

昶和纖維興業股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 113 年 6 月 19 日(星期三)上午九時整

開會地點：台北市忠孝東路四段 270 號 9 樓(公司會議室)

開會方式：視訊輔助股東會

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司

(網址：<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

出席股數：親自出席及委託出席股數為 152,178,602 股(含以電子方式出席行使表決權 116,407,076 股)，佔本公司已發行股份總數 160,405,244 股之 94.87%。

出席董事：陳明澤、李瑞璧、陳耀祥、楊昭信

出席獨立董事：劉瑞圖、郭建興、張紘瑞、蔡金獅

列席：會計師-郭冠纓

律師-侯俊安

主席：董事長 陳明澤

記錄：葉佐偉



壹、宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

第一案

案由：民國 112 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：民國 112 年度營業報告，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查民國 112 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：民國 112 年度背書保證異動情形報告，敬請 鑒察。

說明：民國 112 年度背書保證異動情形報告，請參閱附件三。

第四案

案由：民國 112 年度資金貸與他人異動情形報告，敬請 鑒察。

說明：民國 112 年度資金貸與他人異動情形報告，請參閱附件四。

第五案

案由：民國 112 年度董事酬金報告，敬請 鑒察。

說明：民國 112 年度董事酬金報告，請參閱附件五。

肆、承認事項：

第一案

案由：民國 112 年度營業報告書及會計決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司民國 112 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓及區耀軍會計師查核竣事，連同營業報告書經本公司審計委員會查核完竣，並出具審查報告在案。

(一)營業報告書，請參閱附件一。

(二)財務報表及會計師查核報告，請參閱附件六。

二、敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果-出席股東表決權總數(含電子投票及視訊出席)為 152,178,602 權；贊成 152,173,074 權，反對 5,056 權，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 472 權，贊成比率 99.99%，本案經表決通過。

第二案

案 由：民國 112 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說 明：一、112 年度稅後淨利為新台幣 27,235,212 元，加計期初待彌補虧損新台幣 666,382,206 元，期末待彌補虧損為新台幣 639,146,994 元，請參閱附件七。

二、敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果-出席股東表決權總數(含電子投票及視訊出席)為 152,178,602 權；贊成 152,173,073 權，反對 5,057 權，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 472 權，贊成比率 99.99%，本案經表決通過。

伍、討論事項：

案 由：修訂「股東會議事規則」案，提請 公決。(董事會提)

說 明：一、依據「金管證交字第 1120380899 號令」，擬修訂部份條文。

二、修訂條文對照表，請參閱附件八。

三、提請 公決。

決 議：本議案之投票表決結果-出席股東表決權總數(含電子投票及視訊出席)為 152,178,602 權；贊成 152,173,075 權，反對 5,056 權，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 471 權，贊成比率 99.99%，本案經表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午 9 點 18 分，主席宣布議畢散會。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)

本次股東會無股東提問。

營業報告書

回顧 112 年，受到高通膨、美金暴力式升息、中國疫後經濟放緩、美國晶片禁令延燒、俄烏戰爭未息、以哈衝突升溫等衝擊，致全球終端產品需求疲弱，尤其傳統產業影響最多，全球地緣政治也漸漸趨向集團對抗，對全球經濟發展及社會穩定產生負面之影響，依我國 112 年海關進出口貿易統計資料顯示，紡織品貿易出口總值為 66.15 億美金較 111 年衰退 25%。

展望 113 年，我們面臨的挑戰包括：

1. 歐美國家進入降息周期，各國因債務累積而削減財政支出，製造業動能受限，全球經濟持續衰退，通膨壓力預計將逐步緩解，經濟硬著陸的風險降低。
2. 中國面臨房地產困境、消費疲軟、持續通縮及人口老化等問題，再加上中美關係的不確定性，導致經濟前景不明朗。
3. 美國可能延遲降息或需加息，這將衝擊美國股市和消費力，加上美中貿易戰的升溫和美國的貿易保護主義再興，導致全球多國採取貿易保護政策，加劇全球經濟的困境。
4. 全球地緣政治緊張狀態持續，如烏俄戰爭、加薩衝突、紅海危機以及亞美尼亞與亞塞拜然的衝突等，這些都將推升通膨壓力。如果這些衝突在 2024 年進一步擴大，可能會推遲終端需求的回暖、運價及原材料價格上漲。

自 110 年以來，本公司開始積極布局業外投資和策略轉型，並推行內部創業與風險控制管理，實施部門與項目別績效報告。這些策略在過去三年已取得顯著成效，增強了我們對外部經濟變動風險抵抗力。展望未來，我們將持續細部微調，專注永續經營貫徹大方向，確保公司持續成長並為各位股東創造永續價值。

一、 營業計劃實施成果

(一) 合併財務收支

科目 (仟元)	112年度	111年度	110年度	與去年相比 增(減)比率
營業收入	1,052,893	1,412,468	1,139,750	(25.46%)
營業毛利	76,831	18,179	129,657	322.64%
營業損失	(58,688)	(103,996)	(2,058)	(43.57%)
本期稅後利益	55,983	35,816	14,018	56.31%

112 年合併營業收入減少主因氣撚紗產品項目需求減少；營業毛利增加主因紹興倉庫存貨的銷售，庫存水位的降低帶來成本的減少；營業損失減少主因對存貨跌價損失進行迴轉調整以及降低了閒置產能造成的損失；稅後利益增加，主係個別產線預付轉列收入以及財務風險控管實現兌換利益增加。

(二) 預算執行情形

科目 (仟元)	112年度 實際數	111年度 實際數	112年度 預算數	達成比率
營業收入	1,052,893	1,412,468	1,100,000	(4.28%)
營業毛利	76,831	18,179	55,000	39.69%
營業(損)益	(58,688)	(103,996)	(75,000)	(21.75%)
本期稅後利益	55,983	35,816	55,000	1.79%

112 年度收入已預期訂單下降 30%係因氣撚紗產品項目導致收入減少。

(三) 獲利能力分析：

分析項目	112年度	111 年度	110年度
資產報酬率%	2.96	1.78	1.04
股東權益報酬率%	4.68	3.02	1.17
稅前純益占實收資本額比率%	4.38	2.24	1.44
純益率%	5.32	2.54	1.23
每股盈餘(元)	0.17	0.23	0.06

資產報酬率、股東權益報酬率增加主因稅後利益增加；稅前純益占實收資本額比率增加主因稅前利益增加；純益率增加主因銷貨同比減少，同時因銷售庫存導致成本下降而增加；每股盈餘下降主因稅後淨利下降。

(四) 合併產銷情況：

產量項目		112年度	111年度	110年度	與去年相比 增(減)比率
成衣用布	平織(仟碼)	3,479	9,841	2,344	(64.65%)
	針織代工(公噸)	21,610	4,878	595	343.01%
氣撚紗	(公噸)	4,326	6,385	2,254	(32.25%)

平織產量減少主係產線調整，增加委外廠比重所致；氣撚紗產品項目需求減少，廠房產線調整產量縮減。

銷量項目		112年度	111年度	110年度	與去年相比 增(減)比率
成衣用布	平織(仟碼)	5,322	7,581	8,650	(29.80%)
	針織代工(公噸)	18,490	10,746	11,830	72.06%
氣撚紗	(公噸)	6,760	6,306	2,996	7.20%
其他		6,113	3,287	1,565	85.98%

氣撚紗產品銷售項目調整為外部代工部位增加至其他項目。

銷值項目 (仟元)	112年度	111年度	110 年度	與去年相比 增(減)比率
成衣用布	787,114	847,206	685,925	(7.09%)
氣撚紗	221,305	524,362	417,436	(57.80%)
其他	44,474	40,899	36,389	8.74%

氣撚紗產品調整為外部代工後單價減少，其他項目包含銷售庫存與機器設備更新。

(五) 研究發展狀況

本公司 112 年度合併研究發展費用支出計 3,568 仟元，持續研發環保原物料以外，於今年開始投資改善採購系統，以期改善供應鏈透明度，加強與主要供應商關係，減少原物料浪費；同時投資改善訂單開發系統加速產品開發達成財務報酬率。

二、 營業計畫概要

面對 113 年全球經濟和地緣政治的風險，本公司將持續調整經營策略、優化供應鏈管理，強化產銷穩定，專注永續環保，專業創新的核心價值以確保公司的穩健營運和持續成長。以下是針對當前環境應對策略：

(一) 經營方針及重要之產銷政策

經營方針：

1. 加強財務靈活性與風險管理：

鑒於不確定的經濟環境和可能的利率變化，我們將加強財務結構的彈性，包括優化資本結構，增加流動性，靈活調整外匯，並重新評估我們的負債結構，以減輕利率波動的影響。

2. 多元化市場與收入來源：

面對單一市場或區域的經濟衰退風險，我們將進一步多元化我們的市場和產品組合，尋找新的增長點，如發展新興市場、增加產品項目、多角化投資與數位化產品的比重。

3. 優化供應鏈和庫存管理：

考慮到全球貿易保護政策和供應鏈中斷的風險，我們將通過供應商管理、增加當地化採購以及更新供應鏈管理工具來增加供應鏈的韌性。

4. 推動 ESG 深化實踐：

深化 ESG 策略，積極爭取相關認證，強化人才培育，ESG 資料庫績效連結等，幫助提升公司品牌形象，增強投資者和消費者的信任。

產銷策略：

1. 靈活調整產品定價策略：

根據市場需求和原材料成本的變化，持續專注高品質客製化產品，動態調整產品定價策略，以保持競爭力並保護利潤率。

2. 增強客戶關係和市場敏感度：

在變化複雜的市場環境中，深化與核心客戶的合作，提供更加定製化和靈活的解決方案，並快速響應市場變化。

3. 擴大數位化平台：

改善系統更新數位技術增強業務營運的效率，縮短開發與客戶距離，以適應消費者行為的改變和優化客戶體驗。

4. 加強產品創新與研發投入：

在經濟衰退的壓力下，進一步投資於研發，開發具有高附加值的產品，滿足可持續發展和環保需求的創新原料與技術。

(二) 預期銷售數量及其依據

考量產業環境、市場供需以及公司營運狀況，預測銷售數量之成衣用布平織 5,000 仟碼，針織代工 18,000 公噸以及氣撚紗為 6,000 公噸。

三、 未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一) 外部競爭環境的影響：

本公司將繼續把握核心關鍵技術並不斷進行創新研發，以強化市場競爭力。透過精確的市場區隔策略，我們將達成產品差異化，提升產品與服務的附加價值。此策略不僅能幫助我們在全球市場中脫穎而出，也將加強我們對快速變化市場條件的適應能力。

(二) 法規環境的影響：

在法規環境方面，本公司將持續遵循各地政府的現行法律及規範，並密切關注任何可能影響財務和業務的政策與法律變動。我們將推動供應鏈的整合，提高產品品質與環保標準，不僅符合國際法規要求，同時也能取得相關的環保認證。這些努力將有助於增強公司的品牌形象和市場信任度，從而促進業績增長。

(三) 總體經營環境的影響：

在總體經營環境中，我們的董事會將持續協助公司識別和管理經濟風險。經營管理團隊將定期進行風險環境分析，並報告關於公司面臨的風險、管理重點、風險評估及應對措施。在創新管理的推動下，團隊將以成本效益的方式整合和管理所有可能影響營運和盈利的潛在風險，持續更新和精進營運策略，提升供應鏈的風險抵禦能力，確保公司的持續成長和永續經營。

綜合上述策略，本公司將以一個堅韌靈活的風險管理框架來應對全球經濟的不確定性，同時在競爭激烈的市場中的保持領先。通過這些策略的實施，我們將確保公司在未來的發展道路上穩健前行，並達成長期的戰略目標。

各位股東女士、先生，本公司 112 年度經營情況與未來事業計畫謹報告如上，敬請各位股東給予支持指教。

董事長 陳明澤



總經理 陳明澤



會計主管 徐嘉績



昶和纖維興業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委任安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓及區耀軍兩位會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 113 年股東常會

昶和纖維興業股份有限公司



審計委員會召集人：

A handwritten signature in black ink.

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

附件三

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司辦理背書保證之情形如下：

單位:新台幣仟元 / 外幣仟元

被背書保證對象	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
昶和纖維(紹興)有限公司	719,920	477,900 (USD 15,000)	307,050	43,149	43,149	25.59%	959,893	Y	N	Y

附件四

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司辦理資金貸與他人之情形如下：

單位:新台幣仟元

貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
富昶建設股份有限公司	其他應收款-關係人	是	270,000	110,000	50,000	3.8%	-	營運週轉	-	-	-	479,946	479,946
昶和纖維(紹興)有限公司	其他應收款-關係人	是	41,580	-	-	-%	21,132	-	-	-	-	21,132	479,946

民國 112 年度董事酬金報告

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額及占稅 後純益之比例 (註 2)		兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅 後純益之比例(註 2)			領取來自自 子公司以外 轉投資以資 事業或母 公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用(D)(註 1)		薪資、獎金 及特支費等 (E)(註 1)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)					
		本公司 財務報 告內所 有公司	財務報 告內所 有公司	財務報 告內所 有公司	財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額		本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	
董事長	陳明澤	0	0	0	0	0	30	30	0.11%	0.11%	1,862	1,968	0	0	0	0	6.84%	7.23%	無
副董事長	李瑞璧	0	0	0	0	0	30	30	0.11%	0.11%	1,524	1,524	83	83	0	0	6.01%	6.01%	無
董事	李德國際(股)公司 公司代表人： 楊昭信	0	0	0	0	0	64	64	0.24%	0.24%	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	無
董事	陳耀祥	0	0	0	0	0	30	30	0.11%	0.11%	1,078	1,078	58	58	0	0	4.28%	4.28%	無
獨立董事	劉瑞圖	0	0	0	0	0	187.8	187.8	0.69%	0.69%	0	0	0	0	0	0	0.69%	0.69%	無
獨立董事	郭建興	0	0	0	0	0	187.8	187.8	0.69%	0.69%	0	0	0	0	0	0	0.69%	0.69%	無
獨立董事	張敏瑞	0	0	0	0	0	187.8	187.8	0.69%	0.69%	0	0	0	0	0	0	0.69%	0.69%	無
獨立董事	蔡金獅	0	0	0	0	0	86.9	86.9	0.32%	0.32%	0	0	0	0	0	0	0.32%	0.32%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；請參閱本年报第 20 頁。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：係指 112 年度期間費用。

註 2：係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

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)除明訂於本公司之公司章程外，董、監事酬勞與高階主管酬勞由薪資報酬委員會監督與管理，並報請董事會報告。
- (2)經營績效之優劣，影響經營主管年度獎金之發放。
- (3)上述原則得因應整體經濟及產業景氣之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險，於適當時機調整。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

昶和纖維興業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

昶和纖維興業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昶和纖維興業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與昶和纖維興業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昶和纖維興業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)客戶合約之收入；收入說明請詳附註六(十八)。



關鍵查核事項之說明：

昶和纖維興業股份有限公司及其子公司主要營業收入係各種纖維、極細與超級細纖維絲及染整布之製造及銷售，由於交易條件不盡相同，收入認列時點具有顯著風險。因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及評估昶和纖維興業股份有限公司及其子公司之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

其他事項

昶和纖維興業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估昶和纖維興業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昶和纖維興業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昶和纖維興業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昶和纖維興業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昶和纖維興業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昶和纖維興業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昶和纖維興業股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昶和纖維興業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧冠綸



會計師：

區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

和和纖維股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 166,480	6	183,657	7	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 684,075	26	640,680	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
(附註六(二))	287	-	614	-	(附註六(二))	12,166	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及六(十八))	77,973	3	62,880	2	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	136,850	5	212,047	8
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、六(十八)及七)	6,605	-	9,022	-	2170 應付票據及帳款	81,775	3	159,363	6
1200 其他應收款(附註六(五)及六(十四))	20,677	1	25,750	1	2180 應付票據及帳款—關係人(附註七)	13,330	-	43,449	3
1310 存貨(附註六(六)及八)	973,552	35	1,054,150	40	2200 其他應付款	87,812	3	83,804	3
1476 其他金融資產(附註六(一)、六(十一)及八)	255,748	9	41,363	2	2220 其他應付款—關係人(附註七)	83,657	3	85,010	3
1470 預付款項及其他流動資產	13,268	-	19,762	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	47	-	3,090	-
	1,514,590	54	1,397,198	53	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二))	-	-	15,600	1
					2399 其他流動負債	7,395	-	7,211	-
非流動資產：						1,107,107	40	1,250,254	48
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					非流動負債：				
(附註六(二))	50,000	2	-	-	2540 長期借款(附註六(十二))	318,861	11	64,800	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	81,315	3	82,360	3
(附註六(三))	23,869	1	40,523	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	-	-	47	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	13,871	-	21,792	1	2645 存入保證金	5,446	-	4,577	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	710,876	26	677,635	25	負債總計	405,622	14	151,784	5
1755 使用權資產(附註六(九)及八)	19,832	1	23,864	1	1,512,729	54	1,402,038	53	
1760 投資性不動產(附註六(十)及八)	251,525	9	257,304	10	權益：				
1780 無形資產(附註八)	8,129	-	9,131	-	歸屬於母公司業主之權益				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	83,333	3	83,333	3	(附註六(十六))：				
1990 其他非流動資產(附註六(六)及九)	98,040	4	118,495	5	3110 普通股股本	1,604,053	58	1,604,053	61
	1,259,475	46	1,232,077	47	3200 資本公積	26,753	1	26,753	1
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	137,037	5	137,037	5
					累積虧損	(639,146)	(23)	(666,381)	(24)
					其他權益	(502,109)	(18)	(529,344)	(19)
					3400 其他權益	71,170	3	92,004	3
					36XX 非控制權益	1,199,867	44	1,193,466	46
					權益總計	61,469	2	33,771	1
					負債及權益總計	1,261,336	46	1,227,237	47
資產總計	\$ 2,774,065	100	2,629,275	100		\$ 2,774,065	100	2,629,275	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳明澤

經理人：陳明澤

會計主管：徐嘉績

昶和纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一二年及一三年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,052,893	100	1,412,468	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(十四)、七及十二)	976,062	93	1,394,289	99
5900 營業毛利	76,831	7	18,179	1
營業費用(附註六(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	23,211	2	31,919	2
6200 管理費用	100,964	10	90,665	7
6300 研究發展費用	3,568	-	3,012	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	7,776	1	(3,421)	-
	135,519	13	122,175	9
6900 營業淨損	(58,688)	(6)	(103,996)	(8)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	9,507	1	2,914	-
7110 租金收入(附註六(十)及七)	24,946	2	24,305	2
7190 其他收入(附註六(十八))	94,333	9	63,807	5
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額(附註六(七))	279	-	(791)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額(附註六(二))	24,321	2	64,562	5
7050 財務成本(附註六(十三))	(29,938)	(3)	(22,674)	(2)
7210 處分不動產、廠房及設備(損)益淨額	(252)	-	(1,849)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十))	5,716	1	9,621	-
	128,912	12	139,895	10
7900 稅前淨利	70,224	6	35,899	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	14,241	1	83	-
8200 本期淨利	55,983	5	35,816	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(三))	(16,654)	(1)	(20,390)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	(16,654)	(1)	(20,390)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,275)	(1)	2,387	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(1,045)	-	397	-
	(5,230)	(1)	1,990	-
8300 本期其他綜合損益	(21,884)	(2)	(18,400)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 34,099	3	17,416	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 27,235	2	37,030	2
8620 非控制權益	28,748	3	(1,214)	-
	\$ 55,983	5	35,816	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 6,401	1	18,230	1
8720 非控制權益	27,698	2	(814)	-
	\$ 34,099	3	17,416	1
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.17		0.23	
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.17		0.23	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



會計主管：徐嘉績



昶和纖維國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				累積虧損	合計		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,604,053	26,753	137,037	(702,629)	(565,592)	55,691	55,113	110,804	1,176,018	33,803	1,209,821
本期淨利	-	-	-	37,030	37,030	-	-	-	37,030	(1,214)	35,816
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,590	(20,390)	(18,800)	(18,800)	400	(18,400)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,590	(20,390)	(18,800)	18,230	(814)	17,416
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(782)	(782)	-	-	-	(782)	782	-
民國一一年十二月三十一日餘額	1,604,053	26,753	137,037	(666,381)	(529,344)	57,281	34,723	92,004	1,193,466	33,771	1,227,237
本期淨利	-	-	-	27,235	27,235	-	-	-	27,235	28,748	55,983
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,180)	(16,654)	(20,834)	(20,834)	(1,050)	(21,884)
本期綜合損益總額	-	-	-	27,235	27,235	(4,180)	(16,654)	(20,834)	6,401	27,698	34,099
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,604,053	26,753	137,037	(639,146)	(502,109)	53,101	18,069	71,170	1,199,867	61,469	1,261,336

董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：徐嘉鎮



昶和纖維興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 70,224	35,899
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	37,192	32,781
攤銷費用	866	4,834
預期信用減損損失(迴轉利益)	7,776	(3,421)
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(24,321)	(64,562)
利息費用	29,938	22,674
利息收入	(9,507)	(2,914)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(279)	791
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	252	1,849
其他項目	-	(894)
收益費損項目合計	41,917	(8,862)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(增加)減少	(13,186)	63,948
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(20,178)	4,449
其他應收款(含關係人)減少	20,797	1,593
存貨減少	80,598	155,965
預付款項及其他資產減少	6,392	20,660
應付票據及帳款(含關係人)減少	(107,707)	(9,948)
其他應付款(減少)增加	(14,682)	29,098
其他流動負債增加(減少)	184	(425)
合約負債(減少)增加	(75,197)	27,269
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(122,979)	292,609
營運產生之現金(流出)流入	(10,838)	319,646
收取之利息	9,507	2,914
支付之利息	(30,088)	(24,047)
支付之所得稅	(2,600)	(83)
營業活動之淨現金(流出)流入	(34,019)	298,430
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司減資退股款	-	49,997
處分採用權益法之被投資公司	8,200	-
取得不動產、廠房及設備	(46,507)	(35,853)
處分不動產、廠房及設備	6,823	9,247
取得無形資產	-	(1,258)
其他金融資產(增加)減少	(213,468)	392,998
其他非流動資產增加	(17,822)	(93,899)
收取之股利	-	17,739
投資活動之淨現金(流出)流入	(262,774)	338,971
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	43,395	(414,595)
新增長期借款	318,861	-
償還長期借款	(80,400)	(447,441)
存入保證金增加(減少)	869	(569)
其他應付款—關係人減少	-	(1,673)
租賃本金償還	(3,090)	(7,800)
籌資活動之淨現金流入(流出)	279,635	(872,078)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(19)	2,209
本期現金及約當現金減少數	(17,177)	(232,468)
期初現金及約當現金餘額	183,657	416,125
期末現金及約當現金餘額	\$ 166,480	183,657

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



會計主管：徐嘉績





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

昶和纖維興業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

昶和纖維興業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達昶和纖維興業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昶和纖維興業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)客戶合約之收入；收入說明請詳附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

昶和纖維興業股份有限公司主要營業收入係各種纖維、極細與超級細纖維絲及染整布之製造及銷售，由於交易條件不盡相同，收入認列時點具有顯著風險。因此，收入認列為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及評估昶和纖維興業股份有限公司之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昶和纖維興業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昶和纖維興業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昶和纖維興業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昶和纖維興業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昶和纖維興業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧建綱



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一十三年三月十一日

和和鐵維興業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
資產	金額	%	金額	%	負債及權益	金額	%	金額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 77,572	5	102,847	7	短期借款(附註六(十二))	\$ 100,000	7	100,000	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	614	-	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
(附註六(二))					(附註六(二))	12,166	1	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及六(十九))	14,611	1	31,808	2	合約負債—流動(附註六(十九))	3	-	53	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、六(十九)及七)	1,357	-	36,686	2	應付票據及帳款	19,714	1	29,119	2
1200 其他應收款(附註六(五)及六(十五))	14,855	1	16,230	1	應付票據及帳款—關係人(附註七)	12,894	1	43,449	3
1210 其他應收款—關係人(附註七)	62,826	4	32,164	2	其他應付款	13,254	1	16,613	1
1310 存貨(附註六(六))	210,941	14	360,217	23	其他應付款—關係人(附註七)	5,812	-	5,812	-
1470 預付款項及其他流動資產	3,209	-	2,970	-	租賃負債—流動(附註六(十四))	47	-	3,090	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	-	-	21,316	2	一年內到期長期借款(附註六(十三))	-	-	15,600	1
	385,371	25	604,852	39	其他流動負債	7,387	1	7,220	-
						171,277	12	220,956	14
非流動資產：					非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					長期借款(附註六(十三))	-	-	64,800	5
(附註六(三))					遞延所得稅負債(附註六(十六))	81,315	6	82,360	5
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	23,869	2	40,523	3	租賃負債—非流動(附註六(十四))	-	-	47	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	278,272	20	158,244	10	存入保證金	5,446	-	4,577	-
1755 使用權資產(附註六(九))	385,774	27	362,224	23		86,761	6	151,784	10
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	46	-	3,035	-		258,038	18	372,740	24
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	251,869	17	257,652	16	負債總計				
1990 其他非流動資產(附註六(十一)及九)	83,333	6	83,333	5	權益(附註六(十七))：				
	49,371	3	56,343	4	普通股股本	1,604,053	110	1,604,053	102
	1,072,534	75	961,354	61	資本公積	26,753	2	26,753	2
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	137,037	9	137,037	9
					累積虧損	(639,146)	(44)	(666,381)	(43)
					其他權益	(502,109)	(35)	(529,344)	(34)
						71,170	5	92,004	6
					權益總計	1,199,867	82	1,193,466	76
					負債及權益總計	\$ 1,457,905	100	1,566,206	100
資產總計	\$ 1,457,905	100	1,566,206	100					

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳明澤

經理人：陳明澤

會計主管：徐嘉績



昶和纖維再生股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 264,509	100	686,322	100
5110 銷貨成本(附註六(六)、六(十五)、七及十二)	352,123	133	665,681	97
營業毛(損)利	(87,614)	(33)	20,641	3
5910 未實現銷貨(損)益	(1,389)	(1)	657	-
5900 已實現營業毛(損)利	(86,225)	(32)	19,984	3
營業費用(附註六(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	18,604	7	25,636	4
6200 管理費用	46,642	18	39,346	6
6300 研究發展費用	1,660	1	981	-
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(四))	(25)	-	14	-
	66,881	26	65,977	10
6900 營業淨損	(153,106)	(58)	(45,993)	(7)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	6,477	2	6,249	1
7110 租金收入(附註六(十)及七)	24,970	9	24,329	4
7190 其他收入(附註六(二十一))	53,782	20	5,294	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額(附註六(二))	23,776	9	64,562	8
7050 財務成本(附註六(十四))	(3,710)	(1)	(10,119)	(1)
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	1,503	1	227	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十二))	7,044	3	14,208	2
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益(損失)之份額(附註六(七))	66,499	25	(21,727)	(3)
	180,341	68	83,023	12
7900 稅前淨利	27,235	10	37,030	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	-	-	-	-
8200 本期淨利	27,235	10	37,030	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(三))	(16,654)	(6)	(20,390)	(3)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
	(16,654)	(6)	(20,390)	(3)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,225)	(2)	1,987	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(1,045)	-	397	-
	(4,180)	(2)	1,590	-
8300 本期其他綜合損益	(20,834)	(8)	(18,800)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,401	2	\$ 18,230	2
基本每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.17		\$ 0.23	
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.17		\$ 0.23	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



會計主管：徐嘉績



和維興豐股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目			
				法定盈 餘公積	累積虧損		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	合 計	權益總額	
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,604,053	26,753	137,037	(702,629)	37,030	55,691	55,113	110,804	1,176,018	
本期淨利	-	-	-	-	37,030	-	-	-	37,030	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,590	(20,390)	(18,800)	(18,800)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	37,030	1,590	(20,390)	(18,800)	18,230	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(782)	-	-	-	(782)	
民國一一年十二月三十一日餘額	1,604,053	26,753	137,037	(666,381)	(529,344)	57,281	34,723	92,004	1,193,466	
本期淨利	-	-	-	-	27,235	-	-	-	27,235	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,180)	(16,654)	(20,834)	(20,834)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,235	(4,180)	(16,654)	(20,834)	6,401	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,604,053	26,753	137,037	(639,146)	(502,109)	53,101	18,069	71,170	1,199,867	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



會計主管：徐嘉績

永和纖維興業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,235	37,030
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,536	13,208
預期信用(迴轉利益)減損損失	(25)	14
利息費用	3,710	10,119
利息收入	(6,477)	(6,249)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(66,499)	21,727
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	(23,776)	(64,562)
其他項目	(2,892)	430
收益費損項目合計	(87,423)	(25,313)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	52,551	(5,488)
其他應收款(含關係人)(增加)減少	(31,008)	1,442
存貨減少	149,276	78,538
預付款項及其他流動資產減少	79	606
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債減少	36,556	63,948
合約負債減少	(50)	(467)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(39,960)	(9,253)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(3,249)	2,760
其他流動負債增加(減少)	167	(143)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	164,362	131,943
營運產生之現金流入	104,174	143,660
收取之利息	6,477	6,249
支付之利息	(3,820)	(10,326)
支付之所得稅	(318)	-
營業活動之淨現金流入	106,513	139,583
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(30,000)	(20,000)
取得不動產、廠房及設備	(23,981)	(339)
處分不動產、廠房及設備	1,944	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	49,997
處分採用權益法之被投資公司	8,200	-
其他應收款-關係人(增加)減少	(17,888)	297,888
其他金融資產減少	21,316	339,869
其他非流動資產增加	(8,758)	(46,856)
收取之股利	-	17,739
投資活動之淨現金(流出)流入	(49,167)	638,298
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(689,000)
償還長期借款	(80,400)	(265,600)
存入保證金增加(減少)	869	(569)
租賃本金償還	(3,090)	(7,800)
籌資活動之淨現金流出	(82,621)	(962,969)
本期現金及約當現金減少數	(25,275)	(185,088)
期初現金及約當現金餘額	102,847	287,935
期末現金及約當現金餘額	\$ 77,572	102,847

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳明澤



經理人：陳明澤



會計主管：徐嘉績



昶和纖維興業股份有限公司

112 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(666,382,206)
本期稅後淨利	27,235,212
期末待彌補虧損	<u>(639,146,994)</u>

董事長 陳明澤



總經理 陳明澤



會計主管 徐嘉績



昶和纖維興業股份有限公司

股東會議事規程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條 (股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 以下略。	第三條 (股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。
第六條之一 (召開股東會視訊會議，召集通知應載事項) 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	第六條之一 (召開股東會視訊會議，召集通知應載事項) 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第二、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段

第二十二條 (數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	第二十二條 (數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	修正理由同第六條之一。
第二十三條 本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。第一次修訂於 93 年 4 月 2 日，第二次修訂於 100 年 6 月 22 日，第三次修訂於 101 年 6 月 18 日，第四次修訂於 110 年 7 月 15 日，第五次修訂於 111 年 6 月 15 日，<u>第六次修訂於 113 年 06 月 19 日。</u>	第二十三條 本規則經股東會通過後實施，修正時亦同。第一次修訂於 93 年 4 月 2 日，第二次修訂於 100 年 6 月 22 日，第三次修訂於 101 年 6 月 18 日，第四次修訂於 110 年 7 月 15 日，第五次修訂於 111 年 6 月 15 日。	新增修訂日期。