

股票代碼：1439

查詢本公司年報網址

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站<https://www.chuwa.com.tw>

中和羊毛工業股份有限公司

一一〇年度年報

中華民國 111 年 5 月 27 日 刊 印

一、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	代理發言人
姓名：羅 健 彰	姓名：(暫缺)
職 稱：財務會計部經理	職 稱：
聯絡電話：(02)2756-6777	聯絡電話：
電子郵件信箱：chuwa@chuwa.com.tw	電子郵件信箱：

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：110 台北市信義區忠孝東路四段 557 之 1 號十九樓
電 話：(02) 2756-6777
工 廠：無
電 話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部
地 址：100 台北市中正區忠孝西路一段 6 號六樓
網 址：<https://www.gfortune.com.tw/>
電 話：(02)2371-1658

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

會 計 師：蕭春鴛、林瑟凱
事 務 所：資誠聯合會計師事務所
地 址：110 台北市基隆路一段 333 號二十七樓
網 址：<https://www.pwc.tw/>
電 話：(02)2729-6666

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.chuwa.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	49
一、資本及股本	49
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59
六、資通安全管理	60
七、重要契約	60

陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	70
四、最近年度財務報告.....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	70
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉狀況.....	70
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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.....	73
六、風險事項分析評估.....	74
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項	76
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	77
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.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	77

壹、致股東報告書

各位尊敬的股東女士、先生：

首先，感謝各位寶貴的時間，閱讀中和羊毛工業股份有限公司民國一一〇年度的營業報告書。

中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國一一〇年度合併營業收入為新台幣（以下同）78,799 仟元較民國一〇九年度 113,119 仟元減少 30.34%。

自民國一〇九年三月爆發新冠肺炎疫情迄今，全球經濟遭受重大衝擊，羊毛市場需求呈現嚴重下滑，羊毛價格雖由民國一〇九年八月低點逐步回升，與疫情未爆發前的價格仍有一段落差。本公司民國一一〇年度毛條銷售數量為 21.3 萬公斤，較民國一〇九年度減少 23.2%。

展望民國一一一年度，新冠肺炎疫苗雖已問世，但新冠肺炎病毒持續變種降低疫苗有效性，且年初俄羅斯與烏克蘭戰火點燃，地緣政治衝突加深經濟的負面影響，全球經濟能恢復正常運作的時間恐延遲。本公司持續以謹慎之態度因應未來發展狀況，鑒於目前羊毛市場需求下滑，將致力不動產租售業務之拓展，並尋求多角化發展之機會。

就本公司民國一一〇年度營業結果及民國一一一年度展望報告如下：

一、民國一一〇年度營業結果

（一）營業計劃實施成果

本公司民國一一〇年度合併營業收入為 78,799 仟元，合併本期淨利為 128,274 仟元(歸屬母公司業主)，合併本期綜合損失總額為 90,666 仟元（歸屬母公司業主）。

（二）預算執行情形

本公司民國一一〇年度並未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力

1. 民國一一〇年度財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營業收入	78,799
營業成本	(78,771)
營業毛利	28
營業費用	(28,155)
營業損失	(28,127)
營業外收支淨額	167,403
稅前淨利	139,276
稅後淨利	128,274

2. 民國一一〇年度獲利能力

項 目		110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,180,674.48
償債能力 (%)	流動比率	261.37
	速動比率	124.51
	利息保障倍數	23,213.67
獲利能力	資產報酬率(%)	4.84
	權益報酬率(%)	5.70
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.14
	純益率(%)	162.79
	每股盈餘(元)	1.39

(四) 研究發展狀況

本公司民國一一〇年度無研發活動及支出。

二、民國一一一年度營業計畫經營方針

1. 不動產租售業務之拓展。
2. 尋多角化發展機會。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年羊毛市場受到人造纖維的嚴重挑戰，獲利不斷被侵蝕。環保、勞工意識抬頭，加上全球海運塞港，皆使得羊毛成本不斷提高，不利於產業發展。總體經濟環境而言，新冠肺炎病毒不斷變異，使得全球供應鏈都受到嚴重影響，全球經濟始終無法恢復疫情前的榮景。民國一一〇年初，俄羅斯及烏克蘭邊境戰火再起，牽動美國、歐洲、俄羅斯及中國等強權之外交角力，全球經濟更是雪上加霜。外在環境的不確定性高，本公司將秉持穩健保守的經營態度作為因應之道。

四、未來公司發展策略

本公司未來除致力於不動產租售業務之拓展，亦積極尋求及評估羊毛產品以外轉投資事業之機會，以多角化經營為本公司發展策略。此外，對於具有投資價值之項目，本公司亦將積極參與，為股東創造最大利益。

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：侯嘉騏



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 53 年 10 月 01 日

二、公司沿革

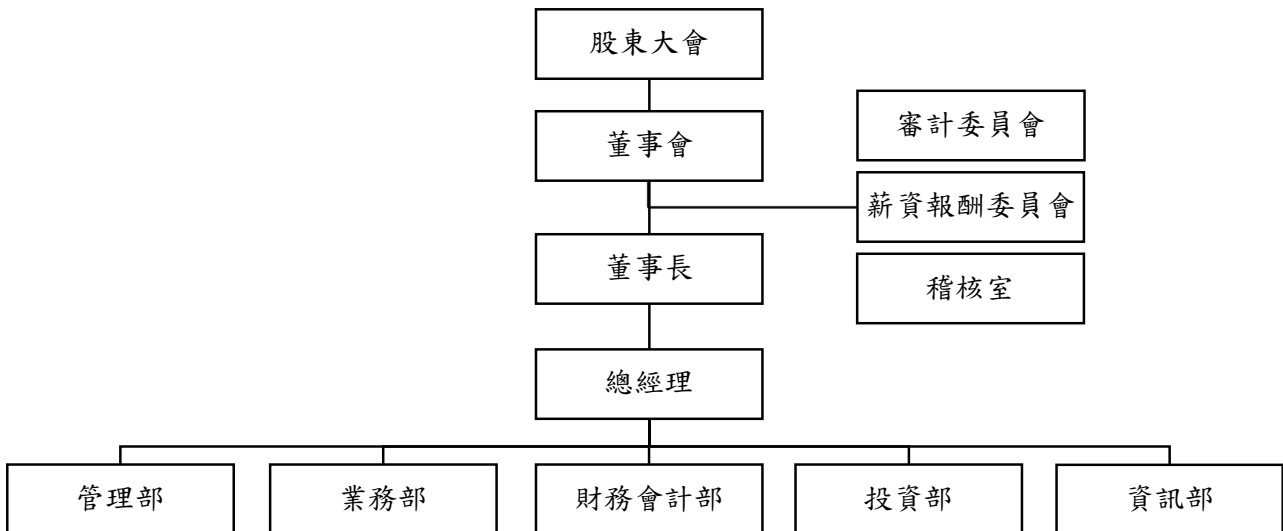
- | | | |
|-------|-----|---|
| 民國53年 | 10月 | 中和羊毛公司成立，於基隆市六堵工業區購地設廠生產羊毛條及炭化毛。
公司設立資本額新台幣15,000仟元。 |
| 民國54年 | 4月 | 正式投產。 |
| 民國57年 | 4月 | 辦理現金增資新台幣7,500仟元，累計實收資本額達新台幣22,500仟元。 |
| 民國60年 | 4月 | 產品外銷日本。 |
| | 5月 | 辦理盈餘轉增資新台幣4,500仟元，累計實收資本額達新台幣27,000仟元。 |
| 民國61年 | 4月 | 辦理盈餘轉增資新台幣 2,700 仟元，累計實收資本額達新台幣 29,700 仟元。
增購生產設備，利用回收洗毛廢水生產羊毛油脂。 |
| 民國62年 | 4月 | 辦理盈餘轉增資新台幣11,880仟元，累計實收資本額達新台幣 41,580仟元。 |
| 民國63年 | 12月 | 辦理盈餘轉增資新台幣16,632仟元，累計實收資本額達新台幣 58,212仟元。 |
| 民國67年 | 9月 | 辦理盈餘轉增資新台幣18,500仟元，累計實收資本額達新台幣 76,712仟元。 |
| 民國69年 | 10月 | 辦理盈餘轉增資新台幣7,671仟元，累計實收資本額達新台幣84,383仟元。 |
| 民國70年 | | 建置廢水處理廠改善工廠流放水質。 |
| 民國72年 | 12月 | 辦理盈餘轉增資新台幣30,617仟元，累計實收資本額達新台幣 115,000仟元。 |
| 民國73年 | | 引進羊毛條防縮處理技術及機器設備生產防縮毛條。 |
| 民國75年 | 6月 | 辦理資本公積轉增資新台幣65,000仟元，累計實收資本額達新台幣 180,000仟元。 |
| 民國76年 | 6月 | 新建炭化羊毛工廠廠房及擴充第二套炭化羊毛機器設備。 |
| 民國77年 | 5月 | 辦理盈餘轉增資新台幣153,000仟元，累計實收資本額達新台幣 333,000仟元。 |
| | 6月 | 辦理資本公積轉增資新台幣72,000仟元，累計實收資本額達新台幣 405,000仟元。 |
| 民國78年 | 3月 | 防縮羊毛新建自動化生產廠房建設完成。 |
| | 5月 | 股票上市。 |
| | 8月 | 辦理盈餘轉增資新台幣64,800仟元，累計實收資本額達新台幣 469,800仟元。 |
| 民國79年 | 12月 | 辦理現金增資新台幣 49,956 仟元及盈餘轉增資新台幣 14,094 仟元，累計實收資本額達新台幣 533,850 仟元。
第二階段廢水處理設備完工啟用，廢水排放符合相關標準。
中和羊毛大樓落成使用。 |

民國80年	10月	辦理現金增資新台幣100,000仟元，累計實收資本額達新台幣633,850仟元。
民國81年	10月	辦理資本公積轉增資新台幣63,385仟元，累計實收資本額達新台幣697,235仟元。
民國82年	7月	辦理盈餘轉增資139,447仟元、員工紅利轉增資3,836仟元及資本公積轉增資新台幣34,862仟元，累計實收資本額達新台幣875,380仟元。
民國83年	7月	辦理盈餘轉增資61,277仟元、員工紅利轉增資3,374仟元及資本公積轉增資新台幣43,769仟元，累計實收資本額達新台幣983,800仟元。
民國84年	6月	辦理盈餘轉增資59,028仟元、員工紅利轉增資3,220仟元及資本公積轉增資新台幣39,352仟元，累計實收資本額達新台幣1,085,400仟元。
		陸續完成生產設備之汰舊換新。
民國92年	7月	辦理減資新台幣60,000仟元，累計實收資本額達新台幣1,025,400仟元。
	10月	辦理減資新台幣8,270仟元，累計實收資本額達新台幣1,017,130仟元。
	12月	辦理減資新台幣47,130仟元，累計實收資本額達新台幣970,000仟元。
民國93年	11月	辦理減資新台幣30,000仟元，累計實收資本額達新台幣940,000仟元。
民國94年	7月	辦理減資新台幣20,000仟元，累計實收資本額達新台幣920,000仟元。
		出售六堵廠機器設備。
民國95年	4月	六堵廠生產線全數停工，公司轉型為三角貿易及不動產出租。
民國99年	1月	出售中和羊毛大樓。
	9月	公司遷址至台北市內湖區堤頂大道二段293號六樓。
民國107年	2月	大股東如興股份有限公司透過取得 Keen Power Investments Limited(Samoa)及 Sparkling Asia Limited(Belize) 100%股權，以間接取得本公司流通在外53.41%普通股股權。
	7月	公司遷址至台北市松山區復興北路57號九樓之7。 公司轉投資成立100%持股之子公司- CW Investment One Limited。
	8月	公司轉投資成立100%持股之子公司-興中和投資股份有限公司。
	12月	處分基隆市七堵區工建西路七號之土地及廠房。
民國108年	12月	子公司 CW Investment One Limited 結束營運。 大股東漢神資產管理股份有限公司透過取得如興全球股份有限公司100%股權，以間接取得本公司流通在外53.41%普通股股權。
民國109年	2月	公司遷址至台北市信義區忠孝東路四段557之1號十九樓。
	4月	增資持有子公司「興中和投資股份有限公司」新台幣300,000仟元，增資後「興中和投資股份有限公司」累計實收資本額達新台幣400,000仟元。
	11月	與國揚實業股份有限公司等五家公司簽訂共同投資開發協議取得「台北市內湖區舊宗段四筆土地」。
民國110年	1月	與國揚實業股份有限公司等五家公司簽訂共同投資開發協議取得「新北市土城區忠義段十九筆土地」。
	7月	與國揚實業股份有限公司等四家公司簽訂共同投資開發協議取得「新北市三重區中興段九筆土地」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
管理部	● 總務、人事、資產管理及職工福利等事項
業務部	● 原料及成品採購、產品內外銷及進出口業務等事項
財務會計部	● 財務、會計、稅務及股務等事項
投資部	● 產業投資與合作機會之研究及開發
資訊部	● 電腦設備、維修及資訊處理等事項

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) 董事資料

1. 董事資料：

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
	中華民國	學詠股份有限公司	-	109.02.17	三年	109.02.17	10,000	0.01%	3,238,000	3.52%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	無	無	-
董事長	中華民國	學詠股份有限公司 法人代表人： 侯嘉麒	女 30-40	109.02.17	三年	109.02.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	史丹佛大學生物工程系碩士/博士 哈佛大學應用計算系碩士 約翰霍普金新大學應用數學系 國揚集團運營長 輝瑞公司資深研究員	基實業股份有限公司董事長 茁嘉實業股份有限公司董事長 學詠股份有限公司法人代表暨董事長 漢陽全球股份有限公司法人代表暨董事長 漢神購物中心股份有限公司法人代表暨董事長 漢神名店百貨股份有限公司法人代表暨董事長 聯眾國際資產管理股份有限公司法人代表暨董事長 崇神開發實業股份有限公司法人代表暨董事長 阿魁斯運動文化股份有限公司法人代表暨董事長 興中和投資股份有限公司法人代表暨董事長 漢來國際飯店股份有限公司法人代表暨副董事長 漢威巨蛋開發股份有限公司法人代表暨董事 吉揚建設開發股份有限公司法人代表暨董事 漢神資產管理股份有限公司法人代表暨董事 漢神投資股份有限公司法人代表暨董事 國揚實業股份有限公司法人代表暨董事 星紀元國際股份有限公司法人代表暨董事 鑫赫國際股份有限公司法人代表暨董事	無	無	-

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 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以二親等以內之其他主管、董事或監察人關係	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				
	中華民國	祖晟國際股份有限公司	-	109.02.17	三年	109.02.17	10,000	0.01%	2,233,000	2.43%	0	0.00%	0	0.00%		鑫誌創業股份有限公司法人代表董事 飛銳奇創意影音娛樂股份有限公司董事	無	-
董事	中華民國	祖晟國際股份有限公司 代表人： 黃銘祐	男 60-70	109.02.17	三年	108.12.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所 資誠企業管理顧問股 份有限公司副董事長 中華民國會計師公會第一屆第 全國聯合會計師公會第一屆監 事	傳誠投資顧問股份有限公司董事長 傳誠旺投資有限公司董事長 和潤企業股份有限公司獨立董事 兆赫電子股份有限公司獨立董事 大魯閣實業股份有限公司獨立董事 南港輪胎股份有限公司法人代表董事 伯樂影業股份有限公司法人代表董事 鑫誌國際股份有限公司法人代表董事 瘋狂秀股份有限公司法人代表董事 鑫誌創業股份有限公司法人代表董事 樂迪再生科技股份有限公司監察人	無	-
	中華民國	祖晟國際股份有限公司	-	109.02.17	三年	109.02.17	10,000	0.01%	2,233,000	2.43%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學商學研究所 碩士 臺灣大學電機工程學 系 中華開發金控/開發 科技顧問股份有限公司副總裁 聯創投資股份有限公司		無	-
董事	中華民國	祖晟國際股份有限公司 代表人： 陳建廷	男 50-60	109.02.17	三年	109.02.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加百裕工業股份有限公司董事	無	無	-

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 (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					
	中華民國	原仲股份有限公司	-	109.02.17	三年	109.02.17	10,000	0.01%	4,082,000	4.44%	0	0.00%	0	0.00%	資深副總 笙科電子股份有限公司監察人		無		
董事	中華民國	原仲股份有限公司 法人代表人： 許昌	男 60-70	109.02.17	三年	109.02.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央警察大學犯罪防治組碩士 國防部憲兵指揮官 國安局特勤中心副指揮官	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	劉燈城	男 70-80	109.02.17	三年	109.02.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立臺灣大學國際企業(管理)學系碩士 國立臺灣大學法律學系學士 合作金庫、臺灣銀行、華南銀行等金控、銀行董事長 財政部署長、次長	財團法人聯合信用卡處理中心董事長	無	無	-
獨立 董事	中華民國	劉介民	男 70-80	109.02.17	三年	109.02.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學法律研究所碩士 最高法院法官	調鼎法律工場主持律師	無	無	-
獨立 董事	中華民國	田弘茂	男 80-90	109.02.17	三年	107.06.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國威斯康辛大學政治學博士 財團法人海峽交流基金會董事長	總統府資政 財團法人國策研究院文教基金會董事長兼院長 全國工業總會最高顧問 凱碩科技股份有限公司法人代表董事 泰金寶科技股份有限公司獨立董事	無	無	-

2.法人股東之主要股東：

111年04月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
學詠股份有限公司	侯嘉騏	80.00%
	威俊國際開發股份有限公司	19.80%
	侯西峰	0.20%
祖晟國際股份有限公司	齊宣實業股份有限公司	99.67%
	達詠有限公司	0.26%
	侯西峰	0.07%
原仲股份有限公司	威俊國際開發股份有限公司	97.74%
	翰光股份有限公司	1.21%
	侯西峰	1.05%

3.法人股東之主要股東為法人者其重要股東（持股比例占前十名股東名稱及其持股比例）：

111年04月25日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
威俊國際開發股份有限公司	茁嘉實業股份有限公司	19.66%
	啟晟國際開發股份有限公司	19.66%
	宣光開發股份有限公司	19.66%
	暉賞股份有限公司	19.66%
侯西峰	達詠有限公司	19.66%
	侯西峰	1.70%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
齊宣實業股份有限公司	高品股份有限公司	64.94%
	吉贊實業股份有限公司	35.05%
	侯西峰	0.01%
達詠有限公司	侯西峰	100.00%
翰光股份有限公司	國品開發建設企業股份有限公司	99.90%
	侯西峰	0.10%

4.董事所具專業知識及獨立性之情形：

111年05月27日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事數
學詠股份有限公司 代表人：侯嘉騏		畢業於史丹佛大學生物工程系博士，現任本公司董事長、漢神購物中心法人代表暨董事等。多年以上之商務及公司業務所須之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司邁向永續經營。	未有公司法第30條各款情事之一。	0
祖晟國際股份有限公司 代表人：黃銘祐		畢業於東吳大學會計系，現任傳誠投資顧問(股)公司之董事長、傳誠旺投資有限公司董事長及多家公司法務代表，具有會計師專業證照及五年以上之商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，專精於企業財務金融及會計事務，對產業具有豐富規劃經驗。	未有公司法第30條各款情事之一。	3
祖晟國際股份有限公司 代表人：陳建廷		畢業於臺灣大學商學研究所碩士，現任加百裕工業股份有限公司董事，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須之工作經驗，專精於市場策略及投資規劃之豐富經驗，提供公司投資規劃上專業諮詢。	未有公司法第30條各款情事之一。	0
原仲股份有限公司 代表人：許昌		畢業於中央警察大學犯罪防治組碩士，現任本公司董事一職，具有五年以上之商務、法律及公司業務所須之工作經驗，擁有法律專業知識並具有企業策略規劃之能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	0
劉燈城		畢業於臺灣大學國際企業(管理)學系碩士，現任財團法人聯合信用卡處理中心董事長，具有五年以上之商務、法律、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，專精於企業營運及財務專業規劃之豐富經驗。	於選任前兩年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等	0
劉介民		畢業於中國文化大學法律研究所碩士，現任調鼎法律工場主持律師，具有律師專業證照及五年以上之商務、法律、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，專精於財務及法律專業領域，協助公司法務專業諮詢。		0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	其他 兼任 公司 董事 數
田弘茂	畢業於美國威斯康辛大學政治學博士，現任總統府、財團法人國策研究院文教會董事長兼院長、全國工業總會最高顧問等，具有五年以上商務、會計及公司業務所須之工作經驗，擁有豐富國際觀，專精於財務專業領域及產業規劃之豐富經驗。	<p>(5) 以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(6) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(7) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(8) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(9) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(10) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。</p> <p>(11) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(12) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>(13) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	1	

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成應考量多元化，本公司並無兼任公司經理人之董事逾董事席次三分之一，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

職稱	國籍	姓名	性別	年齡(歲)			專業能力			整體能力																					
				59 以下	60 至 69	70 以上	法律	會計/ 財務 金融	資訊 科技	營運 判斷	會計及 財務分 析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導	決策														
董事長	中華民國	學誠股份有限公司 代表人：侯嘉騏	女	◎				◎				優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優					
董事	中華民國	祖晟國際股份有限公司 代表人：黃銘祐	男		◎			◎				優	優	佳	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優				
董事	中華民國	祖晟國際股份有限公司 代表人：陳建廷	男	◎				◎				優	優	佳	佳	佳	優	優	優	佳	優	優	優	優	優	優	優	優			
董事	中華民國	原仲股份有限公司 代表人：許昌	男		◎			◎			◎	優	佳	優	優	優	佳	優	優	優	佳	優	佳	優	優	優	優	優			
獨立董事	中華民國	劉煜城	男			◎		◎				優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優		
獨立董事	中華民國	劉介民	男			◎		◎				優	佳	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	
獨立董事	中華民國	田弘茂	男			◎		◎				優	佳	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優	優

(2)本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期不超過三屆	達成
女性董事席次預計至少一席	達成
適足多元化之專業知識及技能與專業背景	達成

(3)董事會獨立性：

本屆董事會成員中共有一席女性董事(占比 14%)；3 位獨立董事(占比 43%)任期年資在 3 年以下；且並無具員工身份之董事；董事年齡有 3 位為 70 歲以上，2 位在 60 歲至 69 歲及 2 位 59 歲以下，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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年05月27日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					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	劉先雯	女	108.12.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	皇普建設股份有限公司總經理 漢威巨蛋股份有限公司業務協理 威力國際開發股份有限公司總經理特別助理、業務協理 國揚實業股份有限公司總經理特別助理	漢霖開發實業股份有限公司總經理 國協建設實業股份有限公司法人代表董事 璩立管理顧問股份有限公司法人代表董事 興中和投資股份有限公司法人代表董事	無	無	-	
業務部協理 (註1)	中華民國	蔡紹華	男	107.03.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學經濟系 旺辰實業股份有限公司財務長	興中和投資股份有限公司法人代表監察人	無	無	-	
財務會計部協理 會計主管 財務主管 (註2)	中華民國	蔣中瑋	男	107.04.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北大學會計系碩士 亞東預拌混凝土股份有限公司財務處經理 亞興水泥製品股份有限公司監察人	鑫誦國際股份有限公司法人代表董事 興中和投資股份有限公司法人代表董事	無	無	-	
財務會計部經理 會計主管 財務主管	中華民國	羅健彰	男	110.09.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	喬治華盛頓大學財務金融碩士 漢神資產管理股份有限公司副經理 凱勛國際股份有限公司財務長 新光人壽股份有限公司戰略發展部襄理 EY 安永財務管理諮詢服務股份有限公司併購交易諮詢組主任 KPMG 安侯國際財務顧問公司資深顧問	興中和投資股份有限公司法人代表董事 鑫誦國際股份有限公司監察人 鑫誦創業股份有限公司監察人	無	無	-	

註 1：蔡紹華任職期間為 107.03.15 至 110.12.08。

註 2：蔣中瑋任職期間為 107.04.26 至 110.09.17。

(三)最近年度(110年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元；股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	學詠股份有限公司 代表人：侯嘉驊	3,040	3,040	0	0	0	0	0	0	2.37	2.37	0	0	0	0	3,040	2.37	2.37	0
董事	祖晟國際股份有限公司 代表人：黃銘祐	600	600	0	0	0	0	0	0	0.47	0.47	0	0	0	0	600	0.47	0.47	0
董事	祖晟國際股份有限公司 代表人：陳建廷	600	600	0	0	0	0	0	0	0.47	0.47	0	0	0	0	600	0.47	0.47	0
董事	原仲股份有限公司 代表人：許昌	600	600	0	0	0	0	0	0	0.47	0.47	0	0	0	0	600	0.47	0.47	0
獨立董事	劉燈城	900	900	0	0	0	120	120	0	0.80	0.80	0	0	0	0	1,020	0.80	0.80	0
獨立董事	劉介民	900	900	0	0	0	120	120	0	0.80	0.80	0	0	0	0	1,020	0.80	0.80	0
獨立董事	田弘茂	900	900	0	0	0	120	120	0	0.80	0.80	0	0	0	0	1,020	0.80	0.80	0

註：1.本公司董事酬勞係依公司章程第26條之規定，得按不高於當年度獲利2%額度內，做為當年度董事之酬勞，並提請薪資報酬委員會及董事會審核。

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

2. 總經理及副總經理之酬金：

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 (%)		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	劉先雯	2,318	2,318	0	0	624	624	0	0	0	0	2,942	2.29	2.29	0

單位：新台幣千元；股

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：

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 (%)		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	劉先雯	2,318	2,318	0	0	624	624	0	0	0	0	2,942	2.29	2.29	0
業務部協理	蔡紹華(註1)	1,948	1,948	0	0	174	174	0	0	0	0	2,122	1.65	1.65	0
財務會計部協理 會計主管 財務主管	蔣中璋(註2)	1,690	1,690	0	0	385	385	0	0	0	0	2,075	1.62	1.62	0

單位：新台幣千元

註1：蔡紹華任職期間為107.03.15至110.12.08。

註2：蔣中璋任職期間為107.04.26至110.09.17。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

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

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度
稅後純益	128,274	(註)
董事酬金所占比例	6.16	—
總經理及副總經理所占比例	2.29	—

註：本公司及合併報表所有公司 109 年度稅後純益為負數，故董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例，不予分析。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策係依本公司章程

第十五條：全體董事得支領車馬費，其金額由董事會決定之。全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第十六條：本公司設總經理一人、經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條辦理。

第十八條：本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之五及董事酬勞不高於百分之二。

(2)本公司設置薪資報酬委員會，每年定期檢討董事及經理人之績效評估，薪資報酬之政策、制度、標準及結構，並提報董事會議決議。

(3)本公司酬金政策，主要係參酌同業通常之水準、營運參與的程度與貢獻之價值、以及經營績效，無關未來風險。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度(110 年度)及截至年報刊印日(111 年 05 月 27 日)止董事會開會 9 次

(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	學詠股份有限公司 代表人：侯嘉騏	9	0	100.00	
董事	祖晟國際股份有限公司 代表人：黃銘祐	9	0	100.00	
董事	祖晟國際股份有限公司 代表人：陳建廷	9	0	100.00	
董事	原仲股份有限公司 代表人：許昌	9	0	100.00	
獨立董事	劉燈城	9	0	100.00	
獨立董事	劉介民	9	0	100.00	
獨立董事	田弘茂	9	0	100.00	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項:詳第 43~45 頁。

(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：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.07.15	侯嘉騏	本公司擬與威力國際開發(股)公司等四家公司合作共同投資新北市三重區中興段土地開發案	迴避之董事擔任本案合作公司之董事	討論及表決時離席迴避
111.01.12	侯嘉騏	發放董事長民國一一〇年度獎金案	迴避之董事為本案當事人	討論及表決時離席迴避

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，並填列董事會評鑑執行情形:

(一) 評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	110.01.01 ~ 110.12.31	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	包括董事會內部自評、董事會成員自評及同儕評估，每項考核項目(指標)之核分標準為「極優(5)、優(4)、中等(3)、差(2)、極差(1)」5種等	民國 110 年度董事會內部績效評估，由本公司薪酬委員會執行後，送交董事會報告，包含董事會運作績效自評、董事會成員績效自評及功能性

(二) 董事會評鑑執行情形：

1. 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」(揭露於本公司網站)，每年應至少執行一次績效評估並已於 111.03.23 第 25 屆第 14 次董事會提出報告。
2. 「董事會運作績效自評」，衡量項目函括下列五大面向：
 - (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) 董事之選任及持續進修。
 - (5) 內部控制。
3. 「董事會成員績效自評」，衡量項目函括下列六大面向：
 - (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。
4. 「功能性委員會運作績效自評」，衡量項目函括下列五大面向：
 - (1) 對公司營運之參與程度。
 - (2) 功能性委員會職責認知。
 - (3) 提升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。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一) 本公司為強化公司治理，已於 108 年 6 月 24 日成立審計委員會，使董事會運作更加完善。
- (二) 本公司已依章程為董事購買責任保險，已降低並分散對公司及股東重大損害之風險。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本「審計委員會」由全體獨立董事共 3 位組成，成員資料如下：

身分別	條件	專業資格與經驗
	姓名	
獨立董事	劉燈城	畢業於臺灣大學國際企業(管理)學系碩士，現任財團法人聯合信用卡處理中心董事長，具有五年以上商務、法律、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，專精於企業營運及財務專業規劃之豐富經驗。
獨立董事	劉介民	畢業於中國文化大學法律研究所碩士，現任調鼎法律工場主持律師，具有律師專業證照及五年以上之商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，專精於財務及法律專業領域，協助公司法務專業諮詢。
獨立董事	田弘茂	畢業於美國威斯康辛大學政治學博士，現任總統府、財團法人國策研究院文教基金會董事長兼院長、全國工業總會最高顧問等多家上市櫃公司法人董事代表及獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，擁有國際觀，專精於財務專業領域及產業規劃之豐富經驗。

2. 年度工作重點：

審計委員會每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。本公司審計委員會主要審議事項包含：

●	財務報表稽核及會計政策與程序	●	募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
●	訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法	●	簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估
●	內部控制制度有效性考核	●	涉及董事自身利害關係之事項
●	重大之資產或衍生性商品交易	●	財務、會計或內部稽核主管之任免
●	重大之資金貸與、背書或提供保證	●	公司風險管理

3. 最近年度(110 年度)及截至年報刊印日(111 年 05 月 27 日)止審計委員會開會 9 次

(A)，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	劉燈城	9	—	100	
獨立董事	劉介民	9	—	100	
獨立董事	田弘茂	9	—	100	

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：詳第 43~45 頁。

(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決議事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報，且本公司定期召開審計委員會，並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。

(二) 審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對財務報表以及其他相關法令要求進行溝通交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計與非審計性服務進行獨立審核。

(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	
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？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站公司治理專區。	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？	✓	(一)本公司已設置發言人及服務專職人員，並於公司網站設有利害關係人專區揭露投資人服務窗口，以處理股東建議或提問等事項。	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？	✓	(二)本公司依相關法令規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。	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？	✓	(三)本公司與關係企業間之業務與財務往來均各自獨立運作，並訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」進行關係企業之作業風險控管。	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？	✓	(四)本公司為維護證券交易市場交易公平性，已訂有「防範內線交易之管理」與「內部重大資訊處理之管理作業」，要求公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人。	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？	✓	(一)本公司於「公司治理實務守則」訂有董事會成員應具備能力項目以落實成員組成多元化之要求。	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？	✓	(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置他各類功能性委員會。	尚待評估中。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，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？	✓	(三)本公司每年依訂定之董事會績效評估辦法及其評估方式（揭露於本公司網站），應至少執行一次內部董事會績效評估，110年度績效結果並已於111.03.23第25屆第14次董事會提報「董事成員自我評核問卷」，衡量項目函括六大面向： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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 並由董事會事務單位及董事長於年度結束後，依「董事會評量表」針對董事會整體運作予以評量，其結果將用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司財務會計部每年一次依規定自行評估簽證會計師之獨立性標準，於111.03.23第25屆第14次董事會議討論通過。會計師獨立性及適任性評估詳見年報附表一第27頁；會計師獨立性聲明書詳見年報附表二第28~31頁。	無重大差異。
四、上市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)？	✓	本公司管理部為公司治理兼職單位負責公司治理相關事務，另指定財務會計部股務課為董事會及股東會議事專責單位。	無重大差異。
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？	✓	本公司於公司網站設置利害關係人專區，並設有聯絡人以便與利害關係人溝通。另可由網站訪客自由選擇所需對話窗口。	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？	✓	本公司委任專業股務代辦機構-富邦證券股份有限公司股務代理部，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？	✓	(一)透過本公司網站(www.chuwa.com.tw)設置投資人專區及公司治理專區揭露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	✓	(二)本公司已有網站對外揭露其他資訊並指定專責單位負責網站資訊之維護，另指定專職同仁負責公開資訊觀測站之公司重	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	
揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？			
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	大訊息及其相關資訊之揭露，並依規定落實發言人制度。 (三)目前公司各月份營運情形、各季季報及年報均於法定定期限前完成公告申報。
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)？	✓		1.員工權益及僱員關懷：本公司依勞基法規定保障員工權益，另亦為員工投保保險。 2.投資者關係：網站設有專人服務窗口及股務單位專責處理股東建議。 3.利害關係人之權利：害關係人得隨時予公司進行建言及溝通，以維護應有之合法權益。 4.董事進修之情形：本公司董事均具產業專業背景及經營管理實務經驗，亦會不定期參加公司治理及證券法規等相關課程。 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依內部控制及內部稽核作業進行各項風險管理及評估。 6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障，每次賠償請求及保險期間累計賠償限額為美金壹仟萬元。
九、請就臺灣證券交易所股份有限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(未列入受評公司者無需填列)：本公司均針對公司治理評鑑未得分項目進行檢討，未來仍將為持續改善公司治理而努力。			尚待評估中。 無重大差異。

附表一：會計師獨立性之評估

中和羊毛工業股份有限公司
民國一一一年度會計師獨立性及適任性評估表

評鑑日期：111年3月23日

會計師姓名：蕭春鴛、林瑟凱
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

(一) 評估內容

項 目	結 果
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2.與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3.避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5.執業前兩年內服務機構之財務報表不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6.會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7.未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9.未與本公司及關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作、支領固定薪資。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
14.未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
15.截至目前為止未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(二) 評估結果：

蕭春鴛及林瑟凱會計師與本公司具獨立性。

財務會計部主管：



附表二：會計師獨立性聲明書



函

受文者：中和羊毛工業股份有限公司 審計委員會

日期：民國 110 年 3 月 25 日

字號：資會綜字第 20007715 號

主旨：說明本會計師擔任 貴集團民國 110 年度財務報表簽證會計師之角色、責任及獨立性。

說明：

- 一、依會計師職業道德規範公報第 10 號(以下簡稱第 10 號公報)第 4 條之規定，會計師於查核或核閱財務報表時，除維持實質上之獨立性外，亦應維持形式上之獨立。因此本事務所謹向 貴公司聲明查核小組專業服務人員、本所其他專業人員及本所本年度查核工作已遵循第 10 號公報獨立性之相關規定及 PwC 全球獨立性政策，並未有違反相關規定致影響本所超然獨立之情事。如本委任之執行涉及其他 PwC 聯盟所，則相關聯盟所業已遵循 PwC 全球獨立性政策。
- 二、為提供最佳服務予 貴集團，本所查核會計師對於所有受委任案件均須保持客觀公正、正直誠信及嚴謹態度並嚴格遵守本所行為準則規範，以確保可及時提供高品質之審計專業服務予 貴集團，並符合社會大眾之期望。
- 三、查核會計師之責任係根據查核結果，對 貴集團之合併財務報告及個體財務報告是否允當表達公司之財務狀況、經營成果及現金流量表示意見，以合理確信合併財務報告及個體財務報告有無重大不實表達。合併財務報告及個體財務報告之編製係 貴集團管理階層之責任， 貴集團管理階層將提供所有 貴集團所知與合併財務報告及個體財務報告編製相關之資訊，包括財務及會計記錄與有關資料。即使合併財務報告及個體財務報告經會計師查核，管理階層仍擔負前述對財務報告之責任。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

- 四、查核會計師係依據審計準則公報第六十二號「與受查者治理單位之溝通」與治理單位進行溝通。查核會計師將根據其判斷，與治理單位溝通在查核合併財務報告及個體財務報告過程中，獲悉對監督財務報導及揭露程序重大攸關之治理事項。惟上述規定，並未要求查核會計師須特別為確認重大治理事項而設計查核程序，因此，不應期望此項查核可確認所有治理事項。
- 五、為達到查核會計師之責任，本所查核會計師及專業團隊將秉持專業懷疑之態度，妥善規劃及執行查核工作，以確保執行工作之最高品質。會計師查核報告亦由本所查核會計師作最後之複核以決定出具報告之類型，並署名以示負責。
- 六、本所之查核工作係建立在公正客觀之基礎上。本所業已確認以下事項，如有不一致之情形，煩請與本會計師聯絡：
- (一)本所會計師與本查核小組專業服務人員與 貴集團並無持股之投資關係存在。
- (二)本所會計師與本查核小組專業服務人員並未有擔任 貴集團董事或主管職位之情形。
- (三)本所聲明，本查核小組專業服務人員並未承受或感受 貴公司管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求；或以降低公費為由以減少應執行之查核工作等，致影響客觀性及專業上之懷疑。
- (四)本所與 貴集團間無商業合作關係存在。
- (五)本所與 貴集團間無訴訟關係。
- (六)本所聲明，本查核小組專業服務人員未受託成為 貴公司立場或意見之辯護者，或代表 貴公司居間協調與其他第三人間發生之衝突。
- (七)本查核小組專業服務人員並無與 貴公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。
- (八)本查核小組專業服務人員並無收受 貴公司或董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。
- (九)無其他任何依查核會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事。



資誠

(十)本會計師尚未發現有可能危及獨立性之情事，故尚無需與 鈞座溝通
因應防護措施(safeguard)。

七、本會計師於查核過程中，如發現可能有違反獨立性之情形，將與 貴集團
治理單位溝通該情形及採取相關因應防護措施。

附件：

- 一：依第 10 號公報所規定之審計服務小組主要成員名單。
- 二：資誠聯合會計師事務所之關係企業名單。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鶯

會計師



林慧凱





資誠

附件一：依第 10 號公報所規定之審計服務小組成員名單。

姓名	職稱
蕭春鶯	會計師
林昱凱	會計師
洪于婷	經理
周純伊	領組

附件二：資誠聯合會計師事務所之關係企業名單。

(一)	資誠企業管理顧問股份有限公司
(二)	普華商務法律事務所
(三)	資誠稅務諮詢顧問股份有限公司
(四)	普華國際財務顧問股份有限公司
(五)	資誠普華國際財務顧問有限公司
(六)	資誠創新整合股份有限公司
(七)	資誠創新諮詢有限公司
(八)	資誠永續發展服務股份有限公司
(九)	普華國際不動產有限公司
(十)	資誠人資管理顧問有限公司
(十一)	資誠智能風險管理諮詢有限公司

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗及符合獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名			
獨立董事 (召集人)	劉燈城	參閱第 12 頁至第 13 頁董事所具專業知識及獨立性之情形相關內容	0	—
獨立董事	劉介民		0	—
獨立董事	田弘茂		0	—

2.薪資報酬委員會職責：

- (1)定期檢討本公司薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估辦法與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.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)本屆委員任期:民國 109 年 2 月 17 日至 112 年 2 月 16 日。
- (3)最近年度(110 年度)及截至年報刊印日(111 年 05 月 27 日)止薪資報酬委員會開會 5 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)	備註
召集人	劉燈城	5	—	100	
委員	劉介民	5	—	100	
委員	田弘茂	5	—	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情事。
- 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：無此情事。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

日期	議案內容	決議結果	委員意見	公司對薪資報酬委員會意見之處理
110.01.27	1.「董事會績效評估辦法」修訂案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.一〇八年董事酬勞分配薪酬案			
	3.一〇八年員工酬勞薪酬案			
110.03.25	一〇九年度董事及員工酬勞提撥案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.11.10	本公司會計主管及財務主管異動追認案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.01.12	1.發放董事長民國一一〇年度獎金案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.本公司民國一〇八年員工酬勞分配案			
111.03.23	1.民國一一〇年度董事及員工酬勞提撥案	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見。	提董事會由全體出席董事同意通過。
	2.本公司稽核主管任用及薪資審議案			

(五)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		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			
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？	✓	✓	尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。
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？	✓	✓	目前尚未制定相關政策或策略，將視未來情況再作考量。
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	✓	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	✓	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	✓	本公司目前無生產線。
(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？	✓	✓	不適用。
四、社會議題			
(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？	✓	✓	(一)依勞動法規並制定員工守則及相關人事規範，保障同仁之合法權益。
(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？	✓	✓	(二)本公司對員工福利訂有相關規定，並考量公司經營績效提撥員工酬勞，與員工分享盈餘成。
(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？	✓	✓	(三)本公司致力提供員工安全無虞的職場環境，依相關職業安全衛生法令規定，進行辦公室工作環境之維護與督導，辦公室實施門禁管制，消防、空調及飲水設備定期檢查及清洗，以降低對員工安全與健康之危害因子。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	✓	(四)依各職能需求安排員工專業在職訓練課程，增強員工職涯能力。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實績異情形及原因
	是	否	
(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標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆有遵循相關法規及國際標準則。另本公司網站提供聯絡窗口及電子郵件信箱，提供客戶提問、或建議之管道。	無重大差異。
(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？	✓	(六) 本公司對供應商進行徵信並評估過去是否有不良紀錄，同時留意是否有違反環保、職安與人權之紀錄。與主要往來供應商之往來方式係國際貿易買貴，如有發現供應商有違反企業社會責任之虞者，經查屬實者，本公司會考慮終止與該供應商之往來。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司尚未編永續報告書，未來將視公司實際需求編製。	未來將視公司實際需求編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實守則」，故不適用。本公司尚未訂定「企業永續發展實守則」，故不適用。		請敘明其運作與所定守則之差異情形：	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並揭露於公司網站-公司治理專區，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾。	無重大差異。
(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？	✓	(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「董事行為準則」、「員工行為準則」，並揭露於公司網站，積極防範不誠信行為。	無重大差異。
(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？	✓	(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「董事行為準則」、「員工行為準則」，防範不誠信行為並避免圖私利之機會。	無重大差異。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一) 本公司對於往來對象之誠信紀錄加以評估，對於有不誠信行為紀錄之往來對象拒絕往來。惟尚未制定契約條款，將視未來情況再做考量。	尚待評估中。
(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？	✓	(二) 本公司由管理部負責推動企業誠信經營，並每年應至少執行一次內部董事會績效評估。110年度已於111.03.23第25屆第14次董事會提出報告；本年度並無不符規定之情事發生。	無重大差異。
(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？	✓	(三) 本公司訂有「誠信經營守則」，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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？	✓	(四)本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司不定期舉辦防範內線交易、內部重大資訊處理等相關法令教育宣導訓練。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)本公司已訂定「不合法及不道德檢舉及申訴程序」，規範檢舉管道及鼓勵檢舉行動。	無重大差異。
(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？	✓	(二)本公司於「員工行為準則」及「誠信經營守則」訂有相關保密責任之規定。	無重大差異。
(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？	✓	(三)本公司對檢舉人會採取適當保護措施，並未有因檢舉而遭受不當處置之行為。	無重大差異。
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？	✓	本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」及「董事行為準則」、「員工行為準則」。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避規範，對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)本公司訂有「防範內線交易之管理」，明訂董事、經理人及受僱人，不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」，禁止本公司董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者之不誠信行為。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，查詢網址如下：

<https://www.chuwa.com.tw/download/procedure/procedure13.pdf>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司民國 110 年度董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程內容	進修時數(H)
董事長	侯嘉騏	110/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務資訊之解析及決策運用	3
		110/10/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
董事	黃銘祐	110/08/06	社團法人中華公司治理協會	我們與內線交易的距離	3
		110/08/17	社團法人中華公司治理協會	從不法案件談洗錢防治與反資恐	3
		110/08/19	社團法人中華公司治理協會	公司治理與資訊揭露制度-論內部人重要責任	3
		110/08/24	社團法人中華公司治理協會	董監責任面面觀-從 KY 案件談公司治理	3
董事	陳建廷	110/11/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
		110/12/07	社團法人中華公司治理協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3
董事	許昌	110/08/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-區塊鏈的技術發展與商業模式	3
		110/11/05	中華民國內部稽核協會	隱形資產的戰爭與保護--營業秘密及競業	6
獨立董事	劉燈城	110/11/16	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3
		110/12/14	社團法人中華公司治理協會	從不法案件談洗錢防治與反資恐	3
獨立董事	劉介民	110/11/15	中華民國內部稽核協會	股東會與公司法應注意事項及實務解析	6
獨立董事	田弘茂	110/11/09	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3
		110/11/16	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決策效力	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

中和羊毛工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月23日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

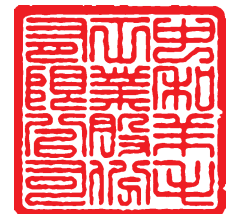
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定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110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111年3月23日董事會通過，出席董事7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。

中和羊毛工業股份有限公司

董事長：侯嘉騏



總經理：劉先雯



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會決議通過之重要決議如下：

召開日期	重要決議事項	決議結果及執行情形				
110.08.12	1.承認民國一〇九年度營業報告書及財務報表案	1.表決時出席股東表決權數： (含電子投票表決權數 49,544,272 權)共計 61,346,283 權 表決結果：				
		票決結果		佔出席股東表決權數%		
		贊成權數(其中電子投票權數)	61,253,831 權 (49,452,820 權)	99.84%		
		反對權數(其中電子投票權數)	28,365 權 (28,365 權)	0.04%		
		無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%		
	棄權/未投票權數(其中電子投票權數)				64,087 權 (63,087 權)	0.10%
	2.執行情形:本案照原案表決承認。					
	2.承認民國一〇九年度盈餘分派案	1.表決時出席股東表決權數： (含電子投票表決權數 49,544,272 權)共計 61,346,283 權 表決結果：				
		票決結果		佔出席股東表決權數%		
		贊成權數(其中電子投票權數)	61,264,831 權 (49,463,820 權)	99.86%		
		反對權數(其中電子投票權數)	28,365 權 (28,365 權)	0.04%		
		無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%		
	棄權/未投票權數(其中電子投票權數)				53,087 權 (52,087 權)	0.08%
	2.執行情形:本案照原案表決承認，不予分派股利。					
	3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案	1.表決時出席股東表決權數： (含電子投票表決權數 49,544,272 權)共計 61,346,283 權 表決結果：				
票決結果		佔出席股東表決權數%				
贊成權數(其中電子投票權數)		61,074,791 權 (49,273,780 權)	99.55%			
反對權數(其中電子投票權數)		207,406 權 (207,406 權)	0.33%			
無效權數(其中電子投票權數)		0 權 (0 權)	0.00%			
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)				64,086 權 (64,086 權)	0.10%	

召開日期	重要決議事項	決議結果及執行情形															
	4. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」案	<p>2. 執行情形: 本案照原案表決通過, 另公告於本公司網站, 並依修訂後程序辦理。</p> <p>1. 表決時出席股東表決權數: (含電子投票表決權數 49,544,272 權) 共計 61,346,283 權 表決結果:</p> <table border="1" data-bbox="775 427 1425 748"> <thead> <tr> <th colspan="2">票 決 結 果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數(其中電子投票權數)</td> <td>61,074,791 權 (49,273,780 權)</td> <td>99.55%</td> </tr> <tr> <td>反對權數(其中電子投票權數)</td> <td>207,405 權 (207,405 權)</td> <td>0.33%</td> </tr> <tr> <td>無效權數(其中電子投票權數)</td> <td>0 權 (0 權)</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>棄權/未投票權數(其中電子投票權數)</td> <td>64,087 權 (63,087 權)</td> <td>0.10%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 執行情形: 本案照原案表決通過, 另公告於本公司網站, 並依修訂後程序辦理。</p>	票 決 結 果		佔出席股東表決權數%	贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,791 權 (49,273,780 權)	99.55%	反對權數(其中電子投票權數)	207,405 權 (207,405 權)	0.33%	無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%	棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%
票 決 結 果		佔出席股東表決權數%															
贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,791 權 (49,273,780 權)	99.55%															
反對權數(其中電子投票權數)	207,405 權 (207,405 權)	0.33%															
無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%															
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%															
	5. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	<p>1. 表決時出席股東表決權數: (含電子投票表決權數 49,544,272 權) 共計 61,346,283 權 表決結果:</p> <table border="1" data-bbox="775 936 1425 1256"> <thead> <tr> <th colspan="2">票 決 結 果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數(其中電子投票權數)</td> <td>61,074,790 權 (49,273,779 權)</td> <td>99.55%</td> </tr> <tr> <td>反對權數(其中電子投票權數)</td> <td>207,406 權 (207,406 權)</td> <td>0.33%</td> </tr> <tr> <td>無效權數(其中電子投票權數)</td> <td>0 權 (0 權)</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>棄權/未投票權數(其中電子投票權數)</td> <td>64,087 權 (63,087 權)</td> <td>0.10%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 執行情形: 本案照原案表決通過, 另公告於公開資訊觀測站及本公司網站, 並依修訂後程序辦理。</p>	票 決 結 果		佔出席股東表決權數%	贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,790 權 (49,273,779 權)	99.55%	反對權數(其中電子投票權數)	207,406 權 (207,406 權)	0.33%	無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%	棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%
票 決 結 果		佔出席股東表決權數%															
贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,790 權 (49,273,779 權)	99.55%															
反對權數(其中電子投票權數)	207,406 權 (207,406 權)	0.33%															
無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%															
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%															
	6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	<p>1. 表決時出席股東表決權數: (含電子投票表決權數 49,544,272 權) 共計 61,346,283 權 表決結果:</p> <table border="1" data-bbox="775 1469 1425 1792"> <thead> <tr> <th colspan="2">票 決 結 果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數(其中電子投票權數)</td> <td>61,074,790 權 (49,273,779 權)</td> <td>99.55%</td> </tr> <tr> <td>反對權數(其中電子投票權數)</td> <td>207,406 權 (207,406 權)</td> <td>0.33%</td> </tr> <tr> <td>無效權數(其中電子投票權數)</td> <td>0 權 (0 權)</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>棄權/未投票權數(其中電子投票權數)</td> <td>64,087 權 (63,087 權)</td> <td>0.10%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 執行情形: 本案照原案表決通過, 另公告於公開資訊觀測站及本公司網站, 並依修訂後程序辦理。</p>	票 決 結 果		佔出席股東表決權數%	贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,790 權 (49,273,779 權)	99.55%	反對權數(其中電子投票權數)	207,406 權 (207,406 權)	0.33%	無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%	棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%
票 決 結 果		佔出席股東表決權數%															
贊成權數(其中電子投票權數)	61,074,790 權 (49,273,779 權)	99.55%															
反對權數(其中電子投票權數)	207,406 權 (207,406 權)	0.33%															
無效權數(其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%															
棄權/未投票權數(其中電子投票權數)	64,087 權 (63,087 權)	0.10%															

2. 董事會決議通過之重要決議如下：

召開日期	重要決議事項	證交法 §14-3 所 列事項	證交法 §14-5 所 列事項	獨立董事 及公司意 見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
110.01.27	1.「財務報表編製流程管理作業」修訂案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.本公司民國一一〇年度營運計畫案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.本公司擬與威力國際開發(股)公司等五家公司合作共同投資新北市土城區忠義段土地開發案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	4.「董事會績效評估辦法」修訂案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.民國一〇八年董事酬勞分配薪酬案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.民國一〇八年員工酬勞薪酬案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
110.03.25	1.民國一〇九年度董事及員工酬勞提撥案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.民國一〇九年度營業報告書及財務報表案		V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.本公司民國一〇九年度虧損撥補案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4.民國一〇九年度「內部控制制度聲明書」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.本公司向金融機構辦理授信額度案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.定期評估簽證會計師獨立性案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	7.修訂本公司「股東會議事規則」案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	8.修訂本公司「董事選舉辦法」案。			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	9.修訂本公司「背書保證作業程序」案。	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	10.召集民國一一〇年股東常會時間、地點等相關事宜案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
110.05.12	1.本公司民國一一〇年第一季盈餘分派案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.修訂本公司「內部控制制度」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4.修訂「核決權限表」案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.本公司簽證會計師委任案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.擬增列一一〇年股東常會召集事由案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
110.07.15	1.變更民國一一〇年股東常會召集日期案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.本公司擬與威力國際開發(股)公司等四家公司合作共同投資新北市三重區中興段土地開發案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。

召開日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	證交法§14-5所列事項	獨立董事及公司意見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
110.08.11	1.本公司民國一一〇年第二季盈餘分派			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.擬向金融機構辦理授信額度續約案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
110.11.10	1.本公司民國一一〇年第三季盈餘分派			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.新北市三重段擔保物提供案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.本公司一一一年度稽核計劃案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4.本公司會計主管及財務主管異動追認案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.本公司發言人異動追認案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.重新派任興中和投資(股)公司及鑫誥國際股份有限公司董事案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
111.01.12	1.本公司民國一一一年度營運計畫案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.發放董事長民國一一〇年度獎金案			無	董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	3.本公司民國一〇八年員工酬勞分配案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
111.03.23	1.民國一一〇年度營業報告書及財務報表案		V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.民國一一〇年第四季盈餘分派案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.民國一一〇年度董事及員工酬勞提撥案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	4.民國一一〇年度「內部控制制度聲明書」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.定期評估簽證會計師獨立性案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	7.修訂本公司「公司章程」案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	8.擬向金融機構辦理授信額度續約案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	9.新北市土城段擔保物提供案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	10.修訂本公司「公司治理實務守則」案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11.修訂本公司「股東會議事規則」案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	12.全面改選董事案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	13.擬召集民國一一一年股東常會時間、地點等相關事宜案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	14.本公司稽核主管任用及薪資審議案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
111.05.11	1.本公司民國一一一年第一季財務報告案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。

召開日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	證交法§14-5所列事項	獨立董事及公司意見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
	2.本公司民國一一年第一季盈餘分配案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.本公司簽證會計師委任案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4.修訂本公司「公司章程」案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	V	無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	6.新北市三重區中興段容積週轉金擔保物提供案			無	審計委員會：出席董事無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	7.重新派任興中和投資(股)公司法人監察人代表人案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8.本公司依法提名暨審查董事及獨立董事候選人案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9.解除新任董事競業禁止之限制案			無	董事會：出席董事無異議照案通過。

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

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

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務會計部協理 會計主管 財務主管	蔣中偉	107.04.26	110.09.17	職務調整
內部稽核主管	張智凱	108.01.25	111.03.23	職務調整

四、簽證會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

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
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(備註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	110.01.01-110.12.31	950	-	-	-	130	130	1,080	非審計公費服務內容為稅務簽證。
	林瑟凱									

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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並未超過審計公費之25%以上。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	—		
更換原因及說明	不適用		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)			

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	
會計師姓名	不
委任之日期	適
委任前就特定交易之會計處理方法或	用

會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度截至 04 月 25	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	學詠股份有限公司 代表人：侯嘉騏	1,000,000	—	—	—
董事	祖晟國際股份有限 公司代表人： 黃銘祐	—	—	—	—
董事	祖晟國際股份有限 公司代表人： 陳建廷	—	—	—	—
董事	原仲股份有限公司 代表人：許昌	1,192,000	—	—	—
獨立董事	劉燈城	—	—	—	—
獨立董事	劉介民	—	—	—	—
獨立董事	田弘茂	—	—	—	—
總經理	劉先雯	—	—	—	—
協理	蔡紹華(註 1)	—	—	—	—
財務暨會計主管	蔣中璋(註 2)	—	—	—	—
財務暨會計主管	羅健彰	—	—	—	—
百分之十以上股東	漢神資產管理 股份有限公司	—	—	—	—

註 1：蔡紹華任職期間為 107.03.15 至 110.12.08。

註 2：蔣中璋任職期間為 107.04.26 至 110.09.17。

(二)股權移轉資訊：本公司董事、經理人及大股東，並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

111年04月25日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
漢陽全球股份有限公司	49,139,065	53.41%	—	—	—	—	—	—	—
原仲股份有限公司	4,082,000	4.44%	—	—	—	—	—	—	—
學詠股份有限公司	3,238,000	3.52%	—	—	—	—	—	—	—
國揚實業股份有限公司	3,108,000	3.38%	—	—	—	—	—	—	—
祖晟國際股份有限公司	2,233,000	2.43%	—	—	—	—	—	—	—
漢來美食股份有限公司	1,900,000	2.07%	—	—	—	—	—	—	—
李麗生	1,832,000	1.99%	—	—	—	—	—	—	—
威力國際開發股份有限公司	1,501,000	1.63%	—	—	—	—	—	—	—
松豪投資股份有限公司	1,044,000	1.14%	—	—	—	—	—	—	—
莊承諭	630,000	0.69%	—	—	—	—	—	—	—

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

110年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
興中和投資股份有限公司	40,000,000	100%	—	—	40,000,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股本

(一)股本來源

1.股本種類

111年05月27日
單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
上市公司 普 通 股	92,000,000	18,000,000	110,000,000	—

2.股本形成經過

111年05月27日
單位：股；新台幣仟元

年/月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		發 行 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
53/10	100	150,000	15,000	150,000	15,000	創立股本 15,000	無	
57/04	100	225,000	22,500	225,000	22,500	現金增資 7,500	無	
60/05	100	270,000	27,000	270,000	27,000	盈餘轉增資 4,500	無	
61/04	100	297,000	29,700	297,000	29,700	盈餘轉增資 2,700	無	
62/04	100	415,800	41,580	415,800	41,580	盈餘轉增資 11,880	無	
63/12	100	582,120	58,212	582,120	58,212	盈餘轉增資 16,632	無	
67/09	100	767,120	76,712	767,120	76,712	盈餘轉增資 18,500	無	
69/10	100	843,832	84,383	843,832	84,383	盈餘轉增資 7,671	無	
72/12	100	1,150,000	115,000	1,150,000	115,000	盈餘轉增資 30,617	無	
75/06	100	1,800,000	180,000	1,800,000	180,000	資本公積增資 65,000	無	
77/05	10	33,300,000	333,000	33,300,000	333,000	盈餘轉增資 153,000	無	
77/06	10	40,500,000	405,000	40,500,000	405,000	資本公積增資 72,000	無	
78/08	10	46,980,000	469,800	46,980,000	469,800	盈餘轉增資 64,800	無	78.07.25(78)台財 證(一)第 01489 號 函核准
79/12	10	53,385,000	533,850	53,385,000	533,850	現金增資 49,956 資本公積增資 14,094	無	79.11.15(79)台財 證(一)第 03166 號 函核准
80/10	10	80,000,000	800,000	63,385,000	633,850	現金增資 100,000	無	80.09.27(80)台財 證(一)第 02811 號 函核准
81/10	10	80,000,000	800,000	69,723,500	697,235	資本公積增資 63,385	無	81.09.17(81)台財 證(一)第 02413 號 函核准

年/月	發行價格(元)	核定股本		發行股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82/07	10	110,000,000	1,100,000	87,538,000	875,380	盈餘轉增資 139,447 員工紅利增資 3,836 資本公積增資 34,862	無	82.06.19(82)台財證(一)第 01477 號函核准
83/07	10	110,000,000	1,100,000	98,380,000	983,800	盈餘轉增資 61,277 員工紅利增資 3,374 資本公積增資 43,769	無	83.06.30(83)台財證(一)第 29971 號函核准
84/06	10	110,000,000	1,100,000	108,540,000	1,085,400	盈餘轉增資 59,028 員工紅利增資 3,220 資本公積增資 39,352	無	84.05.23(84)台財證(一)第 29800 號函核准
92/07	10	110,000,000	1,100,000	102,540,000	1,025,400	減資 60,000	無	92.07.28 台財證三字第 0920134563 號函核准
92/10	10	110,000,000	1,100,000	101,713,000	1,017,130	減資 8,270	無	92.10.03 台財證三字第 0920146354 號函核准
92/12	10	110,000,000	1,100,000	97,000,000	970,000	減資 47,130	無	92.12.31 台財證三字第 0920161935 號函核准
93/11	10	110,000,000	1,100,000	94,000,000	940,000	減資 30,000	無	93.11.03 台財證三字第 0930150220 號函核准
94/07	10	110,000,000	1,100,000	92,000,000	920,000	減資 20,000	無	94.07.26 台財證三字第 0940131151 號函核准

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

111 年 04 月 25 日
單位：人；股

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	
人	數	0	1	35	19	9,244	9,299
持	有 股 數	0	3,000	66,902,466	339,081	24,755,453	92,000,000
持	股 比 例	0.00%	0.00%	72.72%	0.37%	26.91%	100.00%

(三) 股權分散情形：

111 年 04 月 25 日
單位：人；股

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	5,778	894,290	0.97%
1,000	至	5,000	2,866	5,695,889	6.19%
5,001	至	10,000	345	2,750,677	2.99%
10,001	至	15,000	81	1,055,729	1.15%
15,001	至	20,000	63	1,168,714	1.27%
20,001	至	30,000	55	1,470,022	1.60%
30,001	至	40,000	20	722,000	0.79%
40,001	至	50,000	15	676,955	0.74%
50,001	至	100,000	41	2,949,000	3.21%
100,001	至	200,000	15	2,325,641	2.53%
200,001	至	400,000	6	1,565,000	1.70%
400,001	至	600,000	4	2,019,018	2.19%
600,001	至	800,000	1	630,000	0.68%
800,001	至	1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上			9	68,077,065	73.99%
合計			9,299	92,000,000	100.00%

(四) 主要股東名單（股權比例占前十名）：

111 年 04 月 25 日
單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
漢陽全球股份有限公司		49,139,065	53.41%
原仲股份有限公司		4,082,000	4.44%
學詠股份有限公司		3,238,000	3.52%
國揚實業股份有限公司		3,108,000	3.38%
祖晟國際股份有限公司		2,233,000	2.43%
漢來美食股份有限公司		1,900,000	2.07%
李麗生		1,832,000	1.99%
威力國際開發股份有限公司		1,501,000	1.63%
松豪投資股份有限公司		1,044,000	1.14%
莊承諭		630,000	0.69%

(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		年度	109 年度	110 年度	111 年度截至 04 月 30 日
		每股市價	最高		42.80	28.50	24.15
最低			24.95	20.55	21.60
平均			32.61	24.17	22.83
每股淨值	分配前		24.25	24.64	25.01
	分配後		24.25	(註)	25.01
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		92,000	92,000	92,000
	每股盈餘		(2.65)	1.39	0.31
每股股利	現金股利		—	(註)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		—	17.38	73.65
	本利比		—	(註)	—
	現金股利殖利率		—	(註)	—

註：民國 110 年度盈餘分派案尚未經股東常會決議，故暫不列示。

(六)公司股利政策及執行情形：

1.股利政策：

依本公司章程第十八條之一規定如下：

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，預估保留員工酬勞，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資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計每季累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，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資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司章程第十八條之二規定如下：

本公司為因應目前競爭多變之經營環境及持續擴充規模，股利分配將視未來

資金需求、財務結構及兼顧股東權益等因素，以股票股利及現金股利搭配發放之，其中現金股利不低於股利總數之百分之二十。

2. 本年度已議股利分派之情形：

本公司民國 110 年度股利分派係依民國 111 年 03 月 23 日董事會決議，尚未經股東會通過之盈餘分配案，分派股東現金股利每股 0.2 元，計新台幣 18,400,000 元。

3. 預期股利政策將有重大變動之情事：配合公司營運與實際資金運用狀況修訂本公司第二條及第十八條之一條文，將盈餘分派由每季分派改為年度分派。

(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、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第十八條規定如下：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之五及董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

董事酬勞僅得以現金為之，本公司獨立董事不參與年度酬勞分配。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：請參閱上述 (八) 員工、董事酬勞之說明。

(2) 本期以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無。

(3) 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

A. 本公司民國一一〇年度依公司章程第十八條規定，分派員工酬勞新台幣 682,531 元及董事酬勞新台幣 682,531 元；並於一一一年三月二十三日董事會決議通過。

B. 差異數、原因及處理情形：上述擬議分派之金額與民國一一〇年度估列費用金額一致，並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，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：

本公司民國一〇九年度為虧損無分派員工、董事及監察人酬勞，故與民國一〇九年度財務報表認列之金額無差異。

配發情形	上年度（109 年度）			
	股東會決議 實際分派數	原董事會通過 擬議分派數	差異數	差異原因
1.員工現金酬勞	—	—	—	—
2.員工股票酬勞	—	—	—	—
(1)股數	—	—	—	—
(2)金額	—	—	—	—
3.董事酬勞	—	—	—	—

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容：

- (1) C306010 成衣業。
- (2) C307010 服飾品製造業。
- (3) C399990 其他紡織及製品製造業。
- (4) F101990 其他農、畜、水產品批發業。
- (5) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- (6) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (7) F401010 國際貿易業。
- (8) F601010 智慧財產權業。
- (9) H703100 不動產租賃業。
- (10) I101110 紡織顧問業。
- (11) I501010 產品設計業。
- (12) 502010 服飾設計業。
- (13) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
產品別				
毛條及防縮毛條銷售	111,368	98.45	72,970	92.60
租賃收入	1,751	1.55	3,349	4.25
其他	-	-	2,480	3.15
合計	113,119	100.00	78,799	100.00

3.公司目前之商品項目：毛條及防縮毛條、租金收入。

4.計劃開發之新商品：無。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)羊毛部份：

毛條、防縮毛條因受到如乾燥、防風、防水等特殊功能有機纖維之強力競爭，不利於大規模業務之拓展。

(2)租金收入：

部分投資性不動產已出租，未出租之投資性不動產積極尋找出租對象。

2. 產業上、中、下游之關聯性

羊毛產業上游主要原毛供應國為澳洲。中游生產製造商主要集中於大陸，受整體工資上漲及環保嚴格執行，致生產成本逐年提高。下游消費端受其它棉花、化學纖維等原料開發產品的價格競爭，壓縮羊毛產品的獲利空間。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 毛條：

受制於羊毛原料成本較高，不易轉化成其他多功能纖維，市場區塊占比不高，同業間競爭亦較激烈。

(2) 防縮毛條：

附加價值較高，強力拓展高細支數之產品，以期滿足高消費端的需求。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展：無。

2. 最近年度(110 年度)及截至年報刊印日止，投入之研發費用：無。

3. 最近年度(110 年度)及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：無。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

羊毛產品之消費比重占所有紡織品無顯著成長，仍保持穩定的消費量，本公司將強化行銷策略，以穩固現有客戶為基礎，另行開發新市場。

2. 長期業務發展計畫：

尋求轉型或多角化經營，以期帶動營運再成長。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		109 年度		110 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
外銷	日本	93,859	84.28	67,694	89.72
	韓國	6,504	5.84	7,756	10.28
	馬來西亞	11,005	9.88	-	-
合計		111,368	100.00	75,450	100.00

2. 市場占有率

本公司主要產品銷售地為日本及韓國，民國 110 年度本公司日本銷售佔比為 89.72%；193,125.30 公斤，韓國銷售佔比為 10.28%及 20,438.30 公斤。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

羊毛產量由於羊毛出產國澳洲受到乾旱侵襲導致羊毛產量減少，羊毛價格屢創新高，以致羊毛產品成本偏高，更不利與其它化學纖維做價格競爭，除非全球經濟有顯著的成長，否則高單價的羊毛製品較不易受到青睞。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

本公司因三角貿易的型態，較易調整銷售策略，可避免過大的虧損風險。

(2) 有利因素

以三角貿易型態為主軸，可避開無謂之紅海戰場。

(3) 不利因素

羊毛受天候的影響，產量不易穩定，價格起伏波動大，不利成本的掌控。

(4) 因應對策

轉型或轉投資，尋求更大的利基點。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 毛條

供應毛紡廠紡紗及織布用；原毛經洗毛、梳毛、精梳而成潔淨之羊毛條。

2. 防縮毛條

供應毛紡廠紡紗及織造防縮布料用；毛條經氯化及樹脂加工而成防縮毛條。

(三) 主要原料之供應狀況

民國 109 年至民國 110 年產季羊毛產量達 29.0 萬噸相較民國 108 年至民國 109 年產季 28.4 萬噸增加 2.1%，但由於日本、歐美等地對於服裝需求由於 covid-19 疫情影響尚未復甦，需求並不強勁。羊毛價格持續上漲，已漲至 1 年來高點，預估民國 111 年產季羊毛產量達 30.5 萬噸。

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	111,926	100.00	無	廠商 A	75,770	100.00	無
	進貨淨額	111,926	100.00		進貨淨額	75,770	100.00	

註：因契約約定不得揭露廠商名稱，故以代號為之。

增減變動原因：主要供應商變化差異不大。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 A	79,129	71.05	無	客戶 A	54,671	72.46	無
2	客戶 B	25,735	23.11	無	客戶 B	13,023	17.26	無
3	客戶 C	6,504	5.84	無	客戶 C	7,756	10.28	無
	銷貨淨額	111,368	100.00		銷貨淨額	75,450	100.00	

註：因契約約定不得揭露廠商名稱，故以代號為之。

增減變動原因：主要客戶變化差異不大。

(五)最近二年度生產量值表

單位：公斤；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
毛條		—	—	—	—	—	—
防縮毛條		—	—	—	—	—	—
其他		—	—	—	—	—	—
合計		—	—	—	—	—	—

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公斤；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
毛條		—	—	176,483	71,898	—	—	122,236	43,847
防縮毛條		—	—	101,526	39,70	—	—	83,232	29,123
其他		—	—	—	—	—	—	8,096	2,480
合計		—	—	278,009	111,368	—	—	213,564	75,450

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

年度		109年度	110年度	111年截至5月27日
員 工 人 數	職 員	8	8	11
	工 員	0	0	0
	合 計	8	8	11
平均年歲		45	41	40
平均服務年資		2.13	0.97	0.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	12.50%	12.50%	30.00%
	大 專	87.50%	87.50%	70.00%
	高 中	0.00%	0.00%	0.00%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1)員工享勞工保險、就業保險、全民健康保險、團保。

(2)發放生日禮金、節慶禮金、伙食津貼、旅遊津貼及健康檢查補助。

(3)員工慶弔賀（香）儀及生育補助。

2. 員工進修與訓練

(1)辦理員工在職訓練及參加相關研討會。

(2)訂有明確薪酬、績效、考核、獎金、酬勞等辦法，並透過在職訓練增強員工職涯能力。

3. 退休制度與實施情形

(1)現有全體員工均適用勞退新制，公司每月提撥其工資 6%之金額至員工退休金個人專戶。

(2)員工有下列情形之一者，得自請退休

A. 工作十五年以上年滿五十五歲者。

B. 工作二十五年以上者。

C. 工作十年以上年滿六十歲者。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 依勞動基準法訂定員工守則及相關人事規範，保障同仁之合法權益。
- (2) 訂定不合法及不道德檢舉及申訴程序，及「工作場所」性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，提供妥善的申訴機制。
- (3) 每季定期召開勞資會議，提供勞資溝通及協商管道及了解可能造成重大影響之營運變動。
- (4) 辦公室實施門禁管制，消防、空調及飲水設備定期檢查及清洗，以降低對員工安全與健康之危害因子。配置安全衛生業務主管、適時實施安全衛生教育，及對員工定期健康檢查、以預防職業上的災害。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司無因勞資糾紛遭受損失之情事。

六、資通安全管理

(一) 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：

面臨外部不斷的資訊安全威脅，並避免公司資料遭受意外損毀，為使本公司資訊安全業務順利運作，特建置 ERP 系統處理公司帳務外，亦提供安全監控防毒系統以及檔案伺服器，落實資料保護以及達到資料不對外之安全性。同時每年定期執行資通安全教育訓練一次，提升公司同仁資通安全意識。定期因應海內外資通安全情勢變化，檢討資通安全風險管理之有效性。鑑於外部威脅日益增多，唯有不斷的自我提升安全意識及改進，將整體風險降至最低。

(二) 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：無。

七、重要契約（截至年報刊印日 111 年 05 月 27 日止）

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
共同投資開發契約	國揚實業股份有限公司 等六家公司	109.11.23~ 個案完成後	內湖舊宗案，與其他五家公司共同投資開發取得台北市內湖區舊宗段83-1地號等四筆土地。	無
共同投資開發契約	國揚實業股份有限公司 等六家公司	110.01.28~ 個案完成後	土城忠義案，與其他五家公司共同投資開發取得新北市土城區忠義段365地號等十九筆土地。	無
共同投資開發契約	國揚實業股份有限公司 等五家公司	110.07.15~ 個案完成後	三重中興案，與其他四家公司共同投資開發取得新北市三重區中興段28地號等九筆土地。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		106年 (註2)	107年	108年	109年	110年	
流動資產		1,336,739	1,960,085	2,248,238	1,179,060	1,630,236	1,632,736
不動產、廠房及設備		78,033	2,716	2,320	216	192	186
無形資產		49	35	20	6	0	0
其他資產		658,900	34,176	580,612	1,226,646	1,260,838	1,312,130
資產總額		2,073,721	1,997,012	2,831,190	2,405,928	2,891,266	2,945,052
流動負債	分配前	12,635	151,448	16,357	174,700	623,722	641,896
	分配後	12,635	151,448	476,357	174,700	(註1)	641,896
非流動負債		150,101	3,441	3,174	438	649	787
負債總額	分配前	162,736	154,889	19,531	175,138	624,371	642,683
	分配後	162,736	154,889	479,531	175,138	(註1)	642,683
歸屬母公司之權益		1,910,985	1,842,123	2,811,659	2,230,790	2,266,895	2,302,369
股本		920,000	920,000	920,000	920,000	920,000	920,000
資本公積		8,686	8,686	8,686	10,714	145,021	145,021
保留盈餘	分配前	982,299	913,484	1,875,467	1,166,742	1,319,103	1,356,447
	分配後	982,299	913,484	1,415,467	1,166,742	(註1)	1,356,447
其他權益		0	(47)	7,506	133,334	(117,229)	(119,099)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,910,985	1,842,123	2,811,659	2,230,790	2,266,895	2,302,369
	分配後	1,910,985	1,842,123	2,351,659	2,230,790	(註1)	2,302,369

註1：110年盈餘分配案尚未經股東會決議之。

註2：除106年度為個別財務報表外，其餘年度為合併財務報表

2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		1,336,739	1,848,276	2,150,525	868,823	1,294,812
不動產、廠房及設備		78,033	2,716	2,320	216	192
無形資產		49	35	20	6	0
其他資產		658,900	145,835	678,217	1,536,763	1,592,007
資產總額		2,073,721	1,996,862	2,831,082	2,405,808	2,887,011
流動負債	分配前	12,635	151,286	16,237	174,580	619,467
	分配後	12,635	151,286	476,237	174,580	(註 1)
非流動負債		150,101	3,453	3,186	438	649
負債總額	分配前	162,736	154,739	19,423	175,018	620,116
	分配後	162,736	154,739	479,423	175,018	(註 1)
股本		920,000	920,000	920,000	920,000	920,000
資本公積		8,686	8,686	8,686	10,714	145,021
保留盈餘	分配前	982,299	913,484	1,875,467	1,166,742	1,319,103
	分配後	982,299	913,484	1,415,467	1,166,742	(註 1)
其他權益		0	(47)	7,506	133,334	(117,229)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,910,985	1,842,862	2,811,659	2,230,790	2,266,895
	分配後	1,910,985	1,842,862	2,351,659	2,230,790	(註 1)

註：110年盈餘分配案尚未經股東會決議之。

3. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	106年 (註)	107年	108年	109年	110年		
營業收入	263,220	264,022	173,008	113,119	78,799	11,959	
營業毛利	13,862	8,464	919	(1,769)	28	79	
營業損益	(15,164)	(69,452)	(49,632)	(30,221)	(28,127)	(8,350)	
營業外收入及支出	8,304	(1,882)	1,118,436	(207,481)	167,403	37,222	
稅前淨利	(6,860)	(71,334)	1,068,804	(237,702)	139,276	28,872	
繼續營業部門 本期淨利	(6,872)	(68,815)	961,983	(243,523)	128,274	28,669	
停業單位損失	0	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(6,872)	(68,815)	961,983	(243,523)	128,274	28,669	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	0	(47)	7,553	120,626	(218,940)	6,805	
本期綜合損益總額	(6,872)	(68,862)	969,536	(122,897)	(90,666)	35,474	
淨利歸屬於 母公司業主	(6,872)	(68,815)	961,983	(243,523)	128,274	28,669	
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(6,872)	(68,862)	969,536	(122,897)	(90,666)	35,474	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0	
每股盈餘(元)	(0.07)	(0.7)	10.46	(2.65)	1.39	0.31	

註：除106年度為個別財務報表外，其餘年度為合併財務報表。

4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		263,220	264,049	173,077	113,131	78,799
營業毛利		13,862	8,491	988	(1,757)	28
營業損益		(15,164)	(50,696)	(49,364)	(29,814)	(27,916)
營業外收入及支出		8,304	(20,534)	1,118,496	(208,320)	163,057
稅前淨利		(6,860)	(71,230)	1,069,132	(238,134)	135,141
繼續營業部門 本期淨利		(6,872)	(68,815)	961,983	(243,523)	128,274
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		(6,872)	(68,815)	961,983	(243,523)	128,274
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		0	(47)	7,553	120,626	(218,940)
本期綜合損益總額		(6,872)	(68,862)	969,536	(122,897)	(90,666)
每股盈餘(元)		(0.07)	(0.75)	10.46	(2.65)	1.39

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106年度	安永聯合會計師事務所	徐榮煌、黃建澤	無保留意見
107年度	安永聯合會計師事務所	徐榮煌、黃建澤	無保留意見
108年度	安永聯合會計師事務所	徐榮煌、黃建澤	無保留意見
109年度	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、林瑟凱	無保留意見
110年度	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛、林瑟凱	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.85	7.76	0.69	7.28	21.60	21.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,641.30	67,951.55	121,329.01	1,032,975.93	1,180,674.48	1,237,832.80
償債能力 (%)	流動比率	10,579.65	1,294.23	13,744.81	674.91	261.37	254.36
	速動比率	10,447.55	1,188.41	13,700.36	528.54	124.51	115.35
	利息保障倍數	(49.44)	(809.61)	7,977.15	(13,204.67)	23,213.67	1,520.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	31.29	34.82	17.72	11.38	10.74	32.04
	平均收現日數	11.67	10.48	20.60	32.07	33.99	11.39
	存貨週轉率(次)	16.14	30.67	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	588.08	913.42	-	79.95	29.14	36.62
	平均銷貨日數	22.61	11.90	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.14	6.15	67.08	87.83	386.27	253.10
	總資產週轉率(次)	0.12	0.12	0.07	0.04	0.03	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.32)	(3.38)	39.85	(9.30)	4.84	0.98
	權益報酬率(%)	(0.35)	(3.67)	41.34	(9.66)	5.70	1.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(0.75)	(7.75)	116.17	(25.84)	15.14	3.14
	純益率(%)	(2.79)	(27.69)	569.56	(218.67)	162.79	239.73
	每股盈餘(元)	(0.07)	(0.75)	10.46	(2.65)	1.39	0.31
現金流量	現金流量比率(%)	-	(148.09)	(975.19)	(160.02)	(93.97)	-
	現金流量允當比率(%)	2.62	7.37	14.74	16.73	37.15	-
	現金再投資比率(%)	-	(12.02)	(5.67)	9.93	(29.71)	-
槓桿度	營運槓桿度	-	(0.09)	0.09	0.07	0.02	-
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00	-

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%以上者):

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率: 主要係不動產、廠房及設備淨額減少而上升。
2. 流動比率: 主要係主要係110年度參與聯合營運而依持有比例認列之份額致使流動負債增加, 致速動比率減少。

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		106年	107年	108年	109年	110年	
<p>3.速動比率：主要係參與聯合營運之存貨依持有比例認列之份額而增加，另存出保證金增加，流動負債增加，致速動比率減少。</p> <p>4.利息保障倍數：主要係110年度為稅後淨利，致使利息保障倍數提升。</p> <p>5.應付帳款週轉率：110年底存貨及應付款項為參與聯合營運而依持有比例認列之份額，故存貨週轉率、平均銷貨日數及應付款項週轉率不予分析。</p> <p>6.不動產、廠房及設備週轉率：主要係110年度營收及不動產、廠房及設備減少所致。</p> <p>7.稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係110年度為稅後淨利，致淨稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加。</p> <p>8.現金流量比率：主要係110年度短期借款增加，流動負債增加所致。</p> <p>9.現金流量允當比率、現金再投資比率：主要係110年度未發放現金股利，致現金流量允當比率、現金再投資比率增加。</p>							

註：財務分析之計算公式列示如下：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

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

(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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益－利息費用)。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.85	7.75	0.69	7.27	21.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,641.30	67,951.99	121,329.53	1,032,975.93	1,180,674.48
償債能力 (%)	流動比率	10,579.65	1,221.71	13,244.60	497.66	209.02
	速動比率	10,447.55	1,115.77	13,199.82	490.46	208.68
	利息保障倍數	(49.44)	(808.43)	7,979.60	(13,228.67)	27,029.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	31.29	34.82	17.72	11.38	10.74
	平均收現日數	11.67	10.48	20.60	32.07	33.99
	存貨週轉率(次)	16.14	30.67	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	588.08	913.42	-	79.95	29.14
	平均銷貨日數	22.61	11.90	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.14	6.15	67.08	87.83	386.27
	總資產週轉率(次)	0.12	0.12	0.07	0.04	0.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.32)	(3.38)	39.86	(9.30)	4.85
	權益報酬率(%)	(0.35)	(3.67)	41.34	(9.66)	5.70
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(0.75)	(7.74)	116.21	(25.88)	14.69
	純益率(%)	(2.79)	(27.69)	569.56	(218.67)	162.79
	每股盈餘(元)	(0.07)	(0.75)	10.46	(2.65)	1.39
現金流量	現金流量比率(%)	-	(135.63)	(967.68)	(158.80)	(94.58)
	現金流量允當比率(%)	7.37	17.38	13.77	15.49	34.71
	現金再投資比率(%)	-	(11.00)	(5.59)	9.51	(28.99)
槓桿度	營運槓桿度	-	(0.12)	0.09	0.07	0.02
	財務槓桿度	-	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因（增加變動達20%以上者）：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係不動產、廠房及設備淨額減少而上升。
2. 流動比率：主要係主要係 110 年度參與聯合營運而依持有比例認列之份額致使流動負債增加，致速動比率減少。
3. 速動比率：主要係參與聯合營運之存貨依持有比例認列之份額而增加，另存出保證金增加，流動負債增加，致速動比率減少。
4. 利息保障倍數：主要係 110 年度為稅後淨利，致使利息保障倍數提升。
5. 應付帳款週轉率：110 年底存貨及應付款項為參與聯合營運而依持有比例認列之份額，故存貨週轉率、平均銷貨日數及應付款項週轉率不予分析。

- 6.不動產、廠房及設備週轉率：主要係110年度營收及不動產、廠房及設備減少所致。
- 7.稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係110年度為稅後淨利，致淨稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加。
- 8.現金流量比率：主要係110年度短期借款增加，流動負債增加所致。
- 現金流量允當比率、現金再投資比率：主要係110年度未發放現金股利，致現金流量允當比率、現金再投資比率增加。

註：財務分析之計算公式列示如下：

1. 財務結構：

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力：

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 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 / 平均權益淨額。
- (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。

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)。

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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請詳見第 78 頁。

四、最近年度財務報告：請詳見第 79 頁至第 133 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳見第 134 頁至第 184 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉狀況：無財務周轉困難情事。

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

財務狀況比較分析表（合併）

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年	110 年	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		1,179,060	1,630,236	451,176	38.27
採用權益法之投資		664,067	965,501	301,434	45.39
投資性不動產		133,580	131,509	(2,071)	(1.55)
其他資產		429,221	164,020	(265,201)	(61.79)
資產總額		2,405,928	2,891,266	485,338	20.17
流動負債		174,700	623,722	449,022	257.02
非流動負債		438	649	211	48.17
負債總額		175,138	624,371	449,233	256.50
股本		920,000	920,000	0	-
資本公積		10,714	145,021	134,307	1,253.57
保留盈餘		1,166,742	1,319,103	152,361	13.06
其他權益		133,334	(117,229)	(250,563)	(187.92)
股東權益總額		2,230,790	2,266,895	36,105	1.62
<p>重大變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：</p> <p>1. 重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(1) 流動資產：主要係110年度主要係參與聯合營運之存貨依持有比例認列之份額而增加致使流動資產增加。</p> <p>(2) 採用權益法之投資：主要係110年度漢神購物中心(股)公司營收成長所致。</p> <p>(3) 其他資產：主要係110年度較109年度減少投資上市櫃公司股票所致。</p> <p>(4) 資產總額：主要係存貨增加及採權益法投資金額增加所致。</p> <p>(5) 流動負債、非流動負債、負債總額：主要係主要係110年度參與聯合營運而依持有比例認列之份額致使流動負債增加所致。</p> <p>(6) 資本公積：主要係關聯企業處分透過其他綜合損益案公允價值衡量之權益金額增加所致。</p> <p>(7) 其他權益：主要係110年度認列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失所致。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司營運並無重大不利影響之情事發生，且本公司整體表現並無重大異常，故無需擬訂因應計畫。</p>					

二、財務績效

財務績效比較分析表（合併）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年	110 年	差異	
			金額	百分比(%)
營業收入	113,119	78,799	(34,320)	(30.34)
營業成本	114,888	78,771	(36,117)	(31.44)
營業毛利	(1,769)	28	1,797	(101.58)
營業費用	28,452	28,155	(297)	(1.04)
營業損益	(30,221)	(28,127)	2,094	(6.93)
營業外收入及支出	(207,481)	167,403	374,884	(180.68)
稅前淨利(損)	(237,702)	139,276	376,978	(158.59)
本期淨利(損)	(243,523)	128,274	371,797	(152.67)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	120,626	(218,940)	(339,566)	(281.50)
本期綜合損益總額	(122,897)	(90,666)	32,231	(26.23)

1. 重大變動項目（變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因：

(1) 營業收入、營業成本、營業毛利：
因110年度受到 COVID-19 疫情影響使得客戶下單數量減少，營業收入、營業成本及營業毛利亦隨之減少。

(2) 營業外收入及支出：主係民國109年度認列資產減損及110年度參與聯合營運而依持有比例認列之份額增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並未公開財務預測，故不適用。

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

110 年期初現金餘額 ①	全年營業活動之淨現金流量 ②	全年投資及籌資活動淨現金流量 (含匯率影響數) ③	110 年 12 月 31 日現金餘額(不足)數 額①+②+③
831,182	(586,098)	508,389	753,473

增減比例變動說明：
營業活動：主要係營運活動獲利產生之現金流入。
投資及籌資活動：主要係舉借短期借款之現金流入。

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足情形。

(三) 未來一年(111 年度)現金流動性分析

本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源係以自有營運資金因應，對公司財務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司轉投資政策為配合經營發展策略、未來發展所需及多角化發展方向，尋求適當長期策略性投資標的。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資事業	主要營業項目	110年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
中和羊毛工業(股)公司	興中和投資(股)公司	專業投資	38,860	股利收入。	-
	鑫禧國際(股)公司	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	(41,487)	受國內疫情影響，業績未能達預期。	雖受疫情影響，但仍維持正常營運活動，也積極開創成長機會。
	鑫禧創業(股)公司	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	636	景觀與室內設計及產品設計並提供廣告行銷等收入。	-
	漢神購物中心(股)公司	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	151,552	百貨公司經營收入	-
興中和投資(股)公司	漢神購物中心(股)公司	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	9,556	百貨公司經營收入	-

(三)未來一年投資計畫：本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場需求，強化競爭。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

本公司利率風險主要係來自於分類為按攤銷後成本衡量之金融資產之浮動利率投資，當利率上升/下降 0.1%，對本公司民國 110 年度損益增加/減少 30 仟元，故利率變動對本公司應不致有重大影響。

2. 匯率變動：

本公司交易型態為三角貿易，接單後再行採購，交易期間短且進口所需美元約相當於出口所得美元，故匯率變動對本公司應不致有重大影響。

3. 通貨膨脹：通貨膨脹係整體經濟環境之變化，對本公司損益應無重大影響。

整體而言，本公司未來仍將採穩健保守之風險管理原則，對利率與匯率變動，以及通貨膨脹情形即時予以評估和因應。

(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：

本公司民國 110 年並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，各項投資皆經過謹慎評估後執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

近年度及截至年報刊印日止，本公司無進行中之研發計畫。

(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：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外政策及法令之變動，必要時諮詢相關專家意見。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所處羊毛產業屬於傳統產業，近年來科技改變及產業變化並未對羊毛產業發生重大影響。未來仍將持續觀察科技改變及產業變化預估發生之影響做相對應之調整，以強化本公司財務業務能力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象並遵守法令規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生足以影響企業形象之重大情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日並未有購併之計畫，未來若有購併計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量具體綜效，以保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司未有擴充廠房之計畫，未來若有擴充廠房之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量具體綜效，以保障公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前業務型態已轉變為從事三角貿易，是以銷貨客戶屬於分散狀況。而進貨客戶雖較為集中，但因銷貨客戶穩定且並無存貨囤積的成本壓力，故無較大的風險。

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

漢神資產管理股份有限公司於民國 108 年 12 月透過取得持股超過百分之十之大股東如興股份有限公司持有之如興全球股份有限公司 100%股權，以間接取得本公司流通在外 53.41%普通股股權。截至年報刊印日止，本公司仍維持相同之營運模式，此股權移轉對本公司並無重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

民國 108 年 12 月漢神資產管理股份有限公司間接取得本公司流通在外 53.41%普通股股權並於民國 109 年 2 月股東臨時會全面改選董事取得經營權。截至年報刊印日止，主要營業項目仍維持毛條銷售及租賃業務，主要管理階層亦未發生大幅更動之情事，經營權之改變對本公司之營運並未發生重大影響及風險。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

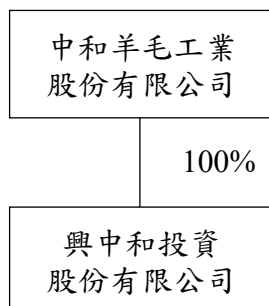
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企基本資料

110年12月31日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
興中和投資股份有限公司	107.08.13	台北市信義區忠孝東路四段557之1號十九樓	400,000	一般投資業

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業名稱	經營業務
中和羊毛工業股份有限公司	買賣業
興中和投資股份有限公司	投資業

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%；新台幣仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(或出資額)	
			股數	持股比例
興中和投資股份有限公司	董事長	侯嘉騏(註1)	40,000,000	100%

註1：中和羊毛股份有限公司代表人。

註2：各關係企業董事名單，係截至年報刊印日止，經由本公司董事會所指派。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
興中和投資股份有限公司	一般投資業	400,000	483,370	40,000,000	100%	483,370	-	權益法	38,860	1.675	-

(二)關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表：請參閱第 79 頁至第 133 頁。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

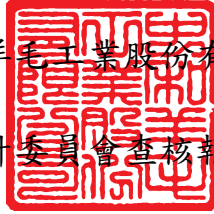
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

中和羊毛工業股份有限公司

審計委員會查核報告書



董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含合併及個體財務報表）業經委託資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及林瑟凱會計師查核完竣，並出具無保留意見加其他事項段之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

中和羊毛工業股份有限公司

審計委員會召集人：劉燈城



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 三 日

中和羊毛工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中和羊毛工業股份有限公司

負責人：侯嘉騏



中華民國 111 年 3 月 23 日

中和羊毛工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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，與中和羊毛工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 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。

中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請詳合併財務報表附註四(十五)，非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十一)，會計項目之說明請詳合併財務報表附註六(八)。

民國 110 年 12 月 31 日中和羊毛工業股份有限公司之採用權益法之投資帳面金額為新台幣 965,501 仟元，占合併資產總額 33%。管理階層依據國際會計準則第二十八號「投資關聯企業及合資」之規定，採用權益法之投資若有客觀證據顯示有減損跡象時，應評估該投資之可回收金額是否低於帳面金額。由於其減損評估之客觀證據及決定可回收金額之各項綜合考量因素涉及管理階層主觀判斷並具高度不確定性，且採用權益法之投資金額重大，因此，本會計師將中和羊毛工業股份有限公司對相關採用權益法之投資所作之減損評估，列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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因應程序如下：

1. 與管理階層訪談，以瞭解管理階層評估對採用權益法之投資減損跡象之評估說明，並評估其合理性。
2. 取得管理階層所委任之外部評價專家所出具之股權價值評估報告，查核人員所執行之程序如下：
 - (1) 評估管理階層所委任之外部評價專家之適任性及客觀性。
 - (2) 評估管理階層所委任之外部評價專家所採用之評價方法之適當性及相關假設之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年度之採用權益法之投資，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附註十三所揭露之相關資

訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 965,501 仟元及新台幣 664,067 仟元，各佔合併資產總額之 33%及 28%，民國 110 年及 109 年度對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 80,969 仟元及新台幣 8,371 仟元，各佔本期綜合損益之(89%)及(7%)。

其他事項 - 個體財務報告

中和羊毛工業股份有限公司已編製民國 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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中和羊毛工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和羊毛工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中和羊毛工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對中和羊毛工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中和羊毛工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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中和羊毛工業股份有限公司及子公司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，並負責形成集團查核意見。

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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中和羊毛工業股份有限公司及子公司民國 110 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

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

林瑟凱

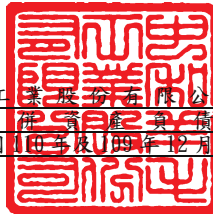
林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

中和羊毛工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日

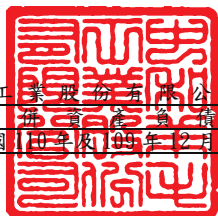


單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	753,473	26	\$	831,182	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							
	產一流動			-	-		18,978	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(二)						
	動			20,000	1		20,000	1
1150	應收票據淨額	六(三)		260	-		845	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,615	-		10,884	-
1200	其他應收款			105	-		256	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		37,722	2
1220	本期所得稅資產			109	-		3,478	-
130X	存貨	六(四)(五)		851,534	29		243,129	10
1410	預付款項			2,134	-		12,580	-
1470	其他流動資產			6	-		6	-
11XX	流動資產合計			<u>1,630,236</u>	<u>56</u>		<u>1,179,060</u>	<u>49</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			159,190	6		424,283	18
1550	採用權益法之投資	六(七)		965,501	33		664,067	28
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		192	-		216	-
1755	使用權資產	六(九)		46	-		79	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		131,509	5		133,580	5
1780	無形資產			-	-		6	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		395	-		429	-
1920	存出保證金			407	-		418	-
1990	其他非流動資產—其他			3,790	-		3,790	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,261,030</u>	<u>44</u>		<u>1,226,868</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,891,266</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,405,928</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中和羊毛工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(五)(十一)	\$	607,820	21	\$	157,000	6
2170	應付帳款			2,595	-		2,800	-
2200	其他應付款			8,723	1		13,851	1
2230	本期所得稅負債			4,135	-		-	-
2280	租賃負債—流動	六(九)		34	-		33	-
2300	其他流動負債			415	-		1,016	-
21XX	流動負債合計			<u>623,722</u>	<u>22</u>		<u>174,700</u>	<u>7</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		13	-		13	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)		13	-		47	-
2600	其他非流動負債			623	-		378	-
25XX	非流動負債合計			<u>649</u>	<u>-</u>		<u>438</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>624,371</u>	<u>22</u>		<u>175,138</u>	<u>7</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本			920,000	32		920,000	38
資本公積 六(十四)								
3200	資本公積			145,021	5		10,714	1
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積			341,774	12		341,774	14
3320	特別盈餘公積			7,856	-		7,856	-
3350	未分配盈餘			969,473	33		817,112	34
其他權益 六(十六)								
3400	其他權益		(	117,229)	(	4)	133,334	6
3XXX	權益總計			<u>2,266,895</u>	<u>78</u>		<u>2,230,790</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,891,266</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,405,928</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：侯嘉駿



經理人：劉先愛



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 78,799	100	\$ 113,119	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)	(78,771)	(100)	(114,888)	(102)
5900 營業毛利(毛損)		28	-	(1,769)	(2)
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(579)	(1)	(363)	-
6200 管理費用		(27,644)	(35)	(28,099)	(25)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	68	-	10	-
6000 營業費用合計		(28,155)	(36)	(28,452)	(25)
6900 營業損失		(28,127)	(36)	(30,221)	(27)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,839	2	13,724	12
7010 其他收入	六(十九)	42,948	55	47,004	42
7020 其他利益及損失	六(五)(二十)	2,365	3	(268,006)	(237)
7050 財務成本	六(二十一)	(6)	-	(18)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	120,257	153	(185)	-
7000 營業外收入及支出合計		167,403	213	(207,481)	(183)
7900 稅前淨利(淨損)		139,276	177	(237,702)	(210)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(11,002)	(14)	(5,821)	(5)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 128,274	163	\$ 243,523	(215)
其他綜合損益(淨額)	六(十六)				
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		(\$ 179,652)	(228)	\$ 112,776	99
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		(39,288)	(50)	7,850	7
8310 不重分類至損益之項目總額		(218,940)	(278)	120,626	106
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 218,940)	(278)	\$ 120,626	106
8500 本期綜合損益總額		(\$ 90,666)	(115)	\$ 122,897	(109)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 128,274	163	\$ 243,523	(215)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 90,666)	(115)	\$ 122,897	(109)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.39		\$ 2.65	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.39		\$ 2.65	

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：侯嘉駢



經理人：劉先愛



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國110年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬	於母公司			業主之			權益						
	普通	股本	公積	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	未分配	盈餘	其他	綜合	損益
109年度													
109年1月1日餘額	\$ 920,000	\$ 8,686	\$ 225,134	\$ 7,903	\$ 1,642,430	\$ 7,506	\$ 2,811,659						
本期淨利	-	-	-	-	(243,523)	-	(243,523)						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	120,626	120,626						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(243,523)	120,626	(122,897)						
108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-						
提列法定盈餘公積	-	-	116,640	-	(116,640)	-	-						
現金股利	-	-	-	-	(460,000)	-	(460,000)						
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(47)	47	-	-						
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	5,202	5,202						
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	2,028	-	-	-	-	-						
109年12月31日餘額	\$ 920,000	\$ 10,714	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 817,112	\$ 133,334	\$ 2,230,790						
110年度													
110年1月1日餘額	\$ 920,000	\$ 10,714	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 817,112	\$ 133,334	\$ 2,230,790						
本期淨利	-	-	-	-	128,274	-	128,274						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	96	(218,844)	(90,666)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	128,178	(218,844)	(90,666)						
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	45,791	(42,041)	3,750						
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	123,021	-	-	-	-	123,021						
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	11,286	-	-	(21,608)	10,322	-						
110年12月31日餘額	\$ 920,000	\$ 145,021	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 969,473	\$ 117,229	\$ 2,266,895						

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：侯嘉驊



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰

中和羊毛工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 139,276	(\$ 237,702)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十二) 2,128	2,277
攤銷費用	六(二十二) 6	14
預期信用減損利益	十二(二) (68)	(10)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 (利益)損失	六(二十) (2,206)	567
利息費用	六(二十一) 1	15
利息收入	六(十八) (1,839)	(13,724)
股利收入	六(十九) (42,424)	(20,111)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之 份額	六(七) (120,257)	185
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十) -	1,590
處分採用權益法之投資利益	六(二十) -	(3,617)
減損損失	六(七)(二十) -	249,390
租賃修改利益	六(九) -	(46)
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		
應收票據淨額	585	(845)
應收帳款	8,337	(3,178)
其他應收款	-	12
其他應收款－關係人	37,722	470
存貨	六(四) (608,405)	(243,129)
預付款項	10,446	(12,042)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(205)	2,800
其他應付款	(5,127)	(1,128)
其他流動負債	(601)	954
營運產生之現金流出	(582,631)	(277,258)
支付之利息	(1)	(15)
支付之所得稅	(3,466)	(2,288)
營業活動之淨現金流出	(586,098)	(279,561)

(續次頁)

中和羊毛工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 110年1月1日至12月31日 109年1月1日至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產 (\$ 426,285) (\$ 422,642)

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產 418,032 73,414

處分按攤銷後成本衡量之金融資產

- 975,336

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

(23,305) 228

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

44,489 -

取得採用權益法之投資

六(七) - (522,876)

處分採用權益法之投資

六(七) - 61,456

取得不動產、廠房及設備

六(八) - (148)

處分不動產、廠房及設備

六(八) - 577

存出保證金減少

11 705

取得投資性不動產

六(十) - (2,192)

收取之利息

1,991 27,545

收取之股利

42,424 20,111

投資活動之淨現金流入

57,357 211,514

籌資活動之現金流量

短期借款增加

六(二十六) 450,820 157,000

存入保證金增加

六(二十六) 245 96

租賃本金償還

六(二十六) (33) (275)

發放現金股利

六(二十六) - (460,000)

籌資活動之淨現金流入(流出)

451,032 (303,179)

本期現金及約當現金減少數

(77,709) (371,226)

期初現金及約當現金餘額

831,182 1,202,408

期末現金及約當現金餘額

\$ 753,473 \$ 831,182

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：侯嘉騏



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)中和羊毛工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國53年8月19日依照公司法規定設立，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要業務為毛條、炭化羊毛、洗淨羊毛、防縮毛條之銷售暨不動產租賃等。本公司股票自民國78年5月22日起於台灣證券交易所掛牌買賣。
- (二)漢陽全球股份有限公司持有本公司53.41%股權，漢神資產管理股份有限公司為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年3月23日經董事會通過發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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

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金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產以及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (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，與本集團採用之政策一致。
- (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為權益。
- (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
			110年12月31日	109年12月31日	
本公司	興中和投資股份有限公司	一般投資業	100.00	100.00	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(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，關聯企業及聯合協議，其經營結果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之收盤匯率換算；

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；及

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

本集團從事委託營造廠商興建大樓，其營業週期通常長於一年，與營建工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之基準；其餘科目劃分流動與非流動之標準如下：

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

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。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，本集團於損益認列股利收入。

(八) 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；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售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：
 - (1) 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，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 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。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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) 存貨

1. 包括營建土地、在建房地及待售房地等，係以取得成本為入帳基礎，依全部完工法認列工程損益。營建土地於積極開發時轉列在建房地，並於積極開發或建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。
2. 期末存貨依成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動費用後之餘額。

(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，本集團將所有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) 聯合營運

對於聯合營運之權益，本集團認列其對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權利(及其份額)，並已包含於財務報告之適用項目中。

(十七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
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、廠房及設備組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8 年 ~ 20 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ~ 23 年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

(十八) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 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。
2. 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折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，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。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係租賃負債之原始衡量金額。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。
4. 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。

(十九) 投資性不動產

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，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8~60 年。

(二十) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4 年攤銷。

(二十一) 非金融資產減損

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。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。

(二十二) 借款

係指向銀行借入之長、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。

(二十三) 應付帳款

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帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十四) 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。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

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

對於屬確定提撥計畫，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。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 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. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在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），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. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 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。

(二十八) 收入認列

商品銷售

本集團主要商品為毛條、防縮毛條及防縮散毛等，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

(二十九) 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及假設。所作出之重大會計估計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財務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) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
週轉金	\$ 30	\$ 30
活期存款	423,443	151,152
定期存款	330,000	680,000
	<u>\$ 753,473</u>	<u>\$ 831,182</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
定期存款	\$ 20,000	\$ 20,000

1. 本集團於民國 110 年及 109 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$100 及\$8,174(表列「利息收入」)。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,000 及\$20,000。
3. 本集團於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 260	\$ 845
應收帳款	\$ 2,615	\$ 10,952
減：備抵損失	-	(68)
	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 10,884</u>

1. 本集團之應收票據及應收帳款皆為未逾期。
2. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$7,696。
3. 本集團於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,875 及\$11,729。
5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
聯合營運-營建用地	\$ 851,534	\$ 214,937
聯合營運-預付土地款	-	28,192
	<u>\$ 851,534</u>	<u>\$ 243,129</u>

1. 帳列存貨係本集團參與聯合營運而依持有比例所認列之份額，請詳附註六(五)之說明。
2. 本集團民國 110 年及 109 年度認列為費損之存貨成本分別為\$78,771 及 \$114,888。
3. 本集團民國 110 年及 109 年度存貨利息資本化金額分別為\$7,071 及\$56，資本化利率分別為 1.80%~1.83%及 1.80%。
4. 本集團將存貨提供擔保情形，請詳附註八。

(五)聯合營運

1. 本集團與其他五家公司簽訂共同投資興建契約並採聯合營運，對於聯合營運之權益，本集團認列對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權益(及其份額)，並已包括於合併財務報告之適用項目中。相關資訊如下：

工程名稱	持有比例	共同興建者	說明
內湖舊宗案	10%	國揚實業股份有限公司等五家公司	台北市內湖區
土城忠義案	10%	國揚實業股份有限公司等五家公司	新北市土城區
三重中興案	15%	國揚實業股份有限公司等四家公司	新北市三重區

2. 本公司所持有之聯合營運份額之彙總資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>資產負債表</u>		
<u>流動資產</u>		
存貨	\$ 851,534	\$ 243,129
其他流動資產	58,391	12,911
	<u>909,925</u>	<u>256,040</u>
資產總計	<u>\$ 909,925</u>	<u>\$ 256,040</u>
<u>流動負債</u>		
短期借款	\$ 607,820	\$ 157,000
其他流動負債	1,411	4,038
	<u>609,231</u>	<u>161,038</u>
負債總計	<u>\$ 609,231</u>	<u>\$ 161,038</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>綜合損益表</u>		
收入	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 2</u>
費用	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ -</u>
營業外收入及支出	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 265,238	\$ 254,503
非上市櫃、興櫃股票	-	54,135
	<u>265,238</u>	<u>308,638</u>
評價調整	(106,048)	115,645
	<u>\$ 159,190</u>	<u>\$ 424,283</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$159,190 及\$424,283。
2. 本集團原持有漢神名店百貨(股)公司(以下簡稱「漢神名店百貨」)之股權，該公司於民國 110 年 9 月與漢神購物中心(股)公司(以下簡稱「漢神購物中心」)採股份轉換方式合併，股份轉換後，漢神名店百貨為漢神購物中心 100%持有之子公司，請詳附註六(七)說明。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 179,652)	\$ 112,776
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	\$ 42,041	(\$ 2,869)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 11,352	\$ 16,013
於本期內除列者	<u>31,072</u>	<u>3,647</u>
	<u>\$ 42,424</u>	<u>\$ 19,660</u>

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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$159,190 及\$424,283。
5. 本集團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作為質押擔保之情形。
6. 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)。

(七)採用權益法之投資

	110年	109年
1月1日	\$ 664,067	\$ 438,544
增加採用權益法之投資	97,444	522,876
資本公積變動	134,307	2,028
處分採用權益法之投資	-	(57,656)
採用權益法認列之投資損益	120,257	(185)
採用權益法之投資減損損失	-	(249,390)
其他權益變動	(50,574)	7,850
12月31日	\$ 965,501	\$ 664,067

有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(二十)。

	110年12月31日	109年12月31日
<u>關聯企業</u>		
漢神購物中心(股)公司	\$ 857,907	\$ 520,684
鑫禧國際(股)公司	67,326	143,383
鑫禧創業(股)公司	40,268	-
	\$ 965,501	\$ 664,067

1. 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 法
		110年12月31日	109年12月31日		
漢神購物(股)公司	台灣	17.80%	20.00%	關聯企業	權益法
鑫禧國際(股)公司	台灣	不適用	46.83%	關聯企業	權益法

(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

	漢神購物中心(股)公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,134,400	\$ 1,870,589
非流動資產	10,265,305	8,947,422
流動負債	(2,344,090)	(2,014,108)
非流動負債	(6,952,589)	(7,678,768)
淨資產總額	\$ 3,103,026	\$ 1,125,135
占關聯企業淨資產之份額	\$ 514,174	\$ 225,027
商譽	343,733	295,657
關聯企業面價值	\$ 857,907	\$ 520,684

鑫禧國際(股)公司	
109年12月31日	
流動資產	\$ 202,767
非流動資產	222,994
流動負債	(96,632)
非流動負債	(22,932)
淨資產總額	<u>\$ 306,197</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 143,383
關聯企業面價值	<u>\$ 143,383</u>

綜合損益表

漢神購物中心(股)公司		
	110年度	109年度
收入	\$ 3,074,114	\$ 3,104,884
繼續營業單位本期淨利	\$ 999,015	\$ 854,905
其他綜合損益(稅後淨額)	(322,909)	984,310
本期綜合損益總額	<u>\$ 676,106</u>	<u>\$ 1,839,215</u>

鑫禧國際(股)公司	
109年度	
收入	\$ 99,943
繼續營業單位本期淨損	(\$ 80,363)
其他綜合損益(稅後淨額)	12,009
本期綜合損益總額	<u>(\$ 68,354)</u>

(3) 民國 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計為 \$107,594，其經營結果之份額彙總如下：

110年度	
繼續營業單位本期淨損	(\$ 40,851)
其他綜合損益(稅後淨額)	5,069
本期綜合損益總額	<u>(\$ 35,782)</u>

2. 鑫禧國際(股)公司於民國 110 年 11 月經股東臨時會決議分割減資。由鑫禧國際(股)公司分割營業價值 \$80,000 讓與新設公司鑫禧創業(股)公司，並依原股東之持股比例持有，故本集團因而取得鑫禧創業(股)公司 46.83% 之股權，為該公司最大單一股東，因其他股東(非關係人)間簽有股東協議，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

3. 鑫禧國際(股)公司於民國 109 年 5 月辦理現金增資，本集團未依持股比例認購，因而對鑫禧國際(股)公司之持股比例由 47.64%降為 46.83%。本集團為該公司單一最大股東，因其他股東(非關係人)間簽有股東協議，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
4. 本集團民國 109 年度評估對鑫禧國際(股)公司之權益法投資業已減損，其可回收金額係採用市場法之可比較樣本公司評估該投資之公允價值減處分成本，屬第三等級公允價值，故認列減損損失\$249,390，表列「其他利益及損失」。
5. 本集團於民國 109 年 10 月參與關係人漢神購物中心現金增資取得 20%股權，請詳附註七(三)說明。

漢神購物中心以民國 110 年 9 月 1 日為基準日，採股份轉換方式與漢神名店百貨合併，依股份轉換契約約定，換股比例為每 1 股漢神名店百貨普通股換發漢神購物中心普通股 0.25 股，股份轉換後，本集團持有漢神購物中心 17.8%之股權，漢神名店百貨為漢神購物中心 100%持有之子公司。

(八)不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	110年			
	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 1,537	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	(1,396)	(1,692)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 216</u>
1月1日	\$ 61	\$ 14	\$ 141	\$ 216
折舊費用	-	-	(24)	(24)
12月31日	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 192</u>
12月31日				
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 1,537	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	(1,420)	(1,716)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 192</u>

109年

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日						
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 622	\$ 1,642	\$ 1,898	\$ 4,533
累計折舊及減損	-	(296)	(78)	(1,470)	(369)	(2,213)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 2,320</u>
1月1日	\$ 61	\$ 14	\$ 544	\$ 172	\$ 1,529	\$ 2,320
增添	-	-	-	148	-	148
處分	-	-	(544)	(147)	(1,476)	(2,167)
折舊費用	-	-	-	(32)	(53)	(85)
12月31日	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216</u>
12月31日						
成本	\$ 61	\$ 310	\$ -	\$ 1,537	\$ -	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	-	(1,396)	-	(1,692)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216</u>

2. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

3. 本集團之土地、房屋及建築因與銀行簽訂信託契約，故所有權登記於銀行名下。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括辦公設備、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常為3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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
辦公設備	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 79</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
辦公設備	\$ 33	\$ 32
房屋及建築	-	247
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 279</u>

3. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添皆為\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1	\$ 15
屬短期租賃合約之費用	-	24
租賃修改利益	-	46

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$34 及\$314。

(十) 投資性不動產

1. 投資性不動產係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃合約之期間通常為 1 年內，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。明細如下：

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 72,160	\$ 61,420	\$ 133,580
折舊費用	-	(2,071)	(2,071)
12月31日	<u>\$ 72,160</u>	<u>\$ 59,349</u>	<u>\$ 131,509</u>
	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 72,160	\$ 54,409	\$ 126,569
增添	-	2,192	2,192
折舊費用	-	(1,913)	(1,913)
移轉	-	6,732	6,732
12月31日	<u>\$ 72,160</u>	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 133,580</u>

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,195</u>	<u>\$ 1,751</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>\$ 493</u>	<u>\$ 329</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 2,632</u>

3. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$209,880 及\$208,487，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
收益資本化率	1.20%~1.50%	1.20%~1.60%

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 607,820</u>	1.80%~1.83%	營建用地
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 157,000</u>	1.80%	營建用地

1. 帳列擔保借款係本集團參與聯合營運而依持有比例所認列之份額，請詳附註六(五)之說明。

2. 於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用皆為\$0。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之百分之六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。

民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$548 及\$625。

(十三) 股本

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為\$1,100,000，分為 110,000 仟股，分次發行，實收資本額均為\$920,000，每股面額 10 元。

(十四) 資本公積

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額百分之十為限。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。

	110年12月31日	109年12月31日
庫藏股票交易	\$ 8,516	\$ 8,516
關聯企業處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權益工具	11,286	-
關聯企業股權淨值變動數	125,049	2,028
其他	170	170
	<u>\$ 145,021</u>	<u>\$ 10,714</u>

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
2. 民國 109 年 6 月 24 日經股東會通過本公司章程修正案，依本公司章程之盈餘分派政策規定，得依公司法規定於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本項盈餘分派以發行新股方式為之時，依公司法第二百四十條規定應經股東會決議辦理；以現金發放者，應經董事會決議。
3. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以股票股利及現金股利搭配發放之，其中現金股利不低於股利總數之百分之二十。
4. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積除彌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百分之二十五之部分為限。
5. 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。
首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

6. 本公司於民國 110 年 8 月 12 日經股東常會決議民國 109 年度不分派盈餘。民國 109 年 6 月 24 日經股東常會決議通過之民國 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ 116,640	
迴轉特別盈餘公積	-		(47)	
現金股利	-	\$ -	460,000	\$ 5.00

7. 本集團於民國 111 年 3 月 23 日經董事會提議之民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,236	
現金股利	18,400	\$ 0.20

(十六) 其他權益項目

	110年		109年	
	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		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	
1月1日	\$	133,334	\$	7,506
評價調整：				
- 集團	(	179,652)		112,776
- 關聯企業	(	39,192)		7,850
評價調整轉出至保留盈餘				
- 集團	(	42,041)		2,869
- 關聯企業		10,322		2,333
12月31日	(\$	117,229)	\$	133,334

(十七) 營業收入

	110年度		109年度	
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$	75,450	\$	111,368
租賃收入		3,349		1,751
	\$	78,799	\$	113,119

1. 本集團客戶合約之收入源於買賣部門某一時點移轉，民國 110 年及 109 年度之金額分別為 \$75,450 及 \$111,368。收入依營運部門細分請詳附註十四之說明。

2. 本集團於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債之情形。

(十八) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,739	\$ 5,550
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	100	8,174
	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 13,724</u>

(十九) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 42,424	\$ 20,111
其他收入—其他	524	26,893
	<u>\$ 42,948</u>	<u>\$ 47,004</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益(損失)	\$ 2,206	(\$ 567)
外幣兌換利益(損失)	172	(19,991)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(1,590)
處分採權益法之投資利益	-	3,617
其他利益及損失	(13)	(249,475)
	<u>\$ 2,365</u>	<u>(\$ 268,006)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用	\$ 6	\$ 18

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ -	\$ 20,689	\$ 20,689
折舊費用	2,071	57	2,128
攤銷費用	-	6	6
	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 20,752</u>	<u>\$ 22,823</u>

	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ -	\$ 19,930	\$ 19,930
折舊費用	1,913	364	2,277
攤銷費用	-	14	14
	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 20,308</u>	<u>\$ 22,221</u>

(二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 10,238	\$ 11,081
董事酬金	8,303	7,141
勞健保費用	1,050	1,061
其他用人費用	550	22
退休金費用	548	625
	<u>\$ 20,689</u>	<u>\$ 19,930</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，應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之五，董事酬勞不高於百分之二。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$683 及\$0；董事酬勞估列金額分別為\$683 及\$0。

民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，皆以 0.5% 估列。董事會決議實際配發金額為\$683 及\$683，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 109 年度為稅前淨損，故未提列與配發相關員工酬勞及董監酬勞。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅低估數	\$ 6,834	\$ -
最低稅負之所得稅	4,134	-
當期所得稅總額	<u>10,968</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>34</u>	<u>5,821</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,002</u>	<u>\$ 5,821</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅	\$ 33,716	(\$ 46,584)
按稅法規定應剔除之損費	-	49,878
按稅法規定免課稅之所得	(38,889)	(5,710)
課稅損失未認列遞延 所得稅資產	5,236	8,237
以前年度所得稅低估數	6,834	-
課稅損失之所得稅影響數	(29)	-
最低稅負制之所得稅影響數	4,134	-
所得稅費用	<u>\$ 11,002</u>	<u>\$ 5,821</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
未實現兌換損失	\$ 91	(\$ 34)	\$ -	\$ 57
投資性不動產減損損失	<u>338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 429</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395</u>
遞延所得稅負債				
金融資產評價利益	(13)	-	-	(13)
	<u>\$ 416</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382</u>

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產				
未實現兌換損失	\$ 6,071	(\$ 5,980)	\$ -	\$ 91
投資性不動產減損損失	338	-	-	338
	<u>\$ 6,409</u>	<u>(\$ 5,980)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429</u>
遞延所得稅負債				
金融資產評價利益	(172)	159	-	(13)
	<u>\$ 6,237</u>	<u>(\$ 5,821)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416</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：

110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
107年	\$ 59,659	\$ 24,170	\$ 24,170	117年
109年	40,822	40,822	40,822	119年
110年	26,178	26,178	26,178	120年
	<u>\$ 126,659</u>	<u>\$ 91,170</u>	<u>\$ 91,170</u>	

109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
107年	\$ 59,658	\$ 24,313	\$ 24,313	117年
109年	41,184	41,184	41,184	119年
	<u>\$ 100,842</u>	<u>\$ 65,497</u>	<u>\$ 65,497</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 91,263</u>	<u>\$ 65,590</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 108 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 128,274	92,000	\$ 1.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 128,274	92,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	29	
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	\$ 128,274	\$ 92,029	\$ 1.39
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本(稀釋)每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 243,523)	92,000	(\$ 2.65)

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	110年				
	短期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額	
1月1日	\$ 157,000	\$ 80	\$ 378	\$ 157,458	
籌資現金流量之變動	450,820	(33)	245	451,032	
利息費用支付數(註)	-	(1)	-	(1)	
其他非現金之變動	-	1	-	1	
12月31日	\$ 607,820	\$ 47	\$ 623	\$ 608,490	
	109年				
	短期借款	租賃負債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 4,220	\$ 282	(\$ 460,000)	(\$ 455,498)
籌資現金流量之變動	157,000	(275)	96	-	156,821
利息費用支付數(註)	-	(15)	-	-	(15)
其他非現金之變動	-	(3,850)	-	460,000	456,150
12月31日	\$ 157,000	\$ 80	\$ 378	\$ -	\$ 157,458

註：表列營業活動之現金流量。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
漢神資產管理股份有限公司	本公司之最終母公司
如興股份有限公司	與本公司之董事長為同一人(註)
漢神購物中心股份有限公司	與本公司之董事長為同一人
漢神名店百貨股份有限公司	與本公司之董事長為同一人
國揚實業股份有限公司	其他關係人
漢來美食股份有限公司	其他關係人
漢來國際飯店股份有限公司	其他關係人

註：本公司董事長已於民國 109 年 2 月改選，此項關係已終止。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 管理費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
漢神資產管理股份有限公司	\$ 2,316	\$ 2,515

2. 其他應收款-關係人

	<u>109年12月31日</u>
其他應收款	
國揚實業股份有限公司	\$ 37,722

3. 應收票據

本集團於民國 109 年 9 月出售林口育樂事業股份有限公司高爾夫球證予威力國際開發股份有限公司，處分利益\$26,859。

4. 財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	
	<u>處分價款(未稅)</u>	<u>處分利益</u>
如興股份有限公司	\$ 560	\$ 16

民國 110 年度無相關交易。

(2)取得金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	109年度 取得價款
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	3,609仟股	漢神名店百貨股份 有限公司之股票	\$ 54,135
採用權益法之投資	8,000仟股	漢神購物中心股份 有限公司之股票	\$ 480,000

本集團於民國 109 年 6 月參加漢神名店百貨股份有限公司現金增資，該公司已於民國 109 年 7 月 15 日變更登記完竣。

5. 存出保證金

	110年度	109年度
漢神資產管理股份有限公司	\$ 404	\$ 404

(三)主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 13,868	\$ 12,848

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
存貨-營建用地	\$ 797,906	\$ 157,000	短期借款

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109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	\$ -	\$ 18,978
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	\$ 159,190	\$ 424,283
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 753,473	\$ 831,182
按攤銷後成本衡量之金融資產	20,000	20,000
應收票據	260	845
應收帳款淨額	2,615	10,884
其他應收款(含關係人)	105	37,978
存出保證金	407	418
	<u>\$ 776,860</u>	<u>\$ 901,307</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 607,820	\$ 157,000
應付帳款	2,595	2,800
其他應付款	8,723	13,851
存入保證金	623	378
	<u>\$ 619,761</u>	<u>\$ 174,029</u>
租賃負債	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 80</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

(2)本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

(3)本集團未有承作衍生工具以規避財務風險之情形。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。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。
- C. 本集團從事之業務涉及非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為台幣)，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：

(外幣:功能性貨幣)	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,069	27.68	\$ 29,590

(外幣:功能性貨幣)	109年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 961	28.48	\$ 27,369

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$172及(\$19,991)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

美金與新台幣間匯兌風險主要來自於美金計價之現金及約當現金、預付款項等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換美元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國110年及109年度淨利將分別增加或減少\$296及\$274。

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，本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑證，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。若該等權益工具及受益憑證價值上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 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及受益憑證之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$190；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利益或損失分別增加或減少 \$1,592 及 \$4,243。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之投資主要係權益工具及受益憑證，未取得或發行付息之債務工具，經評估應無重大利率風險。

(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. 本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。
- C. 本集團之財務會計部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。
- D. 本集團依信用風險之管理，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. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

F. 另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

G. 本集團按交易對手信用等級、區域及產業等因素將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。相關資訊如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期60天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%~1%				
帳面價值總額	\$ 2,615	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,615
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期60天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%~1%				
帳面價值總額	\$ 10,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,952
備抵損失	\$ 68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68

	<u>110年</u>		<u>109年</u>	
	<u>應收帳款</u>		<u>應收帳款</u>	
1月1日	\$	68	\$	78
減損失迴轉	(	68)	(	10)
12月31日	\$	-	\$	68

(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，並由集團財務會計部予以彙總。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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團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. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除應付帳款、其他應付款及存入保證金，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 10,984	\$ 10,984	\$ 248,884	\$ 383,324
租賃負債	34	13	-	-

非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 2,826	\$ 2,826	\$ 2,826	\$ 159,826
租賃負債	33	33	13	-

D. 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股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。

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。

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)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、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>110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>
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 159,190	\$ -	\$ -	\$ 159,190
<u>109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>
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	\$ 9,688	\$ -	\$ -	\$ 9,688
受益憑證	9,290	-	-	9,290
小計	18,978	-	-	18,978
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	204,856	-	219,427	424,283
	<u>\$ 223,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,427</u>	<u>\$ 443,261</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：

本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>受益憑證</u>
市場報價	收盤價	淨值

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ 219,427	\$ -
本期購買	-	219,427
本期處分	(219,427)	-
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,427</u>

7. 本集團負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行

價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

8. 本集團於民國 109 年 12 月 31 日屬第三等級公允價值衡量項目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，另民國 110 年 12 月 31 日無屬第三等級公允價值衡量項目：

	109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	\$ 219,427	可類比上市上 櫃公司法	本益比乘數	2.42	乘數愈高，公 允價值愈高

(四) 其他

民國 110 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團已配合政府所推動之多項防疫措施，本集團營運資金尚屬充足，且各營運部門亦正常運轉，經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本集團民國 110 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
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：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團依據不同產品及勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 買賣部門：該部門負責羊毛相關產品之銷售。
2. 租賃部門：該部門負責不動產租賃業務。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者係以營業收入及稅前損益衡量營運部門，並做為評估績效之基礎。

1. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	110年度			
	買賣部門	租賃部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 75,450	\$ 3,349	\$ -	\$ 78,799
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 75,450</u>	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,799</u>
部門損益	<u>(\$ 321)</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 139,248</u>	<u>\$ 139,276</u>

	109年度			
	買賣部門	租賃部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 111,368	\$ 1,751	\$ -	\$ 113,119
內部部門收入	-	11	(11)	-
部門收入	<u>\$ 111,368</u>	<u>\$ 1,762</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>\$ 113,119</u>
部門損益	<u>(\$ 937)</u>	<u>(\$ 1,210)</u>	<u>(\$ 235,555)</u>	<u>(\$ 237,702)</u>

2. 由於本集團資產及負債非營運決策者之衡量指標，故未揭露相關金額。

(三) 部門損益之調節資訊

提供予營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前損益採用一致之衡量方式，故無須調節。

(四) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 3,349	\$ 1,261,030	\$ 1,751	\$ 1,226,868
日本	69,270	-	93,859	-
韓國	6,180	-	6,504	-
馬來西亞	-	-	11,005	-
合計	<u>\$ 78,799</u>	<u>\$ 1,261,030</u>	<u>\$ 113,119</u>	<u>\$ 1,226,868</u>

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

	110年度	109年度
	收入	收入
來自買賣部門之A客戶	\$ 55,417	\$ 79,128
來自買賣部門之B客戶	13,853	25,735

中和羊毛工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110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
中和羊毛工業股份有限公司	國揚實業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,527,820	\$ 110,932	1.19	\$ 110,932	
興中和投資股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	無	"	100,000	4,800	-	4,800	
興中和投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	"	"	200,000	8,860	-	8,860	
興中和投資股份有限公司	華固建設股份有限公司	"	"	110,000	10,054	-	10,054	
興中和投資股份有限公司	中華開發金融控股公司	"	"	758,240	13,269	-	13,269	
興中和投資股份有限公司	宏齊科技股份有限公司	"	"	160,000	4,384	-	4,384	
興中和投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司	"	"	25,000	850	-	850	
興中和投資股份有限公司	中華開發金融控股公司乙持	"	"	53,144	510	-	510	
興中和投資股份有限公司	和潤企業股份有限公司	"	"	60,000	5,531	-	5,531	
					\$ 159,190			

中和羊毛工業股份有限公司及子公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						關係	所有人	與發行人之關係				移轉日期	金額
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	109/12/30	\$ 93,973	已依約支付	A君等3人及博凱開發有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/1/27	185,600	已依約支付	B君	無	不適用	不適用	不適用	共同投資開發	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/7/12	24,975	已依約支付	成華工業股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	共同投資開發	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/7/15	183,644	已依約支付	永德工業股份有限公司及華陽國際物流股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	共同投資開發	不適用

附表三

中和羊毛工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(不包含大陸被投資公司)
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		備註
				本期末	去年年底	股數	比率		本期損益	投資損益	
中和羊毛工業股份有限公司	興中和投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 400,000	\$ 400,000	40,000,000	100.00	\$ 483,370	\$ 38,860	\$ 38,860	子公司
中和羊毛工業股份有限公司	鑫赫國際股份有限公司	台灣	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	365,013	402,475	9,997,574	46.83	67,326	(88,596)	(41,487)	關聯企業
中和羊毛工業股份有限公司	鑫赫創業股份有限公司	台灣	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	37,462	-	3,746,163	46.83	40,268	2,061	636	關聯企業
中和羊毛工業股份有限公司	漢神購物中心股份有限公司	台灣	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	480,000	480,000	8,000,000	16.00	753,975	948,013	151,552	關聯企業
興中和投資股份有限公司	漢神購物中心股份有限公司	台灣	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	97,443	-	902,250	1.80	103,932	948,013	9,556	關聯企業

中和羊毛工業股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國110年12月31日

附表四

主要股東名稱	持有股數	股份(註)	持股比例
漢陽全球股份有限公司	49,139,065		53.41

註：上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004923 號

中和羊毛工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

中和羊毛工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中和羊毛工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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，與中和羊毛工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，對中和羊毛工業股份有限公司民國 110 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予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中和羊毛工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請詳財務報表附註四(十四)，非金融資產減損之會計政策請詳財務報表附註四(二十)，會計項目之說明請詳財務報表附註六(七)。

民國 110 年 12 月 31 日中和羊毛工業股份有限公司之採權益法之投資帳面金額為新台幣 1,344,939 仟元，佔個體資產總額 47%。管理階層依據國際會計準則第二十八號「投資關聯企業及合資」之規定，採用權益法之投資若有客觀證據顯示有減損跡象時，應評估該投資之可回收金額是否低於帳面金額。由於其減損評估之客觀證據及決定可回收金額之各項綜合考量因素涉及管理階層主觀判斷並具高度不確定性，且採用權益法之投資金額重大，因此，本會計師將中和羊毛工業股份有限公司對相關採權益法之投資所作之減損評估，列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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因應程序如下：

1. 與管理階層訪談，以瞭解管理階層評估對採用權益法之投資減損跡象之評估說明，並評估其合理性。
2. 取得管理階層所委任之外部評價專家所出具之股權價值評估報告，查核人員所執行之程序如下：
 - (1) 評估管理階層所委任之外部評價專家之適任性及客觀性。
 - (2) 評估管理階層所委任之外部評價專家所採用之評價方法之適當性及相關假設之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

中和羊毛工業股份有限公司民國 110 年度之部分採用權益法之投資，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附註十三所揭露之相關資訊，係依據其

他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 861,569 及 664,067 仟元，佔個體資產總額之 30%及 28%，民國 110 年及 109 年度對前述公司認列之綜合損益為新台幣 74,482 及 8,371 仟元，佔個體綜合損益之 (82%)及(7%)。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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中和羊毛工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中和羊毛工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。

中和羊毛工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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟



其目的非對中和羊毛工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，以及使中和羊毛工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中和羊毛工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. 對於中和羊毛工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。本會計師負責集團查核案件之指導、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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中和羊毛工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵事項。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

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

林瑟凱

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

中和羊毛工業股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	418,151	14	\$	521,136	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			-	-		18,978	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)		20,000	1		20,000	1
1150	應收票據淨額	六(三)		260	-		845	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,615	-		10,884	-
1200	其他應收款			43	-		106	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		37,722	2
1220	本期所得稅資產			69	-		3,437	-
130X	存貨	六(四)(五)		851,534	30		243,129	10
1410	預付款項			2,134	-		12,580	-
1470	其他流動資產			6	-		6	-
11XX	流動資產合計			<u>1,294,812</u>	<u>45</u>		<u>868,823</u>	<u>36</u>
非流動資產								
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)		110,932	4		171,438	7
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,344,939	47		1,227,041	51
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		192	-		216	-
1755	使用權資產	六(九)		46	-		79	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		131,509	4		133,580	6
1780	無形資產			-	-		6	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		395	-		428	-
1920	存出保證金			396	-		407	-
1990	其他非流動資產—其他			3,790	-		3,790	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,592,199</u>	<u>55</u>		<u>1,536,985</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,887,011</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,405,808</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中和羊毛工業股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(五)(十一)	\$	607,820	21	\$	157,000	6
2170	應付帳款			2,595	-		2,800	-
2200	其他應付款			8,571	-		13,674	1
2220	其他應付款項－關係人			32	-		57	-
2280	租賃負債－流動	六(九)		34	-		33	-
2300	其他流動負債			415	-		1,016	-
21XX	流動負債合計			<u>619,467</u>	<u>21</u>		<u>174,580</u>	<u>7</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		13	-		13	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)		13	-		47	-
2645	存入保證金			623	-		378	-
25XX	非流動負債合計			<u>649</u>	<u>-</u>		<u>438</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>620,116</u>	<u>21</u>		<u>175,018</u>	<u>7</u>
權益								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本			920,000	32		920,000	38
資本公積 六(十四)								
3200	資本公積			145,021	5		10,714	1
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積			341,774	12		341,774	14
3320	特別盈餘公積			7,856	-		7,856	-
3350	未分配盈餘			969,473	34		817,112	34
其他權益 六(十六)								
3400	其他權益		(	<u>117,229</u>)	(	<u>4</u>)	<u>133,334</u>	<u>6</u>
3XXX	權益總計			<u>2,266,895</u>	<u>79</u>		<u>2,230,790</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,887,011</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,405,808</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：侯嘉駢



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 78,799	100	\$ 113,131	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)	(78,771)	(100)	(114,888)	(101)
5900 營業毛利(毛損)		28	-	(1,757)	(1)
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(579)	-	(363)	-
6200 管理費用		(27,433)	(35)	(27,704)	(25)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	68	-	10	-
6000 營業費用合計		(27,944)	(35)	(28,057)	(25)
6900 營業損失		(27,916)	(35)	(29,814)	(26)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,271	2	12,912	11
7010 其他收入	六(十九)	9,579	12	40,540	36
7020 其他利益及損失	六(五)(二十)	2,651	3	(266,354)	(235)
7050 財務成本	六(二十一)	(5)	-	(18)	-
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)	149,561	190	4,600	4
7000 營業外收入及支出合計		163,057	207	(208,320)	(184)
7900 稅前淨利(淨損)		135,141	172	(238,134)	(210)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(6,867)	(9)	(5,389)	(5)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 128,274	163	\$ 243,523	(215)
其他綜合損益	六(十六)				
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		(\$ 60,506)	(77)	(\$ 47,376)	(42)
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		(158,434)	(201)	168,002	148
8310 不重分類至損益之項目總額		(218,940)	(278)	120,626	106
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 218,940)	(278)	\$ 120,626	106
8500 本期綜合損益總額		(\$ 90,666)	(115)	(\$ 122,897)	(109)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.39		\$ 2.65	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.39		\$ 2.65	

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：侯嘉麒



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰





中和羊毛證券股份有限公司

個體財務報表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

	109年		110年		109年		110年		透過其他綜合損益按公允價值衡量之資產未實現損益	權益總額
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日		
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	盈餘		
109年1月1日餘額	\$ 920,000	\$ 8,686	\$ 225,134	\$ 7,903	\$ 1,642,430	\$ 7,506	\$ 2,811,659			
本期淨利	-	-	-	-	(243,523)	-	(243,523)			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	120,626	120,626			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(243,523)	120,626	(122,897)			
108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	-	116,640	-	(116,640)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(460,000)	-	(460,000)			
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(47)	47	-	-			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(5,202)	5,202	-			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	2,028	-	-	-	-	-			
109年12月31日餘額	\$ 920,000	\$ 10,714	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 817,112	\$ 133,334	\$ 2,230,790			
110年1月1日餘額	\$ 920,000	\$ 10,714	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 817,112	\$ 133,334	\$ 2,230,790			
本期淨利	-	-	-	-	128,274	-	128,274			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(96)	(218,844)	(218,940)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	128,178	(218,844)	(90,666)			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	45,791	(42,041)	3,750			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	123,021	-	-	-	-	123,021			
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	11,286	-	-	(21,608)	10,322	-			
110年12月31日餘額	\$ 920,000	\$ 145,021	\$ 341,774	\$ 7,856	\$ 969,473	\$ 117,229	\$ 2,266,895			

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。



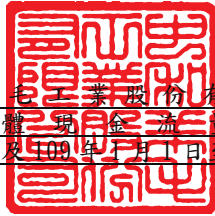
董事長：侯嘉驊



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 135,141	(\$ 238,134)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十二)	2,128	2,277
攤銷費用	六(二十二)	6	14
預期信用減損利益	十二(二)	(68)	(10)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 (利益)損失	六(二十)	(2,491)	795
利息費用	六(二十一)	1	15
利息收入	六(十八)	(1,271)	(12,912)
股利收入	六(十九)	(9,056)	(13,651)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利 益)損失之份額	六(七)	(149,561)	(4,600)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	-	1,590
處分採用權益法之投資利益	六(二十)	-	(3,617)
減損損失	六(七)(二十)	-	249,390
租賃修改利益	六(九)	-	(46)
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			
應收票據淨額		585	(845)
應收帳款		8,337	(3,178)
其他應收款		-	12
其他應收款－關係人		37,722	470
存貨	六(四)	(608,405)	(243,129)
預付款項		10,446	(12,042)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(205)	2,800
其他應付款		(5,103)	(1,185)
其他應付款項－關係人		(25)	57
其他流動負債		(601)	954
營運產生之現金流出		(582,420)	(274,975)
支付之利息		(1)	(15)
支付所得稅		(3,466)	(2,247)
營業活動之淨現金流出		(585,887)	(277,237)

(續次頁)


 中和羊毛工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註
 110年1月1日
 至12月31日
 109年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產	\$	-	(\$ 256,536)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	879,400
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(7,440)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		28,909	-
取得採用權益法之投資	六(七)	-	(822,875)
處分採用權益法之投資	六(七)	-	61,456
取得不動產、廠房及設備	六(八)	-	(148)
處分不動產、廠房及設備	六(八)	-	578
存出保證金減少		11	716
取得投資性不動產	六(十)	-	(2,192)
收取之利息		1,334	26,843
收取之股利		9,056	13,651
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>31,870</u>	<u>(99,107)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十六)	450,820	157,000
存入保證金增加	六(二十六)	245	84
租賃本金償還	六(二十六)	(33)	(275)
發放現金股利	六(二十六)	-	(460,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)		<u>451,032</u>	<u>(303,191)</u>
本期現金及約當現金減少數		(102,985)	(679,535)
期初現金及約當現金餘額		<u>521,136</u>	<u>1,200,671</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 418,151</u>	<u>\$ 521,136</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：侯嘉駢



經理人：劉先雯



會計主管：羅健彰



中和羊毛工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)中和羊毛工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國53年8月19日依照公司法規定設立，主要業務為毛條、炭化羊毛、洗淨羊毛、防縮毛條之銷售暨不動產租賃等。本公司股票自民國78年5月22日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

(二)漢陽全球股份有限公司持有本公司53.41%股權，漢神資產管理股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月23日經董事會通過發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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

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與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要之項目外，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。

(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。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運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。

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

本公司從事委託營造廠商興建大樓，其營業週期通常長於一年，與營建工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之基準；其餘科目劃分流動與非流動之標準如下：

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

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。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，本公司於損益認列股利收入。

(七) 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；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售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：

- (1) 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，本公司於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(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。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 存貨

1. 包括營建土地、在建房地及待售房地等，係以取得成本為入帳基礎，依全部完工法認列工程損益。營建土地於積極開發時轉列在建房地，並於積極開發或建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。
2. 期末存貨依成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動費用後之餘額。

(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，本公司將所有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銷除。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) 聯合營運

對於聯合營運之權益，本公司認列其對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權利(及其份額)，並已包含於財務報告之適用項目中。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8 年 ~ 20 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ~ 23 年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

(十七) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司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。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，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。
3. 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；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (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。

4. 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

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，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8~60 年。

(十九) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4 年攤銷。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 應付帳款

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帳款。
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。

(二十三) 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

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

對於屬確定提撥計畫，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。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 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. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在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），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. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 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。

(二十八) 收入認列

商品銷售

本公司主要商品為毛條、防縮毛條及防縮散毛等，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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及假設。所作出之重大會計估計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財務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) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。民國 110 年 12 月 31 日，本公司無認列減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
週轉金	\$ 30	\$ 30
活期存款	188,121	91,106
定期存款	230,000	430,000
	<u>\$ 418,151</u>	<u>\$ 521,136</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	110年12月31日	109年12月31日
定期存款	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

1. 本公司於民國 110 年及 109 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$100 及\$8,159(表列「利息收入」)。
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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,000 及\$20,000。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三)應收票據及帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 845</u>
應收帳款	\$ 2,615	\$ 10,952
減：備抵損失	-	(68)
	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 10,884</u>

1. 本公司之應收票據及應收帳款皆為未逾期。
2. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$7,696。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,875 及\$11,729。
5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日	109年12月31日
聯合營運-營建用地	\$ 851,534	\$ 214,937
聯合營運-預付土地款	-	28,192
	<u>\$ 851,534</u>	<u>\$ 243,129</u>

1. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之存貨係本公司參與聯合營運而依持有比例所認列之份額，請詳附註六(五)之說明。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度認列為費損之存貨成本分別為\$78,771 及\$114,888。
3. 本公司民國 110 年及 109 年度存貨利息資本化金額分別為\$7,071 及\$56，資本化利率分別為 1.80%~1.83%及 1.80%。
4. 本公司將存貨提供擔保情形，請詳附註八。

(五) 聯合營運

1. 本公司於民國 110 年度與其他五家公司簽訂共同投資興建契約並採聯合營運，對於聯合營運之權益，本公司認列其對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權益(及其份額)，並已包括於個體財務報告之適用項目中。相關資訊如下：

工程名稱	持有比例	共同興建者	說明
內湖舊宗案	10%	國揚實業(股)公司等五家公司	台北市內湖區
土城忠義案	10%	國揚實業(股)公司等五家公司	新北市土城區
三重中興案	15%	國揚實業(股)公司等四家公司	新北市三重區

2. 本公司所持有之聯合營運份額之彙總資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>資產負債表</u>		
<u>流動資產</u>		
存貨	\$ 851,534	\$ 243,129
其他流動資產	58,391	12,911
	<u>909,925</u>	<u>256,040</u>
資產總計	<u>\$ 909,925</u>	<u>\$ 256,040</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動負債		
短期借款	\$ 607,820	\$ 157,000
其他流動負債	<u>1,411</u>	<u>4,038</u>
	<u>609,231</u>	<u>161,038</u>
負債總計	<u>\$ 609,231</u>	<u>\$ 161,038</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>綜合損益表</u>		
收入	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 2</u>
費用	(\$ <u>475</u>)	\$ -
業外收入及支出	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 218,814	\$ 218,814
評價調整	(<u>107,882</u>)	(<u>47,376</u>)
	<u>\$ 110,932</u>	<u>\$ 171,438</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$110,932 及\$171,438。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>60,506</u>)	(\$ <u>47,376</u>)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 9,056</u>	<u>\$ 13,200</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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$110,932 及\$171,438。
4. 本公司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作為質押擔保之情形。

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)。

(七) 採用權益法之投資

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	\$ 1,227,041	\$ 536,582
增加採用權益法之投資	-	822,875
處分採用權益法之投資	-	(57,656)
採用權益法認列之投資損益	149,561	4,600
採用權益法之投資減損損失	-	(249,390)
資本公積變動	134,307	2,028
其他權益變動	(165,970)	168,002
12月31日	<u>\$ 1,344,939</u>	<u>\$ 1,227,041</u>

有關採用權益法之投資減損損失請詳附註六(二十)。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>子公司</u>		
興中和投資(股)公司	\$ 483,370	\$ 562,974
<u>關聯企業</u>		
漢神購物中心(股)公司	753,975	520,684
鑫禧國際(股)公司	67,326	143,383
鑫禧創業(股)公司	40,268	-
	<u>\$ 1,344,939</u>	<u>\$ 1,227,041</u>

1. 子公司資訊請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>		
漢神購物中心(股)公司	台灣	16.00%	20.00%	關聯企業	權益法
鑫禧國際(股)公司	台灣	不適用	46.83%	關聯企業	權益法

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	漢神購物中心(股)公司	
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 2,134,400	\$ 1,870,589
非流動資產	9,785,432	8,947,422
流動負債	(2,344,037)	(2,014,108)
非流動負債	(6,954,504)	(7,678,768)
淨資產總額	<u>\$ 2,621,291</u>	<u>\$ 1,125,135</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 458,318	\$ 225,027
商譽	295,657	295,657
關聯企業帳面價值	<u>\$ 753,975</u>	<u>\$ 520,684</u>

	鑫禧國際(股)公司	
	109年12月31日	
流動資產	\$ 202,767	
非流動資產	222,994	
流動負債	(96,632)	
非流動負債	(22,932)	
淨資產總額	<u>\$ 306,197</u>	
占關聯企業淨資產之份額	\$ 143,383	
關聯企業帳面價值	<u>\$ 143,383</u>	

綜合損益表

	漢神購物中心(股)公司	
	110年度	109年度
收入	\$ 3,071,114	\$ 3,104,884
繼續營業單位本期淨利	\$ 999,015	\$ 854,905
其他綜合損益(稅後淨額)	(322,909)	984,310
本期綜合損益總額	<u>\$ 676,106</u>	<u>\$ 1,839,215</u>

	鑫禧國際(股)公司	
	109年度	
收入	\$ 99,943	
繼續營業單位本期淨損	(\$ 80,363)	
其他綜合損益(稅後淨額)	12,009	
本期綜合損益總額	<u>(\$ 68,354)</u>	

(3)民國 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額
合計為\$107,594，其經營結果之份額彙總如下：

	110年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 40,851)
其他綜合損益(稅後淨額)	5,069
本期綜合損益總額	(\$ 35,782)

3. 鑫禧國際(股)公司於民國 110 年 11 月經股東臨時會決議分割減資。由鑫禧國際(股)公司分割營業價值\$80,000 讓與新設公司鑫禧創業(股)公司，並按原股東之持股比例持有，故本公司因而取得鑫禧創業(股)公司 46.83%之股權，為該公司最大單一股東，因其他股東(非關係人)間簽有股東協議，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
4. 鑫禧國際(股)公司於民國 109 年 5 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，因而對鑫禧國際(股)公司之持股比例由 47.64%降為 46.83%。本公司為該公司最大單一股東，因其他股東(非關係人)間簽有股東協議，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
5. 本公司民國 109 年度評估鑫禧國際(股)公司之採用權益法之投資業已減損，其可回收金額係採用市場法之可比較樣本公司評估該投資之公允價值減處分成本，屬第三等級公允價值，故認列減損損失\$249,390，表列「其他利益及損失」。
6. 本公司於民國 109 年 10 月參與關係人漢神購物中心(股)公司現金增資取得 20%股權，請詳附註七(三)說明。

(八)不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	110年			
	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
1月1日				
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 1,537	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	(1,396)	(1,692)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 216</u>
1月1日	\$ 61	\$ 14	\$ 141	\$ 216
折舊費用	-	-	(24)	(24)
12月31日	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 192</u>
12月31日				
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 1,537	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	(1,420)	(1,716)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 192</u>

	109年					
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
1月1日						
成本	\$ 61	\$ 310	\$ 622	\$ 1,642	\$ 1,898	\$ 4,533
累計折舊及減損	-	(296)	(78)	(1,470)	(369)	(2,213)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 2,320</u>
1月1日	\$ 61	\$ 14	\$ 544	\$ 172	\$ 1,529	\$ 2,320
增添	-	-	-	148	-	148
處分	-	-	(544)	(147)	(1,476)	(2,167)
折舊費用	-	-	-	(32)	(53)	(85)
12月31日	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216</u>
12月31日						
成本	\$ 61	\$ 310	\$ -	\$ 1,537	\$ -	\$ 1,908
累計折舊及減損	-	(296)	-	(1,396)	-	(1,692)
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216</u>

2. 本公司之不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。
3. 本公司之土地、房屋及建築因與銀行簽訂信託契約，故所有權登記於銀行名下。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括辦公設備、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常為 3 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
辦公設備	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 79</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
辦公設備	\$ 33	\$ 32
房屋及建築	-	247
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 279</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1	\$ 15
屬短期租賃合約之費用	-	24
租賃修改利益	-	46

5. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$34 及 \$314。

(十) 投資性不動產

1. 投資性不動產係本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃合約之期間通常為 1 年內，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。明細如下：

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 72,160	\$ 61,420	\$ 133,580
折舊費用	-	(2,071)	(2,071)
12月31日	<u>\$ 72,160</u>	<u>\$ 59,349</u>	<u>\$ 131,509</u>
	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 72,160	\$ 54,409	\$ 126,569
增添	-	2,192	2,192
折舊費用	-	(1,913)	(1,913)
移轉	-	6,732	6,732
12月31日	<u>\$ 72,160</u>	<u>\$ 61,420</u>	<u>\$ 133,580</u>

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 2,195</u>	<u>\$ 1,763</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>\$ 493</u>	<u>\$ 329</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 2,632</u>

3. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$209,880 及 \$208,487，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
收益資本化率	1.20%~1.50%	1.20%~1.60%

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 607,820</u>	1.80%~1.83%	營建用地
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 157,000</u>	1.80%	營建用地

1. 帳列擔保借款係本公司參與聯合營運而依持有比例所認列之份額，請詳附註六(五)之說明。
2. 於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用皆為\$0。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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」所定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。

民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$548 及\$625。

(十三) 股本

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為\$1,100,000，分為 110,000 仟股，分次發行，實收資本額均為\$920,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十四) 資本公積

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額百分之十為限。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。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫藏股票交易	\$ 8,516	\$ 8,516
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	11,286	-
關聯企業股權淨值變動數	125,049	2,028
其他	170	170
	<u>\$ 145,021</u>	<u>\$ 10,714</u>

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金方式為之，授權董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
2. 民國 109 年 6 月 24 日經股東會通過本公司章程修正案，依本公司章程之盈餘分派政策規定，得依公司法規定於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本項盈餘分派以發行新股方式為之時，依公司法二百四十條規定應經股東會決議辦理；以現金發放者，應經董事會決議。
3. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，以股票股利及現金股利搭配發放之，其中現金股利不低於股利總數之百分之二十。
4. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積除彌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百分之二十五之部分為限。
5. 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。

首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

6. 本公司於民國 110 年 8 月 12 日經股東常會決議民國 109 年度不分派盈餘。民國 109 年 6 月 24 日經股東常會決議通過之民國 108 年盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ 116,640	
(迴轉)特別盈餘公積	-		(47)	
現金股利	-	\$ -	460,000	\$ 5.00

7. 本公司於民國 111 年 3 月 23 日經董事會提議之民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,236	
現金股利	18,400	\$ 0.20

(十六) 其他權益項目

	110年	109年
	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	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
1月1日	\$ 133,334	\$ 7,506
評價調整：		
- 本公司	(60,506)	(47,376)
- 子公司	(119,146)	160,152
- 關聯企業	(39,192)	7,850
評價調整轉出至保留盈餘		
- 子公司	(42,041)	2,869
- 關聯企業	10,322	2,333
12月31日	<u>(\$ 117,229)</u>	<u>\$ 133,334</u>

(十七) 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$ 75,450	\$ 111,368
租賃收入	3,349	1,763
	<u>\$ 78,799</u>	<u>\$ 113,131</u>

1. 本公司客戶合約之收入源於某一時點移轉，民國 110 年及 109 年度之金額分別為 \$75,450 及 \$111,368。
2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債之情形。

(十八) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,171	\$ 4,753
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>100</u>	<u>8,159</u>
	<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 12,912</u>

(十九) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股利收入	\$ 9,056	\$ 13,651
其他收入—其他	<u>523</u>	<u>26,889</u>
	<u>\$ 9,579</u>	<u>\$ 40,540</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益(損失)	\$ 2,491	(\$ 795)
外幣兌換利益(損失)	172	(18,111)
處分採用權益法之投資利益	-	3,617
處分不動產、廠房及設備損失	-	(1,590)
採用權益法之投資減損損失	-	(249,390)
其他利益及損失	(<u>12</u>)	(<u>85</u>)
	<u>\$ 2,651</u>	<u>(\$ 266,354)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
押金利息費用	\$ 3	\$ 3
租賃負債利息費用	1	15
其他	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 18</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ -	\$ 20,689	\$ 20,689
折舊費用	2,071	57	2,128
攤銷費用	-	6	6
	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 20,752</u>	<u>\$ 22,823</u>
	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ -	\$ 19,930	\$ 19,930
折舊費用	1,913	364	2,277
攤銷費用	-	14	14
	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 20,308</u>	<u>\$ 22,221</u>

(二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 10,238	\$ 11,081
董事酬金	8,303	7,141
勞健保費用	1,050	1,061
其他用人費用	550	22
退休金費用	548	625
	<u>\$ 20,689</u>	<u>\$ 19,930</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，應提撥員工酬勞百分之零點五至百分之五，董事酬勞不高於百分之二。
2. 本公司民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$683 及 \$0；董事酬勞估列金額分別為\$683 及\$0。

民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，皆以 0.5%估列。董事會決議實際配發金額為\$683 及\$683，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 109 年為稅前淨損，故未提列與配發相關員工酬勞及董事酬勞。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
以前年度所得稅低估	\$ 6,834	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	33	5,389
所得稅費用	<u>\$ 6,867</u>	<u>\$ 5,389</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 27,028	(\$ 47,627)
按稅法規定應剔除之費損	-	49,878
按稅法規定免課稅之所得	(32,231)	(4,418)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	5,236	7,556
以前年度所得稅高低估數	6,834	-
所得稅費用	<u>\$ 6,867</u>	<u>\$ 5,389</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>110年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>他綜合淨利</u>	<u>認列於其 12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
投資性不動產減損損失	\$ 338	\$ -	\$ -	\$ 338
未實現兌換損失	90	(33)	-	57
	<u>\$ 428</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
金融資產評價	(\$ 13)	\$ -	\$ -	(\$ 13)
	<u>\$ 415</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382</u>

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
投資性不動產減損損失	\$ 338	\$ -	\$ -	\$ 338
未實現兌換損失	5,638	(5,548)	-	90
	<u>\$ 5,976</u>	<u>(\$ 5,548)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
金融資產評價	(\$ 172)	\$ 159	\$ -	(\$ 13)
	<u>\$ 5,804</u>	<u>(\$ 5,389)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415</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：

110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
107年	\$ 59,130	\$ 24,080	\$ 24,080	117年
109年	37,594	37,594	37,594	119年
110年	26,178	26,178	26,178	120年
	<u>\$ 122,902</u>	<u>\$ 87,852</u>	<u>\$ 87,852</u>	

109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
107年	\$ 59,130	\$ 24,080	\$ 24,080	117年
109年	37,780	37,780	37,780	119年
	<u>\$ 96,910</u>	<u>\$ 61,860</u>	<u>\$ 61,860</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 87,944</u>	<u>\$ 61,952</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 108 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 128,274	92,000	\$ 1.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 128,274	92,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	29	
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	\$ 128,274	92,029	\$ 1.39
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本(稀釋)每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	(\$ 243,523)	92,000	(\$ 2.65)

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	110年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	存入保證金		
1月1日	\$ 157,000	\$ 80	\$ 378		\$ 157,458
籌資現金流量之變動	450,820	(33)	245		451,032
利息費用支付數(註)	-	(1)	-	(	1)
其他非現金之變動	-	1	-		1
12月31日	\$ 607,820	\$ 47	\$ 623		\$ 608,490
	109年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付股利	租賃負債	存入保證金	
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 4,220	\$ 294	\$ 4,514
籌資現金流量之變動	157,000	(460,000)	(275)	84	(303,191)
利息費用支付數(註)	-	-	(15)	-	(15)
其他非現金之變動	-	460,000	(3,850)	-	456,150
12月31日	\$ 157,000	\$ -	\$ 80	\$ 378	\$ 157,458

註：表列營業活動之現金流量。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
漢神資產管理股份有限公司	本公司之最終母公司
如興股份有限公司	與本公司之董事長為同一人(註)
漢神購物中心股份有限公司	與本公司之董事長為同一人
漢神名店百貨股份有限公司	與本公司之董事長為同一人
興中和投資股份有限公司	本公司之子公司
國揚實業股份有限公司	其他關係人
漢來美食股份有限公司	其他關係人
漢來國際飯店股份有限公司	其他關係人

註：本公司董事長已於民國 109 年 2 月改選，此項關係已終止。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 管理費用

	110年度	109年度
漢神資產管理股份有限公司	\$ 2,244	\$ 2,452

2. 其他應收款-關係人

	109年12月31日
國揚實業股份有限公司(應收減資款)	\$ 37,722

民國 110 年度無相關交易。

3. 財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

	109年度	
	處分價款(未稅)	處分利益
如興股份有限公司	\$ 560	\$ 16

民國 110 年度無相關交易。

(2)取得金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	109年度 取得價款
採用權益法之投資	8,000仟股	股票	\$ 480,000

本公司於民國 109 年 9 月參與漢神購物中心股份有限公司現金增資，民國 110 年度無相關交易。

4. 存出保證金

	110年度	109年度
漢神資產管理股份有限公司	\$ 392	\$ 392

(三)主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 13,868	\$ 12,848

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
存貨-營建用地	<u>\$ 797,906</u>	<u>\$ 214,937</u>	短期借款

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,978</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	<u>\$ 110,932</u>	<u>\$ 171,438</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 418,151	\$ 521,136
按攤銷後成本衡量之金融資產	20,000	20,000
應收票據	260	845
應收帳款淨額	2,615	10,884
其他應收款	43	37,828
存出保證金	396	407
	<u>\$ 441,465</u>	<u>\$ 591,100</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 607,820	\$ 157,000
應付帳款	2,595	2,800
其他應付款	8,571	13,674
存入保證金	623	378
	<u>\$ 619,609</u>	<u>\$ 173,852</u>
租賃負債	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 80</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。
- (2) 本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。
- (3) 本公司未有承作衍生工具以規避財務風險之情形。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。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，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

- C. 本公司從事之業務涉及非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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：

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,069	27.68	\$ 29,590

109年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 961	28.48	\$ 27,369

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$172 及(\$18,111)。

- E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

美金與新台幣間匯兌風險主要來自於美金計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換美元貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度淨利將分別增加或減少 \$296 及 \$274。

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，本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准將其投資組合分散。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑證，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。若該等權益工具及受益憑證價值上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 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及受益憑證之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$190；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利益或損失分別增加或減少 \$1,109 及 \$1,714。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之投資主要係權益工具及受益憑證，未取得或發行付息之債務工具，經評估應無重大利率風險。

(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. 本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。
- C. 本公司之財務會計部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。
- D. 本公司依信用風險之管理，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. 本公司採用 IFRS9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- F. 另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。
- G. 本公司按交易對手信用等級、區域及產業等因素將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。相關資訊如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期60天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0%-1%				
帳面價值總額	\$ 2,615	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,615
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天</u>	<u>逾期60天</u>	<u>逾期90天</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0%-1%				
帳面價值總額	\$10,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$10,952
備抵損失	\$ 68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68

	應收帳款	
	110年	109年
1月1日	\$ 68	\$ 78
減損損失迴轉	(68)	(10)
12月31日	\$ -	\$ 68

(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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司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. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除應付帳款、其他應付款及存入保證金，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 10,984	\$ 10,984	\$ 248,884	\$ 383,324
租賃負債	34	13	-	-

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,826	\$ 2,826	\$ 2,826	\$ 159,826
租賃負債	33	33	13	-

- D. 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

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。本公

司投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。

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。

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。

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)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、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>110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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 110,932	\$ -	\$ -	\$ 110,932
<u>109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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 9,688	\$ -	\$ -	\$ 9,688
受益憑證	9,290	-	-	9,290
小計	18,978	-	-	18,978
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	171,438	-	-	171,438
	<u>\$ 190,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,416</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：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價	受益憑證 淨值
5. 本公司於民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。		
6. 本公司負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。		

(四) 其他

民國 110 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本公司已配合政府所推動之多項防疫措施，本公司營運資金尚屬充足，且各營運部門亦正常運轉，經評估新型冠狀病毒肺炎疫情流行對本公司民國 110 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

(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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。

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：無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

不適用。

中和羊毛工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110年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
中和羊毛工業股份有限公司	國揚實業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,527,820	\$ 110,932	1.19	\$ 110,932	
興中和投資股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	無	"	100,000	4,800	-	4,800	
興中和投資股份有限公司	亞洲水泥股份有限公司	"	"	200,000	8,860	-	8,860	
興中和投資股份有限公司	華固建設股份有限公司	"	"	110,000	10,054	-	10,054	
興中和投資股份有限公司	中華開發金融控股公司	"	"	758,240	13,269	-	13,269	
興中和投資股份有限公司	宏碁科技股份有限公司	"	"	160,000	4,384	-	4,384	
興中和投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司	"	"	25,000	850	-	850	
興中和投資股份有限公司	中華開發金融控股公司乙特	"	"	53,144	510	-	510	
興中和投資股份有限公司	和潤企業股份有限公司	"	"	60,000	5,531	-	5,531	
					\$ 159,190			

中和羊毛工業股份有限公司及子公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						關係	所有人 與發行人之關係					移轉日期
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	109/12/30	\$ 93,973	已依約支付	A君等3人及博凱開發有限公司	無	不適用	不適用	治緯不動產估價師聯合事務所鑑價報告	共同投資開發	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/1/27	185,600	已依約支付	B君	無	不適用	不適用	哲宇不動產估價師事務所、禾揚不動產估價師聯合事務所鑑價報告	共同投資開發	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/7/12	24,975	已依約支付	成華工業股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	共同投資開發	不適用
中和羊毛工業股份有限公司	存貨-營建用地	110/7/15	183,644	已依約支付	永德工業股份有限公司及華陽國際物流股份有限公司	無	不適用	不適用	哲宇不動產估價師事務所、宏邦不動產估價師聯合事務所鑑價報告	共同投資開發	不適用

附表三

中和羊毛工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(不包含大陸被投資公司)
 民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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		備註
				本期末	去年年底	股數	比率		本期損益	投資損益	
中和羊毛工業股份有限公司	興中和投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$ 400,000	\$ 400,000	40,000,000	100.00	\$ 483,370	\$ 38,860	\$ 38,860	子公司
中和羊毛工業股份有限公司	鑫赫國際股份有限公司	台灣	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	365,013	402,475	9,997,574	46.83	67,326	(88,596)	(41,487)	關聯企業
中和羊毛工業股份有限公司	鑫赫創業股份有限公司	台灣	未分類其他服飾品零售、鐘錶及鐘錶零件批發、廚櫃批發、未分類其他服飾品批發	37,462	-	3,746,163	46.83	40,268	2,061	636	關聯企業
中和羊毛工業股份有限公司	漢神購物中心股份有限公司	台灣	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	480,000	480,000	8,000,000	16.00	753,975	948,013	151,552	關聯企業
興中和投資股份有限公司	漢神購物中心股份有限公司	台灣	百貨公司業、租賃業、零售業、餐館業及超級市場等業務之經營	97,443	-	902,250	1.80	103,932	948,013	9,556	關聯企業

中和羊毛工業股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國110年12月31日

附表四

主要股東名稱	持有股數	股份(註)	持股比例
漢陽全球股份有限公司	49,139,065		53.41

註：上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

中和羊毛工業股份有限公司

董事長：侯嘉騏

