10,449)	(10,490)
不影響現金流量之收益費損項目合計	28,229	57,567
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	14,374	(19,786)
應收帳款減少	344	3,723
其他應收款減少	196	2,256
存貨(增加)減少	(59,974)	71,097
預付款項(增加)減少	(727)	3,440
應付票據增加(減少)	(219)	219
應付帳款減少	(5,761)	(11,795)
其他應付款項增加	4,742	3,004
預收款項增加(減少)	35,662	(59,551)
應計退休金負債減少	(10,569)	(742)
調整項目合計	6,297	49,432
營運產生之現金流入	135,411	136,171
收取之利息	649	251
收取之股利	9,549	5,135
支付之利息	(1,716)	(2,495)
退還(支付)之所得稅	(24)	40
營業活動之淨現金流入	143,869	139,102
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(292,463)	(88,430)
處分備供出售金融資產價款	288,911	46,752
備供出售金融資產減資退回股款	313	-
處分待出售非流動資產價款	-	1,558
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	177
取得不動產、廠房及設備	(26,703)	(20,474)
處分不動產、廠房及設備	15,193	-
存出保證金(增加)減少	(12,246)	487
其他金融資產增加	(200,302)	-
預付設備款增加	(18,134)	(40,368)
其他非流動資產減少(增加)	27,600	(27,600)
投資活動之淨現金流出	(217,831)	(127,898)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(84,196)	164,804
存入保證金增加(減少)	517	(2,260)
發放現金股利	(83,600)	(66,000)
籌資活動之淨現金流入(出)	(167,279)	96,544
本期現金及約當現金增加(減少)數	(241,241)	107,748
期初現金及約當現金餘額	316,291	208,543
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,050	316,291

(請詳閱後附個別財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



東和紡織股份有限公司
個別財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東和紡織股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十八年九月十一日奉經濟部核准設立，民國九十九年五月二十五日股東常會決議將本公司由原「東和紡織印染股份有限公司」更名為「東和紡織股份有限公司」。本公司主要生產營運所在地址為台南市麻豆區小埤里工業路227號，管理運籌所在地址為台北市大安區仁愛路四段376號13樓。本公司主要營業項目為天然纖維、化學纖維及多元酯棉之紡織、加工、紡紗、人造纖維買賣及委託營造廠商興建國民住宅出租、出售業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國一〇三年二月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個別財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下列係理事會近期新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	• 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	• 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。 本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
2011.6.16	• 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	• 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。 若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	• 國際會計準則第19號「員工福利」之修正	• 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。 若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。 本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對相關負債之認列及衡量將造成之影響。	2014.1.1

四、重大會計政策之彙總說明

本個別財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個別財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一)遵循聲明

本個別財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本個別財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度個別財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個別財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2)確定福利負債，係依確定福利義務現值減除未認列前期服務成本與未認列精算損失，加計未認列精算利益，再扣除退休基金資產後之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入項目。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款、應收票據、其他應收款及存出保證金。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入項目。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款、應收票據及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款、票據或其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

(4)金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本項目。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失項目。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	3~60年
(2)機器設備	2~10年
(3)運輸設備	5年
(4)辦公設備	3~9年
(5)其他設備	1~15年

房屋及建築之重大組成部分主要有建築主體及機電動力工程等，並分別按耐用年限45~60年及45年予以計提折舊。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十一)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

未符合融資租賃之其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業收入項下之租賃收入。

(十四) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十五)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

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

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十六)每股盈餘

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

(十七)部門資訊

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

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

附註六(十四)，遞延所得稅資產之可實現性

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
零用金	\$ 50	55	55
支票存款	24,455	111,437	156,997
活期存款	50,545	74,799	51,491
定期存款	-	130,000	-
個別現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 75,050</u>	<u>316,291</u>	<u>208,543</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)備供出售金融資產

1.明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 137,795	127,037	68,300
國外上市(櫃)公司股票	34,986	35,254	29,050
合 計	<u>\$ 172,781</u>	<u>162,291</u>	<u>97,350</u>
流 動	\$ 137,795	127,037	68,300
非 流 動	34,986	35,254	29,050
合 計	<u>\$ 172,781</u>	<u>162,291</u>	<u>97,350</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

處分投資損益請詳附註六(十七)。

2.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>102.12.31</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.1.1</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
新加坡幣	1,489	23.49	34,986	1,489	23.67	35,254	1,251	23.22	29,050

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.其他價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	102年度		101年度	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲7%	\$ 12,095	-	\$ 11,360	-
下跌7%	\$ (12,095)	-	\$ (11,360)	-

(三)以成本衡量之金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 11,725	11,725	12,271

以成本衡量之金融資產係投資於國內非上市(櫃)公司股票，因無活絡市場公開報價，致公允價值無法可靠衡量。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 12,288	26,662	6,876
應收帳款	1,297	1,641	5,364
其他應收帳款	4,598	4,682	6,938
減：備抵呆帳	586	739	872
	\$ 17,597	32,246	18,306

本公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	組合評估 之減損損失	
	102年度	101年度
1月1日餘額	\$ 739	872
減損損失迴轉	(153)	(133)
12月31日餘額	\$ 586	739

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，無已逾期而未提列減損損失之應收款項。

備抵呆帳係依本公司評估政策以組合評估所提列之減損金額。

民國一〇一年一月一日本公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額為626千元，相關負債帳面金額為15,451千元。民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日本公司之應收票據未有提供作質押擔保之情形。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
原料及消耗品	\$ 364,062	348,620	274,680
在製品	33,890	17,347	22,747
製成品	<u>147,802</u>	<u>119,813</u>	<u>259,450</u>
	<u>\$ 545,754</u>	<u>485,780</u>	<u>556,877</u>

民國一〇二年及一〇一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,198,600千元及1,344,854千元。民國一〇二年及一〇一年度存貨損失之迴轉分別為2,205千元及32,468千元，並已列報為銷貨成本減項。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)待出售非流動資產

本公司於民國九十九年五月經股東會決議通過出售新市廠區纖維部門土地、廠房及部份設備，業於民國一〇〇年三月一日簽訂出售合約，出售價款900,000千元，出售交易已陸續完成。民國一〇一年一月一日尚未完成出售明細如下：

	<u>101.1.1</u>
機器設備	<u>\$ 2,419</u>

(七)其他金融資產－流動

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
定期存款	<u>\$ 200,302</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

係原始到期日為三個月以上定期存款。

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸、辦公 及其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國102年1月1日餘額	\$ 1,132,315	566,148	1,753,753	348,834	3,801,050
增 添	-	-	22,740	3,963	26,703
處 分	(10,853)	-	(1,698)	(6,702)	(19,253)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,486</u>	<u>13,462</u>	<u>20,948</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,121,462</u>	<u>566,148</u>	<u>1,782,281</u>	<u>359,557</u>	<u>3,829,448</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

民國101年1月1日餘額	\$ 1,132,315	565,905	1,646,702	347,042	3,691,964
增 添	-	243	16,247	3,984	20,474
處 分	-	-	(2,063)	(2,192)	(4,255)
重 分 類	-	-	92,867	-	92,867
民國101年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,132,315</u></u>	<u><u>566,148</u></u>	<u><u>1,753,753</u></u>	<u><u>348,834</u></u>	<u><u>3,801,050</u></u>
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ -	224,742	1,472,029	317,511	2,014,282
折 舊	-	13,758	39,301	7,057	60,116
處 分	-	-	(1,253)	(6,628)	(7,881)
民國102年12月31日餘額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>238,500</u></u>	<u><u>1,510,077</u></u>	<u><u>317,940</u></u>	<u><u>2,066,517</u></u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	210,429	1,421,238	312,310	1,943,977
折 舊	-	14,313	52,643	7,373	74,329
處 分	-	-	(1,852)	(2,172)	(4,024)
民國101年12月31日餘額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>224,742</u></u>	<u><u>1,472,029</u></u>	<u><u>317,511</u></u>	<u><u>2,014,282</u></u>
帳面價值：					
民國102年12月31日	<u><u>\$ 1,121,462</u></u>	<u><u>327,648</u></u>	<u><u>272,204</u></u>	<u><u>41,617</u></u>	<u><u>1,762,931</u></u>
民國101年12月31日	<u><u>\$ 1,132,315</u></u>	<u><u>341,406</u></u>	<u><u>281,724</u></u>	<u><u>31,323</u></u>	<u><u>1,786,768</u></u>
民國101年1月1日	<u><u>\$ 1,132,315</u></u>	<u><u>355,476</u></u>	<u><u>225,464</u></u>	<u><u>34,732</u></u>	<u><u>1,747,987</u></u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日不動產、廠房及設備已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)投資性不動產

本公司民國一〇二年及一〇一年度投資性不動產之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 1,461,960	125,177	1,587,137
增添	-	10,449	10,449
民國102年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,461,960</u></u>	<u><u>135,626</u></u>	<u><u>1,597,586</u></u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,461,960	114,687	1,576,647
增添	-	10,490	10,490
民國101年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,461,960</u></u>	<u><u>125,177</u></u>	<u><u>1,587,137</u></u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

折舊及減損損失：

民國102年1月1日餘額	\$	5,721	23,316	29,037
折舊		<u>-</u>	<u>1,208</u>	<u>1,208</u>
民國102年12月31日餘額	\$	<u>5,721</u>	<u>24,524</u>	<u>30,245</u>
民國101年1月1日餘額	\$	5,721	21,924	27,645
折舊		<u>-</u>	<u>1,392</u>	<u>1,392</u>
民國101年12月31日餘額	\$	<u>5,721</u>	<u>23,316</u>	<u>29,037</u>

帳面金額：

民國102年12月31日	\$	<u>1,456,239</u>	<u>111,102</u>	<u>1,567,341</u>
民國101年12月31日	\$	<u>1,456,239</u>	<u>101,861</u>	<u>1,558,100</u>
民國101年1月1日	\$	<u>1,456,239</u>	<u>92,763</u>	<u>1,549,002</u>

公允價值：

民國102年12月31日	\$	<u>2,764,233</u>
民國101年12月31日	\$	<u>2,609,000</u>
民國101年1月1日	\$	<u>2,387,033</u>

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期平均約為10至20年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。

投資性不動產之公允價值因缺乏活絡市場現時價格，其公允價值之評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。所採用之收益率均為3%。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之投資性不動產已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)其他非流動資產－其他

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
預約購置房地款	\$ <u>-</u>	<u>27,600</u>	<u>-</u>

(十一)短期借款

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ <u>181,898</u>	<u>266,094</u>	<u>101,290</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,024,185</u>	<u>1,761,721</u>	<u>2,013,662</u>
利率區間	1.280%~1.700%	1.057%~2.045%	1.148%~2.854%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十二)營業租賃

出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(九)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 82,927	78,270	71,611
一年至五年	345,500	335,378	298,252
五年以上	<u>1,058,885</u>	<u>660,384</u>	<u>708,872</u>
	<u><u>\$ 1,487,312</u></u>	<u><u>1,074,032</u></u>	<u><u>1,078,735</u></u>

本公司無重大之維護及保養費用。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與已認列確定福利義務負債之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未提撥義務現值	\$ -	-	-
已提撥義務現值	<u>125,270</u>	<u>145,473</u>	<u>146,912</u>
義務現值總計	125,270	145,473	146,912
計畫資產之公允價值	<u>(657)</u>	<u>(225)</u>	<u>(1,360)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u><u>\$ 124,613</u></u>	<u><u>145,248</u></u>	<u><u>145,552</u></u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計657千元、225千元及1,360千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 145,473	146,912
計畫支付之福利	(11,606)	(7,161)
當期服務成本及利息	4,952	5,287
直接支付數	(3,495)	-
精算損(益)	(10,054)	435
12月31日確定福利義務	<u>\$ 125,270</u>	<u>145,473</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (225)	(1,360)
已提撥至計畫之金額	(12,023)	(6,006)
計畫已支付之福利	11,606	7,161
計畫資產預計報酬	(3)	(23)
精算損(益)	(12)	3
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (657)</u>	<u>(225)</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 2,770	2,790
利息成本	2,182	2,497
計畫資產預計報酬	(3)	(23)
	<u>\$ 4,949</u>	<u>5,264</u>
營業成本	\$ 4,125	4,251
推銷費用	158	183
管理費用	666	830
	<u>\$ 4,949</u>	<u>5,264</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 15</u>	<u>20</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ 438	-
本期認列	(10,066)	438
12月31日累積餘額	<u>\$ (9,628)</u>	<u>438</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.90%	1.50%
計畫資產預期報酬	1.90%	1.50%
未來薪資增加	2.50%	2.50%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利計畫現值	\$ 125,270	145,473	146,912
計畫資產之公允價值	<u>(657)</u>	<u>(225)</u>	<u>(1,360)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 124,613</u>	<u>145,248</u>	<u>145,552</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (4,436)</u>	<u>(3,872)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 12</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為4,664千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為124,613千元，當採用之薪資預期增加率增減變動1%時，本公司認列之應計退休金負債將分別增加2,525千元或減少2,093千元。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,731千元及3,604千元，已提撥至勞工保險局。

3.其他短期員工福利

本公司其他短期員工福利負債明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
短期帶薪假負債	<u>\$ 4,564</u>	<u>4,568</u>	<u>4,553</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇二年及一〇一年度費用(利益)明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	-
調整前期之當期所得稅	9,324	5,210
	<u>9,324</u>	<u>5,210</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	19,759	13,675
未認列可減除暫時性差異之變動	12,681	(3,703)
前期未認列課稅損失之認列	(45,405)	(20,343)
土地徵收－土地增值稅免稅	(3,517)	-
	<u>(16,482)</u>	<u>(10,371)</u>
所得稅利益	<u>\$ (7,158)</u>	<u>(5,161)</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度均無直接認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102年度	101年度
確定福利計畫之精算(損)益	<u>\$ (1,711)</u>	<u>74</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅利益與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ 129,114	86,739
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 21,949	14,745
免稅所得	(2,935)	(1,398)
其他(土地徵收－土地增值稅免稅)	(3,517)	-
認列前期未認列之課稅損失	(45,405)	(20,343)
未認列暫時性差異之變動	12,681	(3,703)
前期低(高)估	9,324	-
未分配盈餘加徵10%	-	5,210
其他依稅法規定調整數	745	328
	<u>\$ (7,158)</u>	<u>(5,161)</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
投資抵減	\$ -	780	6,331
應計退休金負債	21,780	10,111	10,111
折舊費用財稅差	15,129	13,337	11,489
虧損扣抵	<u>94,737</u>	<u>140,142</u>	<u>160,485</u>
	<u>\$ 131,646</u>	<u>164,370</u>	<u>188,416</u>

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目部份金額未認列為遞延所得稅資產，係因本公司評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該虧損使用。截至民國一〇二二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十七年度	\$ 158,787	民國一〇七年度
民國九十八年度	<u>398,489</u>	民國一〇八年度
	<u>\$ 557,276</u>	

本公司於民國一〇一年度將先前未認列之課稅損失119,665千元認列為遞延所得稅資產，主因管理階層認為未來很有可能產生足夠之課稅所得。後續隨著對未來營運績效估計之變動，民國一〇二年度進一步再將先前未認列之課稅損失267,088千元認列為遞延所得稅資產。惟目前尚餘557,276千元課稅損失未予認列為遞延所得稅資產。

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	<u>土 地 增值稅</u>
遞延所得稅負債：	
民國102年1月1日餘額	\$ 638,335
借記/(貸記)損益表	(3,517)
借記/(貸記)其他綜合損益	<u>-</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 634,818</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 638,335
借記/(貸記)損益表	<u>-</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 638,335</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

	虧損扣抵	應計退休 金負債	員工 福利	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國102年1月1日餘額	\$ (10,884)	(14,507)	(777)	(737)	(26,905)
借記/(貸記)損益表	(26,025)	12,796	1	264	(12,964)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	1,711	-	-	1,711
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (36,909)</u>	<u>-</u>	<u>(776)</u>	<u>(473)</u>	<u>(38,158)</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	(14,633)	(774)	(6,263)	(21,670)
借記/(貸記)損益表	(10,884)	200	(3)	5,526	(5,161)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(74)	-	-	(74)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (10,884)</u>	<u>(14,507)</u>	<u>(777)</u>	<u>(737)</u>	<u>(26,905)</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	219,228	145,214	248,850
	<u>\$ 219,228</u>	<u>145,214</u>	<u>248,850</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,374</u>	<u>1,561</u>	<u>6,388</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>4.88%</u>	<u>1.40%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

5. 營利事業所得稅行政救濟

本公司民國一〇一年營利事業所得稅結算申報案件因對未分配盈餘應納稅款與稽徵機關見解不同，稽徵機關擬核定9,324千元，惟迄今稽徵機關尚未核定完訖，本公司基於保守穩健原則，此項擬核定補徵額已認列為民國一〇二年度之所得稅費用。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

1.股本

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為3,600,000千元，每股面額10元，計360,000千股均為普通股。已發行股份並流通在外股數均為220,000千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度決算有盈餘時，應依法完納稅捐，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十法定盈餘公積，並依法令及所需提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，按下列分配之：(1)股東紅利百分之七十五以上。(2)董事監察人酬勞金百分之三至百分之四。(3)員工獎勵金百分之一至百分之二。

本公司為維持營運需求與每年度穩定之平衡股利，股利之發放不得高於剩餘可分配盈餘之60%。

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

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

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日重估價之成本作為認定成本而增加保留盈餘之金額為840,758千元，惟轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額計796,989千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

本公司於民國一〇二年五月二十三日被台南市政府水利局徵收土地及民國一〇二年十二月份處分部分設備，就原提列特別盈餘公積之比例迴轉分派盈餘2,732千元，因此截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為794,257千元。

另本公司依原行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)之規定，就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；自前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，業經股東會決議提列之特別盈餘公積金額分別為85,048千元、104,445千元及0千元。於民國一〇二年六月四日經股東會決議迴轉特別盈餘公積19,397千元。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為2,346千元及1,220千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,518千元及1,830千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利與董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年度之營業費用。民國一〇二年六月四日及一〇一年六月六日經股東會決議，民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利實際配發金額分別為1,760千元及695千元，董監事酬勞實際配發金額分別為2,640千元及2,779千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度及一〇〇年度個別財務報告估列金額差異分別為1,350千元及69千元，分別列為民國一〇二年度及一〇一年度費用調整數。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年六月四日及民國一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.38	<u>83,600</u>	0.30	<u>66,000</u>

3. 其他權益

	102年度	101年度
1月1日	\$ (71,634)	(89,300)
備供出售金融資產未實現損益	(4,389)	17,666
12月31日	<u>\$ (76,023)</u>	<u>(71,634)</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 136,272	91,900
普通股加權平均流通在外股數	220,000	220,000
	<u>\$ 0.62</u>	<u>0.42</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 136,272	91,900
普通股加權平均流通在外股數	220,000	220,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可能以股票派發之員工股票紅利	307	170
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	220,307	220,170
	<u>\$ 0.62</u>	<u>0.42</u>

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他收入明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入－銀行存款	\$ 761	251
股利收入	9,549	5,135
	<u>\$ 10,310</u>	<u>5,386</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換損益	\$ 1,484	5,214
處分備供出售金融資產之損益	10,739	5,597
處分不動產、廠房及設備損益	3,821	(338)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(369)
備供出售金融資產減損損失	(938)	-
其他收入	7,002	3,694
其他支出	(8)	(33)
	<u>\$ 22,100</u>	<u>13,765</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息費用－短期銀行借款	\$ 1,481	3,006
減：利息資本化	<u>42</u>	<u>261</u>
	<u><u>\$ 1,439</u></u>	<u><u>2,745</u></u>

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 8,571	23,468
公允價值淨變動數重分類至損益	<u>(12,960)</u>	<u>(5,802)</u>
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u><u>\$ (4,389)</u></u>	<u><u>17,666</u></u>

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
備供出售金融資產－流動及非流動	\$ 172,781	162,291	97,350
以成本法衡量之金融資產	<u>11,725</u>	<u>11,725</u>	<u>12,271</u>
小 計	<u>184,506</u>	<u>174,016</u>	<u>109,621</u>
放款及應收款：			
現金及約當現金	75,050	316,291	208,543
其他金融資產－流動	200,302	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	17,597	32,246	18,306
存出保證金	<u>12,329</u>	<u>83</u>	<u>570</u>
小 計	<u>305,278</u>	<u>348,620</u>	<u>227,419</u>
合 計	<u><u>\$ 489,784</u></u>	<u><u>522,636</u></u>	<u><u>337,040</u></u>

(2)金融負債

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 181,898	266,094	101,290
應付款項及其他應付款	73,932	75,205	83,676
存入保證金	<u>43,175</u>	<u>42,658</u>	<u>44,918</u>
合 計	<u><u>\$ 299,005</u></u>	<u><u>383,957</u></u>	<u><u>229,884</u></u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

2. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為292,899千元、348,482千元及226,794千元。

(2) 信用風險集中情況

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司應收帳款餘額中分別有85%、90%及91%，係來自本公司之最重要客戶餘額。

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$181,898	182,410	182,410	-	-	-	-
應付帳款	14,432	14,432	14,432	-	-	-	-
其他應付款	19,600	19,600	19,600	-	-	-	-
存入保證金	<u>43,175</u>	<u>43,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,785</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>
	<u>\$259,105</u>	<u>259,617</u>	<u>216,442</u>	<u>-</u>	<u>4,785</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$266,094	267,595	267,595	-	-	-	-
應付票據	219	219	219	-	-	-	-
應付帳款	20,193	20,193	20,193	-	-	-	-
其他應付款	17,965	17,965	17,965	-	-	-	-
存入保證金	<u>42,658</u>	<u>42,658</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,268</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>
	<u>\$347,129</u>	<u>348,630</u>	<u>305,972</u>	<u>-</u>	<u>4,268</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>
101年1月1日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$101,290	101,659	101,659	-	-	-	-
應付帳款	31,988	31,988	31,988	-	-	-	-
其他應付款	17,387	17,387	17,387	-	-	-	-
存入保證金	<u>44,918</u>	<u>44,918</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,528</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>
	<u>\$195,583</u>	<u>195,952</u>	<u>151,034</u>	<u>-</u>	<u>6,528</u>	<u>-</u>	<u>38,390</u>

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

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	6,440	29.76	191,609	358	28.99	10,378	330	30.23	9,974
人民幣		4,116	4.89	20,145	-	-	-	-	-	-
金融負債										
貨幣性項目										
美金		22	29.86	644	4,492	29.09	130,672	1,254	30.33	38,051
歐元	-	-	-	-	121	38.69	4,681	-	-	-
日圓	-	-	-	-	-	-	-	73,620	0.39	28,903

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、新加坡幣、及日圓貶值或升值，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加(減少)損益金額列示如下；兩期分析係採用相同基礎。

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國102年度		
美金(升值或貶值3%)	\$ 4,754	(4,754)
人民幣(升值或貶值3%)	501	(501)
民國101年度		
美金(升值或貶值3%)	(2,995)	2,995
歐元(升值或貶值5%)	194	194

3. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基準點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基準點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年度及一〇一年度對稅後淨利將減少或增加755千元及1,104千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

4. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

上市（櫃）公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產	<u>\$ 172,781</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,781</u>
101年12月31日				
備供出售金融資產	<u>\$ 162,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162,291</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產	<u>\$ 97,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,350</u>

(二十)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

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

2.風險管理架構

本公司之財務及管理部門為各業務提供服務，藉由依照內部風險評估報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司並未進行衍生性金融工具之交易。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

3.信用風險

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

(1)應收帳款、票據及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇二年及一〇一年度之收入分別約90%及86%係來自於對前十大客戶之銷售。但未有地區信用風險顯著集中之情形。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款、票據其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務及管理部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為2,024,185千元、1,761,721千元及2,013,662千元。

5. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及日圓。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有歐元、日圓及美元。在此情況，

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(3)其他市價風險

權益價格風險係本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多方面項投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

(廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。本公司資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分。

民國一〇二年度本公司之資本管理策略與民國一〇一年度一致。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之負債權益比率如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 1,155,709	1,219,827	1,126,363
減：現金及約當現金	<u>75,050</u>	<u>316,291</u>	<u>208,543</u>
淨負債	<u>\$ 1,080,659</u>	<u>903,536</u>	<u>917,820</u>
權益總額	<u>\$ 3,256,379</u>	<u>3,199,741</u>	<u>3,156,539</u>
負債權益比率	33.19 %	28.24 %	29.08 %

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

七、關係人交易

與關係人重大交易事項如下：

(一)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 7,445	7,357
退職後福利	3,495	33
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 10,940</u>	<u>7,390</u>

本公司提供未折減餘額1,857千元(成本3,820千元減累計折舊1,963千元)之汽車一輛，供主要管理階層使用。

(二)其他關係人交易

本公司於民國一〇二年及一〇一年度出租部分辦公大樓及辦公大樓停車位予主要管理階層控制之公司，租金收入分別為642千元及704千元帳列損益表營業收入項下之租賃收入，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日收取租賃押金分別為157千元、182千元及182千元，帳列存入保證金科目。

本公司於民國一〇二年及一〇一年度向主要管理階層控制之公司承租倉庫，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，租賃押金分別為0千元、0千元及486千元，列入存出保證金項下，因此交易產生之租金支出分別為1,131千元及894千元，列入損益項目之推銷費用項下。相關之應付款項截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日業已付訖。

本公司與主要管理階層控制之公司，租金係依雙方合約簽訂，約定以開票方式收取及支付各期租金。

八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>擔保標的</u>	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	銀行借款	\$ -	-	626
不動產、廠房及設備	銀行借款	1,434,379	1,457,222	1,478,082
投資性不動產	銀行借款	944,376	874,863	801,714
		<u>\$ 2,378,755</u>	<u>2,332,085</u>	<u>2,280,422</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

1. 本公司已開立而未使用之信用狀餘額：

幣別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
美金	\$ 5,094,612.09 美元	7,294,301.94 美元	4,110,073.61 美元
日幣	-	-	815,900,000 日圓
歐元	-	-	83,550 歐元
新台幣	25,467,020 元	28,662,481 元	16,804,660 元

2. 本公司於台南縣仁德鄉崁腳段十五筆土地經開發設置為倉儲批發區後予以出租，各租約均分別約定出租土地地上租賃物之建築價金由承租人支付，但以本公司為起造人，租賃期間若有非承租人因素，例如本公司欲出售土地、出租土地因政府徵收或法令變更而無法使用或本公司違反契約等而需提前終止租約，本公司應無息或應加計利息返還已收取之押金，已收未到期之租金及因未到期地上租賃物建築價金尚未按期攤銷，屬預收租金性質之餘額。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，此等屬地上租賃物價金未攤銷之預收租金餘額分別為393,462千元、427,856千元及462,412千元。

3. 本公司於民國一〇二年十二月二十三日標購台南市東區國有土地作為未來投資開發用，投標土地總價金額為136,822千元，截至民國一〇二年十二月三十一日，已依規定繳納保證金計12,249千元，帳列存出保證金項下，餘124,573千元將於民國一〇三年二月十三日前依規定付訖予財政部國有財產署南區分署。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	107,369	28,329	135,698	106,055	26,325	132,380
勞健保費用	11,222	1,643	12,865	10,541	1,680	12,221
退休金費用	7,180	1,500	8,680	7,180	1,688	8,868
其他員工福利費用	7,978	894	8,872	6,752	3,117	9,869
折舊費用	59,831	1,493	61,324	74,207	1,514	75,721
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項及轉投資相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	黑松(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	93,750	3,281	-	3,281	
本公司	遠東新世紀(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	32,530	1,119	-	1,119	
本公司	中和羊毛工業(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	150,000	2,310	-	2,310	
本公司	台南紡織(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	14,545	306	-	306	
本公司	宜進實業(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	2,227,000	17,994	-	17,994	
本公司	台南企業(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	100,000	3,130	-	3,130	
本公司	士林電機廠(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	4,000	152	-	152	
本公司	春源鋼鐵工業(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	542,130	6,207	-	6,207	
本公司	中華電信(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	217	20	-	20	
本公司	太子建設開發(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	39,400	691	-	691	
本公司	皇翔建設(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	169,000	9,025	-	9,025	
本公司	華固建設(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	625	53	-	53	
本公司	裕民航運(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	40,000	2,140	-	2,140	
本公司	彰化商業銀行(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	450	8	-	8	
本公司	華南金融控股(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	318,264	5,538	-	5,538	
本公司	富邦金融控股(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	495	22	-	22	
本公司	台新金融控股(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	463	7	-	7	
本公司	第一金融控股(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	248	5	-	5	
本公司	和旺建設(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	143,301	3,618	-	3,618	
本公司	長虹建設(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	881,200	80,630	-	80,630	
本公司	明安國際企業(股)公司	股票	—	備供出售金融資產—流動	32,000	1,014	-	1,014	
本公司	復華美國新星基金	基金	—	備供出售金融資產—流動	50,000	525	-	525	
本公司	百慕達和通投資控股有限公司	股票	—	備供出售金融資產—非流動	9,929,300	34,986	-	34,986	
本公司	力世創業投資(股)公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	203,381	2,033	1.14 %	1,144	(註1)
本公司	環華證券金融(股)公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	730,368	9,692	0.10 %	7,559	(註1)
本公司	東旺奈米工業(股)公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	597,405	-	5.97 %	-	(註2)

(註1)：係102.12.31股權淨值(以被投資公司自行編製之財務報表為依據)。

(註2)：該公司已於102.5.22核准解散登記。

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

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	長虹建設(股)公司股票	備供出售金融資產—流動			256,200	18,949	2,174,000	217,162	1,549,000	162,976	150,280	12,695	881,200	85,832

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司有二個應報導部門，如下所述：

1.紡紗部：係從事製造及銷售各類紡紗產品。

2.投總部：係從事委託營造廠商興建國民住宅、出租、出售之業務。

該等部門為本公司的策略經營單位，每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司主要營運決策者至少每月覆核每個策略經營單位的內部管理報告。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

本公司營運部門資訊及調節如下：

	102年度			
	紡紗部門	投總部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,241,711</u>	<u>98,880</u>	<u>-</u>	<u>1,340,591</u>
利息收入	\$ -	761	-	761
利息費用	1,439	-	-	1,439
折舊與攤銷	58,623	2,701	-	61,324
處分投資利益	-	10,739	-	10,739
股利收入	-	9,549	-	9,549
應報導部門損益	\$ <u>30,390</u>	<u>98,724</u>	<u>-</u>	<u>129,114</u>
應報導部門資產	\$ <u>3,201,915</u>	<u>1,210,173</u>	<u>-</u>	<u>4,412,088</u>
應報導部門負債	\$ <u>519,157</u>	<u>636,552</u>	<u>-</u>	<u>1,155,709</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

	101年度			
	紡紗部門	投總部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,328,888</u>	<u>95,243</u>	<u>-</u>	<u>1,424,131</u>
利息收入	\$ -	251	-	251
利息費用	2,745	-	-	2,745
折舊與攤銷	69,830	5,891	-	75,721
處分投資利益	-	5,597	-	5,597
股利收入	-	5,135	-	5,135
應報導部門損益	\$ <u>4,782</u>	<u>81,957</u>	<u>-</u>	<u>86,739</u>
應報導部門資產	\$ <u>1,591,712</u>	<u>2,827,856</u>	<u>-</u>	<u>4,419,568</u>
應報導部門負債	\$ <u>655,377</u>	<u>564,450</u>	<u>-</u>	<u>1,219,827</u>

(三)產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	102年度	101年度
紗	\$ 1,241,711	1,328,888
租賃收入	98,880	95,243
合 計	\$ <u>1,340,591</u>	<u>1,424,131</u>

(四)地區資訊

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

地 區 別	102年度	101年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 1,113,235	1,175,791
中 國	17,349	119,745
香 港	151,375	128,284
其他國家	58,632	311
	\$ <u>1,340,591</u>	<u>1,424,131</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ <u>3,331,456</u>	<u>3,350,462</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職福利之資產之非流動資產。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(五)主要客戶資訊

	102年度	101年度
來自紡紗部門之甲客戶收入	\$ <u>245,231</u>	<u>383,733</u>
來自紡紗部門之乙客戶收入	\$ <u>304,938</u>	<u>277,533</u>
來自紡紗部門之丙客戶收入	\$ <u>157,445</u>	<u>60,180</u>
來自紡紗部門之丁客戶收入	\$ <u>153,705</u>	<u>50,691</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個別財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個別財務報告係包含於首份依據證券發行人財務報導編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度個別財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個別財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(一)權益調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 316,291	-	316,291	208,543	-	208,543
備供出售金融資產	127,037	-	127,037	68,300	-	68,300
應收票據、帳款及其他應收款	32,246	-	32,246	18,306	-	18,306
當期所得稅資產	65	-	65	105	-	105
存 貨	485,780	-	485,780	556,877	-	556,877
遞延所得稅資產	18,175	(18,175)	-	12,503	(12,503)	-
預付款項	6,120	-	6,120	9,560	-	9,560
待出售非流動資產	-	-	-	2,419	-	2,419
流動資產合計	<u>985,714</u>	<u>(18,175)</u>	<u>967,539</u>	<u>876,613</u>	<u>(12,503)</u>	<u>864,110</u>
備供出售金融資產	35,254	-	35,254	29,050	-	29,050
以成本法衡量之金融資產	11,725	-	11,725	12,271	-	12,271
不動產、廠房及設備	3,304,386	(1,517,618)	1,786,768	3,308,901 (註)	(1,560,914)	1,747,987
投資性不動產	-	1,558,100	1,558,100	-	1,549,002	1,549,002
存出保證金	83	-	83	570	-	570
預付設備款	-	5,594	5,594	-	58,242	58,242
遞延所得稅資產	-	26,905	26,905	-	21,670	21,670
其他非流動資產－其他	<u>73,676</u>	<u>(46,076)</u>	<u>27,600</u>	<u>46,330</u>	<u>(46,330)</u>	<u>-</u>
非流動資產合計	<u>3,425,124</u>	<u>26,905</u>	<u>3,452,029</u>	<u>3,397,122</u>	<u>21,670</u>	<u>3,418,792</u>
資產總計	<u>\$ 4,410,838</u>	<u>8,730</u>	<u>4,419,568</u>	<u>4,273,735</u>	<u>9,167</u>	<u>4,282,902</u>
負 債						
短期借款	\$ 266,094	-	266,094	101,290	-	101,290
應付票據、帳款及其他應付款	70,637	4,568	75,205	79,123	4,553	83,676
預收款項	<u>52,287</u>	<u>-</u>	<u>52,287</u>	<u>112,592</u>	<u>-</u>	<u>112,592</u>
流動負債合計	<u>389,018</u>	<u>4,568</u>	<u>393,586</u>	<u>293,005</u>	<u>4,553</u>	<u>297,558</u>
土地增值稅準備	638,335	(638,335)	-	638,335 (註)	(638,335)	-
遞延所得稅負債	-	638,335	638,335	-	638,335	638,335
存入保證金	42,658	-	42,658	44,918	-	44,918
應計退休金負債	<u>111,472</u>	<u>33,776</u>	<u>145,248</u>	<u>111,328</u>	<u>34,224</u>	<u>145,552</u>
非流動負債合計	<u>792,465</u>	<u>33,776</u>	<u>826,241</u>	<u>794,581</u>	<u>34,224</u>	<u>828,805</u>
負債總計	<u>1,181,483</u>	<u>38,344</u>	<u>1,219,827</u>	<u>1,087,586</u>	<u>38,777</u>	<u>1,126,363</u>
業主權益						
股 本	2,200,000	-	2,200,000	2,200,000	-	2,200,000
資本公積	986	(986)	-	986	(986)	-
保留盈餘	272,686	798,689	1,071,375	247,271	798,568	1,045,839
其他權益	<u>755,683</u>	<u>(827,317)</u>	<u>(71,634)</u>	<u>737,892</u> (註)	<u>(827,192)</u>	<u>(89,300)</u>
權益總計	<u>3,229,355</u>	<u>(29,614)</u>	<u>3,199,741</u>	<u>3,186,149</u>	<u>(29,610)</u>	<u>3,156,539</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,410,838</u>	<u>8,730</u>	<u>4,419,568</u>	<u>4,273,735</u>	<u>9,167</u>	<u>4,282,902</u>

(註)：本公司於民國一〇一年一月一日對投資性不動產及不動產、廠房及設備之土地辦理重估，其重

估增值為106,619千元，土地增值稅準備為30,341千元及未重估增值76,278千元。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年度		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 1,421,706	2,425	1,424,131
營業成本	<u>1,285,221</u>	<u>(1,259)</u>	<u>1,283,962</u>
營業毛利	<u>136,485</u>	<u>3,684</u>	<u>140,169</u>
營業費用			
推銷費用	26,069	(84)	25,985
管理費用	<u>44,298</u>	<u>(447)</u>	<u>43,851</u>
營業費用合計	<u>70,367</u>	<u>(531)</u>	<u>69,836</u>
營業淨利	66,118	4,215	70,333
營業外收入及支出：			
其他收入	5,386	-	5,386
其他利益及損失	16,984	(3,219)	13,765
財務成本	<u>(2,745)</u>	<u>-</u>	<u>(2,745)</u>
稅前淨利	85,743	996	86,739
所得稅費用	<u>(5,672)</u>	<u>511</u>	<u>(5,161)</u>
本期淨利	<u>91,415</u>	<u>485</u>	<u>91,900</u>
其他綜合損益：			
備供出售金融資產未實現評價利益	-	17,666	17,666
確定福利計畫之精算損失	-	(438)	(438)
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>-</u>	<u>74</u>	<u>74</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>17,302</u>	<u>17,302</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 91,415</u>	<u>17,787</u>	<u>109,202</u>
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>-</u>	<u>0.42</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>-</u>	<u>0.42</u>

(三)現金流量表之重大調整

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依先前一般公認會計原則編製之現金流量表，依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.本公司於轉換日依先前一般公認會計原則對土地進行重估價。本公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本。本公司於民國一〇一年度出售辦理重估之待出售非流動資產及不動產、廠房及設備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
重估增值	\$ 840,731	842,337
相關所得稅影響數	<u>5</u>	<u>-</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 840,736</u>	<u>842,337</u>
	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
其他利益及損失	\$ (1,606)	
所得稅前調整數	<u>\$ (1,606)</u>	

- 2.依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「固定資產」及「其他資產」項目下。於轉換日依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇認定成本豁免，並以重估價之成本作為該等投資性不動產之認定成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
投資性不動產	\$ 1,558,100	1,549,002
不動產、廠房及設備	(1,517,618)	(1,560,914)
其他資產	(46,076)	(46,330)
預付設備款	<u>5,594</u>	<u>58,242</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 3.因先前一般公認會計原則未有明文規定處理，本公司於報導期間結束日，對於員工未用完之累積支薪假給付可於以後年度使用時，應估列入帳；惟金管會認可之國際財務報導準則規定，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未用之累積支薪假，企業預期額外支付金額認列為費用。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業成本	\$ 42	
推銷費用	7	
管理費用	<u>(34)</u>	
所得稅前調整數	<u>\$ 15</u>	
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
其他應付款	\$ (4,568)	(4,553)
相關所得稅影響數	<u>777</u>	<u>774</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (3,791)</u>	<u>(3,779)</u>

4. 本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用金管會認可之國際財報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
確定福利計畫精算損失	\$ (438)	
營業成本	(2,113)	
推銷費用	(91)	
管理費用	<u>(413)</u>	
所得稅前調整數	<u>\$ (3,055)</u>	
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
其他權益	\$ (13,414)	(15,145)
應付退休金負債	(33,776)	(34,224)
相關所得稅影響數	<u>7,948</u>	<u>8,393</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (39,242)</u>	<u>(40,976)</u>

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

- 5.本公司於轉換日依先前一般公認會計原則認列之資本公積－長期投資，於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，採用選擇豁免。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
資本公積	\$ 986	986
保留盈餘調整數	<u>\$ 986</u>	<u>986</u>

- 6.本公司於轉換日依金管會認可之國際財務報導準則規定，將帳列土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債－土地增值稅(列報於遞延所得稅負債項下)。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
土地增值稅準備	\$ (638,335)	(638,335)
遞延所得稅負債－土地增值稅	<u>\$ 638,335</u>	<u>638,335</u>

- 7.前述變動分別依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅負債之減少(增加)列示如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
處分重估之機器設備	\$ 5	-
員工福利－支薪假	777	774
員工福利－確定福利計畫	7,948	8,393
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 8,730</u>	<u>9,167</u>

對民國一〇一年度綜合損益表之影響係減少所得稅利益計511千元。

- 8.前述變動增加保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
豁免未實現重估增值推定為零	\$ 840,736	842,337
員工福利－帶薪假負債	(3,791)	(3,779)
員工福利－退職後確定福利計畫	(39,242)	(40,976)
豁免資本公積－長期投資推定為零	986	986
保留盈餘增加	<u>\$ 798,689</u>	<u>798,568</u>

- 9.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分類

本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類遞延所得稅資產及遞延所得稅負債為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。本公司將遞延所得稅資產－流動及遞延所得稅負債－流動一律分類為非流動項目之影響數，民國一〇一年十二月三十一日及一月一日遞延所得稅資產－流動分別減少18,175千元及12,503千元轉列遞延所得稅資產－非流動。

東和紡織股份有限公司個別財務報告附註(續)

10. 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日發佈之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值，因選擇適用國際財務報導準則第1號公報「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足認列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以認列。本司帳列未實現重估增值840,758千元，於民國一〇一年一月一日因選擇採用IFRSs豁免項目調整增加保留盈餘，並同時針對因轉換日產生之保留盈餘增加數提列796,989千元之特別盈餘公積。

11. 綜合損益表之調節表

本公司依先前一般公認會計原則編製損益表轉換至依金管會認可之國際財務報導準則，將部分綜合損益表項目已予以重分類。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
營業收入	\$	2,425
營業成本		812
其他利益及損失		(1,613)
備供出售金融資產未實現評價利益		17,666

東和紡織股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金	\$ 50
銀行存款	支票存款	24,455
	外匯存款	10,902
	(美金364,744.71元兌換率29.755	
	澳幣237.05元兌換率26.47	
	人民幣9,087.18元兌換率4.894)	
	活期存款	<u>39,643</u>
		<u>\$ 75,050</u>

東和紡織股份有限公司
備供出售金融資產一流動明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數(單位)	面 值	總 額	取 得 成 本	累 計 減 損	公平價值		備註
							單 價	總 額	
黑松(股)公司	上市(櫃)股票	93,750	\$ 10	937,500	3,751	-	35	3,281	
遠東新世紀(股)公司	上市(櫃)股票	32,530	10	325,300	1,063	-	34.4	1,119	
中和羊毛工業(股)公司	上市(櫃)股票	150,000	10	1,500,000	4,696	-	15.4	2,310	
台南紡織(股)公司	上市(櫃)股票	14,545	10	145,450	234	-	21.05	306	
宜進實業(股)公司	上市(櫃)股票	2,227,000	10	22,270,000	15,713	-	8.08	17,994	
台南企業(股)公司	上市(櫃)股票	100,000	10	1,000,000	4,202	-	31.3	3,130	
士林電機廠(股)公司	上市(櫃)股票	4,000	10	40,000	163	-	38	152	
春源鋼鐵工業(股)公司	上市(櫃)股票	542,130	10	5,421,300	7,554	-	11.45	6,207	
中華電信(股)公司	上市(櫃)股票	217	10	2,170	17	-	93.1	20	
太子建設開發(股)公司	上市(櫃)股票	39,400	10	394,000	704	-	17.55	691	
皇翔建設(股)公司	上市(櫃)股票	169,000	10	1,690,000	10,942	-	53.4	9,025	
華固建設(股)公司	上市(櫃)股票	625	10	6,250	48	-	84.2	53	
裕民航運(股)公司	上市(櫃)股票	40,000	10	400,000	2,423	-	53.5	2,140	
彰化商業銀行(股)公司	上市(櫃)股票	450	10	4,500	7	-	18.35	8	
華南金融控股(股)公司	上市(櫃)股票	318,264	10	3,182,640	5,801	-	17.4	5,538	
富邦金融控股(股)公司	上市(櫃)股票	495	10	4,950	16	-	43.6	22	
台新金融控股(股)公司	上市(櫃)股票	463	10	4,630	0	-	14.65	7	
第一金融控股(股)公司	上市(櫃)股票	248	10	2,480	3	-	18.55	5	
和旺建設(股)公司	上市(櫃)股票	143,301	10	1,433,010	3,203	-	25.25	3,618	
長虹建設(股)公司	上市(櫃)股票	881,200	10	8,812,000	85,832	-	91.5	80,630	
明安國際企業(股)公司	上市(櫃)股票	32,000	10	320,000	1,755	-	31.7	1,014	
復華美國新星基金	基金	50,000	10	500,000	505	-	10.49	525	
					<u>\$ 148,632</u>	<u>-</u>		<u>137,795</u>	

東和紡織股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
昇程有限公司	營 業	\$ 3,966	
南緯實業(股)公司	"	2,018	
承興有限公司	"	5,596	
其他	"	<u>708</u>	單一客戶餘額未超過5%
合計		12,288	
減：備抵呆帳		<u>(61)</u>	
淨額		<u>\$ 12,227</u>	

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
溢勝纖維有限公司	營 業	\$ 83	
振順實業有限公司	"	114	
達裕奈米科技有限公司	"	79	
名洲纖維有限公司	"	304	
啟穎創意有限公司	"	455	
TOYOBO STC CO., LTD.	"	76	
其他	"	<u>186</u>	單一客戶餘額未超過5%
合計	"	1,297	
減：備抵呆帳		<u>(1)</u>	
淨額		<u>\$ 1,296</u>	

東和紡織股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收收益	應收定存息	\$ 123
其他應收款－非關係人	應收原棉短磅	479
	應收租金款	<u>3,996</u>
	合計	4,598
	減：備抵呆帳	<u>(524)</u>
	淨額	<u><u>\$ 4,074</u></u>

存貨明細表

項 目	金 額	備 註
	成 本 淨變現價值	
製成品	\$ 148,292	
減：備抵損失	<u>(490)</u>	
小 計	<u>147,802</u>	154,349
在製品	33,901	
減：備抵損失	<u>(11)</u>	
小 計	<u>33,890</u>	36,900
原物料	278,835	
減：備抵損失	<u>(1,580)</u>	
小 計	<u>277,255</u>	300,218
在途存貨	<u>86,807</u>	
淨 額	<u><u>\$ 545,754</u></u>	

東和紡織股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付購料款	預付國內外購料款	\$ 1,505
預付費用	預付保險費等	1,575
其他預付款	預付廠區設備維護款	3,767
		<u>\$ 6,847</u>

其他金融資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
其他金融資產－流動	期間為三個月以上之定期存款 (美金6,056,164.39元兌換率29.755 人民幣4,107,197.86元兌換率4.894)	<u>\$ 200,302</u>

東和紡織股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		未實現評價 損益變動	期 末		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	股 數	公平價值		
百慕達和通投資控股有限公司	9,929,300	\$ 35,254	-	-	-	-	(268)	9,929,300	34,986	無	國外上市股票

東和紡織股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔 保或質 押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
力世創業投資（股）公司	203,381	\$ 2,033	-	-	-	-	203,381	2,033	無	
環華證券金融（股）公司	730,368	9,692	-	-	-	-	730,368	9,692	無	
東旺奈米工業（股）公司	597,405	-	-	-	-	-	597,405	-	無	
		<u>\$ 11,725</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>11,725</u>		

東和紡織股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

「不動產、廠房及設備變動明細表」，相關資訊請參閱附註六(八)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

「不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表」，相關資訊請參閱附註六(八)。

東和紡織股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

「投資性不動產變動明細表」，相關資訊請參閱附註六(九)。

投資性不動產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 21,306	1,208	-	22,514	

投資性不動產累計減損變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土地	\$ 5,721	-	-	5,721	
房屋及建築	2,010	-	-	2,010	
	\$ 7,731	-	-	7,731	

東和紡織股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	土地標購金	\$ 12,249
	保管箱保證金	80
		<u>\$ 12,329</u>

東和紡織股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
一般借款	永豐銀行忠孝分行	\$ 80,000	102.12.19~103.03.30	1.28%	與購料借款額度合計為300,000千元	不動產、廠房及設備及投資性不動產	
一般借款	台灣中小企業銀行仁愛分行	30,000	102.12.30~103.06.30	1.70%	與購料借款額度合計為400,000千元	"	
應付承兌匯票	台灣中小企業銀行仁愛分行	71,898	102.10.31~103.03.31	-	與購料借款額度合計為400,000千元	"	
		<u>\$ 181,898</u>					

東和紡織股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
康峰股份有限公司	營 業	\$ 2,263	
永嘉交通股份有限公司	"	2,054	
芮昇企業有限公司	"	1,900	
榮成紙業股份有限公司	"	1,095	
其他		7,120	單一客戶餘額未超過5%
		<u>\$ 14,432</u>	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
利息	應付利息	\$ 25
稅捐	估列房屋稅	4,884
佣金	估列佣金等	392
水電費	應付水電費	8,978
獎金	應付年終獎金	19,287
薪工	應付102年12月薪資、員工紅利及董酬勞	11,794
退休金	應付退休金	633
其他	應付出口運費、勞務費及清潔費等	3,643
應付代收款	代扣勞健保、銀行押扣款	459
暫收款	暫收待退客戶之多匯款	113
應納稅額	沖轉12月份進銷項稅額	1,512
短期員工福利	員工未休假獎金	4,564
其他應付款—其他	購置固定資產款項、股票及應付原棉超磅等	3,216
		<u>\$ 59,500</u>

東和紡織股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款			
	振順實業有限公司	\$ 15,127	
	昭安國際(股)公司	33,199	
	承興有限公司	6,806	
	濟福(股)公司	7,104	
	美佳得(股)公司	11,752	
	其他	<u>10,470</u>	
	小計	<u>84,458</u>	
預收租金	基創實業(股)公司	211	
	統一精工(股)公司	<u>592</u>	
	小計	<u>803</u>	
其他預收款	大耀紡織(股)公司	2,683	
	其他	<u>5</u>	
	小計	<u>2,688</u>	
		<u>\$ 87,949</u>	

存入保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	土地出租押金	\$ 38,390
	房屋及車位出租押金	695
	引進外勞履約保證金	3,730
	其他	<u>360</u>
		<u>\$ 43,175</u>

東和紡織股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
紗	68,832件	\$ 1,241,711	
租賃收入	投資性不動產及不動產、 廠房及設備出租收入	<u>98,880</u>	
		<u>\$ 1,340,591</u>	

東和紡織股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
銷貨成本			
直接原料及物料			
期初存料		\$ 314,817	
加：本期進料	\$ 847,893	791,488	
委託加工工繳	5,593		
減：領用機物料	55,850		
出售原料	4,365		
委外加工出庫	1,783		
期末存料		<u>(278,835)</u>	
耗用直接原料		827,470	
直接人工		106,912	
製造費用		<u>301,949</u>	
製造成本		1,236,331	
期初在製品		17,465	
期末在製品		<u>(33,901)</u>	
製成品成本		1,219,895	
期初製成品		121,047	
加：託外加工費		1,179	
本期進貨		406	
減：轉推銷費—廣告費		(923)	
期末製成品		<u>(148,292)</u>	
調整前銷貨成本		1,193,312	
存貨評價		(2,205)	
出售下腳及廢料收入		<u>(39,080)</u>	
調整後銷貨成本		1,152,027	
租賃成本		17,181	
出售原料成本		<u>4,365</u>	
營業成本		<u><u>\$ 1,173,573</u></u>	

東和紡織股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	薪資及獎金等	\$ 3,270
租金	倉儲、列表機租金及電話系統月租費等	1,154
運費	國內外銷貨費及文件遞送費等	15,249
旅費	出差旅費	339
廣告費	參展及贈送樣品等	1,395
保險費	房屋保險費及員工勞健保費等	326
外銷佣金	外銷仲介佣金支出	1,916
其他	水電費、交際費及出口費用等	1,775
		<u>\$ 25,424</u>

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資支出	薪資及獎金等	\$ 26,503
稅捐	地價稅及房屋稅等費用	2,745
租金	倉儲、列表機租金及電話系統月租費等	253
運費	文件遞送費等	81
旅費	出差旅費	743
修繕費	生財設備維修費用	473
保險費	房屋保險費及員工勞健保費等	1,398
折舊	房屋及建築、運輸設備及辦公設備之折舊	1,494
勞務費	會計師簽證費及律師顧問費等	1,875
股務費	股務代理費	1,259
其他	水電費、交際費及廣告費等	6,627
		<u>\$ 43,451</u>

東和紡織股份有限公司

營業外收入及支出明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

「營業外收入及支出明細表」，相關資訊請參閱附註六(十七)。