

股票代號 stock code : 1473

證期局指定之資訊申報網站網：

Information reporting website designated by the Securities and Futures bureau :

<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料之網址：

The website where the company discloses relevant information in the annual report:

<https://www.eng.tai-nan.com/?lang=zh>

# 台南企業股份有限公司

## TAINAN ENTERPRISES CO., LTD.

# 一一二年度年報

## 2023 Annual Report

刊印日：中華民國一一三年四月三十日

Date of publication: April 30, 2024, Republic of China

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：吳建德  
職稱：財務長  
電話：(02)2391-6421  
分機：123  
電子郵件信箱：mike\_wu@tai-nan.com

代理發言人：蔡承志  
職稱：資深經理  
電話：(02)2391-6421  
分機：197  
代理發言人電子郵件信箱：warren\_tsai @tai-nan.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司：台南市歸仁區中山路三段 320 號  
電話：(06)230-7911

台北業務處：台北市杭州南路一段 15 之 1 號 15F  
電話：(02)2391-6421

台南廠：台南市歸仁區中山路三段 320 號  
電話：(06)230-7911

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：元大證券股份有限公司  
地址：台北市大同區承德路三段 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、事務所名稱、地址、網址及電話**

簽證會計師：田中玉會計師、徐惠榆會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台南市東區林森路一段 395 號 12 樓

電話：(06)234-3111  
網址：<http://www.pwc.com/tw>

**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**  
<https://www.eng.tai-nan.com/?lang=zh>

**The name, title, telephone number, and e-mail address of the spokesman or acting spokesman**

Name : Mike Wu ; Warren Tsai  
Title : Chief Financial Officer ;  
Manager of Financial Department  
Tel : (02)2391-6421 EXT:123 ;  
(02)2391-6421 EXT:197  
Email : mike\_wu@tai-nan.com ;  
warren\_tsai@tai-nan.com

**The address and telephone number of the company's headquarters, branch offices, and factories**

Headquarter : No. 320 Sec. 3, Chung-San Rd.,  
Kuei Jen Dist Tainan City, Taiwan R. O. C.  
Tel : (06)230-7911

Taipei Sales Office : 15F, No.15-1, Sec. 1,  
Han-Chou South Rd., Taipei Taiwan, R. O. C.  
Tel : (02)2391-6421

Tainan Factory : No. 320 Sec. 3, Chung-San  
Rd., Kuei Jen Dist Tainan City, Taiwan  
R. O. C.  
Tel : (06)230-7911

**The name, address, e-mail address, and telephone number of the agency handling shares transfer**

Company : Yuanta Securities  
Address : B1F., No. 210, Sec. 3, Chengde  
Rd., Datong District, Taipei City 103, Taiwan  
(R. O. C.)  
Web site : <http://www.yuanta.com.tw>  
Tel : (02)2586-5859

**The name of the certified public accountant who duly audited the annual financial report for the most recent fiscal year, and the name, address and telephone number of said person's accounting firm**

Auditors : Tien Chung-Yu / Hsu Huei-Yu  
Company : PricewaterhouseCoopers Taiwan  
Address : 12F., No. 395, Sec. 1, Linsen  
Rd., East Dist., Tainan City 701, Taiwan  
(R. O. C.)  
Tel : (06)234-3111  
Website: <http://www.pwc.com/tw>

**The name of any exchanges where the company's securities are traded offshore, and the method by which to access information on said offshore securities**

None

**The address of the company's website**  
<https://www.eng.tai-nan.com/?lang=zh>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1~2
貳、公司簡介	3~7
參、公司治理報告	
一、組織系統	8~9
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	10~17
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金	18~23
四、公司治理運作情形	24~49
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	49
七、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	49
八、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轉移及股權質押變動情形	49~50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	51~52
十、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	53
肆、募資情形	
一、資本及股份	53~59
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	60
七、資金運用計畫執行情形	60
伍、營運概況	
一、業務內容	60~68
二、市場及產銷概況	68~73
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	74~76
六、資通安全管理之資訊揭露	76~79
七、重要契約	79
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	80~83
二、最近五年度財務分析	84~89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	90
四、最近年度財務報表	91
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	91
二、財務績效	92
三、現金流量	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	93
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	93
六、風險事項之分析評估	94~100
七、其他重要事項	100
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	101~103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	103
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	103
四、其他必要補充說明事項	103
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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，亦應逐項載明	103

## 壹、致股東報告書

2023 年可謂為動盪搖擺的一年。俄烏戰爭尚未休止、中美之爭越演越烈，以哈戰爭卻又橫空出世，天災、通膨，以及時而飛來的黑天鵝，致使國際通膨情勢延續，讓市場需求復甦時間延後。與其說 2023 年是低谷徘徊的一年，倒不如說是蹲穩馬步的一年，在跌宕起伏中積累實力，等待 2024 年的騰挪跳躍。

### 2023 年營運表現與成果

營收與獲利方面，2023 年台南企業全年合併營收 65 億，較 2022 年衰退 13.5%，另合併稅後歸屬母公司之獲利新台幣 3.1 億。雖然營收減少，台南企業實施各項精實方案，在嚴密控管之下空運費較去年同期大幅減少，業務實行成本管控等各項方案以節省開支，產能/組織調整，讓 2023 年獲利比前一年亮眼。另外，規劃建設印尼新廠 Tegal。

### 2024 年未來展望

展望 2024 年，經濟前景仍有諸多不確定性，種種挑戰也將使企業經營更加如履薄冰。面對當今世局的動盪與不樂觀，台南企業已逐漸調整好狀態，制定新的行動方針，提早為未來做準備。

#### 1. 擴增營收 & 多元產區佈局

台南企業除了先穩住既有的客戶，提供更多元的產品給既有的客戶。另外積極的開發有較高成長動能及高單價新型態的客戶上，以擴增營收。新增新產區，價格更具有競爭性，強化區域供應鏈合作規模，垂直整合、提升效率，加快彈性與反應速度，符合客戶的需求擴大產能規模增加營收。

#### 2. 精簡成本

面對低利潤的時代，除了擴增營收之外，在總公司/廠區內實行各種成本調控措施，也讓利潤更上一層樓。

#### 3. 數位化 & 人才培育

提升價值鏈的數位化程度，積極引進各項創新應用，例如各項自動化設備的研發與導入、AI 演算法運用，以建立高效與數位化的作業機制與系統，強化管理績效，進而吸引優質員工。

#### 4. ESG 永續經營

依照國際準則，著力於環境永續計畫推展，包括增設太陽能板、完成碳盤查、建立能源管理機制、節約能源行動，並設定目標推動進步，達到減碳並持續提升 ESG 競爭力。

台南企業秉持熱情、客戶關係、協同合作的核心價值，大家攜手團結一致共同成長!

董事長 楊青峯



總經理 謝幼琴



會計主管 蔡承志



## 貳、公司簡介 (Company Profile)

(一)設立日期：民國 50 年 8 月 26 日		1.Founded Date : Aug. 26 1961
(二)公司沿革		2. Company's Chronicle
民國 50 年 8 月	楊崑茂先生創立本公司，資本額為新台幣三百萬元，設立初期主要經營高級成衣製造，以外銷美國、歐洲、日本為主	Aug. 1961 Tainan Enterprises Co., Ltd. was founded by Mr. Kun-Mao Yang with initial investment capital of three million TWD
民國 51 年	設立台南企業台北辦事處	1962 Established Taipei Office
民國 73 年 3 月	增資為伍仟萬元	Mar. 1984 Increased the capital to fifty million TWD
民國 77 年 7 月	增資為六仟一百三十五萬元	Jul. 1988 Increased the capital to sixty-one million three hundred and fifty thousand TWD
民國 77 年 7 月	楊青峯選任為台南企業董事長	Jul. 1988 Mr. Ching-Hon Yang (Tony Yang) was elected to be the chairman of Tainan Enterprises Co., Ltd.
民國 77 年 9 月	協進實業(股)公司及屏東製衣(股)公司合併於台南企業(股)公司	Sep. 1988 Pingtung plant and Neypu plant were combined to form Pingtung Plant
民國 78 年 9 月	增資為一億二仟萬元	Sep. 1989 Increased the capital to one hundred and twenty million TWD
民國 80 年 3 月	間接投資大陸宜興宜峰成衣有限公司正式生產	Mar. 1991 China-Yixing Yifeng Garments Co., Ltd. started production
民國 81 年 10 月	增資為一億九仟五百萬元	Oct. 1992 Increased the capital to one hundred and ninety-five million TWD
民國 82 年 8 月	轉投資印尼台南企業公司	Aug. 1993 Amount of investment capital increased in PT Tainan Enterprises Co., Ltd. (Indonesia)
民國 82 年 11 月	創立湯尼威爾「TONY WEAR」品牌行銷大陸	Nov. 1993 Established "Tony Wear" and started to sell in China
民國 83 年 7 月	間接投資大陸宜興高青製衣有限公司正式生產	Jul. 1994 China-Yixing Gaoqing Garments Co., Ltd. was inaugurated
民國 85 年 5 月	轉投資印尼台南企業二廠正式生產	May. 1996 PT Tainan Enterprises Co., Ltd. (factory 2) started production
民國 85 年 7 月	證期會核准公開發行	Jul. 1996 Be Publicly Issued Company
民國 85 年 7 月	轉投資台南企業(維爾京)股份有限公司	Jul. 1996 Increased the investment capital in B.V.I. Tainan Enterprises Co., Ltd.
民國 85 年 8 月	增資為二億四仟五百九十萬元	Aug. 1996 Increased the capital to two hundred forty-five million nine hundred thousand TWD
民國 86 年 7 月	增資為二億九仟五百零七萬元	Jul. 1997 Increased the capital to two hundred ninety five million seventy thousand TWD
民國 87 年 5 月	增資為三億八仟三百六十萬元	May. 1998 Increased the capital to three hundred eighty-three million six hundred thousand TWD
民國 87 年 8 月	間接投資柬埔寨台揚股份有限公司正式生產	Aug. 1998 Tai Yang Enterprises Co., Ltd. (Cambodia) started production

民國 88 年 2 月	間接投資台南企業(開曼)股份有限公司	Feb. 1999	Indirectly Invested in "Tainan Enterprise(Cayman) Co.,Ltd"
民國 88 年 4 月	正式掛牌上櫃	Apr. 1999	Started listed on "Over the counter" (O.T.C.)
民國 88 年 8 月	增資為六億七仟五百四十萬元	Aug. 1999	Increased the capital to six hundred seventy-five million four hundred thousand TWD
民國 88 年 10 月	間接投資柬埔寨台揚股份有限公司二廠正式生產	Oct. 1999	Tai Yang Enterprises Co., Ltd. (Factory 2) started production
民國 89 年 3 月	轉投資台企薩爾瓦多股份有限公司	Mar. 2000	Tainan Enterprises Co., Ltd. (El Salvador) started production
民國 89 年 3 月	間接投資台南企業(美國)股份有限公司	Mar. 2000	Tainan Enterprises (USA) Co., was established
民國 89 年 8 月	增資為九億四仟八百三十六萬元	Aug. 2000	Increased the capital to nine hundred forty-eight million three hundred sixty thousand TWD
民國 89 年 9 月	正式掛牌上市	Sep. 2000	Officially listed on the Taiwan Stock Exchange
民國 90 年 7 月	增資為十一億六仟零九十萬元	Jul. 2001	Increased the capital to one billion one hundred sixty million nine hundred thousand TWD
民國 91 年 7 月	增資為十二億二仟三百九十五萬元	Jul. 2002	Increased the capital to one billion two hundred twenty-three million nine hundred fifty thousand TWD
民國 92 年 3 月	購入 JIARJIA 品牌	Mar. 2003	Acquired a local brand-Jiarjia
民國 92 年 4 月	高青分公司與屏東廠合併	Apr. 2003	Combined kao Ching Factory with Ping Tung Factory
民國 92 年 7 月	增資為十二億二仟八百九十五萬元	Jul. 2003	Increased the Capital to one billion two hundred twenty-eight million nine hundred fifty thousand TWD
民國 93 年 1 月	台企薩爾瓦多股份有限公司清算	Jan. 2004	Tainan Enterprises Co., Ltd. (El Salvador) finished dissolution
民國 93 年 3 月	發行可轉換公司債二仟萬美元	Mar. 2004	Issued European Convertible Bonds Twenty Millions USD
民國 93 年 4 月	間接投資冠嘉上海服飾有限公司「Emely」品牌行銷大陸	Apr. 2004	Guanjia (Shanghai) Fashion Co.,Ltd Brand 「Emely」 to sell in china
民國 93 年 8 月	增資為十二億三仟三百九十五萬元	Aug. 2004	Increased the Capital to one billion two hundred thirty-three million nine hundred fifty thousand TWD
民國 93 年 8 月	間接投資" Camwell Mfg Co., Ltd" 正式生產	Aug. 2004	Camwell Mfg Co., Ltd. (Cambodia) started production
民國 93 年 10 月	間接投資約旦龍製衣有限公司	Oct. 2004	Indirectly Invested in "Jordan Dragon Garment Industry Co.,Ltd"
民國 94 年 3 月	增資為十二億三仟五百四十八萬元	Mar. 2005	Increased the Capital to one billion two hundred thirty-five million four hundred eighty thousand TWD

民國 94 年 7 月	增資為十二億五仟二百八十四萬元	Jul. 2005	Increased the Capital to one billion two hundred fifty-two million eight hundred forty thousand TWD
民國 94 年 8 月	投資台茂豐股份有限公司	Aug. 2005	Invested in "Tai Mao Fong Co.,Ltd"
民國 94 年 9 月	屏東廠與台南廠合併	Sep. 2005	Combined Ping Tung Factory with Tainan Factory
民國 94 年 12 月	投資達聯通股份有限公司	Dec. 2005	Invested in "Global Link Co.,Ltd"
民國 95 年 8 月	增資為十二億七仟零三十七萬元	Aug. 2006	Increased the Capital to one billion two hundred seventy million three hundred seventy thousand TWD
民國 95 年 12 月	增資為十二億八仟七佰七十七萬元	Dec. 2006	Increased the Capital to one billion two hundred eighty-seven million seven hundred seventy thousand TWD
民國 95 年 12 月	間接投資青島泰德製衣有限公司	Dec. 2006	Indirectly Invested in "Gingdao Tide" Garment Co.,Ltd"
民國 96 年 4 月	增資為十三億三仟七佰四十三萬元	Apr. 2007	Increased the Capital to one billion three hundred thirty-seven million four hundred thirty thousand TWD
民國 96 年 7 月	增資為十三億六仟四佰六十萬元	Jul. 2007	Increased the Capital to one billion three hundred sixty-four million six hundred thousand TWD
民國 96 年 8 月	增資為十三億八仟三百二十五萬元	Aug. 2007	Increased the Capital to one billion three hundred eighty-three million two hundred fifty thousand TWD
民國 96 年 10 月	增資為十三億八仟九佰十九萬元	Oct. 2007	Increased the Capital to one billion three hundred eighty-nine million one hundred ninety thousand TWD
民國 96 年 12 月	間接投資茂丰(上海)服飾有限公司	Dec. 2007	Indirectly Invested in "Mao feng (Shanghai) Fashion Co.,Ltd "
民國 97 年 04 月	增資為十三億九仟八佰三十萬元	Apr. 2008	Increased the Capital to one billion three hundred ninty-eight million three hundred thousand TWD
民國 97 年 11 月	達聯通股份有限公司清算完結，並經經濟部註銷登記	Nov. 2008	Global Link Co.,Ltd finished dissolution
民國 98 年 01 月	台茂豐股份有限公司申請停業	Jan. 2009	Tai Mao Fong Co.,Ltd discontinued
民國 98 年 06 月	增資為十四億六仟八佰二十二萬元	Jun. 2009	Increased the Capital to one billion four hundred sixty-eight million two hundred twenty thousand TWD
民國 98 年 12 月	台南企業(美國)股份有限公司清算完結	Dec. 2009	Tainan Enterprises (USA) Co., finished dissolution
民國 98 年 12 月	約旦龍製衣有限公司全數股權出售轉讓	Dec. 2009	Jordan Dragon Garment Industry Co., Ltd. has sold
民國 99 年 01 月	青島泰德製衣有限公司清算完結	Jan. 2010	Gingdao Tide Garment Co.,Ltd finished dissolution

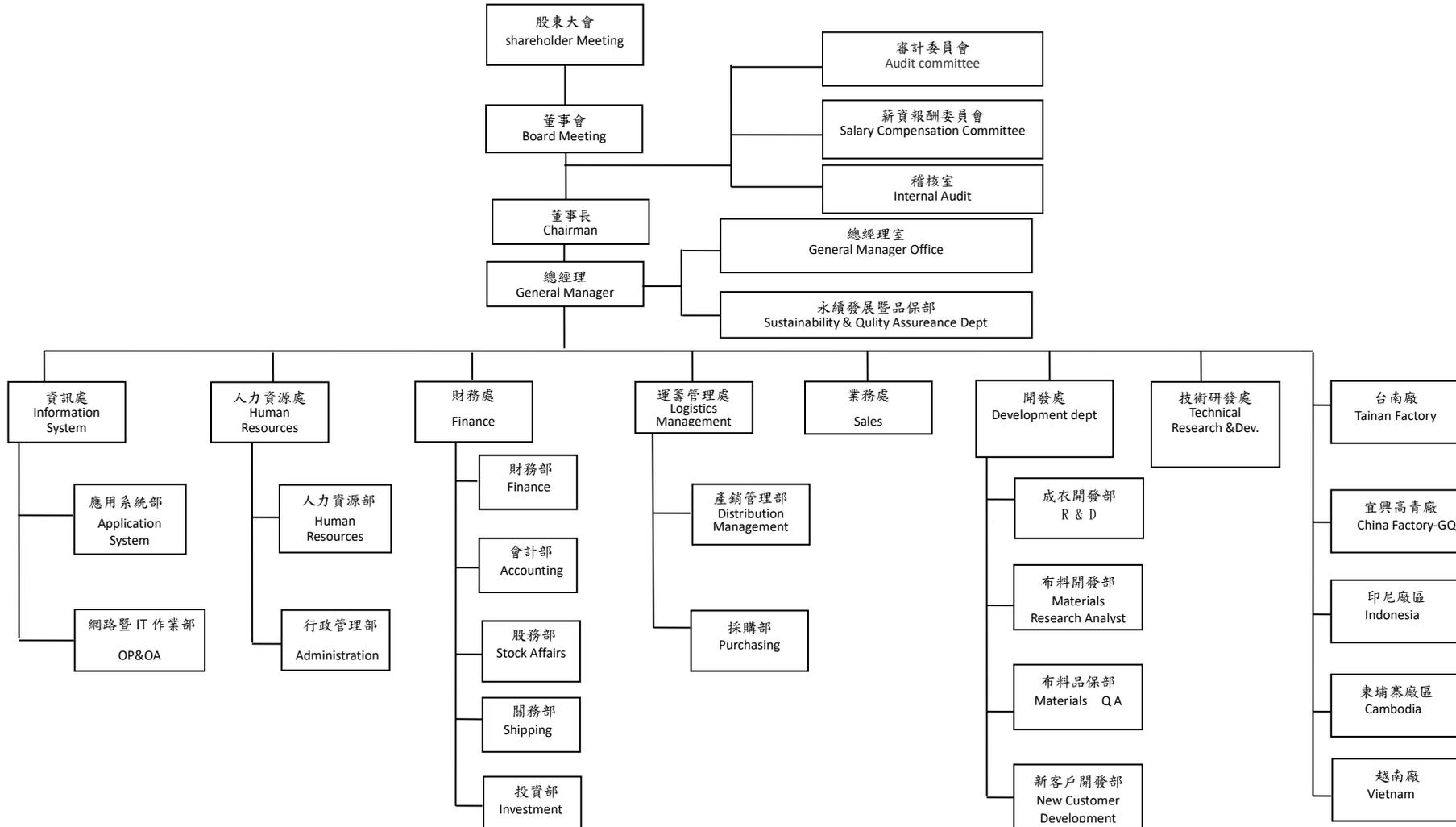
民國 99 年 12 月	間接投資周口台南製衣有限公司	Dec. 2010	Indirectly Invested in "Zhoukou Tainan Garment Co.,Ltd"
民國 100 年 03 月	轉投資台南企業(柬埔寨)股份有限公司	Mar. 2011	Increased the investment capital in "Tainan Enterprises (Cambodia) Co., Ltd."
民國 100 年 10 月	台南企業(開曼)股份有限公司正式掛牌上市	Oct. 2011	"Tainan Enterprise(Cayman) Co.,Ltd" Officially listed on the Taiwan Stock Exchange
民國 100 年 12 月	台茂豐股份有限公司復業	Dec. 2011	"Tai Mao Fong Co.,Ltd "Applied for re-open a business
民國 101 年 09 月	台茂豐股份有限公司清算完結	Sep. 2012	"Tai Mao Fong Co.,Ltd "finished dissolution
民國 102 年 11 月	投資安達股份有限公司	Nov. 2013	Invested in "ANDALAN MANDIRI BUSANA, PT."
民國 103 年 04 月	投資新展企業股份有限公司	Apr. 2014	Invested in "New Premium Enterprise Co., Ltd.
民國 103 年 06 月	間接投資傑眾企業股份有限公司	Jun. 2014	Indirectly Invested in"JEI JOM Enterprise
民國 103 年 07 月	間接投資湯尼威爾服飾有限公司(台灣)	Jul. 2014	Indirectly Invested in "Tony Wear Fashion Co.,Ltd."(Taiwan)
民國 103 年 12 月	茂丰(上海)服飾有限公司清算完結	Dec. 2014	"Mao feng (Shanghai) Fashion Co.,Ltd."finished dissolution
民國 104 年 04 月	投資晶英時尚股份有限公司	Apr. 2015	Invested in "Beyoung Fashion Co.,Ltd."
民國 104 年 07 月	投資定佳國際股份有限公司	Jul. 2015	Invested in"G-Spec International Co.,Ltd."
民國 104 年 07 月	間接投資 T&G Fashion Co.,Ltd	Jul. 2015	Indirectly Invested in "T&G Fashion Co.,Ltd."
民國 104 年 12 月	投資南得實業股份有限公司	Dec. 2015	Invested in "T & D Apparel Industrial Co., Ltd."
民國 105 年 01 月	投資台南企業(越南)責任有限公司	Jan. 2016	Invested in "Tainan Enterprises (Vietnam) Co., Ltd."
民國 105 年 09 月	湯尼威爾服飾有限公司(台灣)清算完結	Sep. 2016	"Tony Wear Fashion Co.,Ltd." (Taiwan)finished dissolution
民國 105 年 09 月	Camwell Mfg Co., Ltd 清算完結	Sep. 2016	"Camwell Mfg Co., Ltd. (Cambodia) "finished dissolution
民國 106 年 09 月	投資福太國際股份有限公司	Sep. 2017	Invested in"Fortune International Co.,Ltd."
民國 106 年 12 月	晶英時尚股份有限公司合併定佳國際股份有限公司	Dec. 2017	"G-Spec International Co.,Ltd." was merged in "Beyoung Fashion Co.,Ltd."
民國 107 年 03 月	柬埔寨台揚股份有限公司清算完結	Mar. 2018	Tai Yang Enterprises Co., Ltd. (Cambodia) finished dissolution
民國 107 年 10 月	南得實業股份有限公司清算完結	Oct. 2018	T & D Apparel Industrial Co., Ltd. (VIET NAM)finished dissolution
民國 109 年 10 月	榮益製衣有限公司(越南)清算完結	Oct. 2020	TOP-ONE GARMENTS MFG. CO., LTD. finished dissolution

民國 110 年 05 月	福太國際股份有限公司清算 完結	May 2021	Fortune International Co.,Ltd. finished dissolution
民國 111 年 05 月	傑眾企業股份有限公司清算 完結	May 2022	JEI JOM Enterprise Co., Ltd. finished dissolution
民國 111 年 10 月	新展企業股份有限公司清算 完結	Oct 2022	New Premium Enterprise Co., Ltd. finished dissolution
民國 112 年 02 月	投資 PT CAHAYA INDAH GLOBAL	Feb 2023	Invested in "PT CAHAYA INDAH GLOBAL."

參. 公司治理報告(Corporate Governance)

一. 組織系統(Company's Organization Chart)

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	職掌業務
1. 稽核室	內部稽核制度之建立、跟催及檢核 內部控制制度之建立與推行
2. 總經理室	收集、分析、整合內外部資訊，溝通、協調、整合組織營運專案之進行 年度發展目標之擬訂及組織發展檢視、評估、建議
3. 永續發展暨品保部	企業永續發展暨社會責任之推動及履行、並確認各部門按照公司內部規定標準生產作業流程執行，穩定品質管制，符合客戶需要
4. 資訊處	
4.1 應用系統部	資訊軟體系統之開發及維護
4.2 網路暨 IT 作業部	企業資訊安全，病毒防護及網路之建置及維護、電腦硬體設備維護
5. 人力資源處	
5.1 人力資源部	人力資源規劃、教育訓練、任免、晉升、考勤、考績、退休等之辦理
5.2 行政管理部	員工福利 安全、修繕、車輛管理辦法及日常庶務
6. 財務處	
6.1 財務部	負責資金調度與運用及信用管理
6.2 會計部	編製各項財務報表及預算之編列
6.3 股務部	負責股票處理及股東有關事務連繫
6.4 關務部	進出口船務、關務
6.5 投資部	負責公司長、短期資金投資
7. 運籌管理處	
7.1 產銷管理部	原物料追蹤與出口安排，產銷協調
7.2 採購部	原、物料之採購及運送
8. 業務處	客戶服務、負責部別之訂單處理與追蹤
9. 開發處	
9.1 成衣開發部 R&D	男裝、女裝新產品設計及研發
9.2 布料開發部	布料開發
9.3 布料品保部	穩定布料品質與管制
9.4 新客戶開發部	開發市場與擴展客戶群
10. 技術研發處	負責樣本製作、馬克排版、製版 負責 I. E. 工時之分析及建立、工作改善及輔導廠商 懸吊系統、模具開發
11. 台南廠、海外各廠	負責 I. E. 工時之分析及建立、工作改善及輔導廠商 懸吊系統、模具開發 成衣生產製造事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

112年12月31日

單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	楊青峯	男 72	112.06.21	三年	94.05.20	—	—	—	—	—	—	無	中興大學經濟系 台南企業總經理	註一	董事	楊焜焜	兄妹	—	
																	董事	楊富琴		兄妹
																	董事	吳道昌		姻親
																	董事	王博雅		姻親
董事	中華民國	景達開發股份 有限公司		112.06.21		94.05.20	217,263	0.15	217,263	0.15	—	—	無	—	—	—	—	—	—	—
法人代表	中華民國	楊順輝	男 66	112.06.21		112.06.21	—	—	—	—	—	—	無	—	東海大學經濟系 台南企業總經理	—	—	—	—	—
董事	中華民國	恬美投資股份 有限公司		112.06.21		88.05.28	3,805,200	2.60	3,805,200	2.60	—	—	無	—	—	—	—	—	—	—
法人代表	中華民國	楊焜焜	女 67	112.06.21		88.05.28	—	—	168,000	0.11	—	—	無	—	政治大學新聞系 台南企業總經理	註二	董事長	楊青峯	兄妹	—
																	董事	楊富琴	姐妹	
																	董事	吳道昌	姻親	
																董事	王博雅	姻親		
董事	中華民國	日富投資股份 有限公司		112.06.21	100.06.10	3,943,401	2.70	3,943,401	2.70	—	—	無	—	—	—	—	—	—	—	
法人代表	中華民國	楊富琴	女 65	112.06.21	107.03.27	—	—	642,982	0.44	—	—	無	—	政治大學外交系 台南企業財務長 台南企業總經理	註三	董事長	楊青峯	兄妹	—	
																董事	楊焜焜	姐妹		
																董事	吳道昌	姻親		
																董事	王博雅	姻親		
董事	中華民國	良道投資股份 有限公司		112.06.21	86.02.28	6,159,821	4.21	6,159,821	4.21	—	—	無	—	—	—	—	—	—	—	
法人代表	中華民國	吳道昌	男 70	112.06.21	86.02.28	—	—	75,470	0.05	376,244	0.26	無	—	中原大學土木系 台南企業總經理 台南企業文化藝術基金會董事長	註四	董事長	楊青峯	姻親	—	
																董事	楊富琴			
																董事	楊焜焜			
董事	中華民國	信望愛投資股 份有限公司		112.06.21	97.06.13	6,501,331	4.45	6,501,331	4.45	—	—	無	—	—	—	—	—	—	—	
法人代表	中華民國	王博雅	男 79	112.06.21	112.06.21	—	—	—	—	—	—	無	—	中興大學 青峯企業股份有限公司董事長	註五	董事長	楊青峯	姻親	—	
																董事	楊富琴			
																董事	楊焜焜			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	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	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			備註	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	台揚投資股份有限公司		112.06.21		109.06.15	1,188,000	0.81	1,188,000	0.81	—	—	無	—	—	—	—	—		
法人代表	中華民國	翁曉薇	女 42	112.06.21		112.06.21	—	—	130,500	0.09	—	—	無	IE Business ,MBA 台南企業財務處經理	註六	—	—	—	—	
董事	中華民國	中嘉國際投資股份有限公司		112.06.21		109.06.15	9,522,000	6.52	9,522,000	6.52	—	—	無	—	—	—	—	—		
法人代表	中華民國	謝幼琴	女 58	112.06.21	三年	111.01.26	—	—	—	—	—	—	無	實踐大學會計系 香港商美格豐公司台灣分公司總經理	註七	—	—	—	—	
獨立董事本人	中華民國	李俐瑩	女 70	112.06.21		112.06.21	—	—	—	—	—	—	—	無	國立臺灣大學	註八	—	—	—	—
獨立董事本人	中華民國	余日新	男 61	112.06.21		112.06.21	—	—	—	—	—	—	—	無	英國華威大學商學院行銷暨策略管理 博士 逢甲大學企業管理學系講座教授	註九	—	—	—	—
獨立董事本人	中華民國	端木正	男 53	112.06.21		112.06.21	—	—	—	—	—	—	—	無	臺灣大學 政治大學企業家班 精華會計師事務所會計師	註十	—	—	—	—

- 註一：楊青峯為青峯投資、延崧投資、高青環球、湯尼威爾、高青開發(薩摩亞)、台南企業(維爾京)、印尼台南企業、台南企業(越南)、宜興高青、台南生活(開曼)、周口台南、安達(股)、斐樂(股)、台南生活開發(股)公司董事長；高青時尚(股)、常州高青購物中心有限公司、高青(南京)購物中心有限公司董事；景達開發(股)、景宗投資(股)及達一投資(股)公司監察人。
- 註二：楊嫻嫻為恬美投資董事長；台揚投資(股)公司及艾攻投資(股)公司董事。
- 註三：楊富琴為日富投資(股)公司、台揚投資(股)公司董事長。
- 註四：吳道昌為良道投資(股)公司董事長；青峯企業(股)公司、常州高青購物中心有限公司、高青(南京)購物中心有限公司、台南生活(開曼)董事；T&G Fashion Co., Ltd 指派為品順製衣股份有限公司之法人代表；高青時尚(股)公司、台南生活開發(股)公司、斐樂(股)公司、銳步運動(股)公司監察人。
- 註五：王博雅為青峰企業(股)公司董事長；T&G Fashion Co., Ltd 指派為金港製衣有限公司之法人代表。
- 註六：翁曉薇為台揚投資(股)公司監察人。
- 註七：謝幼琴為台南企業(股)公司總經理；晶英時尚(股)公司、T&G Fashion Co., Ltd. 董事長。
- 註八：李俐瑩為英威德科技有限公司負責人。
- 註九：余日新為車王電子(股)、美律實業(股)、萬里雲互聯(股)有限公司獨立董事。
- 註十：端木正為眾智光電科技(股)、佳總興業(股)有限公司獨立董事；中興紡織廠(股)、利玖達實業、君盈國際(股)、心悅生技(股)、惟智學苑(股)董事；台灣富必達國際(股)、經展資訊(股)、皓成(股)、尚水部司志業(股)有限公司監察人。
- 註十一：景達開發股份有限公司原法人代表人為楊順輝，113年4月24日改派謝幼琴為法人董事代表人。
- 註十二：中嘉國際投資股份有限公司原法人代表人為謝幼琴，113年4月24日改派黃銘裕為法人董事代表人。

1. 法人股東之主要股東

112年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
景達開發股份有限公司	達一投資(股)公司(99.99%)及其他持股未達10%以上之股東(0.01%)
恬美投資股份有限公司	楊嫻嫻(95.69%)及其他持股未達10%以上之股東(4.31%)
日富投資股份有限公司	楊富琴(45.017%)、黃裕淞受託信託財產專戶(54.576%)及其他持股未達10%以上之股東(0.407%)
良道投資股份有限公司	吳道昌(66.25%)、楊惠馨(31.28%)及其他持股未達10%以上之股東(2.47%)
信望愛投資股份有限公司	保羅投資(股)公司(52.20%)、楊乃蕙(18.98%)、王乙晴(10.53%)、王乙婷(10.53%)及其他持股未達10%以上之股東(7.76%)
台揚投資股份有限公司	日富投資(股)公司(14.61%)、中揚投資(股)公司(10.70%)、保羅投資(股)公司(10.14%)、信望愛投資(股)公司(10.14%)、恬美投資(股)公司(8.96%)、駿道投資(股)公司(8.95%)、良道投資(股)公司(8.95%)、艾玫投資(股)公司(8.95%)及其他持股未達5%以上之股東(18.60%)
中嘉國際投資股份有限公司	中環股份有限公司(100%)

2. 上表主要股東為法人者其主要股東

112年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
達一投資(股)公司	王芳瓊(97.09%)及其他持股未達10%以上之股東(2.91%)
保羅投資(股)公司	王博雅(16.8%)、楊乃蕙(16.62%)、王乙晴(20.64%)、王乙婷(20.64%)、蘇炯忠(11.76%)及其他持股未達10%以上之股東(13.54%)
中環股份有限公司	翁明顯(7.94%)及其他持股未達3%以上之股東(92.06%)

3. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年12月31日

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長楊青峯	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
景達開發(股)公司 代表人：楊順輝	1. 具有經營管理、廠務、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
恬美投資(股)公司 代表人：楊嫻嫻	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
日富投資(股)公司 代表人：楊富琴	1. 具有經營管理、財務管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
良道投資(股)公司 代表人：吳道昌	1. 具有經營管理、廠務、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
信望愛投資(股)公司 代表人：王博雅	1. 具有經營管理、廠務、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
台揚投資(股)公司 代表人：翁曉薇	1. 具有經營管理、財務會計、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
中嘉國際投資(股)公司 代表人：謝幼琴	1. 具有經營管理、廠務、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	-	無
獨立董事:李俐瑩	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	無

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事:余日新	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2	
獨立董事:端木正	1. 執業會計師，具有經營管理、財務會計、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2	

#### 4. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化：

A. 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需要以擬訂適當之多元方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

a. 基本條件：性別、年齡

b. 專業知識與技能：專業背景（如管理、業務、工務、財務、會計）、專業技能及產業經歷等。

B. 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

a. 營運判斷能力。

- b. 會計及財務分析能力。
- c. 經營管理能力。
- d. 危機處理能力。
- e. 產業知識。
- f. 國際市場觀。
- g. 領導能力。
- h. 決策能力。

C. 董事成員落實多元化情形：

公司之公司治理實務守則中已明訂董事之選任應考慮多元化及董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養已明定於董事選舉辦法中，董事會成員落實多元性說明如下：

- a. 兼任員工身分之董事目標為三分之一以下，11席董事中，具員工身分之董事有2席，占比為18.2%。
- b. 董事會成員組成之性別平等，女性董事目標為三分之一以上，目前11位董事中有5位女士，女士占比達45.5%。
- c. 11席董事中，董事年齡70歲以上占比36.4%、60~69歲占比36.4%、50~59歲占比18.1%、40~49歲占比9.1%。
- d. 董事成員皆為資深專業人士，專業背景涵蓋管理、業務、工務、財務及會計、商務、風險管理等。

(2) 董事會獨立性：

獨立董事3人，佔比達27.27%，三位獨立董事皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，亦無與其他董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本屆董事會任期：112/06/21~115/06/20

截止日期:112年12月31日

董事會成員	基本組成							核心能力					
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立董事 任期年資 9年以下	經營 管理	廠 務	財 務 會 計	國 際 市 場	風 險 管 理
				30至39	40至49	50至59	60以上						
楊青峯	中華民國	男	●				●		●			●	●
景達開發股份有限公司 代表人：楊順輝	中華民國	男					●		●	●		●	●
恬美投資股份有限公司 代表人：楊嫻嫻	中華民國	女					●		●			●	●
日富投資股份有限公司 代表人：楊富琴	中華民國	女					●		●		●	●	●
良道投資股份有限公司 代表人：吳道昌	中華民國	男					●		●	●		●	●
信望愛投資股份有限公司 代表人：王博雅	中華民國	男					●		●	●		●	●
台揚投資股份有限公司 代表人：翁曉薇	中華民國	女			●				●		●	●	●
中嘉國際投資股份有限公司 代表人：謝幼琴	中華民國	女	●			●			●	●		●	●
李俐瑩	中華民國	女					●	●	●			●	●
余日新	中華民國	男					●	●	●			●	●
端木正	中華民國	男				●		●	●		●	●	●

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年12月31日

單位:股;%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未 成 子女持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
					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	中華民國	謝幼琴	女	112.04.01	—	—	—	—	—	—	實踐大學會計系 美商美格豐(MGF)台灣分公司總經理	—	—	—	—
運動事業處總經理	中華民國	蘇炯忠	男	91.06.24	49,000	0.03	—	—	—	—	Azusa Pacific University MBA 臺灣大學商學碩士 台南企業業務處總經理	—	—	—	—
財務長兼 公司治理主管	中華民國	吳建德	男	107.04.16	1,500	—	—	—	—	—	美國伊利諾大學香檳分校財務金融所 雄獅旅遊副總經理	—	—	—	—
總經理室暨運籌管理處 資深協理	中華民國	王聖博	男	105.07.01	26,000	0.02	—	—	—	—	成功大學 EMBA	—	—	—	—
業務部協理	中華民國	廖芳英	女	111.08.09	32,000	0.02	—	—	—	—	銘傳大學觀光事業系	—	—	—	—
業務部協理	中華民國	董玉如	女	111.08.09	—	—	—	—	—	—	輔仁大學織品服裝學系	—	—	—	—
業務部協理	中華民國	朱琴娥	女	112.08.08	—	—	—	—	—	—	銘傳商專國貿科學士 台灣利豐公司運動部門協理	—	—	—	—
業務部協理	中華民國	姜美慧	女	112.11.08	—	—	—	—	—	—	實踐大學國貿系 美商 JCPenney Senior Manager Newtimes HK/Bangladesh Director	—	—	—	—
開發處協理	中華民國	柯瑩璇	女	105.08.04	26,031	0.02	—	—	—	—	倫敦大學流行設計系	—	—	—	—
會計部資深經理	中華民國	蔡承志	男	110.10.01	11,000	0.01	—	—	—	—	淡江大學會計學系碩士班 建國工程經理	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	朱珍琪	女	97.05.12	5,050	—	—	—	—	—	崑山科技大學會計系 台南企業稽核股長	—	—	—	—

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



註1：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註2：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3：112年度個體綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元；合併綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元。

註4：民國112年本公司董事全面改選。

\*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。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	楊青峯/林金標/白崇亮/ 李志廣/信望愛投資/ 景達開發/恬美投資/ 良道投資/日富投資/ 台揚投資/中嘉國際/ 李俐瑩/余日新/端木正	楊青峯/林金標/白崇亮/ 李志廣/信望愛投資/ 景達開發/恬美投資/ 良道投資/日富投資/ 台揚投資/中嘉國際/ 李俐瑩/余日新/端木正	林金標/白崇亮/李志廣/ 信望愛投資/ 景達開發/恬美投資/ 良道投資/日富投資/ 台揚投資/中嘉國際/ 李俐瑩/余日新/端木正	林金標/白崇亮/李志廣/ 信望愛投資/吳道昌/ 景達開發/恬美投資/ 良道投資/日富投資/ 台揚投資/中嘉國際/ 李俐瑩/余日新/端木正
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	楊順輝	楊順輝/王芳瓊
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	楊青峯	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	蘇炯忠	楊青峯/蘇炯忠
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	謝幼琴	謝幼琴
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	14	14	17	19

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(三)。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表(四)。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

## (二)監察人之酬金

本公司於106.09.22股東臨時會三位獨立董事產生，成立審計委員會後監察人自動解任。

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112年12月31日  
單位:新台幣:仟元;股數:仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	謝幼琴														無
運動事業處總經理	蘇炯忠	8,680	8,680	257	257	4,683	4,683	-	-	-	-	13,620	13,620	4.37%	無
財務長	吳建德														無

註1:112年度個體綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元;合併綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元。

\*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。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	吳建德	吳建德
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蘇炯忠	蘇炯忠
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	謝幼琴	謝幼琴
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註1:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(一)。

註2:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關

報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表(四)。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	謝幼琴	-	-	-	-
	運動事業處總經理	蘇炯忠				
	財務長	吳建德				
	總經理室兼任運籌管理處資深協理	王聖博				
	業務部協理	朱琴娥				
	業務部協理	姜美慧				
	業務部協理	廖芳英				
	業務部協理	董玉如				
	開發處協理	柯瑩璇				
	會計部經理	蔡承志				

註：112年度個體綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元；合併綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元。

(五)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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益(損)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

酬金總額占稅後純益之比例(%)	112年度		111年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.11	2.11	2.19	2.19
監察人			-	-
總經理及副總經理	4.37	4.37	4.42	4.42

註：111年度個體綜合損益表-本期淨利 NT\$301,032 仟元；合併綜合損益表-本期淨利 NT\$301,032 仟元。

112年度個體綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元；合併綜合損益表-本期淨利 NT\$311,469 仟元。

1. 本公司之董事酬勞，係依據章程第三十一條規定辦理，公司應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞，且依據本公司「董事績效評估辦法」將參考個別董事的績效評估結果而給予合理報酬，並經薪酬委員會審議並提董事會決議後發放。
2. 本公司之員工酬勞，係依據章程第三十一條規定辦理，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞，且參考公司整體營運績效、個人績效評估及未來風險給予相對合理的報酬，並經薪酬委員會審議通過。
3. 本期總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)之比例較上期下降之原因係為本期稅後純益較前期增加。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊：

1. 第 21 屆及第 22 屆董事會於 112 年度分別開會 3 次及 4 次，共 7 次，全體董事之董事會實際出席比率為 94%；董事出列席情形如下：

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	楊青峯	7	-	100%	112.06.21 改選連任
董事	景達開發股份有限公司 新任代表人:楊順輝	4	-	57%	112.06.21 改選法人連任， 舊任代表人:王芳瓊
董事	恬美投資股份有限公司 代表人:楊嫻嫻	7	-	100%	112.06.21 改選連任
董事	日富投資股份有限公司 代表人:楊富琴	6	1	86%	112.06.21 改選連任
董事	良道投資股份有限公司 代表人:吳道昌	7	-	100%	112.06.21 改選連任
董事	信望愛投資股份有限公司 新任代表人:王博雅	7	-	100%	112.06.21 改選法人連任， 舊任代表人:蘇炯忠
董事	台揚投資股份有限公司 新任代表人:翁曉薇	7	-	100%	112.06.21 改選法人連任， 舊任代表人:謝幼琴
董事	中嘉國際投資股份有限公司 新任代表人:謝幼琴	7	-	100%	112.06.21 改選法人連任， 舊任代表人:方燕玲
獨立董事	林金標	3	-	100%	舊任
獨立董事	白崇亮	2	-	67%	舊任
獨立董事	李志廣	3	-	100%	舊任
獨立董事	李俐瑩	4	-	100%	112.06.21 改選新任
獨立董事	余日新	4	-	100%	112.06.21 改選新任
獨立董事	端木正	4	-	100%	112.06.21 改選新任
其他應記載事項：					
<p>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第14 條之3 所列事項。</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。</p> <p>並無此情事。</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。</p> <p>並無此情事。</p> <p>三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。</p> <p>四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。</p>					

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。

2. 董事會評鑑執行情形:於112年11月執行。

112年12月31日

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
一年一次	112/06/21 ~ 112/12/31	整體董事會	董事會內部 自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 以上評估結果: →正常運作，表現良好
一年一次	112/06/21 ~ 112/12/31	個別董事成員	董事自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 以上評估結果: →參與及溝通情況良好
一年一次	112/06/21 ~ 112/12/31	各功能性委員會	同儕評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制 以上評估結果: →正常運作，情況良好

註1：係填列董事會評鑑之執行週期。

註2：評估期間未滿1年係因民國112年本公司董事全面改選。

註3：評估之範圍包括包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會參與董事會運作情形：審計委員會第3屆任期112年6月21日~115年6月20日，112年度共開會4次【A】，獨立董事出席情形如下：

112年12月31日

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註1、註2)	備註
獨立董事	李俐瑩	2	-	100%	112.06.21 改選新任
獨立董事	余日新	2	-	100%	112.06.21 改選新任
獨立董事	端木正	2	-	100%	112.06.21 改選新任
獨立董事	林金標	2	-	100%	舊任(第2屆)
獨立董事	白崇亮	1	-	50%	舊任(第2屆)
獨立董事	李志廣	2	-	100%	舊任(第2屆)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

並無此之情事。

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

並無與獨立董事有利害關係議案之情事。

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

獨立董事與內部稽核主管於112年溝通共4次；與簽證會計師於112年溝通共4次如下表，並同時於本公司官網-公司治理專區揭露。

開會日期	與內部稽核主		與簽證會計師	
	溝通事項	討論結果	溝通事項	討論結果
112.03.21	民國111年內控聲明書。	審議通過後提董事會決議。	會計師就民國111年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項情形報告及其餘溝通事項。	審議通過後提董事會決議。
	民國111年稽核報告。	知悉，無建議事項。		
112.05.08	民國112年Q1應收帳款處理、資金貸與他人作業等稽核報告。	知悉，無建議事項。	會計師就民國112年Q1合併財務報告核閱結果及其餘溝通事項。	審議通過後提董事會決議。
112.08.08	民國112年Q2應收帳款處理、資金貸與他人作業等稽核報告。	知悉，無建議事項。	會計師就民國112年Q2合併財務報告核閱結果及其餘溝通事項。	審議通過後提董事會決議。
112.11.08	民國112年Q3應收帳款處理、資金貸與他人作業等稽核報告。	知悉，無建議事項。	會計師就民國112年Q3合併財務報告核閱結果及其餘溝通事項。	審議通過後提董事會決議。

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

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

席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司於 106 年 09 月 22 日股東臨時會三位獨立董事產生，成立審計委員會後監察人自動解任。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，最新修訂於民國112年3月，係為協助本公司建置有效的公司治理架構及良好之公司治理制度，並揭露於公司網站；已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行相關事務。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		設有專人負責股務相關事宜及發言人、代理發言人制度以處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜並有法律顧問提供諮詢相關法律問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		已掌握主要股東及就董監事之持股變動、質押及法人董監事主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		訂有「對子公司監理作業辦法」。關係企業之資產及會計等皆獨立運作，由專人負責並受母公司控管與稽核。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		已訂立「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會設董事十一人(含獨立董事3人)，其選任乃依據本公司多元化政策考量董事會之整體配置。董事會成員皆為資深專業人士，背景涵蓋管理、業務、工務、財務、會計、商務及風險管理等，相關之職權皆依本公司章程規定辦理。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他功能性委員會。	未來將依法規及公司營運狀況適時辦理。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已於民國109年11月10日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估。112年已評估完成，已於113年3月07日將結果提報至董事會並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司之簽證會計師與本公司為非關係人，會計師事務所亦依法更換本公司之簽證會計師，以保持會計師之獨立性。本公司民國112年11月8日於董事會評估民國112年聘任會計師之獨立性，聘任之簽證會計師為田中玉會計師及徐惠榆會計師，依據本公司「簽證會計師審查評核表」(註)，參照審計品質指標(AQIs)評估後，對兩位會計師之獨立性與適任性作一評估，本案業經審計委員會審核通過，並經董事會出席董事同意通過。其評估要項為： (1)獨立性要件審查12項，如：卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (2)獨立性運作審查6項，如：會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？ (3)適任性審查4項，如：會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。 (4)其他補充事項。 (5)評核審查意見。 經本公司評估資誠聯合會計師事務所田中玉會計師及徐惠榆會計師，皆符合本公司獨立性評估標準。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置適任及適當之公司治理人員，並於111年3月22日董事會通過設置公司治理主管，由本公司具三年以上財務經驗之財務長吳建德先生擔任，其為負責公司治理相關事務之最高主管，統籌包括股東會、董事會及功能性委員會之議程規劃及議事事務、處理董事要求事項，並協助董事遵循相關法令，維持董事成員間之資訊交流。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於網站建置利害關係人專區，提供包含員工、股東、銀行、供應商及客戶等完整的溝通管道，另也可透過電話或本公司信箱隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構元大證券股務代理辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已設有網站揭露有關財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司已架設英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度等。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司各季財務報告係於公告期限前經董事會通過，並於通過日當天公告並申報。 年度財務報告目前係因各子公司結帳及會計師查帳等因素，目前本公司針對會計年度終了後兩個月內公告並申報事項將研擬作業之規劃及調整，以期達到強化資訊揭露。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>1. 本公司擘劃穩健的經營策略，增進產品與服務的項目與品質，提升企業活力，使公司、員工、客戶同步成長。並持續努力經營，保障投資者權益。做好環保，維護地球資源。善盡企業之責任，回饋社會。</p> <p>2. 董事進修情形：本公司全體董事民國112年進修時數已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定完成進修。</p> <p>3. 風險管理政策及風險衡量標準、保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險），使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。</p> <p>4. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：(1)依據上市上櫃公司治理實務守則第三十九條，公司於購買董事責任保險或續保後，應提最近一次董事會報告。(2)本公司已與富邦產物保險股份有限公司訂約續保全體董事責任保險，期間自民國112年1月1日起至112年12月31日止，並於112年3月21日向董事會報告。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		<p>第九屆(111年)公司治理評鑑優先加強事項：</p> <p>(1)本公司已於111年11月訂定風險管理政策與程序，並於112年起每年定期向董事會報告其執行情形。</p> <p>(2)本公司自111年11月起同步發布中英文版重大訊息，提昇公司資訊透明度。</p> <p>(3)本公司已於112年度股東會上報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。</p> <p>(4)本公司將針對尚未得分項目，持續評估可能改善之方案。</p>	無重大差異。

註：112 年度會計師獨立性及適任評估表

簽證會計師事務所：資誠聯合會計事務所

簽證會計師：田中玉會計師及徐惠榆會計師。

壹、獨立性要件審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
1	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	√			
2	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	√			
3	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	√			
4	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√			
5	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	√			
6	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	√			
7	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	√			
8	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	√			
9	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	√			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	√			
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	√			
貳、獨立性運作審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	√			

2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	√			
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	√			
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	√			
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	√			
6	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	√			

參、適任性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
1	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	√			
2	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	√			
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	√			
4	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	√			

肆、其他補充事項

說明：以上項目參照審計品質指標(AQIs)評估後，會計師之獨立性及適任性合乎規定。

伍、評核審查意見

審查通過，建議維持原任

(四) 薪酬委員會運作情形：

本公司 100 年 11 月 21 日董事會設置薪資報酬委員會及制定「薪資報酬委員會組織規程」並通過薪酬委員會委員之委任案；任期與委任之董事會屆期相同，第四屆任期為自民國 109 年 06 月 15 日起至 112 年 6 月 14 日止，並於民國 112 年 06 月 21 日改選，第五屆任期為民國 112 年 06 月 21 日起至 115 年 6 月 20 日止，本年度委任薪資報酬委員會委員分別為李俐瑩女士、余日新先生、端木正先生三人。

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 12 月 31 日

條件 身分及姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行 公司獨立董事 家數
獨立董事 (召集人) 余日新	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2
獨立董事 李俐瑩	1. 具有經營管理、國際商務、風險管理之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	無
獨立董事 端木正	1. 執業會計師，具有經營管理、財務會計、風險管理及國際商務之工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司、關係企業及本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未持有本公司之股份；最近兩年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本年度委員任期：

第 4 屆任期 109 年 6 月 15 日~112 年 6 月 14 日，

第 5 屆任期 112 年 6 月 21 日~115 年 6 月 20 日；112 年度共開會 2 次

【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	余日新	1	-	100%	112.06.21 改選新任
委員	李俐瑩	1	-	100%	112.06.21 改選新任
委員	端木正	1	-	100%	112.06.21 改選新任
召集人	林金標	1	-	100%	舊任
委員	白崇亮	1	-	100%	舊任
委員	李志廣	1	-	100%	舊任
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p>					

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

## 3. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於委員意見之處理

日期	議案內容
112.03.21	民國 111 年度員工及董事酬勞分配案。
	<p>薪酬委員會決議結果:全體出席委員一致同意通過，提董事會決議。</p> <p>公司對委員意見之處理:全體出席董事一致同意通過。</p>
112.08.08	民國 111 年度年個別董事酬勞分配案。
	<p>薪酬委員會決議結果:全體出席委員一致同意通過，提董事會決議。</p> <p>公司對委員意見之處理:全體出席董事一致同意通過。</p>

(五) 推動永續發展執行情形:

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司於 93 年設置企業社會責任專職單位「永續發展暨品保部」，負責推行與執行環境保護、節能減碳、人權、工作環境安全衛生等永續發展相關議題事項。並協助制訂政策及管理方針，管理海外子公司在環境與社會面相的合規與責任表現。每年定期向董事回報永續發展相關行動的實行狀況。112 年度 11 月 8 日召開一次會議，董事會亦表示依政策執行。</p> <p>此外，台南企業文化藝術基金會也同時推動社會責任相關行動，深耕在地社區，並積極投入他縣市的永續相關活動，每年定期向董事報告活動執行成果。</p>	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		<p>本公司發送問卷給利害關係人及內部高階主管填寫，依據重大性原則鑑別出環境、社會及公司治理的相關重大議題，依據議題進行相關風險鑑別，並評估內容，制定對應管理策略與方案，以控管風險。</p>	無
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>本公司依據各廠當地法規建立環境管理制度</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 搭配雲端能源監控系統，即時監測柬埔寨、越南、印尼廠的能源使用量</li> <li>2. 導入節水機台及廢水回收系統，減少用水使用量</li> <li>3. 利用 Higg FEM 環境管理模組，檢視每年環境績效定期培訓員工、宣導節能意識，提升各工廠環境管理機制。</li> </ol>	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 雅加達、越南廠及柬埔寨廠使用生質能源於鍋爐燃料，透過米糠及木屑木頭所製成的生質能源大幅降低煤炭及柴油使用量。而台南企業在台南的工廠據點也因應政府政策汰換工業鍋爐推廣低碳家園，共同推動空氣品質改善，2019年底淘汰替換廠內重油鍋爐使用低污染性氣體燃料天然氣鍋爐，以減少溫室氣體排放量，提升空氣品質。</li> <li>2. 越南廠安裝太陽能板提供8,500 kWh作為每日廠區夜間路燈、停車場及相關設備之自用電力，並以綠建築的概念設計，於2017年通過美國綠色建築協會(US Green Building Council) 的LEED國際綠建築認證，為友善環境的綠色工廠，有助於降低能源消耗量及溫室氣體排放。</li> <li>3. 柬埔寨廠2019年引進全自動水洗機，因應水資源缺乏的問題。比起傳統的水洗機，全自動水洗機的水洗浴比減少50%，藥劑用量及汗水排放量也同時降低。其裝載量大，又以中央系統統一給藥，減少變因與損耗。此外，全自動水洗機可一人多機操作，運用電腦程式設定各段給水洗浴比、溫度、轉速與脫水，一機完成。其占地小、裝載量大的優點，使機台數需求減少，成本及維修費大幅降低，並且同時改善工作環境地板溼滑的問題，減少衣物沾汙與工安意外的發生。</li> <li>4. 台南企業海外所有廠區全數通過RCS (Recycled Claim Standard) 再回收聲明認證，使用至少含5%以上回收材質的布種，與一般材質布料區隔生產，保障產品100%使用回收材質布料。使用再生環保布料對環境的傷害減低，也減少對於一般材質布料的依賴，達成綠色永續製程的企業目標。</li> </ol>	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明(註2)										
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司參考國際金融穩定委員會發佈的「氣候相關財務揭露(TCFD)」架構，評估氣候變遷對工廠帶來的轉型風險、實體風險、機會及管理方針，降低氣候風險帶來的財務衝擊。	無									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(1)溫室氣體： 本公司向內部做溫室氣體盤查，111年為13,935公噸CO2e，112年為14,323公噸CO2e</p> <p>(2)用水量： 台南企業以聯合國2030年為永續發展目標(SDGs)的期程，持續管理水資源用量，並於柬埔寨水洗廠引進冷凝水回收再利用及廢水回收技術，同時引進全自動水洗機優化製程，直接從前端減少用水量。柬埔寨廠製程廢水回收利用系統，將製程中產生的汙水回收處理，再輸入淨水池，以持續回用，工廠也於110年達到「零污水排放」，100%回收製程及民生污水，區分回收水等級回用製程及民生用水，降低地表水使用量，台南企業112年總水耗為275,959立方公尺，比起前一年整體用量(285,958立方公尺)降低3.5%。</p> <p>(3)廢棄物：</p> <table border="1" data-bbox="869 1094 1476 1310"> <thead> <tr> <th></th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物(噸)</td> <td>1,149.15</td> <td>1,152.14</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物(噸)</td> <td>685.53</td> <td>686.9</td> </tr> </tbody> </table>		111	112	一般事業廢棄物(噸)	1,149.15	1,152.14	有害事業廢棄物(噸)	685.53	686.9	無
	111	112											
一般事業廢棄物(噸)	1,149.15	1,152.14											
有害事業廢棄物(噸)	685.53	686.9											

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>1. 採納國際勞工組織(ILO, International Labour Organization) 國際人權標準，禁止雇用童工與強制勞動，每年定期由第三方進行 WRAP (國際社會責任認證)、SLCP( 社會勞工整合計劃) 或 Better Work 驗證，確保員工權益、招募與離職流程合規。</p> <p>2. 雇用員工前確認員工年齡、身分文件，未達當地法訂最低勞動年齡者不得雇用。</p> <p>3. 人資部門於員工到職時進行教育訓練，告知員工權益，並公告權益內容供員工隨時查詢。</p> <p>4. 於工廠執行外籍移工零付費，降低移工來台工作負擔，並於海外廠進行 GBV(Gender-Based Violence - Prevention &amp; Response )性騷擾防治專案，提高員工對性騷擾的意識。</p>	無
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>本公司提供良好的工作條件，充份照顧員工身心健康，使員工能心無旁騖並樂於工作，訂定以下福利：</p> <p>1. 公司每年均檢視整體經營績效，並視當年盈餘狀況核發一定比率作為員工分紅。</p> <p>2. 特別提供高額信託補助金，以鼓勵員工參加持股信託，讓同仁透過長期投資，累積個人財富，以保障未來退休或離職生活。</p> <p>3. 辦理員工團體保險，保障員工的安全福祉。</p> <p>4. 給予社團活動補助，讓員工在工作之餘培養興趣、促進交流。</p> <p>5. 提供結婚禮金、生日禮金、生育津貼、員工福利金、旅遊補助。</p> <p>6. 成立職工福利委員會，負責員工福利之規劃與推行。</p>	無
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>落實「職業健康安全管理」，並持續改善和更新管理系統，降低潛在環境危害，謹遵《職業安全衛生法》、《勞工健康保護規則》等當地勞動規範，保障員工作業環境安全，全面防止職業傷害和疾病的發生。</p>	無

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>台南企業各工廠設有「職業安全衛生委員會」，負責各廠相關政策與行動之研訂、督導、執行與追蹤。委員會定期召開會議，由委員代表及員工代表組成，以確保管理系統之運作，並持續追蹤問題改善結果，進行審查、確認。</p> <p>每年定期向員工進行職業安全衛生培訓，除了向相關崗位的新進員工進行基本安全培訓外，也持續追蹤政府法規及客戶要求規範的變動，對員工更新安全規則與訓練。訓練內容包含機器操作安全、個人防護用具使用、化學品使用安全、作業安全、急救訓練、衛生宣導等議題，各廠教育訓練總時數約75小時，共達20,000人次參與。詳細內容請見永續報告書，4.4職業安全與健康章節。</p> <p>112年台南企業各營運聚點均無發生火災。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>公司對於員工提供適當教育訓練之課程，為新進人員職前訓練與員工在職訓練。並針對不同屬性之員工，加強專業知識及技能訓練、啟發潛能培養第二專長，培育管理職能、考取相關證照，111年台北與台南辦公室的總教育訓練時數為167小時，共有761人次參與。</p> <p>藉由導入TTQS手法及資訊系統整合，精進台南企業訓練成果，參加110年度TTQS評核，首次參加即獲肯定，我司將持續落實TTQS，循序推動訓練品質持續改善機制，以提升人才培育體系運作效能，培育多元人才並強化國際競爭力。</p> <p>隨著氣候變遷的影響日漸加劇，實踐永續刻不容緩，台南企業112年啟動溫室氣體盤查準備工作，並於年底前完成教育訓練，預計在113年完成台灣母公司的溫室氣體盤查。</p>

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>台南企業在生產過程中規劃出因應的生產流程以達到產品安全，且不同的產品由於其特性不同、使用要求不同，其安全性也不同。透過多樣的測試，包含耐久度、色牢度、物性、安全性檢測，作出能讓客戶與消費者安心使用的產品。台南企業根據全球產品標示標準，揭露產品組成成分。</p> <p>內部進行嚴格管理，禁止工廠出售任何客戶品牌之產品或原料、任何品牌商品之照片，並妥善保存任何出納紀錄，包括所有原料採購記錄、詳細庫存記錄、樣式編號、數量和生產日期等，直到商品售出或銷毀為止。工廠須將品牌標籤保存於安全的儲存區中，並配合嚴格的控管措施，在生產過程中保護任何帶有品牌標識的物品，追蹤整個生產週期中的動態情形。</p>	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>台南企業的商業夥伴須嚴謹遵守本公司的《供應商行為守則》，包含工時、薪資合理，以及員工的雇用，且台南企業嚴格禁止使用具強制勞動風險的產品，若發現供應鏈、上游廠商有發生任何強迫/ 強制勞動事件、違反《供應商行為守則》或《供應商社會責任承諾書》，台南企業將告知違規廠商與品牌客戶，請廠商進行改善措施。</p> <p>我司也要求供應商定期簽署《供應商社會責任承諾書》，內容以 WRAP 國際社會責任認證的 12 點原則為基，綜合人權、環境與出貨安全的相關規範，並承諾遵守依據 C-TPAT 美國海關商貿反恐聯盟的工廠與出貨安全管理準則所編製出的《供應商反恐守則》。同時填寫「供應商反恐安全自評問卷」、提供 C-TPAT、GSV 等認證，評估供應商的風險程度，也增加透明度及信賴。</p>	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告	V		台南企業永續報告書以全球永續性報告書協會( Global Reporting Initiatives, GRI) 發布之 GRI 準則為主要架構，依循 GRI 準則：核	目前尚未取得確信

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			心選項。同時導入永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 框架，揭露本產業相關重大指標績效。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 台南企業自 2023 下半年起，除了內部自盤外，以總公司為首，導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查架構，預計於 2024 上半年完成範疇一、二、三之盤查，首次將運輸的排放量，納入台企溫室氣體管理作為之中。永續小組計畫在 2026 年之前，將此架構推行至台南企業七個廠區。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。

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

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)氣候相關資訊執行情形:

上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形				
(一)敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司參考國際金融穩定委員會發佈的「氣候相關財務揭露(TCFD)」架構，評估氣候變遷對工廠帶來的轉型風險、實體風險、機會及管理方針，降低氣候風險帶來的財務衝擊。並由永續發展暨品保部定期向總經理及董事會報告評估結果。				
(二)敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	根據「氣候變遷相關財務揭露架構(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)」，評估對成本與營收的影響，盤點公司資源，規劃風險管理方針，以降低氣候變遷對公司營運的衝擊，增強公司的彈性與適應，並把握氣候變遷所帶來的				
(三)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	轉型機會。				
(四)敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	實體風險	洪水、暴雨/海平面上升	敘述 1. 暴雨使工廠濕度高，易造成原料與產品發霉、變質。 2. 洪水頻率增加造成工廠淹水停工	財務影響 1. 原料及產品倉儲成本上升 2. 工廠停工導致營業收入降低、出貨成本上升	管理 1. 建立乾燥室、安裝濕度控管機器保持廠內濕度適於產品與原料存放 2. 工廠地基墊高或遷廠至地勢較高之區域 3. 產品轉移到其他地區的替代工廠生產 4. 建立多管道備用運輸計畫
(五)若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。		水電資源缺乏供應不穩	水電資源供應不穩造成生產製程受到衝擊	生產成本上升	1. 工廠導入廢水/雨水回收系統 2. 購置節能、省水機台 3. 興建綠色工廠，通過綠建築認證 4. 停電時使用柴油發電機
(六)若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。		氣溫上升	造成電力使用提高，及限電風險	生產製程受到衝擊，導致生產成本上升、營業收入降低	1. 工廠導入再生能源 2. 興建綠色工廠，通過綠建築認證
		氣候異常導致原物料產量下降	早災、氣溫上升、洪災等極端氣候造成原物料產量減少，價格上漲	原物料採購成本上升	1. 工廠經過 RCS 驗證，使用含回收材質的布料，減少對原料的依賴 2. 產品包裝使用含有回收材

				質的包材
	溫室氣體排放揭露與國際碳定價機制	國內外開始計畫進行徵收碳關稅會間接/直接影響營運成本。	生產成本上升	1. 工廠導入再生 能源 2. 內部定期溫室氣體排放盤查 3. 工廠建立綠色製程，採購低碳機台
轉型風險	低碳技術轉型與開發	取得低碳技術並開發低碳商品，以降低環境影響，同時滿足客戶/消費者對永續製程的產品需求。	研發成本上升 營運成本上升	1. 購置低碳、節水機台 2. 以綠色設計思維開發低碳產品，取得相關低碳/回收認證
	客戶及市場環境意識興起	1. 氣候的劇烈改變使消費者對於環境保護意識興起 2. 客戶對工廠環境保護要求超越當地法規，並推廣使用環境友善的產品	研發成本上升	1. 購置節能、省水機台降低對環境的影響 2. 透過綠色設計思維開發環境友善產品，取得相關環境與產品認證
(七)若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未建立內部碳定價			
(八)若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECS)數量。	台南企業預計在 2030 年每單位減 30%溫室氣體排放量，基準年為 2018。範疇涵蓋台灣台南廠、宜興高青、印尼雅加達及梭羅、柬埔寨，越南及金速旺廠。並規劃 2024 年完成台南廠盤查及年查證，2027 年完成海外子公司盤查及 2029 年查證。112 年印尼廠區購買 1,117 單位再生能源憑證抵換。			
(九)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司目前自行內部溫室氣體盤查，尚未取得查證及確信。			

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

2022 年溫室氣體排放量(範疇一、二)：13,935 CO<sub>2</sub>e、密集度 2.12

2023 年溫室氣體排放量(範疇一、二)：14,323 CO<sub>2</sub>e、密集度 2.20

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司目前自行內部溫室氣體盤查，尚未取得查證及確信。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

依自行盤查範疇一、二，以 2018 年為基準年，目標於 2030 年溫室氣體排放密集度(排放量/百萬營業額)下降 30%。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條 第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一) 本公司修訂經董事會通過之「誠信經營守則」，於公司規章、對外文件皆明示誠信經營之政策、作法並且積極落實。</p> <p>(二) 本公司制訂「員工行為準則」等辦法，作為員工在執行公司營運活動時之指引與規範，並定期透過員工教育訓練宣導誠信之精神。</p> <p>(三) 本公司要求所有員工不允許收受顧客、廠商或公事上有關人員所提供的回扣、佣金或貴重禮品及奢華招待。本公司提供一個安全及健康之工作環境、公平的機會，致力於保持顧客及供應商之間的公平且合法長久關係以致雙贏的夥伴關係。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道並落實執行?</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核?</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，爰參照「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令，訂定「誠信經營守則」，條文內容於建立商業關係前先行評估往來對象之合作性，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收賄行為。</p> <p>(二) 本公司設置隸屬於董事會之企業誠信經營專責單位，由本公司人力資源部負責推動，並定期(一年至少一次)於董事會報告其執行情形，112年11月8日已將其執行情形報告至董事會。</p> <p>(三) 本公司已於「員工行為準則」中訂立防止利益衝突政策，如發現有違反規定時，得向經理人、人資主管等檢舉。</p> <p>(四) 本公司已建立各項會計制度(如照證券交易法、公開發行公司財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定)及內部控制制度(如公開發行公司建立內部控制制度處理準則)，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形，以確保制度之設計及執行之有效性。</p> <p>(五) 公司定期舉辦誠信經營之教育訓練或宣導。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 本公司已於「員工行為準則」明訂檢舉及懲戒制度，另針對檢舉案件皆會派專責人調查處理。</p> <p>(二) 本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。</p> <p>(三) 申訴處理過程絕對保護申訴當事人，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露:公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司制定之『誠信經營守則』已公布揭露於網站上，目前推動實施情況正常。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 目前推動實施情況正常</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司誠信經營守則於106/8/4董事會訂定，並於108/8/13經董事會通過修正本公司誠信經營守則。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：於公司網站公開揭露。

(九)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。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

台南企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月7日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月7日董事會通過，出席董事11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。

台南企業股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一)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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十二)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：請詳第 57~58 頁、第 104 頁至第 115 頁。

(十三)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十四)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及公司治理主管等)辭職解任情形之彙總：無此情事。

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	田中玉	112.01.01 ~	7,975	移轉訂價公費 300 仟元、 集團企業主檔報告 550 仟元、 工商登記費 271 仟元 共計 1,121 仟元。	9,096	-
	徐惠榆	112.12.31				

(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佔審計公費之比例達四分之一以上者：不適用。

(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：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情事。

六、更換會計師資訊：為配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整，本公司之財務報表簽證會計師自民國 112 年度第二季起，擬由田中玉會計師及林姿妤會計師變更為田中玉會計師及徐惠榆會計師，繼續為本公司提供財務報表查核簽證。

七、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：無此情事。

八、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董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形註.本年度股權移轉或股權質押之相對人為非關係人，故不填列股權移轉資訊。

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 日		備註
		持有股數增 (減)數 (仟股)	質押股數增 (減)數 (仟股)	持有股數增 (減)數 (仟股)	質押股數增 (減)數 (仟股)	
董事長	楊青峯	-	-	-	-	
董事	景達開發股份有限公司	-	-	-	-	
董事	良道投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事	信望愛投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事	恬美投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事	日富投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事	台揚投資股份有限公司	-	-	-	-	
董事	中嘉國際投資股份有限公司	-	4,500	-	-	
獨立董事	林金標	-	-	不適用	不適用	112.06.21 改選舊任
獨立董事	白崇亮	-	-	不適用	不適用	112.06.21 改選舊任
獨立董事	李志廣	-	-	不適用	不適用	112.06.21 改選舊任
獨立董事	李俐瑩	-	-	-	-	112.06.21 改選新任
獨立董事	余日新	-	-	-	-	112.06.21 改選新任
獨立董事	端木正	-	-	-	-	112.06.21 改選新任
總經理	楊順輝			不適用	不適用	112.03.30 退休
總經理	謝幼琴	-	-	-	-	112.04.01 新任
運動事業處總經理	蘇炯忠	-	-	-	-	
總經理室暨運籌管理 處資深協理	王聖博	-	-	-	-	
業務處協理	金念庭	-	-	不適用	不適用	112.05.18 辭任
業務部協理	黃欣欣	(4)-	-	不適用	不適用	112.06.30 辭任
業務部協理	朱琴娥	-	-	-	-	112.08.08 新任
業務部協理	姜美慧	-	-	-	-	112.11.08 新任
業務部協理	廖芳英	(19)	-	-	-	
業務部協理	董玉如	-	-	-	-	
開發處協理	柯瑩璇	-	-	-	-	
財務長	吳建德	-	-	-	-	
會計部資深經理	蔡承志	-	-	-	-	

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113年3月25日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
中環股份有限公司	11,669	7.98	-	-	-	-	-	-	-
負責人：翁明顯	-	-	-	-	-	-	良道投資股份有限公司 負責人：吳道昌	姻親	-
							斐樂股份有限公司 負責人：楊青峯	姻親	-
							景宗投資股份有限公司 負責人：王芳瓊	姻親	-
							駿道投資股份有限公司 負責人：楊惠馨	姻親	-
中嘉國際投資股份有限公司	9,522	6.52	-	-	-	-	-	-	-
負責人：鄭宗安	-	-	-	-	-	-	-	-	-
曾李玉蓮	7,488	5.12	-	-	-	-	保宏投資股份有限公司 負責人：曾保堂	夫妻	-
信望愛投資股份有限公司	6,501	4.45	-	-	-	-	-	-	-
負責人：蘇炯忠	49	0.03	-	-	-	-	-	-	-
良道投資股份有限公司	6,160	4.21	-	-	-	-	-	-	-
負責人：吳道昌	75	0.05	376	0.26	-	-	駿道投資股份有限公司 負責人：楊惠馨	夫妻	-
							斐樂股份有限公司 負責人：楊青峯	姻親	-
							景宗投資股份有限公司 負責人：王芳瓊	姻親	-
							中環股份有限公司 負責人：翁明顯	姻親	-
斐樂股份有限公司	5,839	4.00	-	-	-	-	-	-	-
負責人：楊青峯	-	-	-	-	-	-	中環股份有限公司 負責人：翁明顯	姻親	-
							景宗投資股份有限公司 負責人：王芳瓊	夫妻	-
							良道投資股份有限公司 負責人：吳道昌	姻親	-
							駿道投資股份有限公司 負責人：楊惠馨	兄妹	-
保宏投資股份有限公司	5,107	3.49	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	股數 (仟股)	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
負責人：曾保堂							曾李玉蓮	夫妻	-
景宗投資股份有限公司	4,932	3.37	-	-	-	-	-	-	-
負責人：王芳瓊	-	-	-	-	-	-	中環股份有限公司 負責人：翁明顯	姻親	-
							斐樂股份有限公司 負責人：楊青峯	夫妻	-
							良道投資股份有限公司 負責人：吳道昌	姻親	-
							駿道投資股份有限公司 負責人：楊惠馨	姻親	-
保羅投資股份有限公司	4,703	3.22	-	-	-	-	-	-	-
負責人：劉禹利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
駿道投資股份有限公司	4,218	2.89	-	-	-	-	-	-	-
負責人：楊惠馨	376	0.26	75	0.05	-	-	良道投資股份有限公司 負責人：吳道昌	夫妻	-
							景宗投資股份有限公司 負責人：王芳瓊	姻親	-
							中環股份有限公司 負責人：翁明顯	姻親	-
							斐樂股份有限公司 負責人：楊青峯	兄妹	-

十、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

113年3月25日

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	持股比例	股數(仟股)	持股比例
台南企業(維爾京)股份有限公司	170	100.00%	-	-	170	100.00%
印尼台南企業股份有限公司	2,400	100.00%	-	-	2,400	100.00%
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	1	100.00%	-	-	1	100.00%
安達股份有限公司	6	100.00%	-	-	6	100.00%
晶英時尚股份有限公司	5,050	100.00%	-	-	5,050	100.00%
台南企業(越南)責任有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
PT CAHAYA IDNDAH GLOBAL	1,900	100.00%	-	-	1,900	100.00%
宜興高青製衣有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
周口台南製衣有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
T&G Fashion Co., Ltd	3,300	100.00%	-	-	3,300	100.00%
金港製衣有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
金速旺實業有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
品順製衣股份有限公司	0.1	100.00%	-	-	0.1	100.00%

註1:係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

113年3月25日

單位：股；新台幣仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其它
81/10	10	19,500,000	195,000	19,500,000	195,000	現金增資 75,000	-	註1
85/08	10	30,000,000	300,000	24,589,800	245,898	資本公積轉增資 29,250 合併發行新股 21,648	-	註2
86/07	10	30,000,000	300,000	29,507,760	295,078	資本公積轉增資 24,590 盈餘轉增資 24,590	-	註3
87/05	10	60,000,000	600,000	38,360,088	383,601	資本公積轉增資 29,508 盈餘轉增資 59,015	-	註4
88/08	10	90,000,000	900,000	67,540,132	675,401	現金增資 100,000 盈餘轉增資 191,800	-	註5
89/08	10	94,836,200	948,362	94,836,200	948,362	盈餘轉增資 270,161 員工紅利轉增資 2,800	-	註6
90/07	10	142,800,000	1,428,000	116,090,200	1,160,902	盈餘轉增資 212,540	-	註7
91/07	10	142,800,000	1,428,000	122,394,800	1,223,948	員工紅利轉增資 5,001 資本公積轉增資 58,045	-	註8
92/07	10	142,800,000	1,428,000	122,894,800	1,228,948	員工紅利轉增資 5,000	-	註9
93/08	10	142,800,000	1,428,000	123,394,800	1,233,948	員工紅利轉增資 5,000	-	註10
94/03	10	142,800,000	1,428,000	123,548,370	1,235,484	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 1,536	-	註11

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其它
94/07	10	142,800,000	1,428,000	125,283,854	1,252,839	盈餘轉增資 12,355 員工紅利轉增資 5,000	—	註 12
95/08	10	200,000,000	2,000,000	127,037,000	1,270,370	盈餘及資本公積轉增資 12,528 員工紅利轉增資 5,003	—	註 13
95/12	10	200,000,000	2,000,000	128,777,453	1,287,775	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 17,405	—	註 14
96/04	10	200,000,000	2,000,000	133,743,264	1,337,433	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 49,658	—	註 15
96/07	10	200,000,000	2,000,000	136,460,069	1,364,601	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 27,168	—	註 16
96/08	10	200,000,000	2,000,000	138,324,700	1,383,247	盈餘及資本公積轉增資 13,646 員工紅利轉增資 5,000	—	註 17
96/10	10	200,000,000	2,000,000	138,919,001	1,389,190	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 5,943	—	註 18
97/04	10	200,000,000	2,000,000	139,830,508	1,398,305	海外無擔保可轉換公司債持有人申請轉換普通股轉增資 9,115	—	註 19
98/06	10	200,000,000	2,000,000	146,822,034	1,468,220	盈餘轉增資 69,915	—	註 20
102/12	10	200,000,000	2,000,000	146,851,034	1,468,510	員工認股權行使 290	—	註 21
103/08	10	200,000,000	2,000,000	146,859,034	1,468,590	員工認股權行使 80	—	註 22
104/01	10	200,000,000	2,000,000	146,645,034	1,466,450	註銷庫藏股減資 214	—	註 23
104/04	10	200,000,000	2,000,000	146,731,034	1,467,310	員工認股權行使 86	—	註 24
104/10	10	200,000,000	2,000,000	146,429,034	1,464,290	註銷庫藏股減資 302	—	註 25
105/02	10	200,000,000	2,000,000	146,734,034	1,467,340	員工認股權行使 305	—	註 26
105/07	10	200,000,000	2,000,000	147,108,034	1,471,080	員工認股權行使 374		註 27
105/10	10	200,000,000	2,000,000	147,136,034	1,471,360	員工認股權行使 28		註 28
106/01	10	200,000,000	2,000,000	147,145,034	1,471,450	員工認股權行使 9		註 29
106/05	10	200,000,000	2,000,000	147,148,034	1,471,480	員工認股權行使 3		註 30
106/12	10	200,000,000	2,000,000	147,151,034	1,471,510	員工認股權行使 3		註 31
107/4	10	200,000,000	2,000,000	147,153,534	1,471,535	員工認股權行使 2.5		註 32
112/6	10	200,000,000	2,000,000	146,153,534	1,461,535	註銷庫藏股減資 1,000		註 33

註 1：經濟部81年10月20日「經(81)商121461號函」核准。

註 2：經財政部證券管理委員會85年7月17日(85)台財證(一)第42402號函核准。

註 3：經財政部證券管理委員會86年7月17日(86)台財證(一)第53780號函核准。

註 4：經財政部證券暨期貨管理委員會87年5月5日(87)台財證(一)第37631號函核准。

註 5：經財政部證券暨期貨管理委員會88年5月19日(88)台財證(一)第45024號函核准。

註 6：經財政部證券暨期貨管理委員會89年6月14日(89)台財證(一)第50825號函核准。

- 註 7：經財政部證券暨期貨管理委員會90年5月14日(90)台財證(一)第128957號函核准。
- 註 8：經財政部證券暨期貨管理委員會91年5月16日(91)台財證(一)第126689號函核准。
- 註 9：經財政部證券暨期貨管理委員會92年6月10日(92)台財證(一)第0920125206號函核准。
- 註10：經行政院金融監督管理委員會證券期貨局93年7月7日證期(一)字第0930129967號函核准。
- 註11：經臺灣證券交易所股份有限公司94年6月30日台證上字第0940017355號函核准。
- 註12：經行政院金融監督管理委員會94年6月6日金管證一字第0940122557號函核准。
- 註13：經行政院金融監督管理委員會95年7月4日金管證一字第0950128126號函核准。
- 註14：經臺灣證券交易所股份有限公司96年1月29日台證上字第09600026591號函核准。
- 註15：經臺灣證券交易所股份有限公司96年5月28日台證上字第09600129051號函核准。
- 註16：經臺灣證券交易所股份有限公司96年8月7日台證上字第09600225541號函核准。
- 註17：經行政院金融監督管理委員會96年6月27日金管證一字第0960032312號函核准。
- 註18：經臺灣證券交易所股份有限公司96年11月20日台證上字第09600343061號函核准。
- 註19：經臺灣證券交易所股份有限公司97年5月26日台證上字第09700133851號函核准。
- 註20：經行政院金融監督管理委員會98年7月6日金管證發字第0980033347號函核准。
- 註21：經臺灣證券交易所股份有限公司103年1月13日台證上一字第1030001247號函核准。
- 註22：經臺灣證券交易所股份有限公司103年8月13日台證上一字第1030016586號函核准。
- 註 23：經臺灣證券交易所股份有限公司 104 年 2 月 6 日台證上一字第 1040002490 號函核准。
- 註 24：經臺灣證券交易所股份有限公司 104 年 8 月 27 日台證上一字第 1040017293 號函核准。
- 註 25：經臺灣證券交易所股份有限公司 104 年 10 月 19 日台證上一字第 10400215581 號函核准。
- 註 26：經經濟部 105 年 3 月 22 日經授商字第 10501051010 號變更登記核准。
- 註 27：經經濟部 105 年 8 月 10 日經授商字第 10501189690 號變更登記核准。
- 註 28：經經濟部 105 年 11 月 9 日經授商字第 10501259450 號變更登記核准。
- 註 29：經經濟部 106 年 2 月 15 日經授商字第 10601014590 號變更登記核准。
- 註 30：經經濟部 106 年 5 月 22 日經授商字第 10601065580 號變更登記核准。
- 註 31：經經濟部 106 年 12 月 5 日經授商字第 10601162820 號變更登記核准。
- 註 32：經經濟部 107 年 4 月 10 日經授商字第 10701038500 號變更登記核准。
- 註 33：經經濟部 112 年 6 月 5 日經授商字第 11230096680 號變更登記核准。

113 年 3 月 25 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	146,153,534 股	53,846,466 股	200,000,000 股	本公司股票屬上市股票

## (二)股東結構

113 年 3 月 25 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其它法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	0	0	46	12,610	78	12,734
持有股份	0	0	80,447,517	54,417,958	11,288,059	146,153,534
持有比例	0.00	0.00	55.04	37.24	7.72	100.00

### (三)股權分散情形

#### 1. 普通股：每股面額新台幣十元

113年03月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,812	1,181,912	0.81
1,000 至 5,000	3,749	7,401,472	5.06
5,001 至 10,000	546	4,107,997	2.81
10,001 至 15,000	170	2,091,703	1.43
15,001 至 20,000	114	2,077,006	1.42
20,001 至 30,000	91	2,282,346	1.56
30,001 至 40,000	51	1,807,539	1.24
40,001 至 50,000	50	2,259,867	1.55
50,001 至 100,000	56	4,019,940	2.75
100,001 至 200,000	28	3,790,328	2.59
200,001 至 400,000	27	7,558,181	5.17
400,001 至 600,000	11	5,181,028	3.54
600,001 至 800,000	3	2,024,982	1.39
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	0.68
1,000,001 以上	25	99,369,233	68.00
合計	12,734	146,153,534	100.00

#### 2. 特別股：無。

### (四)主要股東名單

113年3月25日

主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例%
中環股份有限公司	11,669,000	7.98%
中嘉國際投資股份有限公司	9,522,000	6.52%
曾李玉蓮	7,488,000	5.12%
信望愛投資股份有限公司	6,501,331	4.45%
良道投資股份有限公司	6,159,821	4.21%
斐樂股份有限公司	5,839,000	4.00%
保宏投資股份有限公司	5,107,000	3.49%
景宗投資股份有限公司	4,932,000	3.37%
保羅投資股份有限公司	4,702,808	3.22%
駿道投資股份有限公司	4,217,947	2.89%

註：股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目/Item		年度/Year	111 年度	112 年度
每股市價 (註1) (Market price per share)	最高(Highest market price)		\$23.30	\$32.70
	最低(Lowest market price)		17.55	20.30
	平均(Average market price)		20.26	26.31
每股淨值 (註2) (Net worth per share)	分配前(Before distribution)		24.21	25.31
	分配後(After distribution)		23.21	尚未經股東會決議通過
每股盈餘 (Earnings per share)	加權平均股數(仟股) (Weighted average share)	追溯前 (Before retroactive adjustment)	146,154	146,154
		追溯後 (After retroactive adjustment)	146,154	146,154
	每股盈餘 (註3) (Earnings per share)	追溯前 (Before retroactive adjustment)	2.06	2.13
		追溯後 (After retroactive adjustment)	2.06	2.13
每股股利 (Dividends per share)	現金股利(Cash dividends)		1	尚未經股東會決議通過
	資本公積配現金 cash from capital surplus		—	
	無償配股 (Stock dividends)	盈餘配股 (Dividends from retained earnings)	—	
		資本公積配股 (Dividends from capital surplus)	—	
累積未付股利 (註4) (Unpaid-for Dividends)		—	—	
投資報酬分析 (Return on investment)	本益比 (註5) (Price/Earning ratio)		9.45	11.96
	本利比 (註6) (Price/Dividend ratio)		19.47	尚未經股東會決議通過
	現金股利殖利率 (註7) (Cash dividend yield rate)		0.0514	

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會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，分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之百分之三十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，為本期可分配盈餘。本期可分配盈餘加上上年度累積未分配盈餘後為累積可供分配盈餘。由董事會擬具盈餘

分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

(1) 員工酬勞，應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其具體辦法授權董事會訂定之。

(2) 董事酬勞，應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派。

(註)當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

(3) 股東紅利，不低於本期可分配盈餘之百分之三十。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之百分之十。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 112 年度盈餘分配業經民國一一三年三月七日董事會提議通過，擬分配現金股利每股新台幣 1.2 元，共計新台幣 175,384,241 元。嗣後若因買回本公司股份或因員工認股權之行使，而需註銷股份或發行新股，致影響流通在外股份數量，請授權董事長依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入，前項現金股利分配，提請民國 113 年股東常會通過後，授權董事長另訂定發放現金股利之配息基準日及發放日。

(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：不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：詳(六)公司股利政策及執行狀況說明。

2. 本期估列員工及董事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：

(1) 員工、董事酬勞金額之估列基礎係根據公司章程所載成數範圍內估列。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：本公司 112 年度未配發股票紅利。

(3) 董事會決議實際配發金額與估列數無差異。

3. 董事會通過配發員工分紅等資訊：

(1) 本公司民國 112 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 346,200 仟元，擬以現金分配員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元無差異。

(2) 董事會通過之配發員工股票金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會無分配員工股票之情事，故不適用。

(3) 考慮配發員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：因應員工酬勞及董監事酬勞費用化，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司民國 111 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 322,405 仟元，擬以現金分配員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

113年3月25日

買回期次	第一次 (期)	第二次 (期)	第三次 (期)	第四次 (期)	第五次 (期)	第六次 (期)	第七次 (期)	第八次 (期)註
買回目的	轉讓股份予 員工							
買回期間	100/03/03- 100/04/29	100/08/18- 100/10/14	100/12/26- 101/01/13	101/07/19- 101/08/22	102/12/27- 103/02/26	104/01/21- 104/03/20	104/09/23- 104/11/22	107/03/30- 107/05/22
買回區間價格 (元)	35.00-50.00	35.00-50.00	35.00-50.00	30.00-45.00	30.00-40.00	25.00-35.00	25.00-35.00	23.00-30.00
已買回股份種類 及數量(仟股)	普通股 /1,000	普通股 /500	普通股 /620	普通股 /1,000	普通股 /600	普通股 /1,000	普通股 /500	普通股 /1,000
已買回股份金額 (仟元)	38,475	18,949	22,517	28,394	18,865	27,455	12,802	22,663
本次平均每股買 回價格(元)	38.48	37.9	36.32	28.39	31.44	27.45	25.6	22.66
已買回數量占預 定買回數量之 比率(%)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
已辦理銷除及轉 讓之股份數量 (仟股)	1,000	500	620	1,000	600	1,000	500	1,000
累積持有本公司 股份數量(仟股)	0	0	0	0	0	0	0	0
累積持有本公司 股份數量占已發 行股份總數比率 (%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

註：依民國 108 年 4 月 17 日公布修正之證券交易法第 28 條之 2 第 4 項規定，買回股份轉讓予員工之轉讓期限由 3 年延長為 5 年，經金管會核准將第 8 次執行庫藏股之轉讓期間延長為民國 107 年 5 月 22 日至民國 112 年 5 月 21 日。

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容:截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

(二)執行情形:就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

(一)業務範圍：

1、目前所營業務主要內容：

- (1)各種衣服、布等類之加工製造批發零售業務。
- (2)受託國內外廠商加工衣服等內、外銷業務。
- (3)有關國際貿易業務。
- (4)紡織工業及塑膠工業之經營。
- (5)各種布疋染料顏料五金鋼鐵機械器具化工原料電氣材料之買賣業務。
- (6)委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。
- (7)有關建材買賣及進出口業務。
- (8)成衣機械裝配、製造、買賣業務。
- (9)有關前各項產品之進出口業務。

2、所營事業營業比重及公司目前之商品本公司以六十多年的成衣製造經驗，為國內成衣專業製造商，依客戶之不同需求，生產各式長、短褲、洋裝、上衣、外套等，提供消費者在不同場合的適當服飾。其營業收入主要來自成衣之生產、銷售及成衣原料之買賣。

2023 年度其占營業收入之比重如下：

項 目/ITEM	佔總營業額/TOTAL SALES
成衣代工/Garment	100.00%
成衣自有品牌及代理品牌/Brand	0%
合 計/TOTAL	100.00%

3、計畫開發之新商品：

目前本公司除依客戶之需求及流行趨勢開發不同之成衣款式外，仍將持續加強各種服裝打版、製作、水洗技術之研究及改善，擬與布廠策略結盟，結合上下游專業能力，研發多元化品項，創造雙贏營收。

(二) 產業概況：

1. 國內產業概況與發展：

依據我國海關進出口貿易統計資料顯示，112年1-11月我國貨品出口總值為3,925.59億美元，較111年同期衰退12%；進口總值為3,231.01億美元，衰退19%；貿易順差為694.58億美元，成長49.6%。在紡織品貿易方面，112年1-11月我國紡織品出口總值為60.86億美元，衰退26%；進口總值為33.35億美元，衰退8%；貿易順差為27.51億美元，較111年同期減少18.83億美元，衰退41%。

2023年1~11月台灣紡織品進出口

單位：億美元

進出口貿易	出口		進口		出超／入超	成長率％ 出口值
	出口值	成長率％	進口值	成長率％		
整體貿易	3,925.59	-12%	3,231.01	-19%	694.58	49.6%
紡織品	60.86	-26%	33.35	-8%	27.51	-41%
紡織品占整體貿易比重	1.55%	-	1.03%	-	3.96%	-

資料來源：依據紡拓會資料編製

以出口值分析，主要出口項目為布料(占71%)，其次為紗線(占13%)、纖維(占6%)及成衣及服飾品(占5%)，以及雜項紡織品(占5%)；五大出口項目均呈衰退，佔大宗之布料衰退27%，纖維衰退12%、紗線衰退27%、成衣服飾品衰退26%及雜項紡織品衰退30%。以進口值分析，主要進口項目以成衣及服飾品為大宗(占60%)，成長4%，其次為布料(占13%)衰退22%、雜項紡織品(占11%)衰退10%、紗線(占8%)衰退39%，以及纖維(占8%)衰退9%。

項 目	出口值 (億美元)	比重 (%)	同期 比較 (%)	出口量 (萬公噸)	同期 比較 (%)	單價 (美元/公斤)	同期 比較 (%)
1. 纖維	3.56	6%	-12	27.95	-7	1.28	-6
2. 紗線	7.97	13%	-27	26.48	-22	3.01	-6
3. 布料	43.37	71%	-27	46.73	-23	9.28	-5
4. 成衣及服飾品	2.96	5%	-26	1.27	-28	23.34	2
5. 雜項紡織品	3.00	5%	-30	5.45	-22	5.49	-10
合 計	60.86	100%	-26	107.88	-19	5.64	-9

資料來源：依據紡拓會資料編製

以出口地區分析，我紡織品第一大出口市場為越南，其次為中國大陸、美國、印尼及柬埔寨，合計佔出口比重達 59%。在出口項目方面，五大出口地區均以布料為大宗，以輸越南出口值最大，柬埔寨比重最高。進口地區方面，中國大陸為我排名第一的進口來源，其次為越南、歐盟、日本及美國，合計佔進口總值達 78%；其中自中國大陸、越南及歐盟均以進口成衣及服飾品為主，自日本進口以布料為主，自美國進口則以纖維為主。

2019 年~2023 年 1-11 月我國紡織品主要出口市場統計

單位：億美元

2019 年	主要出口地區	越南	中國大陸	美國	香港	印尼	其它
	出口值	22.25	15.84	6.98	4.81	4.47	45.65
	佔總出口值比重	24%	17%	8%	5%	5%	41%
2020 年	主要出口地區	越南	中國大陸	美國	歐盟	印尼	其它
	出口值	19.02	12.55	6.82	3.70	3.57	54.34
	佔總出口值比重	25%	17%	9%	5%	5%	39%
2021 年	主要出口地區	越南	中國大陸	美國	印尼	柬埔寨	其它
	出口值	23.15	14.81	8.15	4.58	4.45	44.86
	佔總出口值比重	26%	16%	9%	5%	5%	39%
2022 年	主要出口地區	越南	中國大陸	美國	印尼	柬埔寨	其它
	出口值	23.6	12.57	7.87	5.4	4.31	46.25
	佔總出口值比重	27%	14%	9%	6%	5%	39%
2023 年 1 月- 11 月	主要出口地區	越南	中國大陸	美國	印尼	柬埔寨	其它
	出口值	16	8.45	5.41	3.74	2.71	24.55
	佔總出口值比重	26%	14%	9%	6%	4%	41%

資料來源：經濟部統計部，紡拓會市場開發處

我紡織品前5大出口市場，均以布料產品為主；布料出口值最大者為越南之13.31億美元，布料出口比重最高者為柬埔寨，達94%。

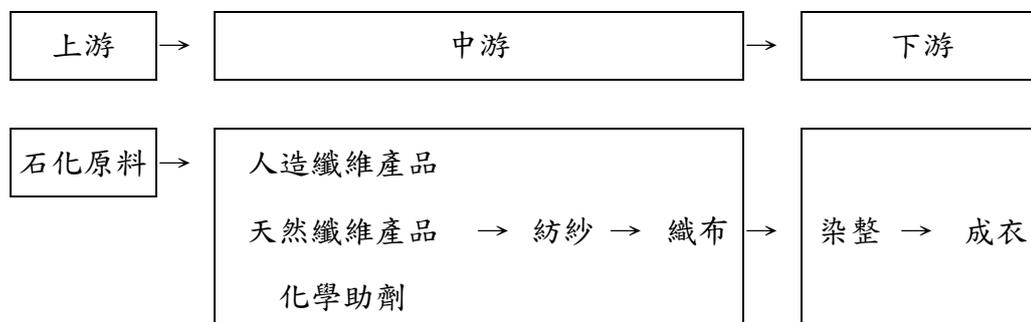
出口地區	主要出口項目	出口值	佔出口至該地區紡織品	同期比較
		(億美元)	比重(%)	(%)
1. 越南	布料	13.31	83	-26
	紗線	1.54	10	-34
2. 中國大陸	布料	5.37	64	-31
	紗線	2.20	26	-24
3. 美國	布料	2.92	54	-24
	成衣服飾品	0.88	16	-39
4. 印尼	布料	3.25	87	-27
	紗線	0.21	6	-6
5. 柬埔寨	布料	2.56	94	-32
	雜項紡織品	0.06	2	-32

資料來源：經濟部統計部, 紡拓會產經資訊處

## 2、產業上、中、下游之關聯性

紡織成衣產業的上、中、下游關聯圖如下。從最上游的石化原料及天然原料開始，經過加工處理成絲；到中游的紡紗、織布；中下游的染整；最後在下游製成成衣銷售。

紡織產業並非夕陽產業，現今市場上越來越多強調功能性與換款速度，因此本公司積極強化設計開發能力，並藉由與中游產業結盟的策略，企圖縮短製程並達到快速反應，唯有如此才能面對韓國、中國大陸、印度等紡織成衣產品的劇烈競爭，及應付全球市場的求新求變。



## 3、產品之發展趨勢

公司主要營業項目為各式成衣之加工製造及材料與商品之買賣。由產業情況、經營環境及未來市場可能供需變化。其假設依據如下：

#### (1) 成衣自製

係指指接單生產之預計銷售量、值。本公司主要市場為美國地區，近年來積極開拓亞洲市場、歐洲市場，且因應中美貿易帶來的不穩定性，中國廠區業務更致力拓展中國內銷品牌市場，結合新生產據點與利用代工廠提昇整體產能規模下，業績將持續成長。

#### (2) 商品買賣

A. 成衣買賣：係依據未來一年市場狀況，與擴展亞洲、歐洲市場及開發中國內銷品牌市場後，預計業績將略有成長。

B. 材料買賣：係指透過本公司代子公司進料之預計值，其係以子公司未來一年可能產銷量，核算子公司預計成本率及本公司預計銷售毛利率予以估計而來。

#### 4、競爭情形：

本公司主要業務為成衣外銷，主要銷往美國、加拿大與日本市場，目前除了台灣地區與本公司同性質較高的競爭對手外，同時也面對來自中國、韓國、香港與印度等地區廠商的競爭。產業競爭分析如下：

##### (1) 全球主要國家紡織產業趨勢

根據世界貿易組織（WTO）的統計，2022 年全球服裝出口總額為 5,760 億美元，年增 5%，遠低於 2021 年 20% 的驚人增速。經濟成長放緩，加上主要服裝進口市場，特別是美國和西歐的前所未有的高通膨 國家，對消費者可自由支配支出（包括購買服裝）的可用預算產生了不利影響。2022 年全球紡織品出口下降 4.2%，總計 3,390 億美元，落後於多數工業部門。這種模式是可以理解的，因為隨著疫情接近尾聲，個人防護裝備和相關紡織原料的需求大幅下降。2022 年全球紡織品及成衣貿易的主要趨勢如下：中國大陸仍是全球最大的紡織品及成衣出口國，其出口增速有所放緩。東南亞國家在全球紡織品及成衣貿易中的地位不斷提升。全球紡織品及成衣貿易的區域化和多樣化趨勢更加明顯。

##### (2) 全球主要紡織品及成衣出口國家

2022 年全球服裝出口總額為 5,760 億美元，年增 5%；服裝出口方面，中國、歐盟 28 國、孟加拉國和越南為四大服裝出口國。2022 年全球紡織品出口下降 4.2%，總計 3,390 億美元；中國大陸、歐盟 28 區和印度仍然維持前三大全球貿易紡織品出口國位置，其次是土耳其、美國、越南，台灣位居第八位，出口金額約 90 億美元。

2022 年全球前 10 大紡織品主要出口國

## Top Textile Exporters in 2022 (By value)

	Exporters	Value of exports (\$bn)	Growth rate (2021-2022)	Market shares
1	China	147.8	1.5%	43.6%
2	European Union	71.5	-2.9%	21.1%
3	India	19.4	-12.5%	7.4%
4	Turkey	14.6	-3.8%	5.7%
5	USA	13.8	5.0%	4.3%
6	Vietnam	10.8	-5.7%	4.1%
7	Pakistan	8.7	-5.4%	3.2%
8	Taiwan	8.3	-2.4%	2.6%
9	South Korea	8.3	-4.6%	2.5%
10	Japan	6.0	-3.9%	2.4%

"Textile" refers to SITC code 65

Table: by Dr. Sheng Lu • Source: WTO (2023) • Created with [Datawrapper](#)

資料來源：<https://shenglufashion.com/2023/08/14/wto-reports-world-textiles-and-clothing-trade-in-2022/>

2022 年全球前 10 大成衣主要出口國

## Top Apparel Exporters in 2022 (By value)

	Exporters	Value of exports (\$bn)	Growth rate (2021-2022)	Market shares
1	China	182.4	3.6%	31.7%
2	European Union	156.4	3.6%	27.1%
3	Bangladesh	45.3	26.6%	7.9%
4	Viet Nam	35.3	13.1%	6.1%
5	Türkiye	19.9	6.3%	3.5%
6	India	17.7	9.7%	3.1%
7	Indonesia	10.1	7.8%	1.7%
8	Cambodia	9.1	12.1%	1.6%
9	Pakistan	8.9	4.9%	1.5%
10	USA	7.2	16.7%	1.2%

"Apparel" refers to SITC code 84

Table: by Dr. Sheng Lu - Source: WTO (2023) - Created with [Datawrapper](#)

資料來源：<https://shenglufashion.com/2023/08/14/wto-reports-world-textiles-and-clothing-trade-in-2022/>

### (3) 全球主要紡織品及成衣進口國家

2022 年全球紡織品及成衣進口額達 9,000 億美元，較 2021 年增加 8.9%。其中紡織品進口額達 3,050 億美元，較 2021 年增加 9.3%；進口的主要國家和地區為中國大陸、歐盟、美國、日本、越南。成衣進口額達 5,950 億美元，較 2021 年增加 8.6%；成衣進口的主要國家和地區為歐盟、美國、中國大陸、日本、亞洲其他地區。

(三)技術及研發概況：

1、本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度
研究費用	74,671

2. 開發成功之技術或產品

- (1) ETS 工票系統排程。
- (2) IE 工時分析系統。
- (3) SSP 馬克雲端系統。
- (4) 3D 技術資料庫維護強化。
- (5) 3D 雲端資源共享。
- (6) 3D 模擬系統提高核可率。
- (7) 運動機能產品開發研究。

3. 未來年度研究發展計畫

- (1) 建立海內外廠技術改善創新分享與評比。
- (2) 打版人才儲備計畫，專業與技術傳承。
- (3) 全球海內外廠 2D+3D 技術分享與提升。
- (4) 自動化機器與輔具創新持續研究。
- (5) 全方面提升技術領域。
- (6) 協助海內廠技術提升，教育訓練。
- (7) 虛擬化技術建構出多重模擬環境或專用資源。
- (8) 精進雷切昇華技術。

(四)長、短期業務發展計畫內容

1. 長期計畫：

- (1) 高品質、高技術、高附加價值及最適資源配置：提升設計開發部門功能，透過與業務單位之密切合作主動提案發揮綜效，建立技術研發部門權威成為全球研發中心，包括人才交流、專業技術團隊，長期培養技術人才，持續精進製程與技術，提高競爭力，訂製資訊後勤支援系統，健全資訊整合平台，完全掌控訂單透明度，減少模糊溝通與去除不必要的重複成本。透過組織調整，持續培育精英人才，創造中間幹部價值，提升高階主管經營能力，使公司資源達到最佳化配置，以因應內外環境變化。
- (2) 海外廠多產區優勢強化：因應國際情勢及內外環境變化，當產區發生異常狀態時，其他產區可即時支援產能，2022 年因疫情影響雖未擴增產能，但因自動化設備的使用及持續導入提升既有產線的效率及品質，並且建立各廠區特色專注於其核心價值，運用各廠區優勢廠區專精化，發展適合屬性之產品，因應下半年訂單回歸，適時適當增加調整各產區產能。
- (3) 建立策略合作夥伴、開發在地供應鏈：針織、運動服品項穩定成長，醫療、軍工、制服品項導入，擴大水平整合的廣度；透過與布商的策略聯盟合作，達到垂直整合

的深度，無論前端設計、主副料開發及後端水洗等均具加乘效果，提供客戶更多樣化及獨特性的產品選擇，進而增加客戶粘著度。開發在地供應鏈，主副料直接在地生產供貨，有效縮短 Lead time 及配合客戶策略將供應鏈移轉。

- (4)整合內外部資源推動 ESG 永續經營發展：掌握市場，整合內部、同業與跨域資源，發揮整體綜效；關注淨零排放議題投入教育訓練，致力讓成衣業及供應鏈成為低碳產業，從環境保護、社會責任和公司治理的面向，以企業專業發揮社會影響力，努力於資源連結、翻轉教育、地方創生、永續城市與循環經濟等，有夢想、可持續性、多樣性，善盡企業責任提升客戶形象，持續推動永續發展。

## 2. 短期計畫：

- (1)開拓既有客戶新品項、新客戶、新市場、新生意型態：聚焦具有成長動能的既有客戶並爭取其新品項，搶攻既有客戶高端品牌進行轉骨，並積極開發可淡季平衡及高單價新型態的客戶。透過自動化設備提高競爭門檻，持續引進自動化機台以因應少量多樣訂單同時提升量大款生產效率。利用多產區優勢持續拓展內銷市場，在柬埔寨、中國、台灣內銷市場已有顯著成效，更將觸角延伸到醫療、軍工、制服，對各個領域的商機都予以重視並積極開拓。
- (2)強化 KPI 管理，控制費用，克服異常：建立有效績效管理制度，降低未出口率、遺失率、庫存布，提升營運績效；細緻化管理，從各個面向節省成本提升毛利；訂定各流程標準作業程序，更嚴謹管控杜絕異常，如有異常提早發現提早因應。
- (3)數據管理資訊接軌：強化 ERP 系統，導入工廠 MES 系統，加強系統間的資訊串流，將過去累積的數據與經驗以新的方式再生。運用系統串連各流程資訊，從接獲訂單、進行生產、流程控制一直到產品完成，主動蒐集及監控製造過程中所產生的生產資料，以確保產品生產品質。
- (4)科技投資，數位化轉型：3D 打樣替代實體打樣，節省主副料跟時間成本，催生 3D 服裝模擬系統落地；導入 RPA 提升訂單作業效率，節省時間跟人力來優化其他管理流程及服務客戶；AI 圖像辨識搜尋既有資料快速報價，結合圖像工段快速計算工時；AI 視覺驗布，模擬真人視覺來檢驗出布料表面瑕疵，實現 AI 智慧型生產線；BI 商業智慧系統導入幫助管理者快速決策，從 E 化進階到數位化智能化，讓科技輔助運籌、管理。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1、主要產品之銷售地區

本公司主要產品為成衣，包括長褲、短褲、裙、洋裝、夾克等，主要為外銷，以美國為最大宗，銷貨值及其分佈狀況列示如下：

單位：新台幣仟元/IN THOUSAND TWD

年度/YEAR	內銷	外銷/EXPORT		總計/TOTAL
	DOMESTIC SALES(台灣)	美國/U.S.A	其它國家 OTHER COUNTRIES	
2023	44,311	4,919,383	1,544,606	6,508,300

## 2、市場價值

台南企業為專業的成衣製造公司已六十多年，在成衣生產與技術研發的能力高度受國內外客戶肯定；同時已培育無數之成衣產業人才，近年來中堅幹部已逐步發揮影響力，在公司內擔任要職且做出貢獻，並積極培訓管理面與技術面之儲備幹部有所成。

## 3、市場未來之供需狀況與成長性

### (1)國內未來之供需狀況

我國以上、中游紡織業為主，同時扮演上、中游產業發展之驅動力角色，下游業者因需充裕勞動力，多已布局全球。2022年因通膨影響服飾消費，加上俄烏戰爭衝擊連鎖通路，大眾化服飾銷售速度放緩，下單動能減弱，全球通路商進入庫存調整特別明顯。依據經濟部統計處資料顯示，2022年我國紡織產業產值微幅減少0.9%至4,142億元。其中觀察各次產業變化，2022年上游化纖業產值衰退7.5%至755億元，占整體紡織產業產值比重為18%；中游紡織業產值成長0.3%至3,115億元，占整體紡織產業產值比重為75%；下游成衣業產值成長4.4%至271億元，占整體紡織產業產值比重為7%（以上資料來源：經濟部統計處，紡拓會整理）。

### (2)全球之未來供需狀況

成衣業是一個消費者導向的產業，所以成衣購買量與產量對經濟環境非常敏感。2023年全球紡織業受到國際政經局勢詭譎多變、聯準會升息因素干擾、景氣復甦前景不明等因素衝擊下，消費者信心不足，因此導致成衣市場購買力相對薄弱，造成商品去庫存化速度放緩。

根據McKinsey聯合BoF推出的《2024時尚調查報告》報告顯示，2024年時尚產業零售額將增加2%~4%左右。生成式人工智慧、永續發展、和旅遊，將為2024年的成長和創新提供大量機會。但「不確定性」的經濟狀況、地緣政治，以及氣候危機壓力，依然是時尚業的芒刺，且由於節省成本的策略基本上已經用盡，成衣業者只有從新的定價和促銷策略著手以刺激銷量。

### (3)未來之成長性

伴隨上述之趨勢，公司面對未來成衣業務的推展，亦有以下之發展策略：

- A. 多產區生產：分散海外生產基地以因應全球情勢變化及區域整合趨勢，積極調度海外生產作業，運用較有彈性的方式轉換，讓產出的產值與成本的控制作最有效率的調配。
- B. 專精化生產，將各產區的特性及擅長之成衣種類，發揮至極致，以增加效率及品質；持續強化針織品項合作夥伴，拓展新的產品線，除了擴展與主力客戶的合作規模外，也提供更多客戶多元化之需求。
- C. 將製程與技術模組化、自動化，並透過客製化生產工具與導入新式生產系統改善生產流程以提升承接高附加價值訂單之能力。
- D. 發展紡織供應鍊智慧化，透過大數據及雲端技術分析管理，落實精實高效生產，以提升生產力，思考如何帶動製造業升級轉型、企業社會責任、環保永續，以帶動產業發展與提升競爭力。

綜上所述，就需求面來看，除了穩固既有的美國市場，並積極開拓歐亞市場外，也瞄準網路商機的未來性，跨足網路行銷，與市場消費能力相輔相成。在技術研發與

設計方面更走在客戶與最終消費者的前端，洞見市場趨勢，察覺先機，給予客戶最貼近消費者的產品與服務。

就供給面來看，為滿足消費者對各式成衣的需求，本公司不但在既有的大陸、印尼、柬埔寨及台灣的各個生產基地，更積極開拓越南產區生產動能，引進專業針織&機能服合作夥伴，拓展產品線多樣性，並透過開發廠區協力廠的合作，提升整體產能規模。產區專精化策略發揮了各產區的特性及擅長之成衣種類，提升效率及品質，並滿足本公司客戶多元化需求。基礎建置方面強化作業系統，優化接單及產能控管流程，透過系統之運用與各項分析工具之開發，將可更快速反應市場，使本公司的全球供銷網路更為完善。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 豐富的事業發展資源

本公司從事成衣製造已有多多年經驗，長期與上游主副料供應商、周圍協力廠商及下游之銷售客戶均已發展出良好的合作關係，使其在擴大營運規模時，無論在產品生產或銷售上，均能從合作廠商取得適當的支援與協助。在此基礎下，目標與供應商建立策略聯盟，共同縮短研發製程，提供客戶更多樣化商品，達到雙贏的營收獲利。

##### (2) 國際化生產

企業國際化為發展趨勢，本公司已開始進行海外投資之探索，先後於大陸、印尼、柬埔寨、越南等地成功建立產銷據點，擴大低成本產區產能，積極在東南亞擴廠，在印尼中爪哇產區持續增加投產計劃，在資源的配置上，能更有效率發揮更大效能。目前本公司較其他企業提早進行國際化腳步的效益已開始顯現，預期未來仍將持續提升營運績效之一大利基。

##### (3) 應變能力快，品質佳

企業的生存與發展往往取決於其是否能建立自己的競爭利基，本公司長期培養核心競爭力及快速的應變能力與優良的產品品質，使客戶願意以較高價格委本公司代為生產，而此種競爭優勢未來仍將是本公司事業成長之有利因素之一。

##### (4) 和諧共存之企業文化

成衣業為勞力密集產業，受雇員工較一般企業為高，經營團隊之和諧與人員之凝聚更形重要。本公司多年來秉持著勤勞務實，和氣生財；群策群力，永續經營之經營理念，經營團隊均為攜手多年之合作夥伴，對於企業之長期發展具有一致之共識與強烈的向心力，同時重視內部溝通及意見交流，故終能成功建立其現在和諧共存的企業文化，這種企業倫常的建立，使本公司全體成員均能齊心為公司之成長奮鬥，對其未來在進行內部改革或外部擴張時，都能成為一強大後盾，有效貫徹公司之發展理念，而具備較同業更有利之優勢。

綜合上述，本公司在其多年來的努力下，已於內外部累積多種有形資源及無形資產，對未來與同業之競爭上，都可更具發展利基，在台灣的成衣業中繼續茁壯。

#### 5、發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

A. 累積數十年的豐富經驗，資源調度彈性且建構堅實之垂直與水平整合網絡。

- B. 長期合作之客戶為市場強勢領導品牌，廣為消費者歡迎，具市場前瞻性，引進大型平價服飾客戶，擴大經濟規模。與客戶的緊密信任關係讓客戶願意提供優質訂單，我方提供品質好的產品，品牌與製造商相輔相成並達到加乘的效益。
- C. 工廠全面實行 IE 標準工時作業流程，陸續導入生產系統以專業化之技術，提高生產效率，降低成本，增進產能之效益最大化。
- D. 從總公司到各產區全面推行品管提升計畫，提高自行驗貨比例，主料引進專業廠商輔以配合，讓品質更精益求精，讓客戶放心交付訂單。
- E. 產區建立特色與競爭力，順應國際生產分工趨勢，強化各產區的特性及擅長之成衣種類，將專精路線發揮至極致，增加效率及品質，並滿足本公司客戶多元化需求。
- F. 海內外各生產基地與衛星廠商建構出完整生產網絡，充分發揮生產的規模經濟。
- G. 導入建構技術分享與交流平台，在共好與良性競爭的氛圍下達成整體技術提升並創造持續改善效益。並透過技術模組化，增加產能複製的速度與彈性。
- H. 生產系統 SOP 管理制度化，除優化 ERP 系統外，導入 IE 數據影像化，模板技術數位化，以大數據資料庫為骨幹，讓系統&自動化設備與員工間做有效的配合，提升品質&效率。

(2) 不利因素及因應對策：

- A. 中美關係的不確定性，影響美國客戶對中國產區下單意願。

因應對策：

戮力轉型中國產區並找尋替代的市場，如日本，加拿大與歐盟，另也積極開拓中國內銷市場。另本公司多年經營的多產區生產基地，各地區之生產要素具備不同之優勢，有效調節各客戶訂單操作，隨時掌握最佳之資源配置方式，生產出最具成本效益之產品，強化自身競爭力。

- B. 產區工資逐年上漲，增加人力成本。

因應對策：

提前管控 3P 產前工作安排，避免生產流程造成的效率低落，有效管控加班情形，導入活用節拍式 U 型工作生產線及智能懸吊系統提升整體效率，配合自動化設備改善製程，以克服薪資上漲的壓力。

- C. 面對開發中國家低成本競爭

因應對策：

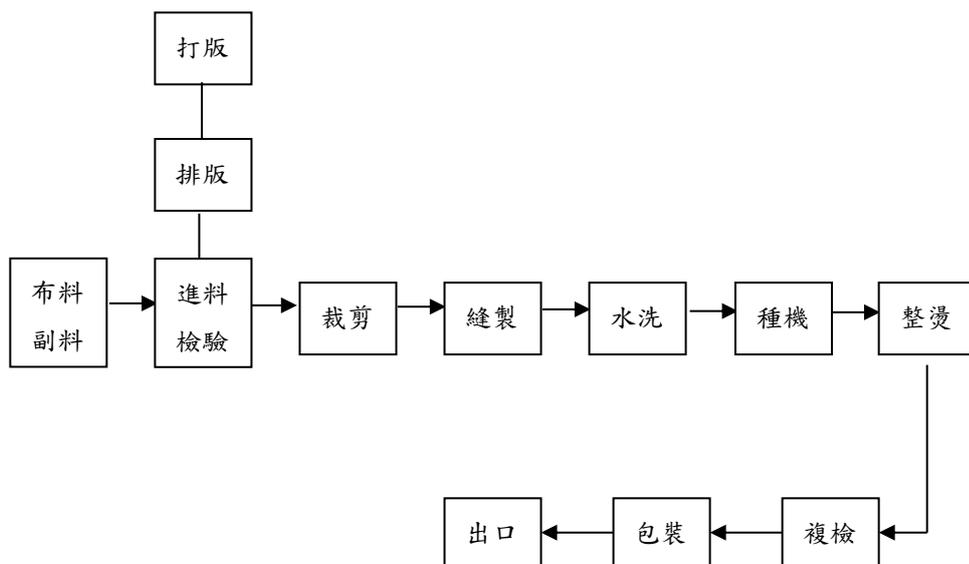
積極發展模板技術數位化，增進技術及製程改善，有效生產高附加價值流行商品，達到價格優、品質佳、交期短、商品複雜度高的需求，與開發中國家之競爭市場產生有效區隔。

(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：

食、衣、住、行係民生基本需求，本公司以五十多年的成衣製造經驗，目前為國內前十大成衣專業廠，依客戶的不同需求，生產各式成衣，除滿足消費者蔽體、保暖的基本需求之外，亦是一種表現自己的工具，具備溝通的社會功能。

## 2、主要產品之產製過程



### (三)主要原料供應狀況

成衣主要原料分為主料(本布、裡布、芯)及副料(鈕釦、拉鍊、線、商標等)二種，由於成衣製造之特性為不同款式使用不同主副料，而主副料的類別必須完全依照顧客的要求及款式之設計需求而訂購。因此本公司設有採購部門，負責依照顧客的需求，向國內外信譽良好的廠商下單，貨源來自各國知名廠商，如 WINNITEX、BLACK PEONY、MIZUDA、MSJC、年興、旭寬、台灣華可貴、艾利丹尼森等，本公司與供應商歷年來均維持良好合作關係，貨源供應向來穩定。

### (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度主要供應商資料〈最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上者〉：無此情事。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料〈最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上者〉：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係
1	乙客戶	\$ 2,151,803	28.60	非關係人	乙客戶	\$ 1,973,321	30.32	非關係人
2	丁客戶	1,203,496	16.00	非關係人	丁客戶	1,138,789	17.50	非關係人
3	庚客戶	814,230	10.80	非關係人	己客戶	689,527	10.59	非關係人
4	己客戶	787,503	10.50	非關係人	庚客戶	449,231	6.90	非關係人
5	其他	2,572,813	34.10	非關係人	其他	2,257,432	34.69	非關係人
	銷貨淨額	\$ 7,529,845	100.00		銷貨淨額	\$ 6,508,300	100.00	

變動原因說明：主要受客戶品牌銷售良窳而改變。

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。

(五)最近二年度生產量值

單位值:仟件；新台幣仟元

主要商品 (或部門別)/Item	生產量值 /Production 年度 /year	111年度/YEAR2022			112年度/YEAR2023		
		產能 /Capacity	產量 /Quantity	產值 /Amount	產能 /Capacity	產量 /Quantity	產值 /Amount
成衣代工/Garment		25,973	28,359	5,956,566	24,674	19,290	5,315,935
成衣自有品牌及代理品牌 /Brand		(註)	-	-	(註)	-	-
合計/Total		25,973	28,359	5,956,566	24,674	19,290	5,315,935

(註)年度產量含委外加工及成衣外購數量。

(六)最近二年度銷售量值

單位值:仟件；新台幣仟元

主要商品 (或部門別)/Item	銷售量值 /Net Sales 年度 /year	111年度/YEAR2022				112年度/YEAR2023			
		內銷/ Domestic Sales		外銷 /EXPORT		內銷/ Domestic Sales		外銷 /EXPORT	
		量 /Qty	值 /Amount	量 /Qty	值 /Amount	量 /Qty	值 /Amount	量 /Qty	值 /Amount
成衣(自製)/ Garment Production		220	54,915	23,898	7,469,742	164	43,859	19,097	6,460,807
成衣自有品牌及代理品牌 /Brand		-	-	-	-	-	-	-	-
原料/Raw Material		-	155	-	5,033	-	452	-	3,182
合計/Total		220	55,070	23,898	7,474,775	164	44,311	19,097	6,463,989

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	872	628	609
	一 般 職 員	1,345	1,296	1,248
	技 術 人 員	4,202	3,999	3,554
	作 業 員	7,130	6,785	6,029
	合 計	13,549	12,708	11,440
平 均 年 歲		34.10	35.38	35.33
平 均 服 務 年 資		4.82	5.39	5.29
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	0.91%	1.18%	1.19%
	大 專	15.73%	15.63%	15.33%
	高 中 以 下	83.36%	83.19%	83.48%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)並揭露目前及未來可能發生之估計金額(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)與因應措施(包括改善措施)：

本公司自 1997 年以來均注意經過處理後之廢水是否有合乎標準，目前排水已符合新排放標準。未來本公司對環境維護之因應對策將著重於注意日常防治污染設備之維護及定期檢驗工作，以及時就環境污染相關問題進行防範與改善，善盡企業責任。而上述因應對策之可能支出主要為平日檢測及設備維護費用，尚不致產生重大資本支出。故截至年報刊印日止，無因污染環境所受之損失(包括賠償)。

五、勞資關係

(一)員工福利措施：

公司以『真、善、美』為經營理念，為提供同仁更完善的服務，並達到工作與生活之平衡及保障，使其樂於工作融入團隊，公司特別提供或贊助有關福利計畫，並由公司同仁成立職工福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，公司整體福利如下：

- (1)公司依據職工福利金條例設置職工福利委員會，推行完善福委制度，提供三節、生育、婚喪喜慶補助，為凝聚同仁情感並增加舉辦每月慶生會及提供員工全額補助國內旅遊活動。
- (2)新進員工均由公司辦理勞工保險、全民健康保險，對於同仁 生育、傷病、殘廢、

老年、死亡等之給付，依照政府公佈勞工保險條例及勞工保險條例施行細則，由公司統籌申請辦理。

- (3) 公司員工按照職級或職務類性辦理團體保險，保險內容包含定期壽險、意外傷害保險、醫療險等項目增加，且新增到職即加保，提供同仁任職期間更完整的保障。
- (4) 公司員工因公出差，辦理海外旅行平安保險。
- (5) 公司定期發行台南企業期刊、電子報內部刊物，並設置員工意見箱，以了解員工需求與強化員工交流平台。
- (6) 資深員工服務滿十年以上，每滿五年頒發服務紀念獎牌。
- (7) 提供員工年度購衣優惠一年 2 次。
- (8) 年度舉辦春酒與摸彩以慰勞員工辛勞。
- (9) 重視員工健康，年度安排免費員工年度健檢，並增加理級主管以上體檢升級服務。
- (10) 為體恤員工假日需充足休息，提供補班日提早下班之福利。

## (二) 員工進修及訓練：

因應產業技術快速變遷，提升員工關鍵職能發展，以達成公司策略目標，員工培育與訓練為本公司人力資源關鍵重點。公司訓練發展政策以『以 TTQS 為標竿，以經營策略為指引；培育跨國多元人才，建構完整訓練體系』為原則，設立各項育才辦法與訂定相關細則以茲遵循，期對內強化員工專業職能與提供發揮舞台，對外提升企業競爭力並創造整體利潤。本公司培育與訓練體系：

1. 核心職能培育：
  - (1) 辦理理級主管以上策略營：促進鼓勵溝通協商集思廣益，培養提升主管跨部整合的視野。
  - (2) 辦理股長級主管以上共識營：促進帶動全員團隊動能，激勵共同邁向高績效組織文化。
2. 階層別培育：
  - (1) 高階主管培育：培育高階主管策略管理、夥伴關係與永續經營相關職能。
  - (2) 中階主管培育：培育部級主管領導與激勵、當責力、跨部門協作、建立高效團隊相關職能。
  - (3) 基層主管培育：培育組級主管教導力、管理力、問題解決、團隊凝聚力相關職能。
3. 關鍵職能培育：
  - (1) 業務特訓：業務人員的專業訓練，包括紡織產業專業、業務技巧等相關職能培育。
  - (2) 廠區生管培育：海外各廠的廠務訓練，包括 ESG、製程與品質相關職能培育。
4. 儲備幹部培育：
  - (1) GMA 培育：兩年跨部門輪調培育計畫，發展個人 IDP，培育成為廠區管理儲備幹部。
  - (2) SMA 培育：兩年跨部門輪調培育計畫，發展個人 IDP，培育成為業務管理儲備幹部。
5. 新進人員培育：搭配公司招募梯次，安排新人訓練課程，強化新人對於公司的整體認識與產品認識，並提升對公司的認同及歸屬感。課程包含：
  - (1) 資訊課程-DNA ERP 系統概論
  - (2) 財務流程
  - (3) 副料介紹
  - (4) 水洗課程
  - (5) 關務流程

- (6) 運籌課程
- (7) 織品基本介紹(平織及針織)
- (8) 主料品質檢驗
- (9) 縫製機械

(三)退休制度與實施情形：

本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 9.1%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

本公司及國內子公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本集團海外子公司係按當地政府規定自願性提列退休金準備及養老保險制度每月依當地員工薪資總額 7%~16%提撥退休金準備金及養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未可能發生之估計金額與因應措施：本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工未來發展。因此勞資關係一直保持和諧，且本公司定期召開勞資協調會議，整體而言，本公司尚無勞資糾紛所導致之損失發生。

六、資通安全管理之資訊揭露：

(一)資通安全管理策略與架構：

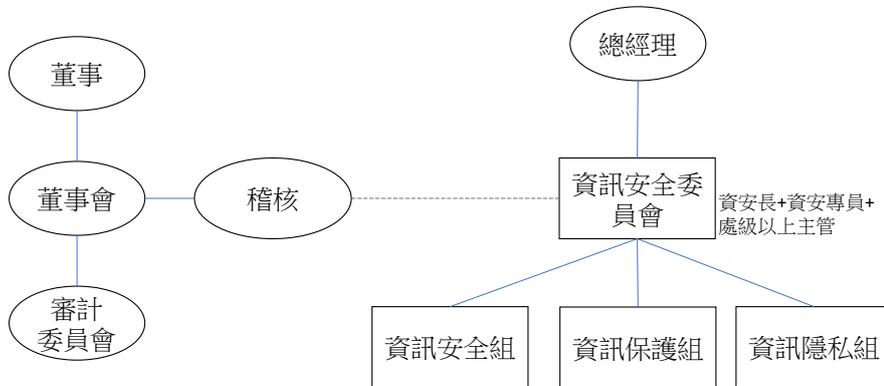
依據金融監督管理委員會公開發行公司年報應行記載事項準則第 18 條第 6 款第 1 目：敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構

台南企業於民國 111 年籌設資訊安全委員會，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由企業資訊安全組織最高主管每半年向董事會審計委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。台南企業審計委員會肩負監督治理企業資訊安全之責，將由具有資安領域相關背景的審計委員監督評核台南企業資訊與網路安全管理機制及方向。

台南企業為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，特別成立「台南企業專屬資訊保護委員會」，將由資訊技術及資材暨風險管理

資深協理擔任主席，財務長、人力資源副理、研究發展協理、營運組織協理擔任委員會成員，並設置企業資訊安全組織最高主管為執行秘書、內部稽核最高主管為觀察員，每季召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針與政策，落實資訊安全管理措施的有效性。



## 2. 資通安全政策

### (1) 企業資訊安全管理策略與架構：

台南企業資訊安全委員會為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣廠區與海外子公司各單位的「資訊保護工作推動團隊」，每季召開例行會議，依據規劃、執行、查核與行動(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

「規劃階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)，推動各廠區持續通過國際資安管理系統認證(ISO/IEC 27001、ISO/IEC 15408)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護台南企業重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。

「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分(包括員工當年度考績或採取必要的法律行動)；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保台南企業重要機密資訊不外洩。

### (2) 企業資訊安全風險管理與持續改善架構：

#### A. 規劃階段

- a. 企業資訊安全風險評估
- b. 資訊安全風險管理與對策制定
- c. 遵循資安國際標準(ISO/IEC 27001, ISO/IEC 15408, SCF, NIST, SAFE)

- d. 客戶資訊安全保護機制
- B. 執行階段
  - a. 人員與實體安全
  - b. 雲端安全
  - c. 帳號與權限管理
  - d. 資安監控與維運
  - e. 資料安全保護技術強化
  - f. 網路安全
  - g. 裝置安全
  - h. 應用程式安全
  - i. 供應鏈資訊安全
  - j. 資料安全
- C. 查核階段
  - a. 資訊安全持續監控
  - b. 資訊安全指標量化評估
  - c. 資訊安全攻擊模式演練
  - d. 機密資訊保護遵循查核
  - e. 資安成熟度評鑑
  - f. 通過資安國際稽核認證
- D. 行動階段
  - a. 資訊安全措施檢討改善
  - b. 資安威脅級技術掌握
  - c. 資訊安全違規級處置
  - d. 資訊保護問卷調查
  - e. 資訊安全教育訓練與宣導

### (3) 具體管理方案

- A. 多層資安防護
  - a. 網路安全
    - i. 使用先進防火牆提供對於惡意軟體、漏洞利用和惡意網站的保護，防禦並偵測已知未知的攻擊，防止病毒跨機台與廠區擴散。
    - ii. 即時雲端閘道防護，信件先經過資安服務夥伴雲端工具掃描，再送達公司內部的郵件主機
  - b. 裝置安全
    - i. 採用先進 EDR/MDR 端點防護，提供對於惡意軟體、漏洞利用和惡意網站的主動偵測與保護
    - ii. 防毒委外專家代管服務-健檢紀錄表
  - c. 應用程式安全
    - i. 持續汰換/更新/升級老舊設備與過時的應用系統/軟體
    - ii. 持續強化應用程式安全控管機制，並整合開發流程及平台
  - d. 供應鏈資訊安全
    - i. 對外於防火牆控管僅開必要連接 PORT 與固定 IP 連入
    - ii. 定期傳達公司最新的資安規定及注意事項
  - e. 資料安全保護技術強化
    - i. 導入先進資訊保護工具，藉由資料標籤加強文件機密分類及資料保護

ii. 文件及資料加密之控管及有效追蹤

B. 檢討與持續改善：教育訓練與宣導

- a. 加強員工對電子郵件社交攻擊的警覺性並執行釣魚郵件的預防偵測
- b. 定期進行訊安全宣導與加強員工資安觀念
- c. 資安人員定期外訓、考證提升資安觀念與技能

C. 成效監控：資安成熟度評鑑

- a. 委託外部專家定期執行公司網路安全評鑑
- b. 整合第三方驗證之客觀結果與威脅情資進行風險分析資安管理體制進階強化

(二) 重大資通安全事件

依據金融監督管理委員會公開發行公司年報應行記載事項準則第 18 條第 6 款第 2 目：列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本年度迄今為止無重大資通安全事件。

(三) 資通安全風險與因應措施：

依據金融監督管理委員會公開發行公司年報應行記載事項準則第 20 條第 6 款第 5 目：科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

台南企業每年持續投入資源於資訊安全事務，包含強化資安防禦設備、改善資安管理制度與教育訓練等。從管理面到技術面整體落實，增進資訊安全能力。對於事件的預防，除了每年在台北、台南備援機房執行資訊層面的企業持續營運演練外，針對重要系統資料，每日、週執行異地備份、保管與測試，以及每年委外的弱點掃描，皆納入資安例行作業中。

在資安意識的提升方面，每季進行對同仁針對外界發生之資安事件加強教育訓練與宣導，並對同仁隨機抽樣。另定期安排資訊處的系統管理同仁，外訓資安相關的課程與考取證照。

於 2024 年將實施：

1. 新增主動式網路安全防護 EDR/MDR
2. 重新評估並強化集團在疫情期間較開放的 VPN 政策
3. 導入總部員工資安線上課程以強化資安意識
4. 持續更新防火牆 UTM 授權
5. 加強內部員工教育訓練與宣導
6. 社交攻擊演練
7. 密集進行作業系統與應用程式之安全漏洞更新
8. 汰換老舊的作業系統與應用程式
9. 資安專員外訓與考取證照

七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一、一)合併簡明資產負債表 (Brief Balance Sheets)-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年(註1)	109年(註1)	110年(註1)	111年(註1)	112年(註1)
流動資產		3,130,380	2,926,757	3,282,834	3,264,890	3,348,302
不動產、廠房及設備		1,176,287	1,098,836	1,040,175	1,053,270	1,000,279
無形資產		20,968	20,364	15,893	13,054	10,033
其他資產		1,503,205	992,917	874,342	845,676	1,075,747
資產總額		5,830,840	5,038,874	5,213,244	5,176,890	5,434,361
流動負債	分配前	1,787,406	1,517,467	1,947,770	1,442,293	1,537,325
	分配後	1,860,483	1,546,698	1,962,385	1,588,447	尚未經 股東會通過
非流動負債		227,041	241,408	211,720	196,527	198,167
負債總額	分配前	2,014,447	1,758,875	2,159,490	1,638,820	1,735,492
	分配後	2,087,524	1,788,106	2,174,105	1,784,974	尚未經 股東會通過
歸屬於母公司 業主之權益		3,820,094	3,279,999	3,053,754	3,538,070	3,698,869
股本		1,471,535	1,471,535	1,471,535	1,471,535	1,461,535
資本公 積	分配前	880,971	874,643	845,412	830,797	824,531
	分配後	880,971	845,412	830,797	830,797	尚未經 股東會通過
保留盈餘	分配前	1,553,531	1,119,289	971,561	1,283,342	1,441,544
	分配後	1,480,454	1,119,289	971,561	1,137,188	尚未經 股東會通過
其他權益		(63,280)	(162,805)	(212,091)	(24,941)	(28,741)
庫藏股票		(22,663)	(22,663)	(22,663)	(22,663)	-
非控制權益		(3,701)	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,816,393	3,279,999	3,053,754	3,538,070	3,698,869
	分配後	3,743,316	3,250,768	3,039,139	3,391,916	尚未經 股東會通過

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (一.二)個體簡明資產負債表 (Brief Balance Sheets)-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年(註1)	109年(註1)	110年(註1)	111年(註1)	112年(註1)
流動資產		2,214,802	2,013,306	2,296,973	2,088,964	2,045,103
不動產、廠房及設備		392,239	390,816	385,909	377,210	380,520
無形資產		18,317	19,761	15,731	13,017	10,033
其他資產		2,817,185	2,385,289	2,104,959	2,432,193	2,761,643
資產總額		5,442,543	4,809,172	4,803,572	4,911,384	5,197,299
流動負債	分配前	1,549,438	1,472,891	1,700,672	1,333,241	1,458,488
	分配後	1,622,515	1,502,122	1,715,287	1,479,395	尚未經 股東會通過
非流動負債		73,011	56,282	49,146	40,073	39,942
負債總額	分配前	1,622,449	1,529,173	1,749,818	1,373,314	1,498,430
	分配後	1,695,526	1,558,404	1,764,433	1,519,468	尚未經 股東會通過
歸屬於母公司 業主之權益		3,820,094	3,279,999	3,053,754	3,538,070	3,698,869
股本		1,471,535	1,471,535	1,471,535	1,471,535	1,461,535
資本公 積	分配前	880,971	874,643	845,412	830,797	824,531
	分配後	880,971	845,412	830,797	830,797	尚未經 股東會通過
保留盈餘	分配前	1,553,531	1,119,289	971,561	1,283,342	1,441,544
	分配後	1,480,454	1,119,289	971,561	1,137,188	尚未經 股東會通過
其他權益		(63,280)	(162,805)	(212,091)	(24,941)	(28,741)
庫藏股票		(22,663)	(22,663)	(22,663)	(22,663)	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,820,094	3,279,999	3,053,754	3,538,070	3,698,869
	分配後	3,747,017	3,250,768	3,039,139	3,391,916	尚未經 股東會通過

註1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

## (二.一)合併簡明綜合損益表 (Brief Statements of Income) -國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	108年(註1)	109年(註1)	110年(註1)	111年(註1)	112年(註1)
營業收入	7,660,848	5,970,540	5,761,476	7,529,845	6,508,300
營業毛利	1,065,892	670,952	776,208	1,219,265	1,162,899
營業損益	74,490	(327,993)	(156,630)	235,726	286,357
營業外收入及支出	(7,916)	(52,752)	29,972	111,574	73,861
稅前淨利(損)	66,574	(380,745)	(126,658)	347,300	360,218
繼續營業單位 本期淨利	80,788	(355,198)	(135,104)	301,032	311,469
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	80,788	(355,198)	(135,104)	301,032	311,469
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(61,791)	(102,131)	(61,910)	197,899	(4,516)
本期綜合損益總額	18,997	(457,329)	(197,014)	498,931	306,953
淨利歸屬於 母公司業主	80,481	(358,606)	(135,104)	301,032	311,469
淨利歸屬於非控制權益	307	3,408	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	18,859	(460,690)	(197,014)	498,931	306,953
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	138	3,361	-	-	-
每股盈餘	0.55	(2.45)	(0.92)	2.06	2.13

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 個體簡明損益表 (Brief Statements of Income) - 國際財務報導準則

單位: 新台幣仟元

年 度 項 目	108 年(註 1)	109 年(註 1)	110 年(註 1)	111 年(註 1)	112 年(註 1)
營業收入	7,644,511	5,907,901	5,599,470	7,321,873	6,285,222
營業毛利	548,477	393,429	499,110	516,873	454,269
營業損益	73,836	(163,358)	31,097	33,959	8,785
營業外收入及支出	(19,755)	(221,763)	(169,378)	277,845	326,816
稅前淨利(損)	54,081	(385,121)	(138,281)	311,804	335,601
繼續營業單位 本期淨利	80,481	(358,606)	(135,104)	301,032	311,469
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	80,481	(358,606)	(135,104)	301,032	311,469
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(61,622)	(103,084)	(61,910)	197,899	(4,516)
本期綜合損益總額	18,859	(460,690)	(197,014)	498,931	306,953
淨利歸屬於 母公司業主	80,481	(358,606)	(135,104)	301,032	311,469
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	18,859	(460,690)	(197,014)	498,931	306,953
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	0.55	(2.45)	(0.92)	2.06	2.13

註 1: 各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
108	劉子猛、林姿妤	無保留意見
109	田中玉、林姿妤	無保留意見
110	田中玉、林姿妤	無保留意見
111	林姿妤、田中玉	無保留意見
112	田中玉、徐惠榆	無保留意見

註: 本公司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」暨經金融監督管理委員會認可並發布政文之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製, 足以允當表達台南企業集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況, 暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 二、最近五年度財務分析

### (一.一)合併財務比率分析(Financial Analysis) -國際財務報導準則

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		108年 (註1)	109年 (註1)	110年 (註1)	111年 (註1)	112年 (註1)
分析項目 (註3)						
財務 結構 %	負債占資產比率	34.54	34.90	41.42	31.65	31.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	343.74	320.46	313.93	354.57	389.59
償 債 能 力 %	流動比率	175.13	192.87	168.54	226.36	217.80
	速動比率	106.34	133.60	99.51	146.34	134.32
	利息保障倍數	2.47	(14.08)	(9.33)	18.00	22.62
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	6.09	5.16	5.00	6.43	5.45
	平均收現日數	59.93	70.73	73.00	56.76	66.97
	存貨週轉率 (次)	6.68	5.82	4.99	5.51	4.69
	應付款項週轉率 (次)	20.59	16.65	14.34	21.54	16.55
	平均銷貨日數	54.64	62.71	73.14	66.24	77.82
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.52	5.24	5.38	7.19	6.33
	總資產週轉率 (次)	1.28	1.09	1.12	1.44	1.22
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	1.91	(6.24)	(2.44)	6.11	6.11
	權益報酬率 (%)	2.09	(10.10)	(4.26)	9.13	8.60
	稅前純益占實收資本額比率	4.52	(25.87)	(8.60)	23.60	24.64
	純益率 (%)	1.05	(6.00)	(2.34)	3.99	4.78
	每股盈餘 (元)	0.55	(2.45)	(0.92)	2.06	2.13
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	21.55	11.13	(26.32)	40.73	34.13
	現金流量允當比率 (%)	129.20	134.67	41.41	48.09	84.23
	現金再投資比率 (%)	6.40	2.21	註2	12.43	7.67
槓 桿 度	營運槓桿度	19.94	(2.92)	(6.30)	6.75	5.24
	財務槓桿度	2.31	0.93	0.92	1.09	1.06

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

1. 利息保障倍數增加：係因所得稅及利息費用前純益增加。
2. 應付款項週轉率(次)降低：各期平均應付款項餘額增加。
3. 現金流量允當比率增加：主要因最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
4. 現金再投資比率降低：營業活動淨現金流量減少
5. 營運槓桿度降低：營業收入淨額較 111 年減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故不予計算。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 6)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 7)

#### 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 8)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二.一)個體財務比率分析(Financial Analysis) -國際財務報導準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年 (註 1)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
分析項目 (註 4)						
財務結構 %	負債占資產比率	29.81	31.79	36.42	27.96	28.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	992.53	853.67	804.04	948.58	982.55
償債能力 %	流動比率	142.94	136.69	135.06	156.68	140.22
	速動比率	106.92	105.70	84.11	108.42	90.99
	利息保障倍數	2.57	(21.21)	(22.06)	24.02	32.50
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.26	5.20	5.05	6.46	5.40
	平均收現日數	58.30	70.19	72.27	56.50	67.59
	存貨週轉率 (次)	14.83	11.23	8.59	9.99	8.85
	應付款項週轉率 (次)	18.21	13.54	13.05	19.42	14.46
	平均銷貨日數	24.61	32.50	42.49	36.53	41.24
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	19.39	15.08	14.41	19.18	16.58
	總資產週轉率 (次)	1.36	1.15	1.16	1.50	1.24
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.88	(6.74)	(2.70)	6.42	6.32
	權益報酬率 (%)	2.09	(10.10)	(4.26)	9.13	8.60
	稅前純益占實收資本額比率	3.67	(26.17)	(9.39)	21.18	22.96
	純益率 (%)	1.05	(6.06)	(2.41)	4.11	4.95
	每股盈餘 (元)	0.55	(2.45)	(0.92)	2.06	2.13
現金流量	現金流量比率 (%)	6.60	8.61	(32.22)	27.63	10.53
	現金流量允當比率 (%)	77.32	94.62	註 4	註 4	23.93
	現金再投資比率 (%)	0.75	1.63	註 3	10.38	0.20
槓桿度	營運槓桿度	15.21	4.90	27.12	31.00	104.00
	財務槓桿度	1.75	1.10	1.24	1.67	(4.99)

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

1. 利息保障倍數增加：本期係因所得稅及利息費用前純益增加。
2. 純益率增加：主要因稅後純益提升。
3. 現金流量比率減少：主要因營業活動淨現金流量減少所致。
4. 現金再投資比率減少：主要因最近五年度營業活動淨現金流量減少。
5. 營運槓桿度增加：營業利益淨額較 111 年減少所致。
6. 財務槓桿度減少：營業利益淨額較 111 年減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故不予計算。

註 3：過去五年之營業活動淨現金流量合計為負數，故不予計算。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資)

+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
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6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註7：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。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國112年度營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

台南企業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 0 7 日

四、最近年度財務報表：請詳第 116 頁至第 188 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表：請詳第 189 頁至第 275 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年度	112 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		3,348,302	3,264,890	83,412	2.55
持有至到期日金融資產－非流動		-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		494,292	320,144	174,148	54.40
不動產、廠房及設備		1,000,279	1,053,270	(52,991)	(5.03)
無形資產		10,033	13,054	(3,021)	(23.14)
其他資產		581,455	525,532	55,923	10.64
資產總額		5,434,361	5,176,890	257,471	4.97
流動負債		1,537,325	1,442,293	95,032	6.59
長期借款		-	-	-	-
其他非流動負債		198,167	196,527	1,640	0.83
負債總額		1,735,492	1,638,820	96,672	5.90
歸屬於母公司業主之權益		3,698,869	3,538,070	160,799	4.54
股本		1,461,535	1,471,535	(10,000)	(0.68)
預收股款		-	-	-	-
資本公積		824,531	830,797	(6,266)	(0.75)
保留盈餘		1,441,544	1,283,342	158,202	12.33
其他權益		(28,741)	(24,941)	(3,800)	15.24
庫藏股票		-	(22,663)	22,663	(100.00)
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		3,698,869	3,538,070	160,799	4.54

最近兩年度資產負債及股東權益變動比率達 20% 以上之原因說明及分析：

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加：係因債券投資較 111 年增加。
2. 無形資產減少：係依經濟年數持續攤銷所致。
3. 庫藏股票減少：係因本期註銷庫藏股票。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年	111 年	差異	
				金額	%
營業收入淨額		6,508,300	7,529,845	(1,021,545)	(13.57)
營業成本		5,345,401	6,310,580	(965,179)	(15.29)
營業毛利		1,162,899	1,219,265	(56,366)	(4.62)
營業費用		876,542	983,539	(106,997)	(10.88)
營業損益		286,357	235,726	50,631	21.48
營業外收入及支出		73,861	111,574	(37,713)	(33.80)
稅前淨利		360,218	347,300	12,918	3.72
所得稅費用		48,749	46,268	2,481	5.36
本期淨利(損)		311,469	301,032	10,437	3.47
最近兩年度比率達 20% 以上之原因說明及分析： 1. 營業外收入及支出減少：係因外幣兌換利益減少。					

(二)預期銷售數量與其依據：本公司係依照營運計畫，考量產業規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

(三)今年本公司銷售為負成長，獲利為正成長，為因應突如其來的衝擊，因此未來將更積極的研發新技術、新產品及開發新客戶，並有效的擴展產能提升效率以增加公司的獲利，所以未來的營運及財務狀況應為正成長。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
營業活動		524,707	587,511	(62,804)	10.69
投資活動		(314,522)	(52,029)	(262,493)	504.51
籌資活動		(269,843)	(483,659)	213,816	(44.21)

最近兩年度金額變動比率達 20%以上之原因說明及分析：

1. 投資活動之淨現金流出增加：主要係因固定存利率偏低本年度購買利率高且穩定配息按攤銷後成本衡量之金融資產，另印尼新廠土地購買等，故流出金額隨之增加。
2. 籌資活動之淨現金流出減少：主要係 111 年度償還前期借款較本期增加所致。

#### (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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
735,368	2,300,605	(2,242,293)	793,680	—	—

本年度(民國 113 年)現金流量變動表：

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入係當年度營業獲利所致。
2. 投資活動：預計生產線設備汰舊換新、投資印尼新廠、購買穩健型高配息債券等，將產生淨現金流出。
3. 籌資活動：預計償還短期借款、配發現金股利及租賃本金等，將產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一) 全球普遍回到疫情前生活方式，客戶下單趨於穩定，本期營收仍受到通貨膨脹、美國庫存過多、俄烏戰爭、美中貿易摩擦及供應鏈移轉等影響營收未能異軍突起，但因為客戶策略調整、品牌產區版塊移動放大獲利，營業毛利及營業損益相對提高。

(二) 未來一年投資計畫：

2024 年期望在以往的基礎下持續推動客戶結構調整，轉向高獲利品項；拓展新品項、新客人、新生意型態分散風險，增加加拿大、日本市場比重，積極開發歐洲、澳洲及中國、印尼、柬埔寨、台灣等內銷市場訂單；科技化投資，透過自動化、智能化、AI 輔助生產，經由資訊化、數據化、BI 協助決策，預計投入金額新台幣 140,000 仟元。

六、風險事項之分析評估：評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹及信用風險情形，對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率方面

- (1) 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團於民國 112 年度及 111 年度按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- (2) 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$107 及\$134，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

2. 匯率方面

- (1) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (2) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- (3) 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。
- (4) 本集團風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為以美元計價之存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- (5) 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債來管理。

- (6) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	112 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 44,014	30.71	\$ 1,351,669
人民幣：新台幣	7,862	4.327	34,018
印尼盾：美元	3,995,064	0.000065	7,949
新台幣：美元	15,880	0.03	15,880
越南盾：美元	3,177,496	0.000041	4,031
東幣：美元	1,015,769	0.000244	7,606
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	22,932	30.71	704,230
人民幣：新台幣	25,381	4.327	109,823
印尼盾：美元	67,573,410	0.000065	134,411
越南盾：美元	17,014,555	0.000041	21,587

(外幣：功能性貨幣)	111 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 47,396	30.71	\$ 1,455,524
人民幣：新台幣	9,394	4.408	41,407
印尼盾：美元	16,513,374	0.000064	32,236
新台幣：美元	8,775	0.03	8,775
越南盾：美元	2,566,696	0.000041	3,269
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	20,472	30.71	628,707
人民幣：新台幣	26,477	4.408	116,762
印尼盾：美元	57,457,792	0.000064	112,166
越南盾：美元	10,202,204	0.000041	12,992

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國112年度及111年度之稅前淨利將分別增加或減少\$4,511及\$6,706。

- (7) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年度及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$23,182及\$126,675。

### 3. 通貨膨脹率

112 年的通貨膨脹率與 111 年相較差異不大，對公司正常營運與獲利無影響。

### 4. 信用風險

- (1) 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- (2) 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- (3) 本集團依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，即視為金融資產之信用風險已顯著增加。
- (4) 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約
- (5) 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊為基礎估計預期信用損失，以估計應收帳款的備抵損失，本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>112年12月31日</u>			
群組A	0.09%	\$ 1,187,894	\$ 1,230
個別A	100%	7,374	7,374
合計		<u>\$ 1,195,268</u>	<u>\$ 8,604</u>
	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>111年12月31日</u>			
群組A	0.20%	<u>\$ 1,190,457</u>	<u>\$ 6,748</u>

- (6) 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>		<u>111 年 度</u>	
1月1日	\$	6,748	\$	4,310
預期信用減損損失		2,052		5,380
沖銷未能收回之款項	(	196)	(	2,942)
12月31日	<u>\$</u>	<u>8,604</u>	<u>\$</u>	<u>6,748</u>
本期收回已沖銷之款項 (表列「其他收入」)	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>(\$</u>	<u>21,074)</u>

(7) 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之擔保品或其他信用增強估計預期信用損失。

(8) 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	112 年 度		111 年 度	
	按存續期間		按存續期間	
	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者	信用風險已 顯著增加者	已信用減損者
1月1日	\$ 44,079	\$ 7,752	\$ -	\$ 6,987
轉換狀態	( 44,725)	44,725	-	-
減損損失提列	-	-	42,788	-
匯率影響數	646	( 646)	1,291	765
12月31日	\$ -	\$ 51,831	\$ 44,079	\$ 7,752

(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、高槓桿投資之情事。
2. 本公司背書保證或資金貸與他人係依據本公司訂定之「背書保證作程序」與「資金貸與他人作業程序」辦理。
3. 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
4. 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1、本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度
研究費用	112 年度 74,671

2. 開發成功之技術或產品

- (1) ETS 工票系統排程。
- (2) IE 工時分析系統。
- (3) SSP 馬克雲端系統。
- (4) 3D 技術資料庫維護強化。
- (5) 3D 雲端資源共享。
- (6) 3D 模擬系統提高核可率。
- (7) 運動機能產品開發研究。

3. 研發計畫及預計投入之研發費用

- (1) 預計投入之研發費用 1 億台幣。
- (2) 流程細節優化，製程改善，快速打樣。
- (3) 增加 3D 系統設備。
- (4) 3D 模擬系統運用，生產製作分析/確保品質/優化生產。
- (5) 機器設備發揮到最大化，新技術與自動化設備結合研究開發。
- (6) 運動盤技術提升(黏合機/貼膠機/包邊機...)。
- (7) 馬克配比用量最佳化，馬克使用率提升減少損耗。
- (8) 用布量差異分析。
- (9) IE 工時系統建立精準預估。
- (10) 精實創新生產流程，智能科技運用輔具開發，優化成衣流程。

4. 未來年度研究發展計畫

- (1) 建立海內外廠技術改善創新分享與評比。
- (2) 打版人才儲備計畫，專業與技術傳承。
- (3) 全球海內外廠全製程成技術分享與提升。
- (4) 自動化機器與輔具創新持續研究。
- (5) 全方面提升技術領域。
- (6) 協助海內廠專業技術提升，教育訓練。
- (7) 虛擬化技術建構出多重模擬環境或專用資源。
- (8) 精進雷切昇華技術。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

在生產製造的各環節應用資訊技術，將生產工藝與管理流程全面融合，通過智能

製造，生產智能產品，形成智能工廠。透過互通互聯、雲端計算、大數據這些新的資訊技術和自動化的技術結合，生產工序實現縱向系統上的融合，生產設備和設備之間，工人與設備之間的合作，把整個工廠內部連結起來，形成信息物理融合系統，互相可以合作和回應，展開個性化的生產製造，調整產品的生產率，以及資源可利用率，以最為節約資源的方式來生產，從而提高生產靈活性和資源利用率，提升工業生產的商業價值。

#### 1. ERP 系統

結合 MES，即「製造執行系統」也可稱為「工廠營運管制系統」，是用來幫助企業從接獲訂單、進行生產、流程控制一直到產品完成，主動收集及監控製造過程中所產生的生產資料，以確保產品生產品質的應用軟體。連結總公司 ERP 系統，將訂單自動轉入，即時管控報表及分批成本，並將 MES 數據反饋回總公司即時掌控主副料狀態及生產進度。

#### 2. 智能懸吊系統

懸吊系統可將每件衣服的數據，包含目標產量、製程進度等都可以即時反應給各管理部門，有效達到目視化管理，提高產能利用率。

#### 3. 智能流水槽作業模式

U 型流動節拍式生產作業模式，全自動狀態協助管理者有效管理員工，讓全組員工步調一致按既定節拍生產，更容易規範統一員工的手勢動作，形成良好的工作習慣，讓產量效率穩步提升。流程清晰，可即時暴露問題，快速提升效率。

#### 4. 智能倉儲與無人搬運系統

使用 AGV 系統可大幅減少搬運人工，集中人力於增值流程(Value-added process)，優化直間工比，提高人均時產能。搭配智能倉儲可快速即時進行庫存統計及定位，輔助主管快速反應、有效管理，並減少供料不及或短少等人為異常，進而縮短 lead-time 及降低潛在空運風險。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於 2001 年 11 月正式成立台南企業文化藝術基金會，並陸續與外界諸多文藝機構團體合作，協助推廣各項活動，也積極參予社區關懷、生態保育及人才培訓等公益活動，為淨化社會善盡一份企業責任，在提升企業形象與回饋社會的努力上，均獲得相當的好評。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近期無併購他公司或被他公司併購情事。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

未來因應客戶訂單增加需求逐步擴充產能，產線編製初步完成可能面臨工人技術不純熟導致效率低落，因應措施為熟練工交叉培訓新員工，另智能化作業系統同步輔助新員工，有效提高各環節效率。印尼產區面對薪資調漲、原物料價格上漲等成本問題，除了管控加班情形外，也依照產線技能度計畫性接單，加速雅加達廠產業升級，以多元、高技能度與高流行性的商品來服務高利潤客戶品牌，投入專精化的自動生產設備，同步積極增加中爪哇產區產能，視合適品項將雅加達產能移轉至中爪哇產區延續。因應水洗訂單變化性高及越趨複雜，印尼廠區與 Green Fashion 水洗廠策略聯盟，精進水洗設備與技術，加強水洗開發增加水洗附加價值。柬埔寨廠區水洗廠戮力環保理念並強化核心競爭力，取得創新製程專利，汙水 100%回用循

環，規畫綠能環保無毒生產，晉升為環保水洗廠。越南廠區成立水洗實驗室，採用先進設備大幅降低汙染排放，並克服生產管理及時效問題，有效地節省成本與時間。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司目前進銷貨對象採分散配置並無集中某幾家情形，料源規劃亦採國內外地區及廠商分散原則。

(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：112年度內無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量轉移或更換情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量轉移或更換情形，故無經營權改變之情事。

(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：無重大之訴訟。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
2. 本公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

七、其他重要事項：無。

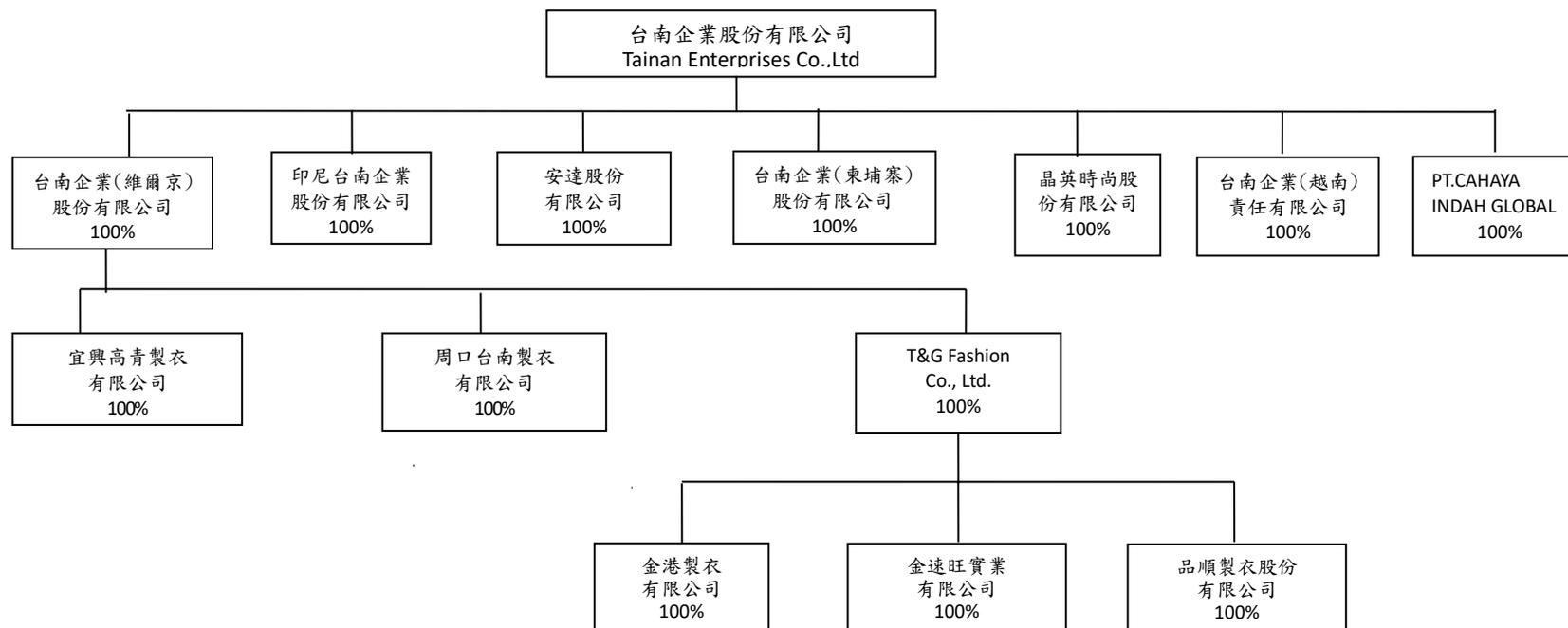
## 捌、特別記載事項

### 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(Organization Chart)



註 1：本公司與各關係企業並無相互持股情形。

註 2：組織架構圖僅表達納入合併報表之子公司。

(2) 本公司與他公司依公司法第 369 條之 3 推定有控制及從屬關係，且無公司法第 369 條之 2 第一項規定有控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料：無此情事。

(3) 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。

## 2、各關係企業基本資料

企業名稱 / Name of Corporation	設立日期 / Date of Incorporation	地址 / Place of Registration	實收資本額 / Outstanding Capital	主要營業或生產項目 / Major Business or Production Items
台南企業(維爾京)股份有限公司	84.01.09	Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 17,000仟元	經營專業投資業務
印尼台南企業股份有限公司	83.01.14	Jakarta Utara-14140, Indonesia	USD 2,400仟元	各式成衣之加工製造及買賣
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	99.11	柬埔寨甘拉省翁史努縣	USD 1,000仟元	各式成衣之加工製造及買賣
安達股份有限公司	102.03	JL SOLO KARANGANYAR KM 9.9, DESA JATEN. KECAMATAN JATEN, KABUPATEN KARANGANYAR, Indonesia	USD 6,000仟元	各式成衣之加工製造及買賣
PT CAHAYA INDAH GLOBAL	112.02	Tegal, provinsi Jawa Tengah, Indonesia	USD 1,900仟元	各式成衣之加工製造及買賣
晶英時尚股份有限公司	104.04	台北市中正區	NTD 50,500仟元	各式成衣之加工製造及買賣
台南企業(越南)責任有限公司	105.01	越南隆安省建祥市	USD 10,000仟元	各式成衣之加工製造及買賣
宜興高青製衣有限公司	82.06.17	江蘇省宜興市	USD 4,500仟元	各式成衣之加工製造及買賣
周口台南製衣有限公司	99.12.24	河南省周口市	USD 5,000仟元	各式成衣之加工製造及買賣
T&G Fashion Co., Ltd.	104.01.06	Global Gateway 8 Rue de la Perle, Province, Mahe Seychelles	USD 3,300仟元	經營專業投資業務
金港製衣有限公司	104.01.14	柬埔寨金邊	USD 100仟元	各式成衣之加工製造及買賣
金速旺實業有限公司	104.06.14	柬埔寨 Kampong Speu Province	USD 1,000仟元	各式成衣之加工製造及買賣
品順製衣股份有限公司	100.01.04	柬埔寨金邊	USD 100仟元	各式成衣之加工製造及買賣

註1：推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

註2：整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括各式成衣之加工製造及買賣及投資業。

## 3、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱 / Name of Corporation	職稱 / Title	姓名或代表人 / Name of Representative	持有股份 / Shareholding	
			股數 / Shares	%
台南企業(維爾京)股份有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	170,000	100.00
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	1,000	100.00
印尼台南企業股份有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	2,400,000	100.00
安達股份有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	6,000	100.00
PT CAHAYA INDAH GLOBAL	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	1,900,000	100.00
晶英時尚股份有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：謝幼琴	5,050,000	100.00
台南企業(越南)責任有限公司	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：楊青峯	-	100.00
宜興高青製衣有限公司	董事長	台南企業(維爾京)股份有限公司/代表人：楊青峯	-	100.00
周口台南製衣有限公司	董事長	台南企業(維爾京)股份有限公司/代表人：楊青峯	-	100.00
T&G Fashion Co., Ltd	董事長	台南企業股份有限公司/代表人：謝幼琴	3,300,000	100.00
金港製衣有限公司	董事長	T&G Fashion Co., Ltd. /代表人：王博雅	-	100.00
金速旺實業有限公司	董事長	T&G Fashion Co., Ltd. /代表人：黃裕淞	-	100.00
品順製衣股份有限公司	董事長	T&G Fashion Co., Ltd. /代表人：吳道昌	100	100.00

## (二)關係企業營運概況

### 1、各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱 Name of Corporation	資本額 Outstanding Capital	資產總值 Total Assets	負債總額 Total Liabilities	淨值 Net Worth	營業收入 Net Operating Revenues	營業利益 (損失) Operating Income (loss)	本期損益 (稅後) Net Income (loss) after tax	每股盈餘(元) Earnings Per Share after tax (NTD)
台南企業(維爾京)股份有限公司	\$517,058	\$1,482,250	\$180	\$1,482,070	\$0	(\$3,152)	\$104,692	615.83
印尼台南企業股份有限公司	64,446	722,370	322,006	400,364	1,468,764	47,742	34,009	14.17
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	29,585	262,659	106,105	156,554	810,518	72,324	73,353	73,352.51
安達股份有限公司	182,024	315,553	148,882	166,671	503,800	37,497	23,636	3,939.42
晶英時尚(股)有限公司	50,500	169,410	139,912	29,498	449,476	6,553	4,198	0.83
台南企業(越南)責任有限公司	319,090	378,744	200,652	178,092	312,477	56,442	52,735	—(註2)
PT CAHAYA IDNDAH GLOBAL	59,469	58,510	0	58,510	0	(1)	163	0.09
宜興高青製衣有限公司	138,195	201,830	39,258	162,572	397,583	6,084	5,212	—(註2)
周口台南製衣有限公司	153,550	406	0	406	0	0	0	—(註2)
T&G FASHION CO., LTD	101,343	129,630	0	129,630	0	(49)	58,107	17.61
金港製衣有限公司	3,071	368	0	368	0	(1)	(1)	—(註2)
金速旺實業有限公司	30,710	150,119	56,514	93,605	361,084	55,381	57,076	—(註2)
品順製衣股份有限公司	3,071	79	0	79	0	0	1	8.24

註1：上述相關數字係以匯率換算為新台幣得出。

註2：非股份制，故不適用。

(三)關係企業合併財務報表：請詳第116頁至第188頁。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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，亦應逐項載明：無。

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：  
本公司股東會及董事會之重要決議已依法期限內於公開資訊觀測站登錄以供查詢。

1. 股東會重要決議及執行情形

開會日期	議案內容	決議及執行情形
112.06.21	<p>112 年度股東常會重要決議事項：</p> <p>一、報告事項</p> <p>1. 民國 111 年度營業報告。</p> <p>2. 審計委員會查核報告。</p> <p>3. 民國 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告。</p> <p>4. 民國 111 年度董事酬金領取情形報告。</p> <p>5. 報告本公司第八次買回庫藏股執行情形。</p> <p>二、承認事項</p> <p>1. 承認本公司民國 111 年度之營業報告書及財務報表案。(董事會提)</p> <p>2. 承認本公司民國 111 年度之盈餘分派案。(董事會提)</p>	<p>(1) 依據公司章程第 31 條，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。</p> <p>(2) 本公司民國 111 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 322,405 仟元，擬以現金分配員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元無差異。</p> <p>(1) 本公司之董事酬勞，係依據章程第三十一條規定辦理，公司應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞，且依據本公司「董事績效評估辦法」將參考個別董事的績效評估結果而給予合理報酬，並經薪酬委員會審議並提董事會決議後發放。</p> <p>(2) 本公司獨立董事係支領定額報酬，不參與盈餘分配。定額報酬係依各獨立董事對公司之營運參與度及貢獻價值，並參酌同業、相關產業之上市公司支給情形。</p> <p>(1) 原買回股份目的:轉讓股份予員工  (2) 實際買回期間:107/03/30~107/05/22  (3) 實際買回股數:1,000,000 股  (4) 佔已發行股數比例:0.68%  (5) 每股平均買回成本:22.66 元  (6) 可轉讓期間:107/05/22~112/05/22  (7) 實際執行情形:  1. 依主管機關及本公司「買回公司股份轉讓員工辦法」規定，公司應於買回庫藏股之日起五年內將其轉讓給員工；逾期未轉讓者應註銷。  2. 民國 111 年 11 月 18 日董事會決議將庫藏股 1,000,000 股全數於註銷基準日 112 年 05 月 22 日辦理註銷。</p> <p>照案承認  本公司民國 111 年度財務報表，包括個體及合併資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師與田中玉會計師查核完竣。</p> <p>照案承認  民國 111 年度盈餘分派案，業經民國 112 年 3 月 21 日董事會決議通過如下：  (1) 本次盈餘分派案，擬分配現金股利每股新台幣 1 元，共計新台幣 146,153,534 元。嗣後若因買回本公司股份或因員工認股權之行使，而需註</p>

	<p>三、討論事項</p> <p>1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)</p> <p>四、選舉事項</p> <p>1. 本公司董事全面改選案。</p> <p>五、其他議案</p> <p>1. 擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。(董事會提)</p>	<p>銷股份或發行新股，致影響流通在外股份數量，請授權董事長依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。</p> <p>(2) 現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。</p> <p>(3) 前項現金股利分配，提請民國 112 年股東常會通過後，授權董事長另訂定發放現金股利之配息基準日及發放日。</p> <p>(4) 本案業經審計委員會查核通過及董事會決議通過，提請股東常會討論。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司現任董事任期於民國 112 年 06 月 14 日屆滿，依法應於民國 112 年股東常會辦理改選。</p> <p>(2) 依本公司章程第 18 條，應設置董事七~十一人。董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。全體董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。</p> <p>(3) 本次股東常會將依循本公司「董事選任程序」之規定選任董事 11 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自民國 112 年 06 月 21 日至 115 年 06 月 20 日止，原任之董事自本次股東常會改選完成後解任。</p> <p>選舉結果： 原任之董事全數連任，選任獨立董事端木正先生、余日新先生及李俐瑩女士。</p> <p>照案通過</p>
--	--	--

2. 董事會重要決議事項

開會日期	議案內容	決議及執行情形
112.03.21	<p>1. 呈報本公司民國 111 年度之內部控制聲明書案。</p> <p>2. 民國 111 年度員工及董事酬勞案，提請 討論。</p> <p>3. 本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，提請 審議。</p> <p>4. 本公司民國 111 年度盈餘分派案，提請 討論。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 依據本公司內部控制自行評估作業程序辦法，辦理民國 111 年度之內部控制自行評估作業，採用各項內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>(2) 經檢討各單位自行查核結果及稽核單位之稽核報告，謹作成本公司民國 111 年度內部控制聲明書。</p> <p>(3) 本內部控制聲明書經本次董事會通過後，將按規定於會計年度終了後 3 個月內向金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(4) 本案業經審計委員會審核通過，依法提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依據公司章程第 31 條，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。</p> <p>(2) 本公司民國 111 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 322,405 仟元，擬以現金分配員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元無差異。</p> <p>(3) 前項配發金額已提請本公司薪資報酬委員會審議，擬於董事會決議通過後，提報至股東常會。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業已編製完成。上開財務報告，併同資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師與田中玉會計師分別出具之無保留意見查核報告書稿。</p> <p>(2) 本案已提審計委員會審議，擬於董事會決議通過後，提請股東常會承認。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 擬分配現金股利每股新台幣 1 元，共計新台幣 146,153,534 元。嗣後若因買回本公司股份或因員工認股權之行使，而需註銷股份或發行新股，致影響流通在外股份數量，請授權董事長依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。</p> <p>(2) 現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。</p> <p>(3) 前項現金股利分配，提請民國 112 年股東常會通過後，授權董事長另訂定發放現金股利之配息基準日及發放日。</p> <p>(4) 本案已提審計委員會審議，擬於董事會決議通過後，提請股東常會承認。</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	<p>5. 民國 112 年營運計劃案。</p> <p>6. 本公司總經理案。</p> <p>7. 本公司董事全面改選案。</p> <p>8. 擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。</p> <p>9. 擬新增資金貸與額度案。</p> <p>10. 本公司溫室氣體盤查及查證執行情形報告。</p>	<p>照案通過 本公司民國 112 年度營運計劃，已依各部門營運目標討論完成，全年度預估損益表。</p> <p>決議:本案除謝幼琴董事依法利益迴避外，經其餘出席董事同意照案通過 (1) 總經理楊順輝先生因個人健康因素將於民國 112 年 3 月 31 日辦理退休，擬聘任謝幼琴女士擔任總經理一職，任期自民國 112 年 4 月 1 日起。 (2) 新任總經理於成衣業界服務超過 30 年，退休前的工作是擔任美商美格豐(MGF)公司台灣分公司總經理長達 8 年，直到台灣分公司關閉。也曾服務過貿易公司、代理商及美商分公司主管；成衣工廠端及製造端皆擔任過一級主管。對於公司的客戶如 Macy' s 等均相當熟悉。</p> <p>照案通過 (1) 本公司現任董事任期於民國 112 年 06 月 14 日屆滿，依法應於民國 112 年股東常會辦理改選。 (2) 依本公司章程第 18 條，應設置董事七~十一人。董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。全體董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。 (3) 本次股東常會將依循本公司「董事選任程序」之規定選任董事 11 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自民國 112 年 06 月 21 日至 115 年 06 月 20 日止，原任之董事自本次股東常會改選完成後解任。 (4) 本案經董事會通過後，提請 112 年股東常會改選。</p> <p>照案通過 (1) 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。 (2) 若本公司新選任董事及其代表人有為自己或他人屬於公司營業範圍行為之必要，在無損及本公司利益前提下，提請股東會同意解除該董事或其代表人競業禁止之限制。 (3) 本案擬經董事會通過後，依法提請股東會決議。</p> <p>照案通過 (1) 因應子公司營運週轉需要，依照本公司「資金貸與他人作業程序」規定，新增對子公司台南企業(越南)責任有限公司資金貸與額度 USD400 萬元等。 (2) 本案業經審計委員會審核通過，提請董事會決議。</p> <p>照案通過 (1) 依金管會發布之「上市櫃公司永續發展路徑</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	<p>11. 印尼 SOL01 廠土地租約案。</p> <p>12. 本公司民國 111 年度董事會績效評估結果報告。</p> <p>13. 修訂本公司「公司治理實務守則」案</p> <p>14. 修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」案。</p> <p>15. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>16. 修訂本公司「永續發展實務守則」案。</p> <p>17. 民國 112 年股東常會召開日期、地點、召開方式及召集事由案。</p>	<p>圖」，公司需將母公司及集團(含子公司)之溫室氣體盤查及查證時程規劃並提報董事會，且按季持續控管。</p> <p>(2) 本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p> <p>照案通過 印尼 SOL01 之土地租約即將屆滿，擬續租。</p> <p>照案通過 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定訂定董事績效評估辦法，並依據本辦法進行評估作業。其 111 年度已完成評估。</p> <p>照案通過 為落實公司治理 3.0-永續發展藍圖之強化關係人交易管理、公司治理主管職能、鼓勵股東參與公司治理及董事進修規劃，爰依臺證治理字第 1090002299 號及 1110024366 號，修訂本公司「公司治理實務守則」。</p> <p>照案通過 為落實公司治理 3.0-永續發展藍圖之強化關係人交易管理，爰依臺證治理字第 1110024366 號，修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」。</p> <p>照案通過 為落實公司治理 3.0-永續發展藍圖之強化關係人交易管理，爰依臺證治理字第 1110024366 號，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，本案業經審計委員會全體出席委員同意通過，提請董事會決議。並於本次董事會通過後，提請股東常會討論。</p> <p>照案通過 為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，爰依臺證治理字第 1110024366 號修訂本公司「永續發展實務守則」。</p> <p>照案通過 民國 112 年股東常會召開日期、地點、召開方式及召集事由： (1) 日期：民國 112 年 6 月 21 日 上午 9:00 整。 (2) 地點：台南市歸仁區中山路三段 320 號(總公司會議室)。 (3) 方式：以實體方式召開股東常會。 (4) 事由： A. 報告事項： a. 民國 111 年度營業報告。 b. 審計委員會查核報告。 c. 民國 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告。 d. 民國 111 年度董事酬金領取情形報告。</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	<p>18. 民國 112 年股東常會受理股東提案之相關事宜，提請 討論。</p> <p>19. 民國 112 年股東常會受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜，提請 討論。</p>	<p>e. 報告本公司第八次買回庫藏股執行情形。</p> <p>B. 承認事項：</p> <p>a. 承認本公司民國 111 年度之營業報告書及財務報表案。</p> <p>b. 承認本公司民國 111 年度之盈餘分派案。</p> <p>C. 討論事項：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>D. 選舉事項：本公司董事全面改選案。</p> <p>E. 其他議案：擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。</p> <p>F. 臨時動議</p> <p>(5) 停止過戶期間：民國 112 年 04 月 23 日起至民國 112 年 06 月 21 日止。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項並以 300 字為限。本公司訂於民國 112 年 04 月 14 日起至民國 112 年 04 月 24 日止，每日上午九時至下午五時【郵寄者以受理期間內寄達為憑，並請於信封封面上加註『股東會提案函件』字樣及以掛號函件寄送並敘明聯絡人及聯絡方式】受理股東就本次股東常會之提案，上述期間若有股東提案，屆時將另提請董事會討論，本公司將於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議案列於開會通知書。</p> <p>(2) 本公司受理股東提案之審查標準：除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應列為議案：</p> <p>A. 該議案非股東會所得決議者。</p> <p>B. 提案股東於停止過戶時，持股未達百分之一者。</p> <p>C. 該議案於公告受理期間外提出者。</p> <p>D. 該議案超過三百字或提案超過一項之情事。</p> <p>上開股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>(3) 受理方式及提案處所：請於信封封面上加註「股東會提案函件」字樣，以掛號郵件寄送至本公司財務處。 (地址：台北市中正區杭州南路一段 15-1 號 18 樓 電話：02-23916421)</p> <p>照案通過</p> <p>受理股東之提名是否列入候選人名單標準之作業流程相關事項如下：</p> <p>(1) 依公司法第 192 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出董事/獨立董事候選人名單，提名人數不得超過董事/獨立董事應選名額。</p> <p>(2) 本次股東常會應選 11 名董事(含獨立董事 3 名)，股東如欲於本次股東常會提出董事/獨立</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
		<p>董事候選人名單者，本公司訂於112年4月14日起至112年4月24日，每日上午九時至下午五時【郵寄者以受理期間內寄達為憑，並請於信封上加註『董事/獨立董事候選人提名函件』字樣及以掛號函件寄送並敘明聯絡人及聯絡方式】受理提出董事/獨立董事候選人名單，提名股東應敘明被提名人姓名、學歷、經歷。惟獨立董事被提名人選應檢附符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條第一項、第三條、第四條之文件及其他證明文件。</p> <p>(3) 本公司受理股東之提名是否列入候選人名單標準：除有下列情事之一者外，應將其列入董事/獨立董事候選人名單。</p> <p>A. 提名股東於公告受理期間外提出。</p> <p>B. 提名股東於停止過戶日時，持股未達百分之一。</p> <p>C. 提名人數超過應選名額。</p> <p>D. 提名股東未敘明被提名人、學歷及經歷。</p> <p>E. 被提名人不符法定資格。</p> <p>(法人未持股及獨立董事未檢附前述「應檢附資料」所列相關證明文件。)</p> <p>(4) 受理提名期限結束後，將依法另提請董事會審查被提名人之相關作業。</p> <p>(5) 受理股東董事/獨立董事候選人提名處所：本公司財務處 (地址：台北市中正區杭州南路一段15-1號18樓 電話：02-23916421)。</p>
112.04.24	<p>1. 提名本公司董事案。</p> <p>2. 擬解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 本公司現任董事任期於民國112年06月14日屆滿，依法應於民國112年股東常會辦理改選。</p> <p>(2) 依本公司章程第18條，全體董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。提名方式等相關事宜，悉依公司法及相關規定辦理之。</p> <p>(3) 董事會擬提名本公司董事共11席(含獨立董事3席)。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。</p> <p>(2) 若本公司新選任董事及其代表人有為自己或他人屬於公司營業範圍行為之必要，在無損及本公司利益前提下，提請股東會同意解除該董事或其代表人競業禁止之限制。</p>
112.05.08	1. 民國112年第一季合併財務報告，提請 審議。	<p>照案通過</p> <p>(1) 本公司民國112年第一季合併財務報告業已編製完成。</p> <p>(2) 上開財務報告，併同資誠聯合會計師事務所田中玉會計師與葉芳婷會計師擬出具之核閱報告書稿。</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	2. 本公司溫室氣體盤查及查證執行情形報告。	<p>(3) 本案業經審計委員會審核通過，提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依金融監督管理委員會民國 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，需於民國 111 年第二季底前完成「母公司」，另於 112 年第一季底前完成「集團（包含各子公司）」之溫室氣體盤查及查證時程規劃並提報董事會，並按季持續控管。</p> <p>(2) 本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，應於民國 115 年完成溫室氣體盤查且於民國 117 年完成查證，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。</p>
112. 07. 03	<p>1. 本公司董事長選任案。</p> <p>2. 委任第五屆「薪資報酬委員會」委員案。</p>	<p>決議：本案經全體出席董事一致同意推選楊青峯先生擔任本公司董事長。</p> <p>(1) 依公司法第 203 條及本公司章程第 20 條規定，召開董事改選後第一次董事會，選任董事長以利公司業務推動，對內為股東會、董事會主席，對外代表公司統理一切事務。</p> <p>(2) 任期自民國 112 年 07 月 03 日起至民國 115 年 06 月 20 日止。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司業經民國 112 年 06 月 21 日股東常會董事改選，順利選出新任董事十一人，任期三年。</p> <p>(2) 依本公司薪資報酬委員會組織規程規定，薪委會成員之任期與委任之董事會任期相同。</p> <p>(3) 擬委任三位獨立董事李俐瑩女士、余日新先生與端木正先生擔任本公司第五屆「薪資報酬委員會」委員，任期自民國 112 年 07 月 03 日起至民國 115 年 06 月 20 日止。</p>
112. 08. 08	<p>1. 討論本公司民國 111 年度個別董事酬勞分配案。</p> <p>2. 本公司更換會計師案</p>	<p>決議：依本公司「董事會議事規則」第十六條規定，討論自身或其代表之法人酬勞之出席董事個別迴避外，本案經其餘出席董事一致同意通過。</p> <p>(1) 本公司民國 111 年度董事酬勞，業經提報民國 112 年 6 月 21 日股東常會配發新台幣 6,600,000 元，個別董事分配情形業經本公司薪資報酬委員會及審計委員會審議通過，依法提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司財務報表原係委任資誠聯合會計師事務所田中玉會計師及葉芳婷會計師，因該事務所內部組織調整，擬自民國 112 年第二季起改由田中玉會計師及徐惠榆會計師負責財務報表查核簽證。</p> <p>(2) 本案業經審計委員會審議通過，提請董事會決議。</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	<p>3. 本公司民國 112 年第二季合併財務報告，提請 審議。</p> <p>4. 討論本公司民國 112 年度簽證會計師公費案</p> <p>5. 訂定本公司「資通安全管控政策」案。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 本公司民國 112 年第二季合併財務報告業已編製完成。</p> <p>(2) 上開財務報告，併同資誠聯合會計師事務所田中玉會計師與徐惠榆會計師擬出具之核閱報告書稿。</p> <p>(3) 本案業經審計委員會審議通過，提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司委任之簽證會計師資誠聯合會計師事務所，辦理本公司民國 112 年度財務報表查核簽證暨營利事業所得稅結算申報，查核簽證公費為新台幣 7,975,000 元。</p> <p>(2) 本案業經審計委員會審核通過，提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>依主管機關於民國 110 年 12 月 23 日發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」之規定，訂定本公司「資通安全管控政策」。</p>
112.11.08	<p>1. 本公司民國 112 年第三季合併財務報告，提請 審議。</p> <p>2. 評估民國 112 年聘任會計師之獨立性，提請 討論。</p> <p>3. 民國 113 年度內部稽核作業查核計劃案。</p> <p>4. 本公司民國 113 營運計畫及未來營運策略案。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 本公司民國 112 年第三季合併財務報告業已編製完成。</p> <p>(2) 上開財務報告，併同資誠聯合會計師事務所田中玉會計師與徐惠榆會計師擬出具之核閱報告書稿。</p> <p>(3) 本案業經審計委員會審核通過，提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定上市上櫃公司應定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估聘任會計師之獨立性及適任性。</p> <p>(2) 本公司財務報表暨營利事業所得稅結算申報書等服務委由資誠聯合會計師事務所查核。</p> <p>(3) 聘任之簽證會計師為田中玉會計師與徐惠榆會計師，依據本公司「簽證會計師審查評核表」對兩位會計師之獨立性與適任性做評估。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依照內控處理準則規定，訂定民國 113 年度內部稽核作業查核計劃。</p> <p>(2) 本案業經審計委員會審核通過，提請董事會決議。</p> <p>決 議：</p> <p>一、經全體出席董事一致同意通過民國 113 年營運計畫、預估損益表及營運策略之廠區整合計畫。</p> <p>二、營運策略之印尼新廠費用請經營團隊重新評估再議。</p> <p>本公司未來三年營運策略及民國 113 年預估損益</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	5. 本公司資通安全小組人事任命案。	<p>表，已依各部門營運目標討論完成。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 依金管會民國 110 年 12 月 28 日金管證審字第 11003656544 號函，本公司為資安第二級之上市公司，應於民國 112 年底前設置資安專責主管及至少一名專責人員。</p> <p>(2) 資安專責主管擬任命 財務長吳建德先生擔任；資安專責人員預計設置一名，擬任命 資訊部郭隆祥先生擔任。</p>
112. 12. 12	1. 本公司印尼新廠費用案。	<p>決議： 本案經主席徵詢全體出席董事意見，授權董事長、吳道昌董事、謝幼琴董事全權處理，另印尼新廠費用預算以美金1,700萬元整為限。</p> <p>本公司印尼新廠費用已由經營團隊重新評估。</p>
113. 03. 07	<p>1. 呈報本公司民國 112 年度之內部控制聲明書案。</p> <p>2. 民國 112 年度員工及董事酬勞案，提請 討論。</p> <p>3. 本公司民國 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，提請 審議。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 依據本公司內部控制自行評估作業程序辦法，辦理民國 112 年度之內部控制自行評估作業，採用各項內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>(2) 經檢討各單位自行查核結果及稽核單位之稽核報告，謹作成本公司民國 112 年度內部控制聲明書。</p> <p>(3) 本內部控制聲明書經本次董事會通過後，將按規定於會計年度終了後 3 個月內向金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(4) 本案業經審計委員會審核通過，依法提請董事會決議。</p> <p>照案通過</p> <p>(4) 依據公司章程第 31 條，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。</p> <p>(5) 本公司民國 112 年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益為新台幣 346,200 仟元，擬以現金分配員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元，與帳上估列員工酬勞新台幣 4,000,000 元及董事酬勞新台幣 6,600,000 元無差異。</p> <p>(6) 前項配發金額已提請本公司薪資報酬委員會審議，擬於董事會決議通過後，提報至股東常會。</p> <p>照案通過</p> <p>(1) 本公司民國 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業已編製完成。上開財務報告，併同資誠聯合會計師事務所田中玉會計師與徐惠榆會計師分別出具之無保留意見查核報告書稿。</p> <p>(2) 本案已提審計委員會審議，擬於董事會決議通過後，提請股東常會承認。</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
	<p>4. 本公司民國 112 年度盈餘分派案，提請 討論。</p> <p>5. 民國 113 年股東常會召開日期、地點、召開方式及召集事由案。</p> <p>6. 民國 113 年股東常會受理股東提案之相關事宜，提請 討論。</p>	<p>照案通過</p> <p>(1) 擬分配現金股利每股新台幣 1.2 元，共計新台幣 175,384,241 元。嗣後若因買回本公司股份或因員工認股權之行使，而需註銷股份或發行新股，致影響流通在外股份數量，請授權董事長依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。</p> <p>(2) 現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。</p> <p>(3) 前項現金股利分配，提請民國 113 年股東常會通過後，授權董事長另訂定發放現金股利之配息基準日及發放日。</p> <p>(4) 本案已提審計委員會審議，擬於董事會決議通過後，提請股東常會承認。</p> <p>照案通過</p> <p>民國 113 年股東常會召開日期、地點、召開方式及召集事由：</p> <p>(6) 日期：民國 113 年 5 月 24 日 上午 9:00 整。</p> <p>(7) 地點：台南市歸仁區中山路三段 320 號(總公司會議室)。</p> <p>(8) 方式：以實體方式召開股東常會。</p> <p>(9) 事由：</p> <p>G. 報告事項：</p> <p>f. 民國 112 年度營業報告。</p> <p>g. 審計委員會查核報告。</p> <p>h. 民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告。</p> <p>i. 民國 112 年度董事酬金領取情形報告。</p> <p>H. 承認事項：</p> <p>c. 承認本公司民國 112 年度之營業報告書及財務報表案。</p> <p>d. 承認本公司民國 112 年度之盈餘分派案。</p> <p>I. 討論事項：無。</p> <p>J. 選舉事項：無。</p> <p>K. 其他議案：無。</p> <p>L. 臨時動議：無。</p> <p>停止過戶期間：民國 113 年 03 月 26 日起至民國 113 年 05 月 24 日止。</p> <p>照案通過</p> <p>(4) 依公司法 172 條之 1 規定，持有本公司已發行股份百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項並以 300 字為限。本公司訂於民國 113 年 03 月 16 日起至民國 113 年 03 月 26 日止，每日上午九時至下午五時【郵寄者以受理期間內寄達為憑，並請於信封封面上加註『股東會提案函件』字樣及以掛號函件寄送並敘明聯絡人及聯絡方式】受理股東就本次股東常會之提案，上述期間若有股東提案，屆時將另提請董事會討論，本公司將於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於公司法 172 條之 1 規定之議</p>

開會日期	議案內容	決議及執行情形
		<p>案列於開會通知書。</p> <p>(5) 本公司受理股東提案之審查標準： 除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應列為議案： E. 該議案非股東會所得決議者。 F. 提案股東於停止過戶時，持股未達百分之一者。 G. 該議案於公告受理期間外提出者。 H. 該議案超過三百字或提案超過一項之情事。</p> <p>上開股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>(6) 受理方式及提案處所：請於信封封面上加註「股東會提案函件」字樣，以掛號郵件寄送至本公司財務處。 (地址：台北市中正區杭州南路一段15-1號18樓 電話：02-23916421)</p>

3. 臨時董事會重要決議事項:無。

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004246 號

台南企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台南企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「台南企業集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達台南企業集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台南企業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對台南企業集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台南企業集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 外銷銷貨收入之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十九)收入認列之說明；會計項目，請詳附註六、(二十一)營業收入及附註十四、(六)地區別資訊之說明。因台南企業集團係以外銷為主，而外銷銷貨收入之認列依據係依照與客戶約定之交易條件，且收入認列程序包含許多非系統作業與人工判斷，故存在收入認列時點不適當之風險。因此，本會計師將外銷銷貨收入之截止列為本年度查核之最為重要事項。

### 因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 針對資產負債表日前後特定期間之外銷銷貨收入交易明細，確認其完整性並抽樣核符佐證文件(包含確認交易條件、核對訂單、出貨單、報關單及提貨單等)，以驗證外銷銷貨收入已記錄於適當期間內。

## 其他事項—提及其他會計師之查核

列入台南企業集團民國 112 年度及 111 年度合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及揭露，係依據其他會計師之查核報告而得。前述民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 86,619 仟元及新台幣 73,644 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 1%，民國 112 年度及 111 年度所認列之綜合損益總額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)分別為新台幣 19,481 仟元及新台幣 19,180 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6%及 4%。

## 其他事項－個體財務報告

台南企業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台南企業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台南企業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台南企業集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台南企業集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台南企業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台南企業集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台南企業集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉  
會計師

徐惠榆

田中玉  
徐惠榆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	735,368	14	\$	798,957	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		256	-		32	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)		86,314	2		65,745	1
1150	應收票據淨額	六(四)		-	-		891	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,186,664	22		1,183,709	23
1200	其他應收款			56,368	1		61,152	1
1220	本期所得稅資產	六(二十八)		71	-		232	-
130X	存貨	六(五)		1,203,643	22		1,071,255	21
1410	預付款項	六(八)		79,618	1		82,917	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>3,348,302</u>	<u>62</u>		<u>3,264,890</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	五(二)及六(二)		86,825	2		86,954	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	六(六)		545	-		609	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		494,292	9		320,144	6
1550	採用權益法之投資	六(七)		86,619	2		73,644	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,000,279	18		1,053,270	21
1755	使用權資產	六(九)		114,728	2		110,252	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		136,934	3		137,443	3
1780	無形資產	六(十二)(十三)		10,033	-		13,054	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		66,808	1		68,773	1
1915	預付設備款	六(八)(十一)(十二)		55,270	1		13,440	-
1920	存出保證金			14,482	-		15,075	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十六)		3,156	-		3,158	-
1990	其他非流動資產—其他			16,088	-		16,184	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,086,059</u>	<u>38</u>		<u>1,912,000</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>5,434,361</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,176,890</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十四)	\$ 609,000	11	\$ 700,809	14	
2130	合約負債—流動	六(二十一)	4,891	-	5,028	-	
2150	應付票據		6,951	-	7,516	-	
2170	應付帳款		413,529	8	217,697	4	
2200	其他應付款	六(十五)	439,167	8	454,982	9	
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	33,781	1	27,322	-	
2280	租賃負債—流動		30,000	-	28,555	1	
2310	預收款項		6	-	384	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,537,325</u>	<u>28</u>	<u>1,442,293</u>	<u>28</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	49,267	1	39,742	1	
2580	租賃負債—非流動		17,358	-	45,091	1	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)	128,887	3	108,684	2	
2645	存入保證金		2,655	-	3,010	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>198,167</u>	<u>4</u>	<u>196,527</u>	<u>4</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,735,492</u>	<u>32</u>	<u>1,638,820</u>	<u>32</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)(十九)	1,461,535	27	1,471,535	28	
3200	資本公積	六(十七)(十八)	824,531	15	830,797	15	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		798,013	15	766,835	15	
3320	特別盈餘公積		24,941	1	204,724	4	
3350	未分配盈餘		618,590	11	311,783	6	
3400	其他權益	六(六)(七)(二十)	( 28,741 )	( 1 )	( 24,941 )	-	
3500	庫藏股票	六(十七)	-	-	( 22,663 )	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,698,869</u>	<u>68</u>	<u>3,538,070</u>	<u>68</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 5,434,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,176,890</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 6,508,300	100	\$ 7,529,845	100		
5000 營業成本	六(五)(九) (十六)(二十六) (二十七)及七	( 5,345,401)	( 82)	( 6,310,580)	( 84)		
5900 營業毛利		1,162,899	18	1,219,265	16		
營業費用	六(九)(十二) (十六)(二十六) (二十七)、七及 十二	( 216,665)	( 3)	( 287,016)	( 4)		
6100 推銷費用		( 583,154)	( 9)	( 615,162)	( 8)		
6200 管理費用		( 74,671)	( 1)	( 75,981)	( 1)		
6300 研究發展費用		( 2,052)	-	( 5,380)	-		
6450 預期信用減損損失		( 876,542)	( 13)	( 983,539)	( 13)		
6000 營業費用合計		( 286,357)	5	( 235,726)	3		
6900 營業利益		41,332	1	25,217	-		
營業外收入及支出	六(三)(二十二) 六(十)(十一) (二十三)及七	15,740	-	32,269	1		
7100 利息收入	六(二)(三)(九) (十一)(二十四) (二十六)及十二	18,951	-	61,858	1		
7010 其他收入	六(九)(二十五)	( 16,538)	-	( 20,689)	-		
7020 其他利益及損失	六(七)	14,376	-	12,919	-		
7050 財務成本		73,861	1	111,574	2		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		360,218	6	347,300	5		
7000 營業外收入及支出合計		( 48,749)	( 1)	( 46,268)	( 1)		
7900 稅前淨利	六(二十八)	\$ 311,469	5	\$ 301,032	4		
7950 所得稅費用							
8200 本期淨利							
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 927)	-	\$ 13,392	-		
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	六(六)(二十)	( 64)	-	( 30)	-		
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)(二十)	5,247	-	6,105	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	166	-	( 2,769)	-		
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	六(二十)	( 8,796)	-	180,425	3		
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(七)(二十)	( 142)	-	776	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,516)	-	\$ 197,899	3		
8500 本期綜合損益總額		\$ 306,953	5	\$ 498,931	7		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 311,469	5	\$ 301,032	4		
8710 綜合損益總額歸屬於： 母公司業主		\$ 306,953	5	\$ 498,931	7		
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本		\$ 2.13		\$ 2.06			
9850 稀釋		\$ 2.13		\$ 2.06			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公業主之權益																															
	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總																							
附註	普通	股	本	公	積	法定	盈	餘	公	積	特別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	差	額	損	益	庫	藏	股	票	權	益	總	額
111 年 度																																
111年1月1日餘額	\$1,471,535	\$845,412	\$766,835	\$162,805	\$41,921	(\$208,039)	(\$4,052)	(\$22,663)	\$3,053,754																							
111年度淨利	-	-	-	-	301,032	-	-	-	301,032																							
111年度其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	10,749	181,201	5,949	-	197,899																							
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	311,781	181,201	5,949	-	498,931																							
110年度盈餘指撥及分配：																																
特別盈餘公積	-	-	-	41,919	(41,919)	-	-	-	-																							
資本公積配發現金	六(十八)	-	(14,615)	-	-	-	-	-	(14,615)																							
111年12月31日餘額	\$1,471,535	\$830,797	\$766,835	\$204,724	\$311,783	(\$26,838)	\$1,897	(\$22,663)	\$3,538,070																							
112 年 度																																
112年1月1日餘額	\$1,471,535	\$830,797	\$766,835	\$204,724	\$311,783	(\$26,838)	\$1,897	(\$22,663)	\$3,538,070																							
112年度淨利	-	-	-	-	311,469	-	-	-	311,469																							
112年度其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	(716)	(8,938)	5,138	-	(4,516)																							
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	310,753	(8,938)	5,138	-	306,953																							
111年度盈餘指撥及分配：																																
法定盈餘公積	-	-	31,178	-	(31,178)	-	-	-	-																							
特別盈餘公積	-	-	-	(179,783)	179,783	-	-	-	-																							
現金股利	六(十九)	-	-	-	(146,154)	-	-	-	(146,154)																							
註銷庫藏股	六(十七)	(10,000)	(6,266)	-	(6,397)	-	-	22,663	-																							
112年12月31日餘額	\$1,461,535	\$824,531	\$798,013	\$24,941	\$618,590	(\$35,776)	\$7,035	\$-	\$3,698,869																							

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 360,218	\$ 347,300
調整項目			
收益費損項目			
外幣兌換損失		779	4,006
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十四)	( 224 )	( 32 )
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減損損失	六(三)(二十四)	-	42,788
處分投資損失		115	-
預期信用減損損失	十二	2,052	5,380
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 14,376 )	( 12,919 )
處分投資兌換損失轉列數	六(二十)(二十四)	-	4,658
折舊費用	六(八)(九)(十一)(二十六)	133,367	137,083
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十四)	( 1,210 )	27
租賃修改利益	六(九)(二十四)	( 53 )	-
處分投資性不動產淨損失	六(二十四)	-	3
攤銷費用	六(十二)(二十六)	9,235	8,483
預付設備款轉列費用		17	-
利息收入	六(二十二)	( 41,332 )	( 25,217 )
股利收入	六(二十三)	-	( 12 )
利息費用	六(二十五)	16,538	20,689
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		891	( 511 )
應收帳款		( 5,007 )	( 43,918 )
其他應收款		( 927 )	7,237
存貨		( 132,388 )	145,610
預付款項		3,089	44,710
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 137 )	( 3,748 )
應付票據		( 565 )	( 5,638 )
應付帳款		195,832	( 129,698 )
其他應付款		( 17,487 )	27,553
預收款項		( 378 )	( 197 )
淨確定福利負債－非流動		17,771	15,588
營運產生之現金流入		525,820	589,225
收取之利息		39,594	25,576
收取之股利		6,506	7,384
收取之所得稅		8,210	-
支付之利息		( 16,649 )	( 20,438 )
支付之所得稅		( 38,774 )	( 14,236 )
營業活動之淨現金流入		524,707	587,511

(續次頁)

  
 台南企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 198,144)	\$ 2,115
其他應收款減少		7,533	9,369
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			
減少		14	-
採用權益法之投資清算退回股款	六(七)	-	10,019
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十)	( 39,158 )	( 49,300 )
處分不動產、廠房及設備價款		3,575	1,386
取得使用權資產		( 36,113 )	( 5,209 )
購置投資性不動產現金支付數	六(三十)	( 1,254 )	( 3,973 )
取得無形資產現金支付數	六(三十)	( 5,208 )	( 4,081 )
預付設備款增加		( 48,679 )	( 13,439 )
存出保證金減少(增加)		593	( 2,298 )
其他非流動資產－其他減少		2,319	3,382
投資活動之淨現金流出		( 314,522 )	( 52,029 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(三十一)	595,963	683,382
償還短期借款	六(三十一)	( 688,805 )	( 968,927 )
應付短期票券減少	六(三十一)	-	( 150,000 )
租賃本金償還	六(三十一)	( 30,492 )	( 28,806 )
存入保證金減少	六(三十一)	( 355 )	( 4,693 )
資本公積配發現金	六(十八)	-	( 14,615 )
發放現金股利	六(十九)	( 146,154 )	-
籌資活動之淨現金流出		( 269,843 )	( 483,659 )
匯率影響數		( 3,931 )	66,039
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 63,589 )	117,862
期初現金及約當現金餘額	六(一)	798,957	681,095
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 735,368	\$ 798,957

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



台南企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)台南企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 50 年 8 月奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各式成衣(包括梭織成衣、針織成衣)之加工製造、零售及外銷等業務。
- (二)截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團員工總人數為 12,708 人。
- (三)本公司股票自民國 88 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並自民國 89 年 9 月起轉為在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。

2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
台南企業股份有限公司	台南企業(維爾京)股份有限公司	經營專業投資業務	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	印尼台南企業股份有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	安達股份有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	台南企業(柬埔寨)股份有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	台南企業(越南)責任有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	晶英時尚股份有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業股份有限公司	PT CAHAYA INDAH GLOBAL	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	—	(註 1)
台南企業(維爾京)股份有限公司	宜興高青製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
台南企業(維爾京)股份有限公司	周口台南製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	(註 2)
台南企業(維爾京)股份有限公司	T&G FASHION CO., LTD.	經營專業投資業務	100.00	100.00	—
T&G FASHION CO., LTD.	金速旺實業有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	—
T&G FASHION CO., LTD.	品順製衣股份有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	(註 2)
T&G FASHION CO., LTD.	金港製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	100.00	100.00	(註 2)

(註 1)係民國 112 年第一季新成立之公司。

(註 2)業已停業，清算程序尚在辦理中。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 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，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列為股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依按加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

#### (十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列為股利收入。

#### (十二) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十三) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十四) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築(含附屬設備)	5年~55年
機器設備	2年~10年
水電設備	2年~15年
運輸設備	3年~10年
辦公設備	2年~5年
租賃改良	5年~9年
其他設備	5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率或各子公司所屬國家之公債利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；及
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
  - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，其他投資性不動產則依直線法按估計耐用年限18年~55年提列折舊。

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計經濟年數2年~5年攤銷。

## 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

### (二十一) 借 款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額

認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

#### (二十九) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本集團銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 勞務收入

本集團提供加工及業務諮詢之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

#### (三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (三十一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重大判斷

無此情事。

### (二)重要會計估計值及假設

#### 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

1. 本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考評估標的之財務資訊、營運規劃或預測未來運用方向所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)公允價值資訊之說明。
2. 民國 112 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$86,825。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 2,082	\$ 1,760
支票存款及活期存款	<u>456,109</u>	<u>490,404</u>
	<u>458,191</u>	<u>492,164</u>
約當現金：		
定期存款	<u>277,177</u>	<u>306,793</u>
	<u>\$ 735,368</u>	<u>\$ 798,957</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具—遠期外匯合約	\$ 256	\$ 32
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 86,825	\$ 86,954

1. 上述金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 539	\$ 44

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

項 目	112年12月31日	
	名目	本金 契約期間
預售遠期外匯	USD 1,000 仟元	112.12~113.1
項 目	111年12月31日	
	名目	本金 契約期間
預售遠期外匯	USD 900 仟元	111.12~112.2

本集團從事之遠期外匯交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團於民國112年及111年12月31日均未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動：		
債券	\$ 138,145	\$ 117,576
減：累計減損	( 51,831)	( 51,831)
	\$ 86,314	\$ 65,745
非流動：		
債券	\$ 494,292	\$ 320,144

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息收入	\$ 18,319	\$ 16,402
減損損失(註)		( 42,788)
	<u>\$ 18,319</u>	<u>(\$ 26,386)</u>

(註)因民國 111 年 2 月 24 日爆發烏俄軍事衝突，各國對俄羅斯進行經濟制裁，經評估該等經濟制裁手段對俄羅斯之貨幣匯率波動以及金融管制等限制，而使得本集團持有之俄羅斯發行債券之投資信用風險顯著增加，故於民國 111 年度針對該持有之債券全數認列減損損失計 \$42,788。

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面價值。
- 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ -	\$ 891
應收帳款	\$ 1,195,268	\$ 1,190,457
減：備抵損失	( 8,604)	( 6,748)
	<u>\$ 1,186,664</u>	<u>\$ 1,183,709</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>		<u>111 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ -	\$ 1,174,588	\$ 891	\$ 1,189,506
逾期 30 天內	-	13,187	-	76
逾期 31~90 天	-	7,493	-	58
逾期 91 天以上	-	-	-	817
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,195,268</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 1,190,457</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$1,149,861。
- 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面價值。

5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存貨

	112 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 499,199	\$ -	\$ 499,199
在 製 品	700,833	-	700,833
製 成 品	3,611	-	3,611
	<u>\$ 1,203,643</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,203,643</u>
	111 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 289,583	\$ -	\$ 289,583
在 製 品	734,760	-	734,760
製 成 品	46,912	-	46,912
	<u>\$ 1,071,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,071,255</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 5,367,997	\$ 6,337,641
出售下腳收入	( 22,596 )	( 27,061 )
	<u>\$ 5,345,401</u>	<u>\$ 6,310,580</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,452	\$ 1,452
評價調整	( 907 )	( 843 )
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 609</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$545 及 \$609。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	112 年 度	111 年 度
公允價值變動	<u>(\$ 64)</u>	<u>(\$ 30)</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均約當於其帳面價值。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(七)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1 月 1 日餘額	\$ 73,644	\$ 71,235
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	14,376	12,919
採用權益法之投資清算完結退回之股款	-	(10,019)
採用權益法之投資盈餘分派	(6,506)	(7,372)
其他權益變動－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	5,202	5,979
其他權益變動－確定福利計畫精算利益變動數	45	126
其他權益變動－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(142)	776
12 月 31 日餘額	<u>\$ 86,619</u>	<u>\$ 73,644</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
關聯企業	<u>\$ 86,619</u>	<u>\$ 73,644</u>

3. 合資企業：

本集團重大合資企業－新展企業股份有限公司及其子公司辦理清算解散而於民國 111 年第三季清算完結後匯回剩餘股款計 \$10,019。

4. 關聯企業：

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持 股 比 率		關係之性質	衡量方式
		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日		
台南生活(開曼)股份有限公司及子公司	中華民國 (註)	13.39%	13.39%	策略性投資	權益法

(註) 註冊國家為開曼群島。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台南生活(開曼)股份有限公司及子公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 898,552	\$ 1,004,515
非流動資產	954,028	547,523
流動負債	( 785,556)	( 800,341)
非流動負債	( 334,345)	( 117,804)
非控制權益	( 85,999)	( 83,904)
淨資產總額	<u>\$ 646,680</u>	<u>\$ 549,989</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 86,619</u>	<u>\$ 73,644</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 86,619</u>	<u>\$ 73,644</u>

綜合損益表

	台南生活(開曼)股份有限公司及子公司	
	112 年 度	111 年 度
收入	<u>\$ 2,135,188</u>	<u>\$ 1,938,902</u>
本期淨利	\$ 111,949	\$ 110,059
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>38,143</u>	<u>37,852</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 150,092</u>	<u>\$ 147,911</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 7,806</u>	<u>\$ 7,372</u>

(註)

註：含現金股利及股票股利。

(3) 本集團重大關聯企業台南生活(開曼)股份有限公司係具公開市場報價，其公允價值於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 \$287,650(每股新台幣 64.40 元)及 \$131,180(每股新台幣 30.25 元)。

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備 及辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 312,675	\$ 1,016,978	\$ 666,041	\$ 177,048	\$ 165,955	\$ 34,127	\$ 18,387	\$ -	\$ 2,391,211
累計折舊	-	( 524,773)	( 517,895)	( 121,368)	( 142,249)	( 15,439)	( 16,217)	-	( 1,337,941)
	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 492,205</u>	<u>\$ 148,146</u>	<u>\$ 55,680</u>	<u>\$ 23,706</u>	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,053,270</u>
<u>112年 度</u>									
1月1日	\$ 312,675	\$ 492,205	\$ 148,146	\$ 55,680	\$ 23,706	\$ 18,688	\$ 2,170	\$ -	\$ 1,053,270
增添	-	743	24,094	1,128	13,780	-	323	1,094	41,162
預付設備款轉入	-	-	-	-	2,970	-	-	-	2,970
預付款項轉入	-	-	-	-	210	-	-	-	210
折舊費用	-	( 31,107)	( 38,242)	( 10,027)	( 11,024)	( 4,555)	( 141)	-	( 95,096)
處分—成本	-	( 52)	( 29,981)	( 614)	( 17,162)	-	( 745)	-	( 48,554)
—累計折舊	-	52	28,752	429	16,286	-	670	-	46,189
淨兌換差額	-	33	( 17)	130	( 20)	66	( 48)	( 16)	128
12月31日	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 461,874</u>	<u>\$ 132,752</u>	<u>\$ 46,726</u>	<u>\$ 28,746</u>	<u>\$ 14,199</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 1,000,279</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 312,675	\$ 1,015,629	\$ 659,045	\$ 177,549	\$ 165,292	\$ 34,127	\$ 17,580	\$ 1,078	\$ 2,382,975
累計折舊	-	( 553,755)	( 526,293)	( 130,823)	( 136,546)	( 19,928)	( 15,351)	-	( 1,382,696)
	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 461,874</u>	<u>\$ 132,752</u>	<u>\$ 46,726</u>	<u>\$ 28,746</u>	<u>\$ 14,199</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 1,000,279</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備 及辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 307,376	\$ 972,326	\$ 608,983	\$ 160,175	\$ 157,395	\$ 30,760	\$ 18,054	\$ 252	\$ 2,255,321
累計折舊	-	( 492,380)	( 468,865)	( 99,694)	( 128,353)	( 9,870)	( 15,984)	-	( 1,215,146)
	<u>\$ 307,376</u>	<u>\$ 479,946</u>	<u>\$ 140,118</u>	<u>\$ 60,481</u>	<u>\$ 29,042</u>	<u>\$ 20,890</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 1,040,175</u>
<u>111年 度</u>									
1月1日	\$ 307,376	\$ 479,946	\$ 140,118	\$ 60,481	\$ 29,042	\$ 20,890	\$ 2,070	\$ 252	\$ 1,040,175
增添	-	4,213	38,253	181	5,648	-	305	-	48,600
重分類-成本	-	-	252	-	-	-	-	( 252)	-
折舊費用	-	( 30,148)	( 43,271)	( 11,259)	( 11,779)	( 4,357)	( 165)	-	( 100,979)
處分-成本	-	( 22,826)	( 38,704)	( 714)	( 7,893)	-	( 274)	-	( 70,411)
—累計折舊	-	22,822	38,117	714	7,146	-	199	-	68,998
淨兌換差額	5,299	38,198	13,381	6,277	1,542	2,155	35	-	66,887
12月31日	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 492,205</u>	<u>\$ 148,146</u>	<u>\$ 55,680</u>	<u>\$ 23,706</u>	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,053,270</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 312,675	\$ 1,016,978	\$ 666,041	\$ 177,048	\$ 165,955	\$ 34,127	\$ 18,387	\$ -	\$ 2,391,211
累計折舊	-	( 524,773)	( 517,895)	( 121,368)	( 142,249)	( 15,439)	( 16,217)	-	( 1,337,941)
	<u>\$ 312,675</u>	<u>\$ 492,205</u>	<u>\$ 148,146</u>	<u>\$ 55,680</u>	<u>\$ 23,706</u>	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,053,270</u>

1. 本集團座落於柬埔寨之土地，因受柬埔寨當地法令規定限制，故以高青投資有限公司之名義辦理土地所有權登記，並藉由不動產借名登記契約明定雙方之權利及義務，該土地之實質所有權人為本集團。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為供自用之資產。
3. 民國 112 年度及 111 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情事。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將不動產、廠房及設備提供擔保質押之情事。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權及房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分廠房及辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機等。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 43,846	\$ 58,089
房屋及建築	70,882	52,163
	<u>\$ 114,728</u>	<u>\$ 110,252</u>

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 17,063	\$ 15,208
房屋及建築	19,033	18,885
	<u>\$ 36,096</u>	<u>\$ 34,093</u>

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添金額分別為 \$41,192 及 \$14,349。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,101	\$ 3,887
屬短期租賃合約之費用	2,609	4,241
租賃修改利益	( 53)	-

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$36,286

及\$42,130。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產主要為投資性不動產，租賃合約之期間通常介於1到10年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用租賃資產，或承租人須於訂約時交付押租保證金。
2. 本集團於民國112年度及111年度基於營業租賃合約分別認列\$2,559及\$2,663之租金收入，且無變動租賃給付之條款。
3. 上述營業租賃合約之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,555	\$ 2,228
超過1年但不超過5年	5,765	480
超過5年	241	361
	<u>\$ 7,561</u>	<u>\$ 3,069</u>

(十一) 投資性不動產淨額

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>112年1月1日</u>					
成本	\$	95,130	\$	72,528	\$ 167,658
累計折舊		-	( 30,215)	( 30,215)	( 30,215)
	<u>\$</u>	<u>95,130</u>	<u>\$</u>	<u>42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>
<u>112年度</u>					
1月1日	\$	95,130	\$	42,313	\$ 137,443
增添		-	1,666	1,666	1,666
折舊費用		-	( 2,175)	( 2,175)	( 2,175)
12月31日	<u>\$</u>	<u>95,130</u>	<u>\$</u>	<u>41,804</u>	<u>\$ 136,934</u>
<u>112年12月31日</u>					
成本	\$	95,130	\$	74,194	\$ 169,324
累計折舊		-	( 32,390)	( 32,390)	( 32,390)
	<u>\$</u>	<u>95,130</u>	<u>\$</u>	<u>41,804</u>	<u>\$ 136,934</u>

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 69,628	\$ 164,758
累計折舊	<u>          -</u>	<u>( 30,125)</u>	<u>( 30,125)</u>
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 39,503</u>	<u>\$ 134,633</u>
<u>111年 度</u>			
1月1日	\$ 95,130	\$ 39,503	\$ 134,633
增添	-	4,227	4,227
預付設備款轉入	-	597	597
折舊費用	-	( 2,011)	( 2,011)
處分—成本	-	( 1,924)	( 1,924)
—累計折舊	<u>          -</u>	<u>1,921</u>	<u>1,921</u>
12月31日	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 72,528	\$ 167,658
累計折舊	<u>          -</u>	<u>( 30,215)</u>	<u>( 30,215)</u>
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年 度</u>	<u>111年 度</u>
投資性不動產之租金收入 (表列「其他收入」)	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 2,591</u>
當期產生租金收入之投資性不 動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 2,011</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$472,473及\$412,147，係依公告市價查詢實價登錄資訊所評價之結果，係屬第二等級公允價值。
3. 民國112年度及111年度投資性不動產均無借款成本資本化之情事。
4. 本集團於民國112年及111年12月31日均未有將投資性不動產提供擔保質押之情形。

(十二) 無形資產

	電腦軟體	商譽	合計
<u>112年1月1日</u>			
原始成本	\$ 35,210	\$ 82,151	\$ 117,361
累計攤銷	( 22,156)	-	( 22,156)
累計減損	-	( 78,081)	( 78,081)
淨兌換差額	-	( 4,070)	( 4,070)
	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,054</u>
<u>112年度</u>			
1月1日	\$ 13,054	\$ -	\$ 13,054
增加—單獨取得	4,575	-	4,575
預付設備款轉入	1,639	-	1,639
攤銷	( 9,235)	-	( 9,235)
處分—成本	( 10,150)	-	( 10,150)
—累計攤銷	10,150	-	10,150
12月31日	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,033</u>
<u>112年12月31日</u>			
原始成本	\$ 31,274	\$ 82,151	\$ 113,425
累計攤銷	( 21,241)	-	( 21,241)
累計減損	-	( 78,081)	( 78,081)
淨兌換差額	-	( 4,070)	( 4,070)
	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,033</u>

	電腦軟體	商譽	合計
<u>111年1月1日</u>			
原始成本	\$ 32,204	\$ 82,151	\$ 114,355
累計攤銷	( 16,311)	-	16,311)
累計減損	-	( 78,081)	78,081)
淨兌換差額	-	( 4,070)	4,070)
	<u>\$ 15,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,893</u>
<u>111年度</u>			
1月1日	\$ 15,893	\$ -	\$ 15,893
增加—單獨取得	4,714	-	4,714
預付設備款轉入	930	-	930
攤銷	( 8,483)	-	8,483)
處分—成本	( 2,638)	-	( 2,638)
—累計攤銷	2,638	-	2,638
12月31日	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,054</u>
<u>111年12月31日</u>			
原始成本	\$ 35,210	\$ 82,151	\$ 117,361
累計攤銷	( 22,156)	-	( 22,156)
累計減損	-	( 78,081)	( 78,081)
淨兌換差額	-	( 4,070)	( 4,070)
	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,054</u>

1. 民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	112 年度	111 年度
營業費用	<u>\$ 9,235</u>	<u>\$ 8,483</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將無形資產提供擔保質押之情形。

4. 本集團商譽之累計減損損失請詳附註六、(十三)非金融資產減損之說明。

#### (十三) 非金融資產減損

1. 本集團於民國 112 年度及 111 年度均無認列減損損失之情事。

2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，商譽(表列「無形資產」)之累計減損損失合計金額均為\$78,081。

#### (十四) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 609,000</u>	1.56%~2.05%	無

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	\$ 700,809	1.39%~6.08%	無

本集團於民國112年度及111年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十五)財務成本之說明。

(十五) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 274,285	\$ 277,137
應付加工費	40,163	40,698
應付退休金費用	29,487	29,429
應付稅捐	23,785	22,281
應付運費	11,816	11,656
應付員工酬勞及董事酬勞	10,600	10,600
應付勞健保費	10,597	10,264
應付進出口費	8,862	8,144
應付設備款(含無形資產)	4,506	2,723
其他	25,066	42,050
	<u>\$ 439,167</u>	<u>\$ 454,982</u>

(十六) 退休金

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額7.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。有關上述確定福利之退休辦法及子公司—印尼台南企業股份有限公司及安達企業股份有限公司屬確定福利之退休辦法相關資訊揭露如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 203,210)	(\$ 180,944)
計畫資產公允價值	77,479	75,418
	<u>(\$ 125,731)</u>	<u>(\$ 105,526)</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
淨確定福利資產－非流動	\$ 3,156	\$ 3,158
淨確定福利負債－非流動	( 128,887)	( 108,684)
	<u>(\$ 125,731)</u>	<u>(\$ 105,526)</u>

(2) 淨確定福利資產及負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
<u>112 年 度</u>			
1月1日	(\$ 180,944)	\$ 75,418	(\$ 105,526)
當期服務成本	( 31,063)	-	( 31,063)
利息(費用)收入	( 8,519)	980	( 7,539)
前期服務成本	9,375	-	9,375
	<u>( 211,151)</u>	<u>76,398</u>	<u>( 134,753)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	328	328
財務假設變動	( 475)	-	( 475)
影響數			
經驗調整	( 780)	-	( 780)
	<u>( 1,255)</u>	<u>328</u>	<u>( 927)</u>
提撥退休基金	-	10,648	10,648
支付退休金	10,703	( 9,895)	808
淨兌換差額	( 1,507)	-	( 1,507)
12月31日	<u>(\$ 203,210)</u>	<u>\$ 77,479</u>	<u>(\$ 125,731)</u>
<u>111 年 度</u>			
1月1日	(\$ 175,099)	\$ 71,948	(\$ 103,151)
當期服務成本	( 35,177)	-	( 35,177)
利息(費用)收入	( 7,125)	504	( 6,621)
前期服務成本	18,226	-	18,226
	<u>( 199,175)</u>	<u>72,452</u>	<u>( 126,723)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	6,045	6,045
財務假設變動	3,151	-	3,151
影響數			
經驗調整	4,196	-	4,196
	<u>7,347</u>	<u>6,045</u>	<u>13,392</u>
提撥退休基金	-	7,984	7,984
支付退休金	11,063	( 11,063)	-
淨兌換差額	( 179)	-	( 179)
12月31日	<u>(\$ 180,944)</u>	<u>\$ 75,418</u>	<u>(\$ 105,526)</u>

- (3) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年 度	111 年 度
折現率	1.20%~6.89%	1.30%~7.40%
未來薪資增加率	3.00%~8.00%	3.00%~8.00%

本公司於民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命表估計；子公司則係依照各國已公布之統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%~1%	減少 0.25%~1%	增加 0.25%~1%	減少 0.25%~1%
112 年 12 月 31 日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 9,707)	\$ 10,832	\$ 9,902	(\$ 9,055)
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務				
現值之影響	(\$ 8,452)	\$ 18,150	\$ 16,920	(\$ 7,496)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (5) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,539。
- (6) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

2. 本公司及國內子公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本集團海外子公司係分別按越南、柬埔寨及中國大陸當地政府規定自願

性提列退休金準備及養老保險制度每月依當地員工薪資總額 7%~16%提撥退休金準備金及養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。本集團於民國 112 年度及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$65,481 及 \$62,571。

#### (十七) 普通股股本

1. 本公司普通股期初暨期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初暨期末股數	146,154	146,154

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$2,000,000(股份總額保留 \$100,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額則為 \$1,461,535，分為 146,154 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：(單位：仟股)

收回原因	112 年 度			期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	1,000	-	(1,000)	-
收回原因	111 年 度			期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	1,000	-	-	1,000

(2) 依中華民國證券交易法相關規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，庫藏股經收回及轉讓予員工後之餘額分別為 \$- 及 \$22,663。

(3) 本公司持有之庫藏股票依中華民國證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依中華民國證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

4. 本公司於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議註銷庫藏股票計 1,000 仟股，以民國 112 年 5 月 22 日為減資基準日，並於民國 112 年 6 月 5 日辦妥變更登記，註銷之庫藏股票金額為 \$22,663。註銷時，按股權比例借記「普通股股本」\$10,000 及「資本公積」\$6,266，餘不足數 \$6,397 沖銷「保留盈餘」。

#### (十八) 資本公積

1. 依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券

交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積變動明細如下：

		取得或處分子公司股權價格與帳面	認列對子公司所有權益變動	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值	失效員工		
<u>112 年度</u>	<u>發行溢價</u>	<u>價值差額</u>	<u>動數</u>	<u>之變動數</u>	<u>認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$741,449	\$ 20,166	\$46,042	\$ 12,809	\$1,257	\$9,074	\$ 830,797
註銷庫藏股	( 5,014)	-	-	-	( 1,252)	-	( 6,266)
期末餘額	<u>\$736,435</u>	<u>\$ 20,166</u>	<u>\$46,042</u>	<u>\$ 12,809</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$9,074</u>	<u>\$ 824,531</u>

		取得或處分子公司股權價格與帳面	認列對子公司所有權益變動	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值	失效員工		
<u>111 年度</u>	<u>發行溢價</u>	<u>價值差額</u>	<u>動數</u>	<u>之變動數</u>	<u>認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
期初餘額	\$756,064	\$ 20,166	\$ 46,042	\$ 12,809	\$1,257	\$ 9,074	\$845,412
資本公積配發現金	( 14,615)	-	-	-	-	-	( 14,615)
期末餘額	<u>\$741,449</u>	<u>\$ 20,166</u>	<u>\$ 46,042</u>	<u>\$ 12,809</u>	<u>\$1,257</u>	<u>\$9,074</u>	<u>\$830,797</u>

3. 有關註銷庫藏股沖轉之資本公積，請詳附註六、(十七)普通股股本之說明。

4. 本公司於民國 111 年度認列以資本公積發放現金為 \$14,615 (每股新台幣 0.1 元)。

(十九) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，為本期可分配盈餘。本期可分配盈餘加上上上年度累積未分配盈餘後為累積可供分配盈餘。由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之 30%。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之 10%。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項

目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$146,154(每股新台幣 1 元)及\$—。民國 113 年 3 月 7 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利\$175,384(每股新台幣 1.2 元)。
5. 有關註銷庫藏股沖轉之保留盈餘，請詳附註六、(十七)普通股股本之說明。

(二十) 其他權益

112 年 度	外幣換算	透過其他綜合 損益按公允價值	
		衡量之金融資產	總 計
1 月 1 日	(\$ 26,838)	\$ 1,897	(\$ 24,941)
外幣換算差異數			
— 本公司	( 8,796)	—	( 8,796)
— 關聯企業	( 142)	—	( 142)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價損益			
— 本公司	—	( 64)	( 64)
— 關聯企業	—	5,202	5,202
12 月 31 日	<u>(\$ 35,776)</u>	<u>\$ 7,035</u>	<u>(\$ 28,741)</u>
		透過其他綜合 損益按公允價值	
		衡量之金融資產	總 計
111 年 度	外幣換算		
1 月 1 日	(\$ 208,039)	(\$ 4,052)	(\$ 212,091)
外幣換算差異數			
— 本公司	175,767	—	175,767
— 關聯企業及合資	776	—	776
合資企業清算完結外幣換算差異 數轉列處分投資損益	4,658	—	4,658
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現評價損益			
— 本公司	—	( 30)	( 30)
— 關聯企業及合資	—	5,979	5,979
12 月 31 日	<u>(\$ 26,838)</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>(\$ 24,941)</u>

(二十一) 營業收入

1. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉或隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入主要來自於各式成衣產品及業務諮詢，請詳附註十四、部門資訊之說明：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
於某一時點認列之收入：		
商品銷貨收入	\$ 6,500,821	\$ 7,528,753
隨時間逐步認列之收入：		
勞務收入	7,479	1,092
	<u>\$ 6,508,300</u>	<u>\$ 7,529,845</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債及認列收入金額如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日</u>
合約負債—流動	\$ 4,891	\$ 5,028	\$ 8,776

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入—預收貨款	\$ 5,028	\$ 8,776
(二十二) <u>利息收入</u>		

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款	\$ 22,630	\$ 7,764
按攤銷後成本衡量之金融資產	18,319	16,402
其他	383	1,051
	<u>\$ 41,332</u>	<u>\$ 25,217</u>

(二十三) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
股利收入	\$ -	\$ 12
租金收入	2,559	2,663
政府補助收入	2,296	548
收回已沖銷之款項	-	21,074
其他收入	10,885	7,972
	<u>\$ 15,740</u>	<u>\$ 32,269</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	\$ 224	\$ 32
淨外幣兌換利益	23,182	126,675
處分投資利益	315	-
處分投資兌換損失轉列數	-	(4,658)
處分不動產、廠房及設備淨 利益(損失)	1,210	(27)
處分投資性不動產淨損失	-	(3)
減損損失	-	(42,788)
租賃修改利益	53	-

什項支出	(	6,033)	(	17,373)
	\$	18,951	\$	61,858

(二十五) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 13,437	\$ 16,802
租賃負債	3,101	3,887
	<u>\$ 16,538</u>	<u>\$ 20,689</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	112 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 1,396,166	\$ 560,499	\$ 1,956,665
不動產、廠房及設備			
折舊費用	74,598	20,498	95,096
使用權資產折舊費用	32,769	3,327	36,096
投資性不動產折舊費用(註)	-	2,175	2,175
無形資產攤銷費用	-	9,235	9,235
	<u>\$ 1,503,533</u>	<u>\$ 595,734</u>	<u>\$ 2,099,267</u>
	111 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 1,537,942	\$ 586,644	\$ 2,124,586
不動產、廠房及設備			
折舊費用	80,110	20,869	100,979
使用權資產折舊費用	30,959	3,134	34,093
投資性不動產折舊費用(註)	-	2,011	2,011
無形資產攤銷費用	-	8,483	8,483
	<u>\$ 1,649,011</u>	<u>\$ 621,141</u>	<u>\$ 2,270,152</u>

(註)表列「其他利益及損失」。

(二十七) 員工福利費用

	112 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 1,228,136	\$ 496,506	\$ 1,724,642
勞健保費用	68,906	30,497	99,403
退休金費用	74,422	20,286	94,708
其他用人費用	24,702	13,210	37,912
	<u>\$ 1,396,166</u>	<u>\$ 560,499</u>	<u>\$ 1,956,665</u>

	111 年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 1,373,095	\$ 520,147	\$ 1,893,242
勞健保費用	69,282	30,898	100,180
退休金費用	68,119	18,024	86,143
其他用人費用	27,446	17,575	45,021
	<u>\$ 1,537,942</u>	<u>\$ 586,644</u>	<u>\$ 2,124,586</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額均為 \$4,000；董事酬勞估列金額均為 \$6,600，前述金額帳列薪資費用項目，係以各該年度之獲利情況，依章程所定之成數為基礎提列。民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議民國 112 年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$4,000 及 \$6,600，其中員工酬勞採現金之方式發放。經民國 112 年 3 月 21 日董事會決議民國 111 年度實際配發員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用：

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 23,755	\$ 27,717
未分配盈餘加徵之所得稅	9,150	-
以前年度所得稅低估數	4,248	11,066
	<u>37,153</u>	<u>38,783</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,659	5,457
淨兌換差額	(63)	2,028
	<u>11,596</u>	<u>7,485</u>
所得稅費用	<u>\$ 48,749</u>	<u>\$ 46,268</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利義務之再衡量數(\$)	169	\$ 2,396
淨兌換差額	3	373
	<u>(\$ 166)</u>	<u>\$ 2,769</u>

2. 所得稅費用與會計利益關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 85,998	\$ 83,365
按稅法規定應調整項目之所得稅(影響數)	52,224)(	19,907)
按稅法規定應剔除之費用	1,577	2,555
按稅法規定免課稅所得之影響數	-	(30,811)
未分配盈餘加徵之所得稅	9,150	-
以前年度所得稅低估數	4,248	11,066
所得稅費用	<u>\$ 48,749</u>	<u>\$ 46,268</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 年		度	
	1 月 1 日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12 月 31 日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ 21,736	(\$ 15,468)	\$ -	\$ 6,268
未休假獎金	1,955	( 5)	-	1,950
退休金	27,708	3,885	169	1,762
未實現投資損失	4,780	-	-	4,780
備抵呆帳超限	-	417	-	417
未實現租賃負債	-	9,525	-	9,525
課稅損失	12,594	( 488)	-	12,106
	<u>\$ 68,773</u>	<u>(\$ 2,134)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 66,808</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅準備	(\$ 33,178)	\$ -	\$ -	(\$ 33,178)
未實現投資利益	( 6,564)	-	-	( 6,564)
未實現使用權資產成本	-	( 9,525)	-	( 9,525)
	<u>(\$ 39,742)</u>	<u>(\$ 9,525)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 49,267)</u>
	<u>\$ 29,031</u>	<u>(\$ 11,659)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 17,541</u>

111 年 度

	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ 4,649	\$ 17,087	\$ -	\$ 21,736
未休假獎金	1,954	1	-	1,955
退休金	24,580	5,524	(2,396)	27,708
未實現投資損失	14,774	(9,994)	-	4,780
課稅損失	30,669	(18,075)	-	12,594
	<u>\$ 76,626</u>	<u>(\$ 5,457)</u>	<u>(\$ 2,396)</u>	<u>\$ 68,773</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅準備	(\$ 33,178)	\$ -	\$ -	(\$ 33,178)
未實現投資利益	(6,564)	-	-	(6,564)
	<u>(\$ 39,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,742)</u>
	<u>\$ 36,884</u>	<u>(\$ 5,457)</u>	<u>(\$ 2,396)</u>	<u>\$ 29,031</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112		年		12		月		31		日	
申報數		尚未抵減金額		未認列 遞延所得稅		資產部分		最後扣抵年度			
發生年度	/核定數										
民國 106 年度	\$ 32,998	\$ 23,182	\$ -	-	民國 116 年度						
民國 107 年度	901	901	-	-	民國 117 年度						
民國 108 年度	25,304	23,066	14,376	民國 113~118 年度							
民國 109 年度	120,815	41,095	26,136	民國 114~119 年度							
民國 110 年度	61,239	61,239	51,122	民國 115~120 年度							
民國 112 年度	2,680	2,680	-	民國 122 年度							

111		年		12		月		31		日	
申報數		尚未抵減金額		未認列 遞延所得稅		資產部分		最後扣抵年度			
發生年度	/核定數										
民國 106 年度	\$ 32,998	\$ 26,258	\$ -	-	民國 116 年度						
民國 107 年度	901	901	-	-	民國 117 年度						
民國 108 年度	25,666	25,666	16,976	民國 113~118 年度							
民國 109 年度	121,900	42,235	26,706	民國 114~119 年度							
民國 110 年度	63,829	63,829	52,238	民國 115~120 年度							

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
可減除暫時性差異：		
未實現投資損失	\$ 640,808	\$ 932,837
備抵呆帳超限數	<u>10,281</u>	<u>10,281</u>
	<u>\$ 651,089</u>	<u>\$ 943,118</u>

6. 本公司及子公司之營利事業所得稅均業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 7 日止未有行政救濟之情事。

(二十九) 每股盈餘

	<u>112 年 度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 311,469	<u>146,154</u>	\$ 2.13
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 311,469	146,154	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>178</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 311,469</u>	<u>146,332</u>	<u>\$ 2.13</u>
	<u>111 年 度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 301,032	<u>146,154</u>	\$ 2.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 301,032	146,154	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>191</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 301,032</u>	<u>146,345</u>	<u>\$ 2.06</u>

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(1) 購置不動產、廠房及設備	\$ 41,162	\$ 48,600
加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」)	1,836	2,536
減：期末應付設備款(表列 「其他應付款」)	(3,840)	(1,836)
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 39,158</u>	<u>\$ 49,300</u>
(2) 購置投資性不動產	\$ 1,666	\$ 4,227
加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」)	254	-
減：期末應付設備款(表列 「其他應付款」)	(666)	(254)
購置投資性不動產現金支付數	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 3,973</u>
(3) 取得無形資產	\$ 4,575	\$ 4,714
加：期初應付設備款(表列 「其他應付款」)	633	-
減：期末應付設備款(表列 「其他應付款」)	-	(633)
取得無形資產現金支付數	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 4,081</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(1) 沖銷未能收回之款項	\$ 196	\$ 2,942
(2) 預付款項轉列不動產、 廠房及設備	\$ 210	\$ -
(3) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 2,970	\$ -
(4) 預付設備款轉列投資性 不動產	\$ -	\$ 597
(5) 預付設備款轉列無形資產	\$ 1,639	\$ 930
(6) 預付設備款轉列其他非 流動資產—其他	\$ 2,223	\$ -

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資 活動之負 債總額</u>
112年1月1日	\$ 700,809	\$ 73,646	\$ 3,010	\$ 777,465
籌資現金流量之淨變動	( 92,842)	( 30,492)	( 355)	( 123,689)
其他非現金之變動	1,033	4,204	-	5,237
112年12月31日	<u>\$ 609,000</u>	<u>\$ 47,358</u>	<u>\$ 2,655</u>	<u>\$ 659,013</u>

	<u>應付短</u>			<u>來自籌資 活動之負</u>
111年1月1日	\$ 149,972	\$ 84,998	\$ 7,703	\$ 1,217,858
籌資現金流量 之淨變動	( 150,000)	( 28,806)	( 4,693)	( 469,044)
其他非現金 之變動	11,169	28	17,454	28,651
111年12月31日	<u>\$ 700,809</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,646</u>	<u>\$ 777,465</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
台南生活(開曼)股份有限公司	關聯企業
斐樂股份有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品之銷售：		
其他關係人	<u>\$ 17,211</u>	<u>\$ -</u>

銷貨予關係人之收款條件係月結 60 天，一般客戶則為月結 30 天至 90 天，其他條件與對一般客戶銷貨條件相同。

2. 進貨

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ 223</u>	<u>\$ -</u>

向關係人進貨之條件與一般供應商進貨條件相同均為 3 個月付款。

3. 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
關聯企業	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 284</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,490	\$ 25,422
退職後福利	2,591	537
	<u>\$ 28,081</u>	<u>\$ 25,959</u>

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團未完工程已簽約尚未付款金額分別為\$325,514 及\$61,446。

(二)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為\$237,456 及\$173,275。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 86,825	\$ 86,954
持有供交易之金融資產	256	32
	<u>\$ 87,081</u>	<u>\$ 86,986</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 545	\$ 609
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 735,368	\$ 798,957
按攤銷後成本衡量之金融資產	580,606	385,889
應收票據	-	891
應收帳款	1,186,664	1,183,709
其他應收款	56,368	61,152
存出保證金	14,482	15,075
	<u>\$ 2,573,488</u>	<u>\$ 2,445,673</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 609,000	\$ 700,809
應付票據	6,951	7,516
應付帳款	413,529	217,697
其他應付款	439,167	454,982
租賃負債(包含一年或一		
營業週期內到期部分)	47,358	73,646
存入保證金	2,655	3,010
	<u>\$ 1,518,660</u>	<u>\$ 1,457,660</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、

信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明。
- D. 本集團風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為以美元計價之存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- E. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債來管理。
- F. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 44,014	30.71	\$ 1,351,669
人民幣：新台幣	7,862	4.327	34,018
印尼盾：美元	3,995,064	0.000065	7,947
新台幣：美元	15,880	0.03	15,880
越南盾：美元	3,177,496	0.000041	4,031
東幣：美元	1,015,769	0.000244	7,606
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	22,932	30.71	704,230
人民幣：新台幣	25,381	4.327	109,823
印尼盾：美元	67,573,410	0.000065	134,411
越南盾：美元	17,014,555	0.000041	21,587
	111 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 47,396	30.71	\$ 1,455,524
人民幣：新台幣	9,394	4.408	41,407
印尼盾：美元	16,513,374	0.000064	32,236
新台幣：美元	8,775	0.03	8,775
越南盾：美元	2,566,696	0.000041	3,269
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	20,472	30.71	628,707
人民幣：新台幣	26,477	4.408	116,762
印尼盾：美元	57,457,792	0.000064	112,166
越南盾：美元	10,202,204	0.000041	12,992

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國112年度及111年度之稅前淨利將分別增加或減少\$4,511及\$6,706。

G. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年度及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$23,182及\$126,675。

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$868 及 \$870；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$5 及 \$6。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使集團暴露於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團於民國 112 年度及 111 年度按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$107 及 \$134，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，即視為金融資產之信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以對未來前瞻性的考量調整按特

定期間歷史及現時資訊為基礎估計預期信用損失，以估計應收帳款的備抵損失，本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
群組 A	0.09%	\$ 1,187,894	\$ 1,230
個別 A	100%	7,374	7,374
合計		<u>\$ 1,195,268</u>	<u>\$ 8,604</u>

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
群組 A	0.20%	<u>\$ 1,190,457</u>	<u>\$ 6,748</u>

F. 本集團採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112 年 度		111 年 度	
1 月 1 日	\$	6,748	\$	4,310
預期信用減損損失		2,052		5,380
沖銷未能收回之款項 (		196)	(	2,942)
12 月 31 日	<u>\$</u>	<u>8,604</u>	<u>\$</u>	<u>6,748</u>
本期收回已沖銷之款項 (表列「其他收入」)	\$	-	(\$	21,074)

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之擔保品或其他信用增強估計預期信用損失。

H. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資備抵損失變動表如下：

	112 年 度		111 年 度	
	按存續期間		按存續期間	
	信用風險已		信用風險已	
	顯著增加者	已信用減損者	顯著增加者	已信用減損者
1 月 1 日	\$ 44,079	\$ 7,752	\$ -	\$ 6,987
轉換狀態	( 44,725)	44,725	-	-
減損損失提列	-	-	42,788	-
匯率影響數	646	( 646)	1,291	765
12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,831</u>	<u>\$ 44,079</u>	<u>\$ 7,752</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需

時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 3,934,596	\$ 3,776,575

D. 下表係本集團之非衍生金融負債以及以淨額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現金額：

<u>112年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 610,982	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6,951	-	-	-
應付帳款	413,529	-	-	-
其他應付款	439,167	-	-	-
租賃負債	31,643	18,032	-	-
存入保證金	-	2,655	-	-

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 704,390	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	7,516	-	-	-
應付帳款	217,697	-	-	-
其他應付款	454,982	-	-	-
租賃負債	32,162	42,036	4,500	-
存入保證金	-	3,010	-	-

E. 本集團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。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃公司股票屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之遠期外匯合約屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(十一)投資性不動產淨額之說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 86,825	\$ 86,825
遠期外匯合約	-	256	-	256
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益證券	545	-	-	545
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 86,825</u>	<u>\$ 87,626</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 86,954	\$ 86,954
遠期外匯合約	-	32	-	32
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益證券	609	-	-	609
	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 86,954</u>	<u>\$ 87,595</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價(上市櫃公司股票為其收盤價)作為公允價輸入值(即第一等級)。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 本集團之部分無活絡市場之權益工具投資係採用市場法(股價淨值比，P/B ratio)及資產法(帳面淨值調整法)之評價技術，以市場上最近相同或類似交易之價格對每股淨值比作為可觀察輸入值，推算處分群組之公允價值。

(3)民國 112 年度及 111 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉，亦均無自第三等級轉出或轉入之情事。

(4)民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動列示如下：

	權 益 證 券 (註)	
	112 年 度	111 年 度
1 月 1 日	\$ 86,954	\$ 86,954
清算完結	( 129)	-
12 月 31 日	\$ 86,825	\$ 86,954

(註)因民國 112 年度及 111 年度第三等級之權益證券之公允價值變動均不重大，故並未調整。

(5)有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112 年 12 月 31 日 公允價值	評價 技術	重大不	輸入值
			可觀察 輸入值	區間 (加權平均) 與公允 價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 95,167	市場法(股價淨值比)/資產法(帳面淨值調整法)	缺乏市場流通性折價/少數股權折價	30% 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低及少數股權折價愈高，公允價值愈低。

	111年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不 可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值 與公允 價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 92,475	市場法(股價淨 值比) /資產 法(帳 面淨值 調整法)	缺乏市場流 通性折價 /少數股 權折價	30%	缺乏市場流通 性折價愈高 ，公允價值 愈低及少數 股權折價愈 高，公允價 值愈低。

(6)本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日		111年12月31日		
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價 及少數股 權折價	±10%	\$ 8,586	(\$ 8,586)	\$ -	\$ -
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價 及少數股 權折價	±10%	\$ 10,563	(\$ 10,563)	\$ -	\$ -

### 十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國112年度之資訊。

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

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：無此情事。
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：無此情事。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產。
10. 母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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團營運決策者以公司別之角度經營業務。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112 年		度
	成衣製造部門	投資部門	
部門收入	\$ 10,344,643	\$ -	\$ 10,344,643
內部部門收入	( 3,836,343)	-	( 3,836,343)
外部收入淨額	6,508,300	-	6,508,300
利息收入	-	41,332	41,332
折舊及攤銷	142,602	-	142,602
財務成本	9,834	6,704	16,538
部門稅前損益	312,010	48,208	360,218
部門資產	4,429,498	1,004,863	5,434,361
部門負債	1,181,151	554,341	1,735,492

	111 年		度
	成衣製造部門	投資部門	
部門收入	\$ 12,025,353	\$ -	\$ 12,025,353
內部部門收入	( 4,495,508)	-	( 4,495,508)
外部收入淨額	7,529,845	-	7,529,845
利息收入	-	25,217	25,217
折舊及攤銷	145,566	-	145,566
財務成本	12,301	8,388	20,689
部門稅前損益	446,452 (	99,152)	347,300
部門資產	4,324,017	852,873	5,176,890
部門負債	1,045,505	593,315	1,638,820

(四) 部門損益、總資產及總負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益金額，係與本集團合併財務報告採一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自成衣之生產及銷售、自有品牌之設計開發、生產、銷售業務與提供加工及業務諮詢之相關服務，尚包含代理其他國際知名品牌。收入金額明細組成如下：

	112 年	度	111 年	度
成衣代工等買賣銷貨收入	\$	6,500,821	\$	7,528,753
勞務收入		7,479		1,092
	\$	<u>6,508,300</u>	\$	<u>7,529,845</u>

(六) 地區別資訊

本集團於民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112 年 度		111 年 度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
美 國	\$ 4,919,383	\$ -	\$ 5,352,368	\$ -
加 拿 大	630,677	-	716,512	-
日 本	362,527	-	892,746	-
中國大陸	74,396	36,747	85,905	42,910
台 灣	67,108	539,772	78,402	542,383
東 埔 寨	6,131	158,085	1,049	189,206
印 尼	5,815	293,898	4	248,997
越 南	2,953	304,830	3,106	319,781
其他國家	439,310	-	399,753	366
	<u>\$ 6,508,300</u>	<u>\$ 1,333,332</u>	<u>\$ 7,529,845</u>	<u>\$ 1,343,643</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團於民國 112 年度及 111 年度來自單一客戶之收入達合併綜合損益表上收入金額之 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	112 年 度		111 年 度	
	營業收入淨額	%	營業收入淨額	%
乙客戶	\$ 1,973,321	30	\$ 2,151,803	29
丁客戶	1,138,789	17	1,203,496	16
己客戶	689,527	11	787,503	10
庚客戶	449,231	7	814,230	11

台南企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額(註2)	備註
													名稱	價值			
1	台南企業(維爾 京)股份有限 公司	台南企業(柬埔寨) 股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 46,065	\$ -	\$ -	-	(註1)	\$ -	資金週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,185,656	\$ 1,185,656	-
		安達股份有限公 司	其他應收款	Y	122,840	92,130	67,562	-	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	1,185,656	1,185,656	-
		台南企業(越南) 責任有限公司	其他應收款	Y	337,810	245,680	173,512	-	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	1,185,656	1,185,656	-
		永正國際實業股 份有限公司	其他應收款	N	61,420	61,420	45,790	4%	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	444,621	444,621	-

(註1)係有短期融通資金之必要者。

(註2)依資金貸與他人作業程序之規定，對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：最近期財務報告淨值40%，惟僅有資金融通之必要者，為最近期財務報告淨值30%。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：每一公司不超過業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：每一公司不超過最近期財務報告淨值30%。

(3)資金貸與同一母公司直接或間接持有表決權股份100%之中華民國境外公司，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之80%為限。

(4)有上述(1)及(2)者，限額合併計算，惟不得超過資金貸與總限額。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

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）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

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	帳列項目(註1)	期 末				備註
				股數(仟股或 仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
台南企業股份有 限公司	債券：							
	DEUTSCHE BANK AG 3.6615% DUE 10 APR 2025	—	2	-	\$ 30,195	-	\$ 30,195	—
	股票：							
	高青開發股份有限公司	實質關係人	3	4,969	60,939	13.58%	62,016	—
	高青環球股份有限公司	實質關係人	3	4,350	25,886	10.73%	33,151	—
	得利影視股份有限公司	—	4	40	545	0.11%	545	—
台南企業(維爾京) 股份有限公司	債券：							
	ROYAL BK SCOTLND 5.125% DUE 28 MAY 2024等債券	—	1	-	86,314	-	86,314	—
	BANCO DO BRASIL SA 4.625% DUE 15 JAN 2025等債券	—	2	-	464,097	-	464,097	—
	股票：							
	NETSOL TECH-NOLOGIES INC.	—	3	44	-	0.27%	-	—

(註1)帳列項目有以下四種，標示種類即可：

- 1.按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。
- 2.按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動。
- 3.透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。
- 4.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	估總應收(付)票據、帳款之比率	
台南企業股份有限公司	印尼台南企業股份有限公司	子公司	進 貨	\$ 1,466,092	40%	(註1)	\$ -	-	(\$ 216,432)	(46%)	-
印尼台南企業股份有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	(銷 貨)	( 1,466,092)	(99%)	(註1)	-	-	216,432	99%	-

(註1)向關係人進銷貨之收付款條件為3個月收付款。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

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

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項			應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
			帳列項目	金額	週轉率	金額	處理方式			
印尼台南企業股份有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	應收帳款	\$ 216,432	7.33	\$ -	-	\$ 216,432	\$ -	
宜興高青製衣有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	應收帳款	109,805	3.35	-	-	64,197	-	
台南企業(維爾京)股份有限公司	台南企業(越南)責任有限公司	子公司	其他應收款	173,512	-	-	-	36,852	-	

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司  
 母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  
 民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)		
				項目	金額	交易條件			
0	台南企業股份有限公司	印尼台南企業股份有限公司	1	進貨	\$ 1,466,092	3個月內付款	23%		
			1	應付帳款	216,432	—	4%		
		安達股份有限公司	1	勞務收入	65,747	—	1%		
			1	委外加工費用	503,226	—	8%		
		台南企業(柬埔寨)股份有限公司	1	勞務收入	52,523	—	1%		
			1	其他應付款	91,615	—	2%		
		台南企業(越南)責任有限公司	1	委外加工費用	802,279	—	12%		
			1	勞務收入	64,068	—	1%		
		宜興高青製衣有限公司	1	其他應付款	18,699	—	—		
			1	委外加工費用	311,128	—	5%		
		金遠旺實業有限公司	1	勞務收入	28,453	—	—		
			1	其他應付款	26,431	—	—		
			1	委外加工費用	380,653	—	6%		
			1	勞務收入	27,308	—	—		
		1	台南企業(維爾京)股份有限公司	安達股份有限公司	1	其他應付款	109,805	—	2%
					1	委外加工費用	184,147	—	3%
3	勞務收入			14,237	—	—			
2	台南企業(柬埔寨)股份有限公司	金遠旺實業有限公司	1	其他應付款	26,996	—	—		
			3	其他應收款	67,562	—	1%		
3	晶英時尚股份有限公司	金遠旺實業有限公司	3	其他應收款	173,512	—	3%		
			3	委外加工費用	16,456	—	—		
3	晶英時尚股份有限公司	金遠旺實業有限公司	3	其他應付款	12,903	—	—		
			3	委外加工費用	160,562	—	2%		
			3	其他應付款	26,489	—	—		

(註1) 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2) 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註3) 交易往來金額佔合併總營收或總資產之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4) 母公司與子公司及各子公司間之交易往來對象，與關係人之關係及交易往來情形，因均與其相對交易方相同，故不另行揭露。

(註5) 重要交易揭露標準為新台幣1仟萬元以上。

(註6) 本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

附表五第1頁

台南企業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
台南企業股份有限公司	台南企業(維爾京)股份有限公司	英屬維京群島	經營專業投資業務	\$ 517,058	\$ 517,058	170,000	100.00	\$ 1,483,135	\$ 104,692	\$ 103,972	子公司
	印尼台南企業股份有限公司	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	64,446	64,446	2,400,000	100.00	400,364	34,009	34,009	子公司
	安達股份有限公司	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	182,024	182,024	6,000	100.00	166,671	23,636	23,636	子公司
	PT CAHAYA INDAH GLOBAL	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	59,469	-	1,900,000	100.00	58,510	163	163	子公司(註1)
	台南企業(柬埔寨)股份有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	29,585	29,585	1,000	100.00	156,590	73,353	73,316	子公司
	台南企業(越南)責任有限公司	越南	各式成衣之加工製造及買賣	319,090	319,090	-	100.00	178,092	52,735	52,735	子公司
	晶英時尚股份有限公司	台灣	各式成衣之加工製造及買賣	141,742	141,742	5,050,000	100.00	29,498	4,198	4,198	子公司
台南企業(維爾京)股份有限公司	T&G FASHION CO., LTD.	塞席爾	經營專業投資業務	120,377	120,377	3,300,000	100.00	129,630	57,268	-	子公司(註2)
	台南生活(開曼)股份有限公司	開曼群島	經營專業投資業務	215,928	215,928	4,466,610	13.39	86,619	107,148	-	(註2)
T&G FASHION CO., LTD.	金達旺實業有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	30,710	30,710	-	100.00	93,736	56,251	-	子公司(註2)
	品順製衣股份有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	18,829	18,829	100	100.00	79	1	-	子公司(註2)(註3)

附表六第1頁

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額	期(損)益	資(損)益	
T&G FASHION CO., LTD.	金港製衣有限 公司	柬埔寨	各式成衣之加工 製造及買賣	\$ -	\$ -	-	100.00	\$ 368	(\$ 1)	\$ -	子公司 (註2) (註3)

(註1)係民國112年第一季新成立之公司。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註3)業已停業，清算程序尚在辦理中。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	匯出	收回	灣匯出累積投						
宜興高青製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	\$ 138,195	(註1)	\$ 92,130	\$ -	\$ -	\$ 92,130	\$ 5,137	100.00	\$ 5,137	\$ 162,572	\$ -	(註3)
周口台南製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	153,550	(註1)	-	-	-	-	-	100.00	-	406	-	(註4) (註5)

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審司
	台灣匯出處大陸	經濟部投審司	規定處大陸地區
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
台南企業(股)公司	\$ 296,385	\$ 1,194,578	(註6)

(註1)透過第三地區投資設立公司(台南企業(維爾京)股份有限公司)再投資大陸公司。

(註2)係經會計師查核之財務報告評價認列。

(註3)其中\$46,065(USD1,500仟元)係以第三地區台南企業(維爾京)股份有限公司之自有資金間接投資大陸公司。

(註4)係以第三地區台南企業(維爾京)股份有限公司之自有資金間接投資大陸公司。

(註5)業已停業，清算程序尚在辦理中。

(註6)經經濟部核准營運總部之企業，不受金額或比例之限額。

(註7)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間		當期利息
宜興高青製衣有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	委外加工費用 \$380,653 勞務收入 \$27,308 其他應付款 \$109,805

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數		持 股 比 例	備 註
	普 通 股	特 別 股		
中環股份有限公司	11,793,000	-	8.06%	-
中嘉國際投資股份有限公司	9,522,000	-	6.51%	-
曾李玉蓮	7,653,000	-	5.23%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004245 號

台南企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台南企業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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編製，足以允當表達台南企業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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中華民國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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台南企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對台南企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及

形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台南企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 外銷銷貨收入之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十七)收入認列之說明；會計項目，請詳附註六、(十九)營業收入之說明。因台南企業股份有限公司係以外銷為主，而外銷銷貨收入之認列依據係依照與客戶約定之交易條件，且收入認列程序包含許多非系統作業與人工判斷，故存在收入認列時點不適當之風險。因此，本會計師將外銷銷貨收入之截止列為本年度查核之最為重要事項。

### 因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 針對資產負債表日前後特定期間之外銷銷貨收入交易明細，確認其完整性並抽樣核符佐證文件(包含確認交易條件、核對訂單、出貨單、報關單及提貨單等)，以驗證外銷銷貨收入已記錄於適當期間內。

## 其他事項—提及其他會計師之查核

列入台南企業股份有限公司民國 112 年度及 111 年度個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及揭露，係依據其他會計師之查核報告而得。前述民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣 86,619 仟元及新台幣 73,644 仟元，

分別占個體資產總額之 2%及 1%，民國 112 年度及 111 年度所認列之綜合損益總額（含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額）分別為新台幣 19,481 仟元及新台幣 19,180 仟元，分別占個體綜合損益總額之 6% 及 4%。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

台南企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台南企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台南企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台南企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台南企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台南企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉

田中玉



會計師

徐惠榆

徐惠榆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

  
 台南企業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	171,260	3	\$	285,148	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		256	-		32	-
1150	應收票據淨額	六(四)		-	-		891	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		1,153,819	22		1,155,396	23
1200	其他應收款			1,511	-		2,828	-
1210	其他應收款—關係人	七		331	-		1,078	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		-	-		207	-
130X	存貨	六(五)		701,324	14		615,866	13
1410	預付款項	七		16,602	-		27,518	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,045,103</u>	<u>39</u>		<u>2,088,964</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	五(二)及六(二)		86,825	2		86,954	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	六(六)		545	-		609	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		30,195	1		30,717	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,472,860	48		2,124,315	43
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		380,520	7		377,210	8
1760	投資性不動產淨額	六(十)		136,934	3		137,443	3
1780	無形資產	六(十一)		10,033	-		13,017	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		20,023	-		34,516	1
1915	預付設備款	六(八)(十)(十一)		1,741	-		4,626	-
1920	存出保證金			310	-		186	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)		3,156	-		3,158	-
1990	其他非流動資產—其他			9,054	-		9,669	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,152,196</u>	<u>61</u>		<u>2,822,420</u>	<u>57</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>5,197,299</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,911,384</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 台南企業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 554,000	11	\$ 595,842	12	
2130	合約負債－流動	六(十九)	3,816	-	2,421	-	
2150	應付票據		2,572	-	3,284	-	
2170	應付帳款		256,535	5	143,445	3	
2180	應付帳款－關係人	七	216,432	4	183,820	4	
2200	其他應付款	六(十三)	143,051	3	150,697	3	
2220	其他應付款項－關係人	七	273,546	5	253,348	5	
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	8,530	-	-	-	
2310	預收款項		6	-	384	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,458,488</u>	<u>28</u>	<u>1,333,241</u>	<u>27</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	39,742	1	39,742	1	
2645	存入保證金		200	-	331	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>39,942</u>	<u>1</u>	<u>40,073</u>	<u>1</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,498,430</u>	<u>29</u>	<u>1,373,314</u>	<u>28</u>	
<b>權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)(十七)	1,461,535	28	1,471,535	30	
3200	資本公積	六(十五)(十六)	824,531	16	830,797	16	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		798,013	15	766,835	16	
3320	特別盈餘公積		24,941	1	204,724	4	
3350	未分配盈餘		618,590	12	311,783	6	
3400	其他權益	六(六)(七)(十八)	( 28,741)	( 1)	( 24,941)	-	
3500	庫藏股票	六(十五)	-	-	( 22,663)	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,698,869</u>	<u>71</u>	<u>3,538,070</u>	<u>72</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 5,197,299</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,911,384</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 6,285,222	100	\$ 7,321,873	100
5000 營業成本	六(五)(十四) (二十四) (二十五)及七	( 5,830,953)	( 93)	( 6,805,000)	( 93)
5900 營業毛利		454,269	7	516,873	7
營業費用	六(十一)(十四) (二十四) (二十五)、七及 十二				
6100 推銷費用		( 137,453)	( 2)	( 160,705)	( 2)
6200 管理費用		( 233,795)	( 4)	( 243,403)	( 4)
6300 研究發展費用		( 72,184)	( 1)	( 73,426)	( 1)
6450 預期信用減損損失		( 2,052)	-	( 5,380)	-
6000 營業費用合計		( 445,484)	( 7)	( 482,914)	( 7)
6900 營業利益		8,785	-	33,959	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(二十)	5,970	-	2,786	-
7010 其他收入	六(九)(十) (二十一)、七及 十二	10,326	-	29,058	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十) (二十二) (二十四)及十二	29,034	-	105,666	2
7050 財務成本	六(二十三)	( 10,543)	-	( 13,674)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(七)	292,029	5	154,009	2
7000 營業外收入及支出合計		326,816	5	277,845	4
7900 稅前淨利		335,601	5	311,804	4
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 24,132)	-	( 10,772)	-
8200 本期淨利		\$ 311,469	5	\$ 301,032	4
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,874)	-	\$ 8,888	-
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	六(六)(十八)	( 64)	-	( 30)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(七)	5,985	-	9,618	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	375	-	( 1,778)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	六(七)(十八)	( 8,796)	-	181,192	3
8380 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-可能重分類至損益之項目	六(七)(十八)	( 142)	-	9	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,516)	-	\$ 197,899	3
8500 本期綜合損益總額		\$ 306,953	5	\$ 498,931	7
<b>每股盈餘</b>					
9750 基本	六(二十七)	\$ 2.13		\$ 2.06	
9850 稀釋		\$ 2.13		\$ 2.06	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	差額	其他權益		庫藏股	股票權益總額
							國外營運機構財務報表換算之兌換	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		
<u>111 年 度</u>										
	111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,471,535	\$ 845,412	\$ 766,835	\$ 162,805	\$ 41,921	(\$ 208,039)	(\$ 4,052)	(\$ 22,663)	\$ 3,053,754
	111 年度淨利	-	-	-	-	301,032	-	-	-	301,032
	111 年度其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	10,749	181,201	5,949	-	197,899
	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	311,781	181,201	5,949	-	498,931
	110 年度盈餘指撥及分配：									
	特別盈餘公積	-	-	-	41,919	( 41,919)	-	-	-	-
	資本公積配發現金	六(十六)	-	( 14,615)	-	-	-	-	-	( 14,615)
	111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,471,535	\$ 830,797	\$ 766,835	\$ 204,724	\$ 311,783	(\$ 26,838)	\$ 1,897	(\$ 22,663)	\$ 3,538,070
<u>112 年 度</u>										
	112 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,471,535	\$ 830,797	\$ 766,835	\$ 204,724	\$ 311,783	(\$ 26,838)	\$ 1,897	(\$ 22,663)	\$ 3,538,070
	112 年度淨利	-	-	-	-	311,469	-	-	-	311,469
	112 年度其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	( 716)	( 8,938)	5,138	-	( 4,516)
	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	310,753	( 8,938)	5,138	-	306,953
	111 年度盈餘指撥及分配：									
	法定盈餘公積	-	-	31,178	-	( 31,178)	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	( 179,783)	179,783	-	-	-	-
	現金股利	六(十七)	-	-	-	( 146,154)	-	-	-	( 146,154)
	註銷庫藏股	六(十五)	( 10,000)	( 6,266)	-	( 6,397)	-	-	22,663	-
	112 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,461,535	\$ 824,531	\$ 798,013	\$ 24,941	\$ 618,590	(\$ 35,776)	\$ 7,035	\$ -	\$ 3,698,869

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯

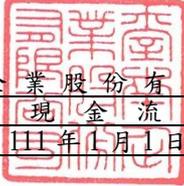


經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
 台南企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 335,601	\$ 311,804
調整項目			
收益費損項目			
外幣兌換損失		779	3,758
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十二)	( 224 )	( 32 )
處分投資損失		115	-
預期信用減損損失	十二	2,052	5,380
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 292,029 )	( 154,009 )
處分投資兌換損失轉列數	六(十八) (二十二)	-	4,658
折舊費用	六(八)(十) (二十四)	14,041	12,660
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十二)	( 870 )	33
處分投資性不動產淨損失	六(二十二)	-	3
攤銷費用	六(十一) (二十四)	9,198	8,358
預付設備款轉列費用		17	-
利息收入	六(二十)	( 5,970 )	( 2,786 )
股利收入	六(二十一)	-	( 12 )
利息費用	六(二十三)	10,543	13,674
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		891	( 511 )
應收帳款		( 475 )	( 62,889 )
其他應收款		1,306	( 723 )
其他應收款－關係人		747	390
存貨		( 85,458 )	129,464
預付款項		10,916	93,571
淨確定福利資產－非流動		( 1,872 )	( 3,343 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		1,395	( 5,053 )
應付票據		( 712 )	( 5,163 )
應付帳款		113,090	( 99,961 )
應付帳款－關係人		32,612	65,661
其他應付款		( 6,650 )	37,453
其他應付款項－關係人		20,198	27,114
預收款項		( 378 )	-
營運產生之現金流入		158,863	379,499
收取之股利		-	12
收取之利息		5,981	2,864
收取之所得稅		205	-
支付之利息		( 10,648 )	( 13,547 )
支付之所得稅		( 732 )	( 365 )
營業活動之淨現金流入		153,669	368,463

(續次頁)

  
 台南企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(\$ 44)	(\$ 43)
其他應收款—關係人減少		-	116,256
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			
減少		14	-
取得採用權益法之投資	六(七)	( 59,469 )	-
採用權益法之投資清算退回股款數	六(七)	-	10,019
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	( 12,958 )	( 1,614 )
處分不動產、廠房及設備價款		952	-
購置投資性不動產現金支付數	六(二十八)	( 1,254 )	( 3,973 )
取得無形資產現金支付數	六(二十八)	( 5,208 )	( 4,081 )
預付設備款增加		( 1,741 )	( 4,625 )
存出保證金增加		( 124 )	-
其他非流動資產—其他減少		615	255
投資活動之淨現金(流出)流入		( 79,217 )	112,194
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(二十九)	554,000	596,055
償還短期借款	六(二十九)	( 596,055 )	( 839,122 )
應付短期票券減少	六(二十九)	-	( 150,000 )
存入保證金減少	六(二十九)	( 131 )	-
資本公積配發現金	六(十六)	-	( 14,615 )
發放現金股利	六(十七)	( 146,154 )	-
籌資活動之淨現金流出		( 188,340 )	( 407,682 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 113,888 )	72,975
期初現金及約當現金餘額	六(一)	285,148	212,173
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 171,260	\$ 285,148

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊青峯



經理人：謝幼琴



會計主管：蔡承志



  
台南企業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 50 年 8 月奉准設立。本公司主要營業項目為各式成衣(包括梭織成衣、針織成衣)之加工製造、零售及外銷等業務。
- (二)本公司股票自民國 88 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並自民國 89 年 9 月起轉為在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日

國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，

涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾

者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列為股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依按加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列為股利收入。

(十一) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備除已依法辦理重估之項目外，係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築(含附屬設備)	10年~55年
機器設備	3年~5年
水電設備	5年~10年
運輸設備	4年~5年
辦公設備	3年~5年

#### (十六) 投資性不動產

以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，其他投資性不動產則依直線法按估計耐用年限18年~55年提列折舊。

#### (十七) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計經濟年數2年~5年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借 款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有

效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十三) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權

益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

## (二十七) 收入認列

### 1. 商品銷售

(1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 勞務收入

本公司提供加工及業務諮詢之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重大判斷

無此情事。

### (二) 重要會計估計值及假設

#### 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

1. 本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考評估標的之財務資訊、營運規劃或預測未來運用方向所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

2. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 \$86,825。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 250	\$ 250
支票存款及活期存款	<u>161,010</u>	<u>284,898</u>
	<u>161,260</u>	<u>285,148</u>
約當現金：		
定期存款	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 171,260</u>	<u>\$ 285,148</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具—遠期外匯合約	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 32</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 86,825</u>	<u>\$ 86,954</u>

1. 上述金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年 度</u>	<u>111年 度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 44</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>112年12月31日</u>	
項 目	<u>名 目 本 金</u>	<u>契 約 期 間</u>
預售遠期外匯	USD 1,000 仟元	112.12~113.01
	<u>111年12月31日</u>	
項 目	<u>名 目 本 金</u>	<u>契 約 期 間</u>
預售遠期外匯	USD 900 仟元	111.12~112.2

本公司從事之遠期外匯交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
債券	\$ 30,195	\$ 30,717

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息收入	\$ 1,173	\$ 1,238

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面價值。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應收票據	\$ -	\$ 891
應收帳款	\$ 1,162,423	\$ 1,162,144
減：備抵損失	( 8,604 )	( 6,748 )
	<u>\$ 1,153,819</u>	<u>\$ 1,155,396</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>		<u>111 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ -	\$ 1,154,930	\$ 891	\$ 1,161,193
逾期 30 天內	-	-	-	76
逾期 31~90 天	-	7,493	-	58
逾期 91 天以上	-	-	-	817
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,162,423</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 1,162,144</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額為 \$1,102,577。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面價值。
5. 相關應收票據及帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 存 貨

	112 年 12 月 31 日		帳面價值
	成本	備抵跌價損失	
原 料	\$ 316,565	\$ -	\$ 316,565
在 製 品	381,611	-	381,611
商 品	3,148	-	3,148
	<u>\$ 701,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 701,324</u>
	111 年 12 月 31 日		帳面價值
	成本	備抵跌價損失	
原 料	\$ 180,763	\$ -	\$ 180,763
在 製 品	388,191	-	388,191
製 成 品	46,912	-	46,912
	<u>\$ 615,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 615,866</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 5,838,998	\$ 6,821,030
出售下腳收入	( 8,045)	( 16,030)
	<u>\$ 5,830,953</u>	<u>\$ 6,805,000</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,452	\$ 1,452
評價調整	( 907)	( 843)
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 609</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$545 及\$609。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
公允價值變動	(\$ <u>64</u> )	(\$ <u>30</u> )

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面價值。

4. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

#### (七) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1 月 1 日餘額	\$ 2,124,315	\$ 1,794,164
增加採用權益法之投資	59,469	-
採用權益法之投資清算完結退回之股款	-	( 10,019)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	292,029	154,009
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	5,985	9,618
其他權益變動－國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( <u>8,938</u> )	<u>176,543</u>
12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,472,860</u>	<u>\$ 2,124,315</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
子公司	<u>\$ 2,472,860</u>	<u>\$ 2,124,315</u>

3. 子公司：

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)、合併基礎之說明。

4. 合資企業：

本公司之合資公司－新展企業股份有限公司因其子公司辦理清算解散而於民國 111 年第三季清算完結後匯回剩餘股款計 \$10,019。

5. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備 及辦公設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>				
<u>112年1月1日</u>												
成本	\$	258,971	\$	232,861	\$	10,334	\$	382	\$	32,028	\$	534,576
累計折舊		-	(	126,371)	(	6,628)	(	227)	(	24,140)	(	157,366)
	\$	<u>258,971</u>	\$	<u>106,490</u>	\$	<u>3,706</u>	\$	<u>155</u>	\$	<u>7,888</u>	\$	<u>377,210</u>
<u>112年度</u>												
1月1日	\$	258,971	\$	106,490	\$	3,706	\$	155	\$	7,888	\$	377,210
增添		-		743		999		-		10,546		12,288
預付設備款轉入		-		-		-		-		2,970		2,970
折舊費用		-	(	5,198)	(	1,873)	(	33)	(	4,762)	(	11,866)
處分—成本		-		-	(	2,458)	(	244)	(	5,338)	(	8,040)
—累計折舊		-		-		2,443		244		5,271		7,958
12月31日	\$	<u>258,971</u>	\$	<u>102,035</u>	\$	<u>2,817</u>	\$	<u>122</u>	\$	<u>16,575</u>	\$	<u>380,520</u>
<u>112年12月31日</u>												
成本	\$	258,971	\$	233,604	\$	8,875	\$	138	\$	40,206	\$	541,794
累計折舊		-	(	131,569)	(	6,058)	(	16)	(	23,631)	(	161,274)
	\$	<u>258,971</u>	\$	<u>102,035</u>	\$	<u>2,817</u>	\$	<u>122</u>	\$	<u>16,575</u>	\$	<u>380,520</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備 及辦公設備	合 計
<u>111年1月1日</u>						
成本	\$ 258,971	\$ 239,270	\$ 10,288	\$ 243	\$ 31,169	\$ 539,941
累計折舊	—	( 127,564)	( 5,404)	( 193)	( 20,871)	( 154,032)
	<u>\$ 258,971</u>	<u>\$ 111,706</u>	<u>\$ 4,884</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 10,298</u>	<u>\$ 385,909</u>
<u>111年度</u>						
1月1日	\$ 258,971	\$ 111,706	\$ 4,884	\$ 50	\$ 10,298	\$ 385,909
增添	—	—	670	139	1,174	1,983
折舊費用	—	( 5,213)	( 1,827)	( 34)	( 3,575)	( 10,649)
處分—成本	—	( 6,409)	( 624)	—	( 315)	( 7,348)
—累計折舊	—	6,406	603	—	306	7,315
12月31日	<u>\$ 258,971</u>	<u>\$ 106,490</u>	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 377,210</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 258,971	\$ 232,861	\$ 10,334	\$ 382	\$ 32,028	\$ 534,576
累計折舊	—	( 126,371)	( 6,628)	( 227)	( 24,140)	( 157,366)
	<u>\$ 258,971</u>	<u>\$ 106,490</u>	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 377,210</u>

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 112 年度及 111 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將不動產、廠房及設備提供擔保質押之情事。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為投資性不動產，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用租賃資產，或承租人須於訂約時交付押租保證金。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$2,583 及 \$2,687 之租金收入，且無變動租賃給付之條款。
3. 上述營業租賃合約之到期日分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 1,555	\$ 2,228
超過 1 年但不超過 5 年	5,765	480
超過 5 年	241	361
	<u>\$ 7,561</u>	<u>\$ 3,069</u>

(十) 投資性不動產淨額

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>112 年 1 月 1 日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 72,528	\$ 167,658
累計折舊	-	( 30,215)	( 30,215)
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>
<u>112 年度</u>			
1 月 1 日	\$ 95,130	\$ 42,313	\$ 137,443
增添	-	1,666	1,666
折舊費用	-	( 2,175)	( 2,175)
12 月 31 日	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 41,804</u>	<u>\$ 136,934</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 74,194	\$ 169,324
累計折舊	-	( 32,390)	( 32,390)
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 41,804</u>	<u>\$ 136,934</u>

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 69,628	\$ 164,758
累計折舊	-	( 30,125)	( 30,125)
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 39,503</u>	<u>\$ 134,633</u>
<u>111年度</u>			
1月1日	\$ 95,130	\$ 39,503	\$ 134,633
增添	-	4,227	4,227
預付設備款轉入	-	597	597
折舊費用	-	( 2,011)	( 2,011)
處分—成本	-	( 1,924)	( 1,924)
— 累計折舊	-	1,921	1,921
12月31日	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 95,130	\$ 72,528	\$ 167,658
累計折舊	-	( 30,215)	( 30,215)
	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 42,313</u>	<u>\$ 137,443</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
投資性不動產之租金收入(表列「其他收入」)	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 2,591</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,175</u>	<u>\$ 2,011</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$472,473 及\$412,147，係依公告市價查詢實價登錄資訊所評價之結果，係屬第二等級之公允價值。

3. 民國 112 年度及 111 年度投資性不動產均無借款成本資本化之情事。

4. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將投資性不動產提供擔保質押之情形。

(十一)無形資產

	112 年 度	111 年 度
<u>1 月 1 日</u>		
原始成本	\$ 32,026	\$ 29,020
累計攤銷	( 19,009)	( 13,289)
	<u>\$ 13,017</u>	<u>\$ 15,731</u>
<u>1 月 1 日</u>	\$ 13,017	\$ 15,731
增加—單獨取得	4,575	4,714
預付設備款轉入	1,639	930
攤銷	( 9,198)	( 8,358)
處分—成本	( 6,966)	( 2,638)
—累計攤銷	<u>6,966</u>	<u>2,638</u>
12 月 31 日	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 13,017</u>
<u>12 月 31 日</u>		
原始成本	\$ 31,274	\$ 32,026
累計攤銷	( 21,241)	( 19,009)
	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 13,017</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	112 年 度	111 年 度
管理費用	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 8,358</u>

2. 民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。

3. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日均未有將無形資產提供擔保質押之情形。

(十二)短期借款

借 款 性 質	112 年 12 月 31 日	利率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 554,000</u>	1.56%~1.7%	無
借 款 性 質	112 年 12 月 31 日	利率 區 間	擔 保 品
銀行借款			
無擔保銀行借款	<u>\$ 595,842</u>	1.39%~5.99%	無

本公司於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十三) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 100,391	\$ 94,359
應付員工酬勞及董事酬勞	10,600	10,600
應付運費	8,351	8,069
應付勞健保費	5,590	5,780
應付退休金費用	2,500	2,619
應付進出口費用	1,987	2,336
應付加工費	1,433	1,087
其他	12,199	25,847
	<u>\$ 143,051</u>	<u>\$ 150,697</u>

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予2個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予1個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額7.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。有關上述確定福利之退休辦法相關資訊揭露如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 74,323)	(\$ 72,260)
計畫資產公允價值	77,479	75,418
淨確定福利資產	<u>\$ 3,156</u>	<u>\$ 3,158</u>

(2) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>112 年度</u>			
1 月 1 日	(\$ 72,260)	\$ 75,418	\$ 3,158
當期服務成本	( 168)	-	( 168)
利息(費用)收入	( 940)	980	40
	( 73,368)	76,398	3,030
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	328	328
財務假設變動影響數	( 475)	-	( 475)
經驗調整	( 1,727)	-	( 1,727)
	( 2,202)	328	( 1,874)
提撥退休基金	-	2,000	2,000
支付退休金	1,247	( 1,247)	-
12 月 31 日	(\$ 74,323)	\$ 77,479	\$ 3,156
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
<u>111 年度</u>			
1 月 1 日	(\$ 81,021)	\$ 71,948	(\$ 9,073)
當期服務成本	( 194)	-	( 194)
利息(費用)收入	( 567)	504	( 63)
	( 81,782)	72,452	( 9,330)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	6,045	6,045
財務假設變動影響數	3,151	-	3,151
經驗調整	( 308)	-	( 308)
	2,843	6,045	8,888
提撥退休基金	-	3,600	3,600
支付退休金	6,679	( 6,679)	-
12 月 31 日	(\$ 72,260)	\$ 75,418	\$ 3,158

(3) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值

之分類，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年 度	111 年 度
折現率	1.20%	1.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照臺灣壽險業第 6 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 1,177)	\$ 1,211	\$ 1,027	(\$ 1,005)
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 1,247)	\$ 1,285	\$ 1,105	(\$ 1,079)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,200。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

2. 本公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 112 年度及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,395 及 \$12,076。

#### (十五) 普通股股本

1. 本公司普通股期初暨期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初暨期末股數	146,154	146,154

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$2,000,000 (股份總額保留 \$100,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額則為 \$1,461,535，分為 146,154 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### 3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：(單位：仟股)

收 回 原 因	112 年 度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
供轉讓股份予員工	1,000	-	(1,000)	-
收 回 原 因	111 年 度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
供轉讓股份予員工	1,000	-	-	1,000

(2) 依證券交易法相關規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，庫藏股經收回及轉讓予員工後之餘額分別為 \$- 及 \$22,663。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

4. 本公司於民國 111 年 11 月 8 日經董事會決議註銷庫藏股票計 1,000 仟股，以民國 112 年 5 月 22 日為減資基準日，並於民國 112 年 6 月 5 日辦妥變更登記，註銷之庫藏股票金額為 \$22,663。註銷時，按股權比例借記「普通股股本」\$10,000 及「資本公積」\$6,266，餘不足數 \$6,397 沖銷「保留盈餘」。

### (十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積變動明細如下：

112 年度	發行溢價	取得或處 分子公司 股權價格 與帳面價 值差額	認列對 子公司 所有權益 變動數	採用權益 法認列子 公司、關 聯企業及 合資股權 淨值之變 動數			其他	合計
				失效 員工 認股權				
1 月 1 日	\$741,449	\$ 20,166	\$46,042	\$ 12,814	\$1,252	\$9,074	\$ 830,797	
註銷庫藏股	( 5,014)	-	-	-	( 1,252)	-	( 6,266)	
12 月 31 日	\$736,435	\$ 20,166	\$46,042	\$ 12,814	\$ -	\$9,074	\$ 824,531	

	取得或處 分子公司 股權價格 與帳面價	認列對 子公司 所有權益	採用權益 法認列子 公司、關 聯企業及 合資股權 淨值之變	失效 員工	其他	合計	
111 年 度	發行溢價	值差額	變動數	動 數	認股權	其 他	合 計
1 月 1 日	\$756,064	\$20,166	\$46,042	\$12,814	\$1,252	\$9,074	\$845,412
資本公積配發現金 (	14,615)	-	-	-	-	-	( 14,615)
12 月 31 日	<u>\$741,449</u>	<u>\$20,166</u>	<u>\$46,042</u>	<u>\$12,814</u>	<u>\$1,252</u>	<u>\$9,074</u>	<u>\$830,797</u>

3. 有關註銷庫藏股沖轉之資本公積，請詳附註六、(十五)普通股股本之說明。
4. 本公司於民國 111 年度認列以資本公積發放現金為\$14,615(每股新台幣 0.1 元)。

#### (十七)保留盈餘

1. 法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，為本期可分配盈餘。本期可分配盈餘加上上年度累積未分配盈餘後為累積可供分配盈餘。由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東紅利之金額不低於本期可分配盈餘之 30%。分配股東紅利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不低於股利總額之 10%。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$146,154(每股新台幣 1 元)及\$-。民國 113 年 3 月 7 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派為現金股利\$175,384(每股新台幣 1.2 元)。
5. 有關註銷庫藏股沖轉之保留盈餘，請詳附註六、(十五)普通股股本之說明。

(十八) 其他權益

<u>112</u> 年 度	<u>外 幣 換 算</u>	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>總 計</u>
1 月 1 日	(\$ 26,838)	\$ 1,897	(\$ 24,941)
外幣換算差異數			
— 本公司	( 8,796)	-	( 8,796)
— 子公司	( 142)	-	( 142)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益			
— 本公司	-	( 64)	( 64)
— 子公司	-	5,202	5,202
12 月 31 日	<u>(\$ 35,776)</u>	<u>\$ 7,035</u>	<u>(\$ 28,741)</u>
<u>111</u> 年 度	<u>外 幣 換 算</u>	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>總 計</u>
1 月 1 日	(\$ 208,039)	(\$ 4,052)	(\$ 212,091)
外幣換算差異數			
— 本公司	176,534	-	176,534
— 子公司	9	-	9
合資企業清算完結外幣 換算差異數轉列處分 投資損益	4,658	-	4,658
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益			
— 本公司	-	( 30)	( 30)
— 子公司	-	5,979	5,979
12 月 31 日	<u>(\$ 26,838)</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>(\$ 24,941)</u>

(十九) 營業收入

1. 本公司之收入源於提供於某一時點移轉或隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入主要來自於各式成衣產品及業務諮詢：

	<u>112</u> 年 度	<u>111</u> 年 度
於某一時點認列之收入：		
商品銷貨收入	\$ 6,032,850	\$ 7,027,734
隨時間逐步認列之收入：		
勞務收入	<u>252,372</u>	<u>294,139</u>
	<u>\$ 6,285,222</u>	<u>\$ 7,321,873</u>

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債—流動	\$ 3,816	\$ 2,421	\$ 7,474
		<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入			
預收貨款		\$ 2,421	\$ 7,474

(二十) 利息收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
銀行存款	\$ 4,797	\$ 1,548
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1,173</u>	<u>1,238</u>
	<u>\$ 5,970</u>	<u>\$ 2,786</u>

(二十一) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
租金收入	\$ 2,583	\$ 2,687
政府補助收入	1,539	548
股利收入	-	12
收回已沖銷之款項	-	21,074
其他收入	<u>6,204</u>	<u>4,737</u>
	<u>\$ 10,326</u>	<u>\$ 29,058</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	\$ 224	\$ 32
淨外幣兌換利益	29,800	112,339
處分投資利益	315	-
處分投資兌換損失轉列數	-	( 4,658)
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	870	( 33)
處分投資性不動產淨損失	-	( 3)
什項支出	( 2,175)	( 2,011)
	<u>\$ 29,034</u>	<u>\$ 105,666</u>

(二十三) 財務成本

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 10,543</u>	<u>\$ 13,674</u>

## (二十四)費用性質之額外資訊

	112 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用	\$ 39,794	\$ 293,733	\$	333,527
不動產、廠房及設備 折舊費用	1,200	10,666		11,866
投資性不動產折舊費 用(註)	-	2,175		2,175
無形資產攤銷費用	-	9,198		9,198
	<u>\$ 40,994</u>	<u>\$ 315,772</u>	<u>\$</u>	<u>356,766</u>

	111 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用	\$ 35,590	\$ 309,970	\$	345,560
不動產、廠房及設備 折舊費用	1,200	9,449		10,649
投資性不動產折舊費 用(註)	-	2,011		2,011
無形資產攤銷費用	-	8,358		8,358
	<u>\$ 36,790</u>	<u>\$ 329,788</u>	<u>\$</u>	<u>366,578</u>

(註)表列「其他利益及損失」。

## (二十五)員工福利費用

	112 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
薪資費用	\$ 33,025	\$ 248,397	\$	281,422
勞健保費用	3,622	22,339		25,961
退休金費用	1,195	12,328		13,523
董事酬金	-	6,600		6,600
其他用人費用	1,952	4,069		6,021
	<u>\$ 39,794</u>	<u>\$ 293,733</u>	<u>\$</u>	<u>333,527</u>

	111 年		度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
薪資費用	\$ 29,400	\$ 264,240	\$	293,640
勞健保費用	3,276	22,779		26,055
退休金費用	1,157	11,176		12,333
董事酬金	-	6,600		6,600
其他用人費用	1,757	5,175		6,932
	<u>\$ 35,590</u>	<u>\$ 309,970</u>	<u>\$</u>	<u>345,560</u>

1. 本公司於民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 376 人及 428 人，其中未兼任員工之董事人數均為 9 人。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用與平均員工薪資費用分別為 \$891 及 \$809 與 \$767 及 \$701，其中民國 112 年度平均員工薪資費用較民國 111 年度增加約 9.42%。
3. 本公司因已設置審計委員會，故於民國 112 年度及 111 年度均無監察人酬金。
4. 依本公司章程及相關內部管理辦法規定，經理人及董事酬金政策係由本公司薪酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性以評估董事及經理人之績效評估及薪資報酬；員工酬金政策係依據其個人之能力、對公司營運參與程度及貢獻之價值，並與經營績效之關聯性成正相關。
5. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 5%。
6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額均為 \$4,000；董事酬勞估列金額均為 \$6,600，前述金額帳列薪資費用項目，係以各該年度之獲利情況，依章程所定之成數為基礎估列。民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議民國 112 年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$4,000 及 \$6,600，其中員工酬勞採現金之方式發放。經民國 112 年 3 月 21 日董事會決議民國 111 年度實際配發之員工酬勞及董事酬勞，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。  
本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用：

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 112	\$ 365
未分配盈餘加徵之所得稅	9,150	-
以前年度所得稅低估數	2	-
	<u>9,264</u>	<u>365</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	14,868	10,407
所得稅費用	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 10,772</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 375)	\$ 1,778

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 67,120	\$ 62,361
按稅法規定應調整項目損益之所得稅 (影響數)	( 52,656)	( 20,786)
按稅法規定應剔除之費用	516	8
按稅法規定免課稅所得之影響數	-	( 30,811)
未分配盈餘加徵之所得稅	9,150	-
以前年度所得稅低估數	<u>2</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,132</u>	<u>\$ 10,772</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 年 度			
	1 月 1 日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12 月 31 日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ 21,333	(\$ 15,036)	\$ -	\$ 6,297
未休假獎金	1,903	( 2)	-	1,901
退休金	1,076	( 374)	375	1,077
未實現投資損失	4,780	-	-	4,780
備抵呆帳超限	-	417	-	417
課稅損失	<u>5,424</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>5,551</u>
	<u>\$ 34,516</u>	<u>(\$ 14,868)</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 20,023</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅準備	(\$ 33,178)	\$ -	\$ -	(\$ 33,178)
未實現投資收益	( 6,564)	-	-	( 6,564)
	<u>(\$ 39,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,742)</u>
	<u>(\$ 5,226)</u>	<u>(\$ 14,868)</u>	<u>\$ 375</u>	<u>(\$ 19,719)</u>

	111 年		度	
	1 月 1 日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12 月 31 日
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
未休假獎金	\$ 1,900	\$ 3	\$ -	\$ 1,903
退休金	3,522	( 668)	( 1,778)	1,076
未實現兌換損失	4,538	16,795	-	21,333
未實現投資損失	14,774	( 9,994)	-	4,780
課稅損失	<u>21,967</u>	<u>( 16,543)</u>	<u>-</u>	<u>5,424</u>
	<u>\$ 46,701</u>	<u>(\$ 10,407)</u>	<u>(\$ 1,778)</u>	<u>\$ 34,516</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
土地增值稅準備	(\$ 33,178)	\$ -	\$ -	(\$ 33,178)
未實現投資收益	( 6,564)	-	-	( 6,564)
	<u>(\$ 39,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,742)</u>
	<u>\$ 6,959</u>	<u>(\$ 10,407)</u>	<u>(\$ 1,778)</u>	<u>(\$ 5,226)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112 年		12 月		31 日	
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後	扣抵年度
民國 109 年度	\$ 94,679	\$ 14,959	\$ -	-	民國 119 年度
民國 110 年度	10,117	10,117	-	-	民國 120 年度
民國 112 年度	2,680	2,680	-	-	民國 122 年度

111 年		12 月		31 日	
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後	扣抵年度
民國 109 年度	\$ 95,194	\$ 15,529	\$ -	-	民國 119 年度
民國 110 年度	11,591	11,591	-	-	民國 120 年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異：		
未實現投資損失	\$ 640,808	\$ 932,837
備抵呆帳超限數	<u>10,281</u>	<u>10,281</u>
	<u>\$ 651,089</u>	<u>\$ 943,118</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 7 日止未有行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

	112	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 311,469	146,154	\$ 2.13
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 311,469	146,154	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	178	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 311,469	146,332	\$ 2.13
加潛在普通股之影響			
	111	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 301,032	146,154	\$ 2.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 301,032	146,154	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	191	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 301,032	146,345	\$ 2.06
加潛在普通股之影響			

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	112	年	度	111	年	度
(1)購置不動產、廠房及設備	\$	12,288	\$	1,983		
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)		670		301		
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)		-	(	670)		
購置不動產、廠房及設備現金支付數	\$	12,958	\$	1,614		

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(2)購置投資性不動產	\$ 1,666	\$ 4,227
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	254	-
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(666)	(254)
購置投資性不動產現金支付數	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 3,973</u>

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(3)取得無形資產	\$ 4,575	\$ 4,714
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	633	-
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	-	(633)
取得無形資產現金支付數	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 4,081</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
(1)沖銷未能收回之款項	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 2,942</u>
(2)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ -</u>
(3)預付設備款轉列投資性不動產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597</u>
(4)預付設備款轉列無形資產	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ 930</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
112年1月1日	\$ 595,842	\$ 331	\$ 596,173
籌資現金流量之變動	(42,055)	(131)	(42,186)
其他非現金之變動	213	-	213
112年12月31日	<u>\$ 554,000</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 554,200</u>

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 834,707	\$ 149,972	\$ 331	\$ 985,010
籌資現金流量之變動	(243,067)	(150,000)	-	(393,067)
其他非現金之變動	4,202	28	-	4,230
111年12月31日	<u>\$ 595,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 596,173</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 關 係</u>
台南企業(維爾京)股份有限公司	子公司
印尼台南企業股份有限公司	子公司
台南企業(越南)責任有限公司	子公司
安達股份有限公司	子公司
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	子公司
晶英時尚股份有限公司	子公司
宜興高青製衣有限公司	子公司
金速旺實業股份有限公司	子公司
台南生活(開曼)股份有限公司	關聯企業
斐樂股份有限公司	其他關係人

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
商品之銷售：		
印尼台南企業股份有限公司(註)	\$ 4,091	\$ 5,934
其他關係人	17,211	-
	<u>21,302</u>	<u>5,934</u>
勞務之銷售：		
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	64,068	85,207
印尼台南企業股份有限公司	65,747	71,823
安達股份有限公司	52,523	57,709
宜興高青製衣有限公司	27,308	29,853
台南企業(越南)責任有限公司	28,453	30,427
金速旺實業股份有限公司	14,237	19,077
	<u>252,336</u>	<u>294,096</u>
	<u>\$ 273,638</u>	<u>\$ 300,030</u>

銷貨予關係人收款條件係月結 60 天至 90 天，一般客戶則為月結 30 天至 90 天，其他條件與對一般客戶銷貨條件相同。

(註)係將國內購買之原料出口至海外廠加工，本公司並未將此項金額作為銷貨收入處理，其相關之成本及費用亦不予計入本公司損益中。

## 2. 進貨

	112 年 度	111 年 度
商品購買：		
印尼台南企業股份有限公司	\$ 1,466,092	\$ 1,602,570
關聯企業	223	-
	<u>\$ 1,466,315</u>	<u>\$ 1,602,570</u>

向關係人進貨之條件與一般供應商進貨條件相同，均為 3 個月付款。

## 3. 委外加工費用

	112 年 度	111 年 度
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	\$ 802,279	\$ 1,053,580
安達股份有限公司	503,226	548,880
宜興高青製衣有限公司	380,653	445,973
台南企業(越南)責任有限公司	311,128	347,136
金速旺實業股份有限公司	184,147	259,136
	<u>\$ 2,181,433</u>	<u>\$ 2,654,705</u>

## 4. 其他收入

	112 年 度	111 年 度
關聯企業	\$ 456	\$ 284
子公司	24	24
	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 308</u>

## 5. 銷售商品及勞務之期末餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款：		
子公司	\$ 4,898	\$ 2,435

應收關係人款項主要係來自銷售商品交易及管理服務收入，該應收款項並無抵押及附息，亦未提列備抵損失。

## 6. 代墊款項之期末餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收關係人款項：		
安達股份有限公司	\$ -	\$ 1,014
子公司	331	64
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 1,078</u>
應付關係人款項：		
子公司	\$ -	\$ 5

## 7. 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付關係人勞務款項：		
金速旺實業股份有限公司	\$ -	\$ 13,598

## 8. 購買商品及勞務之期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應付關係人款項：		
商品購買：		
印尼台南企業股份有限公司	\$ 216,432	\$ 183,820
勞務購買：		
宜興高青製衣有限公司	\$ 109,805	\$ 116,752
安達股份有限公司	91,615	116,239
子公司	72,126	20,352
	<u>\$ 273,546</u>	<u>\$ 253,343</u>

應付關係人款項主要來自進貨及委外加工費用，該應付款項並無附息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112 年 度	111 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,490	\$ 25,422
退職後福利	2,591	537
	<u>\$ 28,081</u>	<u>\$ 25,959</u>

## 八、質押之資產

無此情事。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未完工程已簽約尚未付款金額分別為 \$1,585 及 \$2,610。

(二) 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為 \$147,948 及 \$103,080。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 86,825	\$ 86,954
持有供交易之金融資產	256	32
	<u>\$ 87,081</u>	<u>\$ 86,986</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 545	\$ 609
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 171,260	\$ 285,148
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,195	30,717
應收票據	-	891
應收帳款	1,153,819	1,155,396
其他應收款(含關係人)	1,842	3,906
存出保證金	310	186
	<u>\$ 1,357,426</u>	<u>\$ 1,476,244</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 554,000	\$ 595,842
應付票據	2,572	3,284
應付帳款(含關係人)	472,967	327,265
其他應付款(含關係人)	416,597	404,045
存入保證金	200	331
	<u>\$ 1,446,336</u>	<u>\$ 1,330,767</u>

#### 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約

及匯率選擇權合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明。
- D. 本公司風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為以美元計價之存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- E. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之負債來管理。
- F. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 41,250	30.71	\$ 1,266,798
人民幣：新台幣	7,862	4.327	34,018
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	79,561	30.71	2,443,362
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	20,359	30.71	625,229
人民幣：新台幣	25,381	4.327	109,823
	111 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 44,697	30.71	\$ 1,372,651
人民幣：新台幣	9,394	4.408	41,407
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	68,350	30.71	2,099,015
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	19,172	30.71	588,762
人民幣：新台幣	26,477	4.408	116,762

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 112 年度及 111 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$5,658 及 \$7,085。

- G. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$29,800 及 \$112,339。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡

量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$868及\$870；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少\$5及\$6。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使公司暴露於現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本公司於民國 112 年度及 111 年度按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$84及\$109，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，即視為金融資產之信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等及客戶類型之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊為基礎估計預期信用損失，以估計應收帳款的備抵損失，本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
群組 A	0.09%	\$ 1,155,049	\$ 1,230
個別 A	100%	7,374	7,374
合計		<u>\$ 1,162,423</u>	<u>\$ 8,604</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
群組 A	0.20%	<u>\$ 1,162,144</u>	<u>\$ 6,748</u>

F. 本公司採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
1 月 1 日	\$ 6,748	\$ 4,310
預期信用減損損失	2,052	5,380
沖銷未能收回之款項	(196)	(2,942)
12 月 31 日	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 6,748</u>
本期收回已沖銷之款項 (表列「其他收入」)	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,074)</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
浮動利率		
一年內到期	<u>\$ 3,093,672</u>	<u>\$ 2,886,473</u>

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債以及以淨額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現金額：

112 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 3 年內	3 至 5 年內	5 年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 555,624	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,572	-	-	-
應付帳款	256,535	-	-	-
應付帳款－關係人	216,432	-	-	-
其他應付款	143,051	-	-	-
其他應付款項－關係人	273,546	-	-	-
存入保證金	-	200	-	-

111年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 598,692	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,284	-	-	-
應付帳款	143,445	-	-	-
應付帳款－關係人	183,820	-	-	-
其他應付款	150,697	-	-	-
其他應付款項－關係人	253,348	-	-	-
存入保證金	-	331	-	-

E. 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。

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃公司股票屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之遠期外匯合約屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。
- 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 86,825	\$ 86,825
遠期外匯合約	-	256	-	256
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	545	-	-	545
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 86,825</u>	<u>\$ 87,626</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 86,954	\$ 86,954
遠期外匯合約	-	32	-	32
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	609	-	-	609
	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 86,954</u>	<u>\$ 87,595</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價(上市櫃公司股票為其收盤價)作為公允價值輸入值(即第一等級)。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 本公司之部分無活絡市場之權益工具投資係採用市場法(股價淨值比，P/B ratio)及資產法(帳面淨值調整法)之評價技術，以市場上最近相同或類似交易之價格對每股淨值比作為可觀察輸入值，推算處分群組之公允價值。

(3)民國 112 年度及 111 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉，亦均無自第三等級轉出或轉入之情事。

(4)民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動列示如下：

	權益證券 (註)	
	112 年 度	111 年 度
1 月 1 日	\$ 86,954	\$ 86,954
清算完結	( 129)	-
12 月 31 日	\$ 86,825	\$ 86,954

(註)因民國 112 年度及 111 年度第三等級之權益證券之公允價值變動均不重大，故並未調整。

(5)有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112 年 12 月 31 日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 95,167	市場法(股價淨值比)/資產法(帳面淨值調整法)	缺乏市場流通性折價/少數股權折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低及少數股權折價愈高，公允價值愈低。
	111 年 12 月 31 日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 92,475	市場法(股價淨值比)/資產法(帳面淨值調整法)	缺乏市場流通性折價/少數股權折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低及少數股權折價愈高，公允價值愈低。

(6)本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值 變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價及少數股權折價	\$ 8,586	(\$ 8,586)	\$ -	\$ -
金融資產					
權益工具	缺乏市場流通性折價及少數股權折價	\$ 10,563	(\$ 10,563)	\$ -	\$ -

### 十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 112 年度之資訊。

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產。
10. 母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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

台南企業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
現金：					
	庫存現金			\$	250
	支票存款—新台幣				25,981
	活期存款—新台幣				22,730
	—外幣	USD	3,518 仟元；匯率：30.71		108,048
		CNY	656 仟元；匯率：4.327		2,840
			其他外幣存款		1,411
	定期存款—新台幣		到期日為民國 113 年 1 月 17 日；年利率 0.655%		10,000
					<u>171,260</u>
				\$	<u>171,260</u>



台南企業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
		<u>成</u> <u>本</u>	<u>淨變現價值</u>	
原 料	—	\$ 316,565	\$ 313,911	(註)
在 製 品	—	381,611	380,367	"
商 品	—	<u>3,148</u>	<u>3,148</u>	"
		<u>\$ 701,324</u>	<u>\$ 697,426</u>	

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(九)存貨之說明。

台南企業股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 初	餘 額	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保	
	股數或張數 (仟股或仟單位)	帳面金額	股數或張數 (仟股或仟單位)	金 額	股數或張數 (仟股或仟單位)	帳面金額	累計 減損	或 質押情形 備註
股票：								
歐華創業投資股份有限公司	2	\$ 129	( 2)	(\$ 129)	-	\$ -	\$ -	無 -
高青開發股份有限公司	4,969	60,939	-	-	4,969	60,939	-	" -
高青環球股份有限公司	4,350	25,886	-	-	4,350	25,886	-	" -
		<u>\$ 86,954</u>		<u>(\$ 129)</u>		<u>\$ 86,825</u>	<u>\$ -</u>	

(註)因公允價值變動均不重大，故未調整。

台南企業股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 額		本 期 減 少 額		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔	
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	持 股 比 例	金 額	單 價 ( 元 )	總 價	保 或 質 押 情 形	備 註
台南企業(維爾京)股份有限公司	170	\$ 1,379,069	-	\$109,218	-	(\$ 5,152)	170	100.00%	\$1,483,135	\$ 8,718	\$1,482,070	無	-
印尼台南企業股份有限公司	2,400	369,389	-	34,009	-	( 3,034)	2,400	100.00%	400,364	167	400,364	"	-
台南企業(越南)責任有限公司	-	126,118	-	52,735	-	( 761)	-	100.00%	178,092	-	178,092	"	-
安達股份有限公司	6	140,105	-	26,955	-	( 389)	6	100.00%	166,671	27,779	166,671	"	-
台南企業(柬埔寨)股份有限公司	1	84,334	-	73,315	-	( 1,059)	1	100.00%	156,590	156,554	156,554	"	-
晶英時尚股份有限公司	5,050	39,198	-	4,198	-	-	5,050	100.00%	43,396	6	29,498	"	-
PT. CAHAYA INDAH GLOBAL	-	-	1,900	59,632	-	( 1,122)	1,900	100.00%	58,510	31	58,510	"	-
		2,138,213		\$360,062		(\$ 11,517)			2,486,758		\$2,471,759		
減：累計減損		( 13,898)				\$ -			( 13,898)				
		\$ 2,124,315							\$2,472,860				

台南企業股份有限公司  
不動產、廠房及設備—成本變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明。

台南企業股份有限公司  
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)不動產、廠房及設備之說明。有關所採用之折舊方法及耐用年限，  
請詳附註四、(十五)不動產、廠房及設備之說明。

台南企業股份有限公司  
投資性不動產—成本變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。

台南企業股份有限公司  
投資性不動產－累計折舊變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)投資性不動產淨額之說明。有關所採用之折舊方法及耐用年限，  
請詳附註四、(十六)投資性不動產之說明。

台南企業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	匯豐(台灣)商業銀行	\$ 194,000	112.10~113.3	1.56%~1.66%	USD \$ 10,000	無	—
	第一商業銀行	180,000	112.12~113.3	1.59%	300,000	"	—
	星展(台灣)商業銀行	100,000	112.12~113.3	1.70%	USD 15,000	"	—
	國泰世華商業銀行	80,000	112.10~113.1	1.68%	200,000	"	—
		<u>\$ 554,000</u>					

台南企業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供</u> <u>應</u> <u>商</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
ITOCHU CORPORATION RETAIL CLOTHING	應付客帳	\$ 36,896	—
深圳市福源紡織有限公司	"	18,664	—
其他(零星未超過 5%)	"	<u>200,975</u>	—
		<u>\$ 256,535</u>	

台南企業股份有限公司  
應付帳款－關係人明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註七、關係人交易之說明。

台南企業股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十三)其他應付款之說明。

台南企業股份有限公司  
其他應付款項－關係人明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註七、關係人交易之說明。

台南企業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	合 計
銷貨收入：			
各式成衣	17,409 仟件	\$ 6,035,947	
其 他		2,759	\$ 6,038,706
減：銷貨折讓			( 5,856 )
			6,032,850
勞務收入			252,372
營業收入淨額			\$ 6,285,222

台南企業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ -
加：本期進貨	1,466,846
期末商品	( 3,148)
進銷成本	<u>1,463,698</u>
期初原料	180,763
加：本期進料	2,214,424
減：轉列費用	( 20,010)
期末原料	( 316,565)
本期耗用原料	2,058,612
直接人工	16,502
製造費用	<u>2,246,694</u>
製造成本	4,321,808
期初在製品	388,191
期末在製品	( 381,611)
製成品成本	4,328,388
期初製成品	<u>46,912</u>
產銷成本	<u>4,375,300</u>
已出售存貨成本	5,838,998
出售下腳收入	( 8,045)
營業成本	<u>\$ 5,830,953</u>









台南企業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十四)費用性質之額外資訊及附註六、(二十五)員工福利費用之說明。

台南企業股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額(註2)	備註
													名稱	價值			
1	台南企業(維爾 京)股份有限 公司	台南企業(柬埔寨) 股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 46,065	\$ -	\$ -	-	(註1)	\$ -	資金週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,185,656	\$ 1,185,656	-
		安達股份有限公 司	其他應收款	Y	122,840	92,130	67,562	-	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	1,185,656	1,185,656	-
		台南企業(越南) 責任有限公司	其他應收款	Y	337,810	245,680	173,512	-	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	1,185,656	1,185,656	-
		永正國際實業股 份有限公司	其他應收款	N	61,420	61,420	45,790	4%	(註1)	-	資金週轉	-	-	-	444,621	444,621	-

(註1)係有短期融通資金之必要者。

(註2)依資金貸與他人作業程序之規定，對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與總限額：最近期財務報告淨值40%，惟僅有資金融通之必要者，為最近期財務報告淨值30%。

2. 單一企業限額：

(1)有業務往來者：每一公司不超過業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：每一公司不超過最近期財務報告淨值30%。

(3)資金貸與同一母公司直接或間接持有表決權股份100%之中華民國境外公司，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之80%為限。

(4)有上述(1)及(2)者，限額合併計算，惟不得超過資金貸與總限額。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

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	帳列項目(註1)	期 末				備註
				股數(仟股或 仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
台南企業股份有 限公司	債券： DEUTSCHE BANK AG 3.6615% DUE 10 APR 2025	—	2	-	\$ 30,195	-	\$ 30,195	—
	股票：							
	高青開發股份有限公司	實質關係人	3	4,969	60,939	13.58%	62,016	—
	高青環球股份有限公司	實質關係人	3	4,350	25,886	10.73%	33,151	—
	得利影視股份有限公司	—	4	40	545	0.11%	545	—
台南企業(維爾京) 股份有限公司	債券：							
	ROYAL BK SCOTLND 5.125% DUE 28 MAY 2024等債券	—	1	-	86,314	-	86,314	—
	BANCO DO BRASIL SA 4.625% DUE 15 JAN 2025等債券	—	2	-	464,097	-	464,097	—
	股票：							
	NETSOL TECH-NOLOGIES INC.	—	3	44	-	0.27%	-	—

(註1)帳列項目有以下四種，標示種類即可：

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
台南企業股份有限公司	印尼台南企業股份有限公司	子公司	進 貨	\$ 1,466,092	40%	(註1)	\$ -	-	(\$ 216,432)	(46%)	-
印尼台南企業股份有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	(銷 貨)	( 1,466,092)	(99%)	(註1)	-	-	216,432	99%	-

(註1)向關係人進銷貨之收付款條件為3個月收付款。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司

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

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項			應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
			帳列項目	金額	週轉率	金額	處理方式			
印尼台南企業股份有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	應收帳款	\$ 216,432	7.33	\$ -	-	\$ 216,432	\$ -	
宜興高青製衣有限公司	台南企業股份有限公司	本公司	應收帳款	109,805	3.35	-	-	64,197	-	
台南企業(維爾京)股份有限公司	台南企業(越南)責任有限公司	子公司	其他應收款	173,512	-	-	-	36,852	-	

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司  
母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  
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				項目	金額	交易條件	
0	台南企業股份有限公司	印尼台南企業股份有限公司	1	進貨	\$ 1,466,092	3個月內付款	23%
			1	應付帳款	216,432	—	4%
			1	勞務收入	65,747	—	1%
		安達股份有限公司	1	委外加工費用	503,226	—	8%
			1	勞務收入	52,523	—	1%
			1	其他應付款	91,615	—	2%
		台南企業(柬埔寨)股份有限公司	1	委外加工費用	802,279	—	12%
			1	勞務收入	64,068	—	1%
			1	其他應付款	18,699	—	—
		台南企業(越南)責任有限公司	1	委外加工費用	311,128	—	5%
			1	勞務收入	28,453	—	—
			1	其他應付款	26,431	—	—
		宜興高青製衣有限公司	1	委外加工費用	380,653	—	6%
			1	勞務收入	27,308	—	—
			1	其他應付款	109,805	—	2%
		金達旺實業有限公司	1	委外加工費用	184,147	—	3%
			1	勞務收入	14,237	—	—
1	其他應付款		26,996	—	—		
1	台南企業(維爾京)股份有限公司	安達股份有限公司	3	其他應收款	67,562	—	1%
		台南企業(越南)責任有限公司	3	其他應收款	173,512	—	3%
2	台南企業(柬埔寨)股份有限公司	金達旺實業有限公司	3	委外加工費用	16,456	—	—
			3	其他應付款	12,903	—	—
3	晶英時尚股份有限公司	金達旺實業有限公司	3	委外加工費用	160,562	—	2%
			3	其他應付款	26,489	—	—

(註1)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註3)交易往來金額佔合併總營收或總資產之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4)母公司與子公司及各子公司間之交易往來對象，與關係人之關係及交易往來情形，因均與其相對交易方相同，故不另行揭露。

(註5)重要交易揭露標準為新台幣1仟萬元以上。

(註6)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 (損)益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
台南企業股份有限公司	台南企業(維爾京)股份有限公司	英屬維京群島	經營專業投資業務	\$ 517,058	\$ 517,058	170,000	100.00	\$ 1,483,135	\$ 104,692	\$ 103,972	子公司
	印尼台南企業股份有限公司	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	64,446	64,446	2,400,000	100.00	400,364	34,009	34,009	子公司
	安達股份有限公司	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	182,024	182,024	6,000	100.00	166,671	23,636	23,636	子公司
	PT CAHAYA IDNDAH GLOBA	印尼	各式成衣之加工製造及買賣	59,469	-	1,900,000	100.00	58,510	163	163	子公司(註1)
	台南企業(柬埔寨)股份有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	29,585	29,585	1,000	100.00	156,590	73,353	73,316	子公司
	台南企業(越南)責任有限公司	越南	各式成衣之加工製造及買賣	319,090	319,090	-	100.00	178,092	52,735	52,735	子公司
	晶英時尚股份有限公司	台灣	各式成衣之加工製造及買賣	141,742	141,742	5,050,000	100.00	29,498	4,198	4,198	子公司
台南企業(維爾京)股份有限公司	T&G FASHION CO., LTD.	塞席爾	經營專業投資業務	120,377	120,377	3,300,000	100.00	129,630	57,268	-	子公司(註2)
	台南生活(開曼)股份有限公司	開曼群島	經營專業投資業務	215,928	215,928	4,466,610	13.39	86,619	107,148	-	(註2)
T&G FASHION CO., LTD.	金遠旺實業有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	30,710	30,710	-	100.00	93,736	56,251	-	子公司(註2)
	品順製衣股份有限公司	柬埔寨	各式成衣之加工製造及買賣	18,829	18,829	100	100.00	79	1	-	子公司(註2)(註3)

附表六第1頁

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		帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率		(損)益	(損)益	
T&G FASHION CO., LTD.	金港製衣有限 公司	柬埔寨	各式成衣之加工 製造及買賣	\$ -	\$ -	-	100.00	\$ 368	(\$ 1)	\$ -	子公司 (註2) (註3)

(註1)係民國112年第一季新成立之公司。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(註3)業已停業，清算程序尚待辦理中。

(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額						
宜興高青製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	\$ 138,195	(註1)	\$ 92,130	\$ -	\$ -	\$ 92,130	\$ 5,137	100.00	\$ 5,137	\$ 162,572	\$ -	(註3)
周口台南製衣有限公司	各式成衣之加工製造及買賣	153,550	(註1)	-	-	-	-	-	100.00	-	406	-	(註4) (註5)

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審司
	台灣匯出赴大陸	經濟部投審司	規定赴大陸地區
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
台南企業(股)公司	\$ 296,385	\$ 1,194,578	(註6)

- (註1)透過第三地區投資設立公司(台南企業(維爾京)股份有限公司)再投資大陸公司。  
(註2)係經會計師查核之財務報告評價認列。  
(註3)其中\$46,065(USD1,500仟元)係以第三地區台南企業(維爾京)股份有限公司之自有資金間接投資大陸公司。  
(註4)係以第三地區台南企業(維爾京)股份有限公司之自有資金間接投資大陸公司。  
(註5)業已停業，清算程序尚待辦理中。  
(註6)經經濟部核准營運總部之企業，不受金額或比例之限額。  
(註7)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407換算為新台幣)。

台南企業股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品			資金融通			其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息		
宜興高青製衣有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	委外加工費用 \$380,653 勞務收入 \$27,308 其他應付款 \$109,805

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：30.71；人民幣：美元1：0.1407)換算為新台幣。

台南企業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國112年12月31日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數		持 股 比 例	備 註
	普 通 股	特 別 股		
中環股份有限公司	11,793,000	-	8.06%	-
中嘉國際投資股份有限公司	9,522,000	-	6.51%	-
曾李玉蓮	7,653,000	-	5.23%	-

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。  
 至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

台南企業股份有限公司



董事長 楊青峯

