

股票代碼：1441

公司網址：

<http://www.tahtong.com.tw>

公開資訊觀測站：

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



TAHTONG

大東紡織股份有限公司

TAH TONG TEXTILE CO., LTD.



107年度年報

刊印日期：中華民國108年5月18日

一、總公司、分公司及工廠地址及電話：

總公司： 台北市松山區南京東路三段346號3樓

電話：(02) 2752-2244

中壢廠： 中壢市新生路三段741號

電話：(03) 453-1858

二、辦理股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市大安區敦化南路二段97號B2

電 話：(02) 2702-3999

網 址：<http://www.capital.com.tw/agency/>

三、發言人：

發言人：陳建州

職 稱：總經理

電 話：(02) 2752-2244

電子郵件信箱：ken@tahtong.com.tw

代理發言人：莊進銘

職 稱：財務部副總經理

電 話：(02) 2752-2244

電子郵件信箱：jameschuang@tahtong.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：周建宏、徐聖忠

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

電 話：(02) 2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.tahtong.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 ..	9
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、 公司治理運作情形	22
五、 會計師公費資訊	38
六、 更換會計師資訊	38
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
八、 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	39
九、 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	40
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、 募資情形	43
一、 資本及股份	48
二、 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及 併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	48
三、 資金運用計劃執行情形	48
伍、 營運概況	49
一、 業務內容	49
二、 市場及產銷概況	52
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	56
四、 環保支出資訊	57
五、 勞資關係	57
六、 重要契約	58

陸、財務概況.....	59
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	68
三、本年度財務報告之監察人審查報告.....	79
四、本年度財務報告.....	80
五、本年度個體財務報告.....	148
六、公司及其關係企業本年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及其影響.....	215
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	215
一、財務狀況.....	215
二、財務績效.....	215
三、現金流量.....	216
四、本年度重大資本支出對財務業務之影響.....	216
五、本年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	216
六、風險事項分析評估.....	217
七、其他重要事項.....	219
捌、特別記載事項.....	220
一、關係企業相關資料.....	220
二、本年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	225
三、本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.....	226
四、其他必要補充說明事項.....	226
五、本年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事，亦應逐項載明.....	226

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生公鑒

承蒙各位股東女士、先生們撥冗蒞臨參加大東紡織108年股東常會，本人謹代表公司及全體員工竭誠感謝各位股東們對公司長期以來的支持與愛護。

107年全球經濟受到中美貿易戰衝擊，全球經濟動盪不安，僅美國經濟表現依舊亮眼，國際棉價也因中美貿易摩擦，引發市場波動，歷經大幅價格波動，因此較無法精準掌握採購價格，使得成本沒有達成原本期望的控管；整體國際政治及經濟氛圍充滿不確定性，因此產銷也相對保守。

本公司在107年的營業成果及108年的營業計畫概要報告如下：

一、107年營業結果

(一)營業計劃實施成果

(1)紗品事業

調整混紡產品佈局，經營策略著重在提升工廠效率、加強成本控管、降低庫存及鞏固核心客戶，並不斷精進產品品質及特殊性，滿足市場客製化需求。

(2)布品事業

聚焦於打入國際品牌客戶供應鏈，研發高附加價值產品，加強功能性布料銷售，持續開發日、韓及歐美品牌客戶，建立合作通路。

(二)預算執行情形：無

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：仟元；%

分析項目		106年	107年
財務 收支	營業收入	1,622,579	1,624,251
	營業成本	1,629,985	1,668,517
	營業淨利(損)	(193,869)	(264,580)
	稅前淨利(損)	(245,866)	986,108
	稅後淨利(損)	(273,859)	904,683
獲利能 力分析	資產報酬率%	(7.03)	31.99
	股東權益報酬率%	(49.27)	91.60
	稅前純益佔實收資本比率	(34.09)	126.24
	純益率%	(16.88)	55.70
	每股盈餘(元)	(3.82)	11.66
註：以上均以國際會計準則合併報表為計算基礎。			

(四)研究發展狀況

本公司107年度投入相關的研發支出約16,929仟元，並延續過去投入人力、資源在研發工業用素材、功能性紗布材及技術紗種。

二、108年營業計畫概要

去年可說是全球貿易摩擦不斷的一年，展望108年，全球經濟雖持續擴張，但已漸趨緩態勢，世界局勢依舊不平靜，仍有相當多不確定的影響因素，包括中美貿易戰將持續波及全球經濟的穩定、全球債務問題不斷擴張、金融資產價格泡沫化疑慮、聯準會持續升息及強勢美元推波助瀾所導致的資金波動等，這些因素都將牽動全球經濟成長步伐。整體而言，全球經濟成長正在減速中，但與此同時風險則在上升。

企業經營仍高度受到全球大環境變動之影響，在中國大陸生產成本不斷提高之下，各國的紡織業為爭取關稅上的優惠及降低生產成本皆將產能持續外移至東協各國，尤其在對越南投資上更為明顯，此一現象在中美貿易戰開打後尤為明顯，可見紡織業在東協及新興國家仍具有相當大的成長空間。

(一)經營方針

聚焦紡織本業之產品發展為主軸，深化與產業供應鏈的合作。

(1)紡紗事業：持續強化產品組合，調整生產線配置，聚焦主力客戶，提升獲利品質。

1. 越南廠將持续提升產品品質，以爭取策略性客戶下單，提高獲利水準。

2. 台灣產能聚焦於混紡紗及特殊紗，著重差異化，以改善獲利。

(2)布品事業：持續強化供應鏈管理優勢，擴大品牌客戶的訂單。

1. 加強研發，提供更優質的產品組合，擴張市場佔有率。

2. 開發新興市場，切入利基性產品。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司並未編製108年度財務預測，故無108年預期銷售數量資料。

(三)重要之產銷政策

紡織產品著重功能性兼具舒適性的發展趨勢，紡紗事業處將依趨勢繼續開發高附加價值與發展機能性及特殊性紗種；布品事業處則以配合品牌客戶之產品需求為基準，發展客製化產品開發及服務，發展功能性針織布料等。

三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響分述如下：

(一)原料價格影響

國際原棉價格仍佔本公司產品成本較大比重，國際原棉價格的波動，對本公司生產成本將有明顯的影響，因此公司方面將持續調增混紡紗產品比重，藉以降低原棉使用量來因應不確定之價格波動。

(二)能源價格影響

國際原油價格的波動將影響工業用電價，亦將直接影響到製造成本。

(三)下游消費市場之影響

本公司紗及布產品主要係以半成品型態供應台灣、日本、歐美地區、中國大陸、東協等地之客戶，再由客戶端生產成衣行銷全球市場。

在國際政治及經濟情勢方面須更加關注及觀察，尤其美國、中國、東協、歐盟各國的經濟成長率是否能維持；各國的政經情勢、貨幣政策及全球負利率是否持續擴大均會影響到本公司108年的銷售業績。

(四)中國大陸東南亞國協之競爭

中國及亞洲鄰近國家生產的功能性紡織品，近年其品質已有顯著改良，對本公司的產品已形成競爭。為區隔市場，本公司目前已朝向開發更高附加價值及特殊性之產品，減少在紡紗供應鏈體系的衝擊。

(五) 東南亞國協(ASEAN)與跨太平洋夥伴全面進展協定(CPTPP)之影響

在自由貿易協定的架構下，區域經濟體的會員國均可享有貿易開放及關稅減免優惠。以日本為首主導的跨太平洋夥伴全面進展協定(CPTPP)11個國家包括越南在內，於107年3月8日已正式簽署並預計民國108年正式生效，由於越南在早年引入的基礎建設優勢及較為開放的吸引外資政策，未來將享有的區域經濟體中較高的競爭優勢；本公司已在越南投資擴廠，可期待未來的營運成本降低、外銷拓展機會增加及在關稅優惠下能提升產業競爭力。

綜觀今年，整體經營環境依然複雜，本公司將因應外部環境的變化，更加努力不懈，以擴大營運成果，建立永續經營的競爭優勢，感謝長久以來支持我們的客戶、以及各位股東女士、先生們，並殷切期盼諸位給予大東更多鼓勵與支持！

董事長 陳修忠



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國47年3月15日

二、公司沿革：

大東紡織股份有限公司創立於民國47年3月，由創辦人陳永煌先生歷經多年精心籌劃建廠，選擇吉地設廠於文化淵藪人才薈萃的台中市。佔地面積約為一萬坪。公司之沿革如下：

- 47年3月：奉准股份有限公司登記，制定公司章程，資本額新台幣伍佰伍拾萬元。
- 57年：投資大鐘印染股份有限公司。
- 64年：增資至新台幣參億貳仟萬元。
- 64~66年：陸續購進最新型之自動筒子機、漿紗機、緯紗機、整經機、針織機及精梳機。連續獲頒外銷績優獎及品管考核甲等外銷工廠。
- 67年：擴大慶祝廿週年廠慶全力向紡製針織紗等高級產品發展，紗錠增至58,560錠。
- 74年2月：增資至新台幣肆億貳仟貳佰壹拾貳萬元。
- 75年10月：增資至新台幣陸億元。中壢新廠開工生產，紗錠總數增至104,640錠。
- 76年9月：增資至新台幣柒億捌仟萬元。
- 77年10月：增資至新台幣玖億捌仟貳佰捌拾萬元。
- 78年：股票上市。
增資至新台幣拾壹億貳仟萬元。
- 79年3月：增資至新台幣拾參億肆仟肆佰萬元。
- 79年8月：增資至新台幣拾陸億壹仟貳佰捌拾萬元。
- 80年10月：增資至新台幣拾柒億貳仟伍佰陸拾玖萬陸仟元。
- 88年：紡紗設備因九二一地震報廢20,736錠，紗錠總數減為61,856錠。
- 90年：買回庫藏股註銷後，資本總額為拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元。
- 92年：減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額拾億柒仟玖佰萬參仟玖佰捌拾元。
- 96年：設立百綾貿易(上海)有限公司。
- 97年：大東紡織50週年。
SAP系統上線，透過企業流程再造，發揮大東在全球價值鏈中的關鍵作用。
- 98年7月：減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額陸億柒仟玖佰萬參仟玖佰捌拾元。
- 98年11月：私募增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額柒億捌仟玖佰萬參仟玖佰捌拾元。
- 99年5月：私募增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億捌佰萬元。
- 99年8月：減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額陸億伍仟捌佰萬元。
- 100年10月：現金增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億伍仟捌佰萬元。

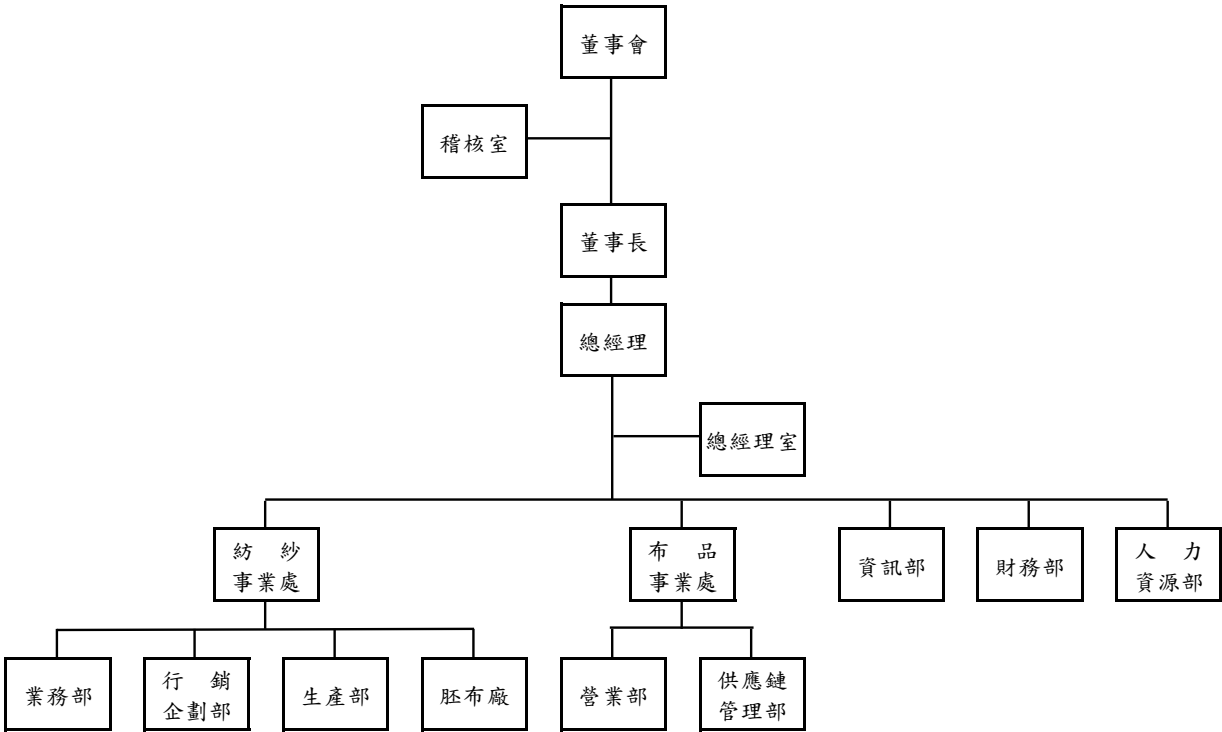
- 101年9月：資本公積增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億玖仟玖佰玖拾貳萬參仟元。
- 102年5月：設立大東（越南）紡織責任有限公司，設越南紗廠一廠，增加產能。
- 102年8月：資本公積增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額玖億壹仟柒佰伍拾參萬零陸佰陸拾元。
- 104年2月：註銷庫藏股減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億玖仟柒佰玖拾玖萬零陸佰陸拾元。
- 105年5月：經評估各工廠產能效率及營運成本，並配合未來公司整體營運及生產需求之規劃，結束本公司台中廠之營運及整合訂單移往他廠生產。
- 106年1月：擴建越南紗廠二廠，對於整體紡紗事業處之產能與銷售，將會有顯著之提升。
- 106年3月：減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額陸億貳仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
- 106年8月：私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣陸億捌仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
- 106年11月：私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣柒億貳仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
- 107年1月：私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣柒億捌仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
- 107年3月：為充實本公司營運資金，改善財務結構，用以償還銀行貸款，並活化資產，出售台中廠房土地。

另，本年度及截至年報刊印日止：

- （一）辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：詳見本手冊捌、一關係企業相關資料。
- （二）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：無。
- （三）經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無。
- （四）其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統



各主要部門所營業務：

部 門	所 營 業 務
稽核室	1. 稽核各部門工作績效 2. 內控八大循環之稽核作業及申報
總經理室	1. 協助總經理研擬公司長、中、短程發展策略及目標 2. 整合全公司管理體系 3. 負責績效管理、經營成果分析 4. 建構公司整體經營管理模式，並推廣至各部門 5. 評估各項重大投資案 6. 追蹤、檢討各項專案或重大計畫 7. 協助各部門擬定KPI，確保公司經營績效提升 8. 處理及協調重大跨功能部門間之問題解決
人力資源部 (人資及行政)	1. 人才招聘任用 2. 教育訓練 3. 薪酬制度 4. 從業人員簽到、輪值、請假、勞健保業務等事項 5. 建物及設備之維護、修繕事項 6. 各會議開會事務協辦事項 7. 財產管理 8. 文件管理
財務部	1. 長期資金規劃/籌措 2. 管理營運資金 3. 管理匯率風險 4. 編製財務報表 5. 報導及解釋財務狀況與經營成果 6. 辦理股東會、董事會開會事宜 7. 內部人股權管理及申報事項 8. 稅務規劃與管理
資訊部	1. 公司經營管理資訊系統之開發、維護與執行 2. 公司網路資訊系統的規劃、建置與維護 3. 因應各部門管理需求新系統開發 4. 電腦軟硬體之更新與維護

部 門	所 營 業 務
營業部	1. 籌劃公司長期經營發展方案 2. 搜集分析有關研究開發之市場資訊 3. 新市場開發策略之訂定 4. 研究開發新產品 5. 改進新生產技術 6. 新客戶開發及新產品之推廣、包裝參展 7. 訂定該部營業計劃 8. 執行該部營業行銷管理及產銷協調事項 9. 辦理該部產品委託加工或國內外行銷及事務 10. 客戶信用管理事項 11. 行銷策略規劃
供應鏈管理部	1. 新布樣設計及修正建議 2. 新布樣報價估算及試織安排 3. 委外協力廠資料搜尋及評等 4. 染整加工協力廠交期控管與協調 5. 訂單原物料控管及資料統計 6. 協助業務蒐集具開發潛力的樣布或加工技術 7. 依據營業及企劃部門產品需求搜尋有競爭力之供應廠家作為中長期配合伙伴
生產部 (含胚布廠)	1. 訂定該廠生產計劃及執行該廠生產管理工作 2. 執行該工廠機器設備之運轉保全等生產工作 3. 執行電力、冷氣、自來水、水蒸氣之供應工作 4. 工業安全管理事項 5. 執行庶務、財產管理、採購、日薪人事、員工福利、伙食等總務工作 6. 房屋、機器設備等動產不動產之財產管理 7. 環境衛生、消防、交通、通訊等管理事項
行銷企劃部	1. 制定行銷策略讓紡紗事業處經由行銷企劃保有競爭力與成長力 (1) 收集分析有關研究開發及市場資訊 (2) 企劃公司行銷策略及執行計劃 (3) 企劃新產品品牌行銷計劃及活動 2. 帶領策略性產品及市場開發之專案從產品設計、市場開發、量產到產品上市的活動 (1) 推動新技術之商品化生產, 落實行銷策略 (2) 訂定產品量產前測試及市場開發計劃 (3) 協助新產品於客戶端之量產前測試之開發活動 3. 策劃並監督紡紗事業處的技術開發與行銷活動 (1) 收集分析有關研究開發之市場資訊及發展趨勢 (2) 訂立各項研究發展計劃 (3) 研究開發新產品、新紗種、新技術

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
(一)董事及監察人資料

108年04月22日

職稱	國籍或 冊地	法人股東		性 別	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股份		在 股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			
		代表人 姓名	姓名					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	職 稱	姓 名			關 係			
董事長	中華民國	陳修忠	陳修忠	男	107.06.13	3年	59.04.25	4,321,532	5.53%	4,321,532	5.53%	1,827,728	2.34%	-	-	-	-	逢甲大學 企業管系	本公司董事長 大鐘印染(股)董事 宏遠興(股)獨立董事	董事	陳建州	二親 等以 內	
董事	中華民國	陳建州	陳建州	男	107.06.13	3年	95.06.09	3,957,744	5.07%	3,957,744	5.07%	-	-	-	-	-	-	美國密西 根大學企 業碩士	本公司總經理 大鐘印染(股)法人董事 之代表人	董事	陳修忠	二親 等以 內	
	中華民國	永煌投資 (股)公司	莊進銘	-	107.06.13	3年	98.06.04	10,800,408	13.83%	10,800,408	13.83%	-	-	-	-	-	-	政治大學 財務管 所	本公司財務主管		無		
獨立 董事	中華民國	孫慶鋒	孫慶鋒	男	107.06.13	3年	104.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西 根大學企 業碩士	國聯創投資管理公司-總經理 安成國際藥業獨立董事 萬泰科技(股)獨立董事 亞獅康(股)獨立董事 景傳光電監察人(法人代表) 新鉅科技監察人(法人代表) 瑞寶基因(股)監察人		無	無	
																			力寶投資(股)總經理 大宇紡織(股)獨立董事				
監察人	中華民國	林文仲	林文仲	男	107.06.13	3年	107.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台北科技 大學商業 自動化研 究所	力寶投資(股)總經理 大宇紡織(股)獨立董事		無		
	中華民國	劉義吉	劉義吉	男	107.06.13	3年	101.06.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 會計研究 所碩士	東和鋼鐵企業獨立董事 瑞利軍工(股)獨立董事		無		
	中華民國	財團法人 永煌教育 基金會	顏泰如芳	-	107.06.13	3年	98.06.04	2,405,018	3.08%	2,405,018	3.08%	-	-	-	-	-	-	開明高商 綜商科	慶宜(股)業務部經理		無		
				女	107.06.13			0	0													無	

註：法人董事永煌投資股份有限公司於108/04/11改派代表人。

註：法人股東主要股東詳見下表一。

表一：法人股東之主要股東

108年04月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東（註）
永煌投資股份有限公司	陳建閔(24.50%)、陳修忠(23.30%)、嚴麗蓉(18.73%)、陳修雄(13.43%)、陳秀宜(10.97%)、陳建州(4.62%)、順昌倉儲(股)公司(0.78%)、陳虹如(0.52%)、陳虹雯(0.52%)、王致鴻(0.52%)。
財團法人永煌教育基金會	因屬法人基金會，故無股東

註：法人股東之主要股東為法人者，詳見下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年04月22日

法人名稱	法人之主要股東
順昌倉儲(股)公司	永煌投資(股)公司(82.91%) 嚴麗蓉(17.09%)

(二)董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳 修 忠	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	1
陳 建 州	-	-	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	0
孫 慶 鋒	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
林 文 仲	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
永煌投資股份 有 限 公 司 代表人：莊進 銘	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	0
劉 義 吉	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
財團法人永煌 教 育 基 金 會 代 表 人： 顏 泰 如 芳	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義 持 有		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	中 華 民 國	陳 建 州	男	99.07.01	3,957,744	5.07%	-	-	-	-	美國密西根 大學企管碩 士	大鐘印染(股)法人 董事之代表人	董事長/陳修忠/父子		
財 務 主 管	中 華 民 國	莊 達 銘	男	106.03.02	-	-	-	-	-	-	政治大學財 管所	無	無		
紡 紗 事 業 處 理	中 華 民 國	黎 一 鳴	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	新埔工專紡 織科	無	無		
人 力 資 源 部 理	中 華 民 國	陳 介 政	男	100.02.21	491	0.00%	-	-	-	-	中山大學人 力資源管理 研究所碩士	鼎材先進材料股份 有限公司負責人	無		

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

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

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣仟元；107年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註110)		有無領取來自公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		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	陳修忠						本公司	財務報告內所有公司							
董事	陳建州						本公司	財務報告內所有公司							
獨立董事	孫慶鋒						本公司	財務報告內所有公司							
獨立董事	林政毅	2,100	-	-	92	0.25%	4,377	108	108	-	-	-	0.75%	無	
	林文仲														
董事	永煌投資(股)公司代表人：林建平														

註：獨立董事林文仲於107/06/13改選新任，林政毅解任。

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有 子公司(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有 子公司(註10) J
低於 2,000,000 元	陳修忠、陳建州、 孫慶鋒、林政毅、 林文仲、永煌投資 股份有限公司	陳修忠、陳建州、 孫慶鋒、林政毅、 林文仲、永煌投資 股份有限公司		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳修忠、陳建州	陳修忠、陳建州
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

(因公司年度是虧損時，按照個人資訊個別揭露，則酬金級距表則免；
反之，若盈餘獲利時，是以總合計金額揭示，則要將級距表揭示)

(二)監察人之酬金

單位：新臺幣仟元；107年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)	有無領取來自公司以轉投資事業酬金 (註9)	
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)				業務執行費用(C) (註4)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	劉義吉	520			32	0.06%	無	
監察人	財團法人台中市永煌教育基金會 代表人：顏秦如芳	520	520	-	32	0.06%	無	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
	劉義吉、永煌教育基金會	劉義吉、永煌教育基金會
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
	50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	
	100,000,000 元以上	
總計		

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

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

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

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

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；107年12月31日

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司現金金額	本公司股票金額	所有現金金額	所有股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳建州													
副總經理	莊進銘	6,594	6,594	307	307	290	290					0.80%	0.80%	無
副總經理	汪辰龍													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)	陳建州、莊進銘、汪辰龍	陳建州、莊進銘、汪辰龍
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計		

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金額。

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

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日；單位：仟元

	職稱 (註)	姓名 (註)	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	總經理	陳建州	0	0	0	0%
	副總經理	莊進銘				
	副總經理	汪辰龍				

註：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

(五)分別比較說明本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

項目 \ 年度	酬金總額佔稅後純益比例			
	106年度		107年度	
	本公司	財務報告 所有公司	本公司	財務報告 所有公司
稅後淨利(損)	(273,859)	(273,859)	904,682	904,682
董事	(2.47%)	(2.47%)	0.74%	0.74%
監察人	(0.20%)	(0.20%)	0.06%	0.06%
總經理及 副總經理	(2.29%)	(2.29%)	0.80%	0.80%
本公司董事、監察人之酬金係依據股東會及董事會之決議，不論盈虧定額支付；總經理及副總經理酬金係依據參照同業薪資調查水平訂定之公司「從業人員薪資發給辦法」，並考量該職位於本公司之職責、績效以及對營運貢獻，給付適當之酬金。				

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 14 次，董事監察人出席情形如下：

108年04月30日

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	陳修忠	14	0	100%	
董事	陳建州	11	3	79%	
董事	永煌投資股份有限公司	12	0	92%	代表人：林建平(12-13)
		1	0	100%	代表人：莊進銘(1-1)
獨立董事	孫慶鋒	13	1	93%	
獨立董事	林政毅	5	1	83%	107/6/13 改選解任(5-6)
	林文仲	7	1	88%	107/6/13 改選新任(7-8)
監察人	劉義吉	14	0	100%	
監察人	財團法人台中市私立永煌教育基金會	10	0	71%	代表人：顏泰如芳

註：法人董事永煌投資代表人於108/04/11由林建平改派為莊進銘。

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所列董事會決議事項：獨立董事皆無異議通過(詳見年報35~37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。

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

本公司第30屆第20次及第31屆第5次董事會討論員工、董事監察人酬金分派案及經理人年終獎金發放案，因陳建州董事為關係人，進行利益迴避且未參與表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

2. 建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規範。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未成立審計委員會。

監察人參與董事會運作情形
最近年度董事會開會 14 次 (A)，列席情形如下：

108年04月30日

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%) (B / A)	備註
監察人	劉義吉	14	100%	
監察人	財團法人台中市私立永煌教育基金會	10	71%	代表人： 顏秦如芳
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人平時就營運事項詢問相關部門主管及經辦人員。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 於稽核報告及缺失追蹤報告完成之次月底前交付各監察人查閱。並同時於董事會上報告稽核結果、稽核缺失改善情形，監察人就稽核報告批示審閱意見。 2. 監察人與會計師間皆有直接聯繫之管道。 二、監察人列席董事會陳述意見：無。				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	將依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司公司治理實務守則。	規劃中
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？ (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V	V	(一) 本公司尚未訂定相關作業程序，目前委任股務代理機構處理股東事務，並由發言人、代理發言人及財務專責處理股東相關問題。 (二) 本公司掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東持股情形及最終控制者，並依規定申報相關資訊。 (三) 本公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式係依據管理規章「關係企業相互間財務業務相關作業規範」規定辦理。 (四) 本公司訂有「公司內部重大資訊處理作業程序」，規範內部人交易管制措施，嚴禁內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	V V V	(一) 本公司董事會成員已具營運、財務及會計等領域的豐富經歷或專業資格。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，未來將視公司實際狀況與需要，增設其他功能性委員會。 (三) 目前尚未訂定。 (四) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性並經董事會通過。	無重大差異 規劃中 規劃中 無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	目前尚未設置。	規劃中
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司各功能部門分別對內或對外代表公司執行業務並維繫關係。本公司建立與利害關係人良好溝通管道，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。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，確保股東會在合法及有效之前提下召開。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站，有關財務業務及公司治理資訊可連結至「公開資訊觀測站」查閱。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司發言人制度依管理規章「發言及代理發言人作業程序」規定辦理，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；並於本公司網站連結至證交所「公開資訊觀測站」，定期或不定期揭露「法人說明會」等依台灣證券交易所規定應公開之資訊。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：均依照勞動基準法及其他相關法規制定實施。 (二) 僱員關懷：成立職工福利委員會針對員工生活加以關懷。 (三) 投資者關係、利害關係人部份：利用發言人專線及網站投資人訊息專區。 (四) 供應商關係：與廠商及客戶間均保持良好的溝通管道。 (五) 董事及監察人進修之情形：見下表。 (六) 董事出席及監察人列席董事會狀況：見參、三、(一) 董事會運作情形。 (七) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：依本公司「董事會議事規則」辦理。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。 (九) 本公司重視勞資關係、配合政府環保政策、善盡社會責任。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1. 優先加強事項與措施：公司年報及網站需同時揭露內容。				

董事及監察人進修之情形：

本屆董監任期起迄期間：107/06/13~110/06/12

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長	陳修忠	107/06/13	107/07/24	財團法人台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3.0	是
			107/10/15	金融監督管理委員會	「第十二屆台北公司治理論壇」	6.0	
法人董事 代表人	林建平	107/06/13	107/01/19	社團法人中華公司治理協會	公司法修正新趨勢與解析	3.0	是
			107/10/05	社團法人中華公司治理協會	董事受託義務與商業判斷準則	3.0	
獨立董事	孫慶鋒	107/06/13	107/03/05	台灣集中保管結算所	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	6.0	是
監察人	劉義吉	107/06/13	107/05/15	社團法人中華公司治理協會	全球及兩岸反避稅政策及措施之因應	3.0	是
			107/08/13	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3.0	

(四)薪資報酬委員會資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林政毅		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	王泰昌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	孫慶鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期：107年6月11日至108年3月29日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託 出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
委員	王泰昌	1	0	50%	
委員	林政毅	2	0	100%	
委員	孫慶鋒	2	0	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)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。 三、薪資報酬委員會之職權 薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限： (一)、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (二)、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之： (一)、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。 (二)、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。 (三)、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。 子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。 本條所稱之經理人包括： (一)、總經理及相當等級者。 (二)、副總經理及相當等級者。 (三)、協理及相當等級者。 (四)、財務部門主管。 (五)、會計部門主管。 (六)、其他有為公司管理事務及簽名權利之人。					

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		V V V V	(一)本公司將視實際營運情形增訂相關規章制度。 (二)本公司將視實際營運情形適時辦理。 (三)本公司將視實際營運情形增設相關單位。 (四)本公司將視實際營運情形增訂相關規章制度。	適時辦理 適時辦理 適時辦理 適時辦理
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V V V		(一)生產過程各工段的原料儘量回收再回饋利用或者出售相關廠商使用，以提升利用效率。對於再生物料之使用會再努力尋求適用效率。 (二)依廢棄物相關法規辦理，可再利用者均回收，廢棄物流向均申報追蹤。 (三)節能計劃：設備加裝節能器，減少不必要電力支出，加強宣導節能減碳政策與加強督導工廠撤抵執行。	符合 符合 符合
三、維護社會公益 (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？	V		(一)員工權益等相關制度，均依照勞動基準法及其他相關法規制定實施。	符合

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實踐原則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)成立職工福利委員會建立申訴機制及管道。	符合
(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？	V		(三)公司與工會間透過定期會議建立與員工溝通的機制，並藉以通知因營運變動對員工可能造成的重大影響。	符合
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)已建立績效輔導制度立，可以發揮定期溝通之機制。	符合
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？		V	(五)本公司將視實際營運情形增設此機制。	適時辦理
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)已建立客訴服務流程，加以保護客戶權益。	符合
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)已遵循相關法規及國際準則。	符合
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		V	(八)目前尚未建立此評估制度，將視實際營運情形增訂相關規章制度。	適時辦理
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		V	(九)目前尚未建立此評估制度，將視實際營運情形增訂相關規章制度。	適時辦理
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)本公司制訂企業社會責任政策後將公布於本公司網站。	符合

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。					
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無					
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。					

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形					與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
運作情形			摘要說明		
是	否				
評估項目					
一、訂定誠信經營政策及方案	V		(一)誠信道德為本公司核心價值觀之一，本公司董事及經營管理階層亦秉持高度自律，重視誠信經營。	無重大差異	
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極經營政策之承諾？		V	(二)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	規劃中	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之徵戒及申訴制度，且落實執行？		V	(三)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	規劃中	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？					
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訂誠信行為條款？		V	(一)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	規劃中	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？		V	(二)本公司將視實際營運情形增設相關單位。	規劃中	
(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？		V	(三)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	規劃中	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委由會計師執行查核？	V		(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異	

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 誠信道德為本公司核心價值觀之一，經營團隊除了時常於內部宣導，亦不定時舉辦外部訓練課程強化此核心價值觀。	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？		V	(一) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章及專責單位。	規劃中
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？		V	(二) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章。	規劃中
(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？		V	(三) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章。	規劃中
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	(一) 本公司制訂誠信經營相關政策後將公布於本公司網站。	規劃中
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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：不適用。				
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)：制定及持續透過教育訓練及宣導本公司之四大文化價值觀：「誠信守諾」、「自我超越」、「眾志成城」、「夥伴共贏」。				

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：公司網站 www.tahtong.com.tw

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

大 東 紡 織 股 份 有 限 公 司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月29日

本公司民國 107 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107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108年3月29日董事會通過，出席董事5人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大 東 紡 織 股 份 有 限 公 司

董事長：陳修忠 簽章



總經理：陳建州 簽章



2. 內部控制會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1) 股東會

會議年度	會議日期	重 要 決 議 事 項
107年	107/06/13	1. 承認本公司106年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司106年度虧損撥補案。 3. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4. 選舉本公司董事及監察人。 5. 通過本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

(2) 董事會

會議屆次	會議日期	重 要 決 議 事 項
第30屆 第20次	107/01/22	1. 通過106年度董事、監察人酬金發放款案。 決議結果：本議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。 2. 通過106年度經理人年終獎金發放款案。 3. 訂定本公司107年第一次私募現金增資認股價格、定價日、及增資基準日等相關事宜。 決議結果：本議案獨立董事無意見。陳建州董事利益迴避未參與表決，餘出席董事同意通過。
第30屆 第21次	107/03/01	1. 通過修訂本公司「取得及處分資產處理程序」部分條文案。 2. 通過擬處分本公司之土地及建物案。 決議結果：上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第30屆 第22次	107/03/26	1. 通過擬請同意本公司106年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過本公司106年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過擬具本公司106年度虧損撥補案。 4. 通過選舉本公司董事、監察人案。 5. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 6. 通過受理獨立董事提名相關事宜案。 7. 通過受理股東提案相關事宜案。 8. 通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 9. 通過訂定107年股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜案。 10. 通過本公司會計主管任命案。 11. 通過定期評估本公司簽證會計師之獨立性。 12. 通過本公司委任查核簽證會計師案。 13. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 決議結果：上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。

會議屆次	會議日期	重 要 決 議 事 項
第30屆 第23次	107/04/20	1. 通過審查本公司107年股東常會提名獨立董事候選人名單。 2. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 3. 通過本公司向銀行申請融資額度續約案。 4. 通過本公司子公司大東(越南)紡織責任有限公司向上海商銀同奈分行申請融資額度續約暨本公司背書保證案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第30屆 第24次	107/05/11	1. 通過本公司增資子公司鼎材先進材料股份有限公司案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第30屆 第25次	107/06/01	1. 通過本公司擬透過第三地轉投資「Korea Textile & Dyeing Support Service Co., LTD.」案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第01次	107/06/13	1. 推舉董事長案。 選舉結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過董事長新任案。
第31屆 第02次	107/08/10	1. 通過本公司薪資報酬委員委任案。 2. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 3. 通過本公司向銀行申請融資額度續約案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第03次	107/11/09	1. 通過本公司子公司向兆豐商銀胡志明分行申請續辦長短期融資額度及出口押匯暨本公司背書保證案 2. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第04次	107/12/20	1. 通過本公司108年度內部稽核作業查核計劃案。 2. 通過本公司擬增資子公司新台幣3500萬元案。 3. 通過本公司向銀行申請融資額度續約案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第05次	108/01/25	1. 通過107年度董事、監察人酬金發放案。 決議結果:本議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。 2. 通過107年度經理人年終獎金發放案。 決議結果:本議案獨立董事無意見。陳建州董事利益迴避未參與表決，餘出席董事同意通過。 3. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 4. 通過本公司向銀行申請融資額度續約案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。

會議屆次	會議日期	重 要 決 議 事 項
第31屆 第06次	108/03/12	1. 通過本公司依國際會計準則第36號資產減損規定，計列減損42,230仟元。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第07次	108/03/29	1. 通過擬請同意本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司107年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過修訂「背書保證作業程序」案。 6. 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 通過本公司委任林文仲獨立董事任薪資報酬委員案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。 8. 通過本公司107年度員工及董監酬勞分配案。 決議結果:本議案獨立董事無意見。陳建州董事利益迴避未參與表決，餘出席董事同意通過。 9. 通過訂定108年股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜案。 10. 通過受理股東提案相關事宜。 11. 通過變更簽證會計師案。 12. 定期評估本公司簽證會計師之獨立性案。 13. 通過本公司擬資金貸與子公司大東(越南)紡織責任有限公司美金100萬元額度案。 14. 通過本公司擬透過第三地轉投資間接對100%之子公司大東(越南)紡織責任有限公司辦理增資案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。
第31屆 第08次	108/04/30	1. 通過擬具本公司107年度盈餘分配案。 2. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 3. 通過更新108年股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜案。 決議結果:上述議案獨立董事無意見。全體出席董事同意通過。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108年05月15日

職 稱	姓 名	到任(職)日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	莊進銘	106/2/2	107/3/26	職務調整

五、會計師公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五者：無。

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	周建宏	徐聖忠	107/01/01~ 107/12/31	

單位：新臺幣仟元

資誠聯合會計師事務所 公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於2,000仟元			
2	2,000仟元（含）～4,000仟元	✓		3,130
3	4,000仟元（含）～6,000仟元			
4	6,000仟元（含）～8,000仟元			
5	8,000仟元（含）～10,000仟元			
6	10,000仟元（含）以上			

單位：新臺幣仟元

會計師 事務所名稱	會計師 姓 名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
資誠聯合 會計師事務所	周建宏	3,130						107/01/01~ 107/12/31	
	徐聖忠								

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者：無。

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

職稱	姓名	107年度		當年度截至 108年04月30止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳修忠	0	0	0	0
董事／總經理	陳建州	0	0	0	0
獨立董事	孫慶鋒	0	0	0	0
獨立董事	林政毅	0	0	0	0
董事／大股東	永煌投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：莊進銘	0	0	0	0
監察人	劉義吉	0	0	0	0
監察人	財團法人臺中市 永煌教育基金會	0	0	0	0
	代表人：顏秦如芳	0	0	0	0
副總經理	莊進銘	0	0	0	0
財務主管	莊進銘	0	0	0	0
會計主管	李彩蓮	0	0	0	0
其他	郭啟烈	(7,000)	0	0	0

註：股權移轉或股權質押相對人皆非關係人。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資料：

截止日期：108年04月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
永煌投資股份有限公司	10,800,408	13.83%	-	-	-	-	財團法人台中市私立永煌教育基金會	董事長為配偶	-
							陳修忠	為他公司董事長之配偶	
							陳建州	為他公司董事長之二親等以內之親屬	
代表人：莊進銘 建宜投資有限公司	5,256,063	6.73%	-	-	-	-	-	-	-
							-	-	
							永煌投資股份有限公司	其董事長為配偶	
陳修忠	4,321,532	5.53%	1,827,728	2.34%	-	-	嚴麗蓉	配偶	-
							陳建州	二親等以內之親屬	
							大鐘印染股份有限公司	董事長為二親等以內之親屬	
慶宜投資開發股份有限公司	4,123,750	5.28%	-	-	-	-	漢寶農畜產企業股份有限公司	董事長為二親等以內之親屬	-
							-	-	
							-	-	
陳建州	3,957,744	5.07%	-	-	-	-	財團法人台中市私立永煌教育基金會	為他公司董事長之二親等以內之親屬	-
							永煌投資股份有限公司	為他公司董事長之二親等以內之親屬	
							陳修忠	二親等以內之親屬	
							嚴麗蓉	二親等以內之親屬	-

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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
顏秋榮	2,956,000	3.78%	-	-	-	-	-	-	-
大鐘印染股份有限公司	2,470,395	3.16%	-	-	-	-	陳修忠	為他公司董事長之 二親等以內之親屬	-
							漢寶農畜產業股 份有限公司	董事長同屬一人	-
財團法人台中市私立永 煌教育基金會 代表人：顏秦如芳	2,405,018	3.08%	-	-	-	-	永煌投資股份有限 公司	董事長為配偶	-
							嚴麗蓉	為他公司董事長之 配偶	
							陳建州	為他公司董事長之 二親等以內之親屬	
漢寶農畜產業股份有 限公司	2,025,000	2.59%	0	0	0	0	陳修忠	為他公司董事長之 二親等以內之親屬	-
							大鐘印染股份有限 公司	董事長同屬一人	-
嚴麗蓉	1,827,728	2.34%	4,321,532	5.53%	0	0	財團法人台中市私 立永煌教育基金會	其董事長為配偶	-
							陳修忠	配偶	-
							陳建州	二親等以內之親屬	-

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

轉投資事業	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(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)
大鐘印染(股)公司	10,541,555	21.19	6,637,737	13.35	17,179,292	34.54
GLOUCESTER CO., LTD.	26,755,000	100.00			26,755,000	100.00
鼎材先進材料(股)公司	5,000,000	100.00			4,000,000	100.00
DAYSTAR LIMITED	3,000,000	100.00			3,000,000	100.00
ROSEGATE HOLDING CORP.	19,000,000	100.00			19,000,000	100.00
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	19,000,000	100.00			19,000,000	100.00
eNova TEXTILES LTD.	-	100.00			-	100.00
KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	2,917,950	50.00			2,917,950	50.00
育華創業投資(股)公司	523,600	2.50			748,000	2.50
環華證券金融(股)公司	210,250	0.05			210,250	0.05
歐華創業投資(股)公司	543,840	2.58			725,120	2.58
德宏創業投資(股)公司	19,572	1.10			65,239	1.10
獅王工業(股)公司	3,219,850	14.76	8,275	0.04	3,228,125	14.80
普訊創業投資(股)公司	54,067	0.27			270,336	0.27
慶宜(股)公司	171,095	13.58			171,095	13.58
商頁網(股)公司	58,979	8.58			58,979	8.58
博鴻生物科技(股)公司	180,000	4.09			180,000	4.09
國票金融控股股份有限公司	4,268,627	0.15			4,268,627	0.15

截止日期：108年04月22日

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
77.10	10	98,280,000	982,800,000	98,280,000	982,800,000	盈餘及資本公積	無	(77)台財證(一)第08908號
78.08	10	112,000,000	1,120,000,000	112,000,000	1,120,000,000	現金增資	無	(78)台財證(一)第01510號
79.03	10	134,400,000	1,344,000,000	134,400,000	1,344,000,000	盈餘增資	無	(79)台財證(一)第00177號
79.08	10	161,280,000	1,612,800,000	161,280,000	1,612,800,000	盈餘及資本公積	無	(79)台財證(一)第01407號
80.05	10	172,569,600	1,725,696,000	172,569,600	1,725,696,000	盈餘及資本公積	無	(80)台財證(一)第02564號
90.07	10	162,500,600	1,625,006,000	162,500,600	1,625,006,000	買回庫藏股註銷	無	經(90)商字第09001094360號
92.12	10	162,500,600	1,625,006,000	107,900,398	1,079,003,980	減資	無	經授商字第09201345300號
98.06	10	162,500,600	1,625,006,000	67,900,398	679,003,980	減資	無	經授商字第09801147530號
98.10	10	162,500,600	1,625,006,000	73,560,398	735,603,980	現金增資 (私募)	無	經授商字第09801249700號
98.11	10	162,500,600	1,625,006,000	78,900,398	789,003,980	現金增資 (私募)	無	經授商字第09801266830號
99.06	10	162,500,600	1,625,006,000	80,800,000	808,000,000	現金增資 (私募)	無	經授商字第09901119520號
99.08	10	162,500,600	1,625,006,000	65,800,000	658,000,000	減資	無	經授商字第09901187400號
100.10	10	162,500,600	1,625,006,000	85,800,000	858,000,000	現金增資	無	經授商字第10001246640號
101.09	10	162,500,600	1,625,006,000	89,992,300	899,923,000	資本公積	無	經授商字第10101186440號
102.08	10	162,500,600	1,625,006,000	91,753,066	917,530,660	盈餘及資本公積	無	經授商字第10201172270號
104.02	10	162,500,600	1,625,006,000	89,799,066	897,990,660	庫藏股註銷	無	經授商字第10401021230號
106.03	10	162,500,600	1,625,006,000	62,112,408	621,124,080	減資	無	經授商字第10601034180號
106.08	10	162,500,600	1,625,006,000	68,112,408	681,124,080	現金增資 (私募)	無	經授商字第10601127280號
106.11	10	162,500,600	1,625,006,000	72,112,408	721,124,080	現金增資 (私募)	無	經授商字第10601164810號
107.01	10	162,500,600	1,625,006,000	78,112,408	781,124,080	現金增資 (私募)	無	經授商字第10701016840號

肆、募資情形

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	78,112,408股	84,388,192股	162,500,600股	私 募：17,145,961股

(二)股東結構：

108年04月22日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	外國機構 及外人	個人	合計
人數	0	0	41	16	14,286	14,343
持有股數(股)	0	0	28,498,307	1,053,321	48,560,780	78,112,408
持股比例	0%	0%	36.48%	1.35%	62.17%	100%

(三)股權分散情形：本公司僅發行普通股，股權分散情形如下

108年04月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	12,353	1,442,749	1.85%
1,000至5,000	1,292	2,737,218	3.50%
5,001至10,000	259	1,976,941	2.53%
10,001至15,000	110	1,436,025	1.84%
15,001至20,000	74	1,372,571	1.76%
20,001至30,000	70	1,815,255	2.32%
30,001至40,000	28	1,018,732	1.30%
40,001至50,000	29	1,358,069	1.74%
50,001至100,000	57	3,965,536	5.08%
100,001至200,000	29	4,278,556	5.48%
200,001至400,000	12	3,811,357	4.88%
400,001至600,000	12	5,569,772	7.13%
600,001至800,000	4	2,791,771	3.57%
800,001至1,000,000	2	1,867,990	2.39%
1,000,000以上	12	42,669,866	54.63%
合計	14,343	78,112,408	100.00%

(四)主要股東名單：

108年04月22日

主要股東名稱 \ 股 份	持有股數	持股比例
永煌投資股份有限公司	10,800,408	13.83%
建宜投資有限公司	5,256,063	6.73%
陳修忠	4,321,532	5.53%
慶宜投資開發股份有限公司	4,123,750	5.28%
陳建州	3,957,744	5.07%
顏秋樂	2,956,000	3.78%
大鐘印染股份有限公司	2,470,395	3.16%
財團法人台中市私立永煌教育基金會	2,405,018	3.08%
漢寶農畜產企業股份有限公司	2,025,000	2.59%
嚴麗蓉	1,827,728	2.34%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新臺幣元/仟股

項目 \ 年度		106年	107年	當年度截至 108年03月31日
每股市價 (註1)	最高	9.99	17.30	16.20
	最低	6.15	6.88	6.88
	平均	7.44	12.92	12.14
每股淨值 (註2)	分配前	7.63	18.25	19.46
	分配後	5.91	13.83	16.15
每股盈餘 (註3、10)	加權平均股數	71,654	77,617	78,112
	每股盈餘(虧損)	(3.82)	11.66	(0.89)

肆、募資情形

年度		106年	107年	當年度截至 108年03月31日
項目				
每股股利 (註9)	現金股利	-	0.4	-
	無償 盈餘配股	-	2.90	-
	配股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)	(1.95)	1.11	(13.64)
	本利比(註6)	-	32.3	-
	現金股利殖利率(註7)	-	0.03	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：107年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註10：係因民國106年度第一季辦理減資彌補虧損，故追溯調整加權平均股數及每股盈餘(虧損)。

(六)公司股利政策及執行狀況：

(1)本公司股利政策：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應以不低於百分之三且不高於百分之十五提撥員工酬勞及不高於百分之三提撥董事監察人酬勞。員工酬勞、董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，並

考量本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘予以支應，如尚有餘額，再由股東會決議分派股東紅利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十，惟現金股利每股若低於0.2元時得改以股票股利方式發放之。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司業於108年4月30日第31屆第8次董事會中擬定民國107年度盈餘分派案如下表所示，每股配發現金股利新台幣0.4元及股票股利新台幣2.904479910元，本案俟民國108年6月19日股東會決議通過後，依相關規定辦理。

單位：新台幣 元

普通股現金股利(0.4元/股)	31,244,963
普通股股票股利(2.904479910元/股)	226,875,920

(3) 預期股利政策將有重大變動之情事：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目\年度	108年4月30日 (分配107年度盈餘)	
期初實收資本額(元)	781,124,080	
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)	0.40
	盈餘轉增資每股配股數(股)	2.904479910
	資本公積轉增資每股配股數(股)	0.00
股東權益報酬率(%)	分配前	91.60%
	分配後	93.07%
每股淨值	分配前	18.25
	分配後	13.83

註1:107年盈餘分配尚未經108年股東常會決議。

註2:本公司並未編製並公告108年度財務預測，依財政部證券暨期貨管理委員會89年2月1日(89)台財政(一)字第00371號函規定，無需揭露本項資訊。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：見本公司股利政策。

(2) 本期估列員工、董事及監察人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：本公司107年度員工、董事及監察人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，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於108年03月29日董事會決議員工酬勞及董監酬勞分配案。員工酬勞新台幣18,560,015元（佔107年度稅前利益扣除當年度分配員工、董監事酬勞前利益之3%）及董監事酬勞新台幣6,186,672元（佔107年度稅前利益扣除當年度分配之員工、董監事酬勞前利益之1%），符合公司章程所訂定之比例。其中員工酬勞中新台幣18,560,015元擬以現金方式發放，發放日授權董事長全權處理。

B. 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：本公司未以股票分派員工酬勞情事，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：不適用。

(九)本公司最近年度及截至年報刊印日止買回本公司股份之情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購或受讓他公司股份發行新股者之辦理情形：無。

三、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之分析：所有計畫均已執行完成，且計畫效益均已顯現。

(二)執行情形：

前款各次計畫之用途，截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況：

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

- 一、 C301010 紡紗業。
- 二、 C302010 織布業。
- 三、 C305010 印染整理業。
- 四、 C306010 成衣業。
- 五、 C399990 其他紡織及製品製造業。
- 六、 C801120 人造纖維製造業。
- 七、 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 八、 F113010 機械批發業。
- 九、 F113020 電器批發業。
- 十、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 十一、 F118010 資訊軟體批發。
- 十二、 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- 十三、 F213010 電器零售業。
- 十四、 F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 十五、 F213080 機械器具零售業。
- 十六、 F218010 資訊軟體零售業。
- 十七、 F401010 國際貿易業。
- 十八、 H701010 住宅及大樓開發租售業。
- 十九、 H703100 不動產租賃業。
- 二十、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

項 目 \ 年 度	107 年 度	
	營業收入總額(仟元)	營業比重(%)
紗	1,403,007	86
布	221,244	14
其他	-	-

3. 公司目前之商品項目：

紡織方面：純棉紗、螺縐紗、功能性混紡紗、包芯紗、粗節紗、棉胚布、混紡胚布、彈性胚布、成品布、針織布及抗紫外線、吸濕排汗、抗菌防臭、電磁波遮蔽等多種功能性紗布等。

4. 計畫開發之新產品：

短纖領域新素材今年計畫開發的新產品將結合日本新機能性纖維及環保紗為主要訴求方向進行，依特定下游客戶需求共同合作開發。長纖領域新素材今年計畫開發的新產品將結合多變化加工的布料，期能在今年發揮出收益。

鑑於全球的天氣異常及面對經濟不景氣消費力下降，成品布研發將由現行高支數高密度的規格，轉為藉由功能紗線與組織的改變，開發功能性布料衣著類市場及藉由長纖領域新素材將結合多變化加工的布料：

- (1)各種長纖高性能防水透濕布種，包括了塗佈與貼合兩大類，主推高性能Out Door外套或防風夾克，同時加上迷彩印花推廣用於狩獵服。
- (2)由於地球暖化的關係，衣服的穿著也會偏向輕、薄、短、小，本公司將依此趨勢開發一系列超輕量的布種，使用於防風外套及上衣、T恤。
- (3)針織布領域以日本新機能性纖維開發功能性的紗線與布料，在藥劑的使用上也同時配合全球環保減碳計畫，篩選符合環保要求的藥劑並完成認證。
- (4)與知名瑜珈服品牌合作，客製化生產高質感的天絲系列產品，強調柔軟，舒適與穿著的便利性，同時已拓展產品項目至針平織。

(二) 產業概況

台灣短纖紡紗業自107年來受進口紗大量進口競爭的影響，國內紗廠普遍銷售不佳，已有多家紗廠轉向以自有紗產轉自用、客製化，小量多樣化為主的生產模式。並配合各品牌需求，尋求上游纖維廠新素材以及下游布廠合作，整合為高附加價值之產品，以提高獲利。107年對於產品組合積極調整，以為上下游整合，擴大投資染整廠，以爭取附加價值，提高獲利。

(三) 技術及研發概況：

1. 本公司本年度研究發展費用支出計16,929仟元。

2. 研發成果與未來發展：

在紡紗方面，由於棉紗成本不斷的升高，如仍以傳統的市場與生產作法，將逐漸失去生存空間，故研發上未來應逐漸朝向以下的發展方向：

- (1)結合日本機能性新纖維，持續開發功能性或差異化產品，並有計劃的推展，並以量化為最終目標。
- (2)持續修正SAP標準化作業流程，及原料及製程的標準化作業，以使產品量化時能展現其再現性，真正創造出利潤。
- (3)利用生產型態上的差異，適度將量化的差異化產品做技術與生產基地的移轉，以更優的製造成本及穩定的品質，維持市場優勢與公司競爭力。
- (4)開始投入複合性紗種的開發，以開拓新市場。

成品布研發將由現行高支數高密度的規格，轉為新素材的差異化紗線與組織的改變及材料複合，開發具變化且價格可被大眾接受布料。

(四)長、短期業務發展計劃

1、紡紗事業處

(1)短期業務發展計劃：

- (a) 產品組合調整，尋求獲利價值提升。
- (b) 提升生產效率，以降低生產成本。
- (c) 開發國際市場，增加利基產品客戶。

(2)長期業務發展計劃：

- (a) 開拓特種紗之銷售市場。
- (b) 提高生產效率及產品品質。
- (c) 強化越南生產積效與拓展國際銷售通路。

2、布品事業處

(1)短期業務發展計劃：

- (a) 結合紡紗開發新素材的功能性差異化布料產品，運用現有產品開發能力，提供全球性品牌客戶高質量產品的選擇，以提高直接客戶訂單比例。
- (b) 針對目標客戶研發其所需的新產品。
- (c) 建立產品跨國外包供貨的基礎。
- (d) 持續開發新的品牌客戶，拓展市場佔有率。

(2)長期業務發展計劃：

- (a) 培養策略性客戶。
- (b) 依據不同地區特性，建立跨國營運的基地。
- (c) 產品與服務的垂直整合。
- (d) 因應全球貿易趨勢，建構海外生產供應鏈，以活化及加強產品競爭力。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1、主要商品服務之銷售地區

主 要 產 品		
名 稱	主 要 市 場	銷 售 方 式
紗 品 類	台灣、日本、香港、中國、東協	直接及間接銷售
布 品 類	台灣、香港、歐洲、美國、加拿大	直銷、合作外銷

2、市場未來之供需狀況與成長性：

公司目前主要產品有100%精梳棉紗、CVC、T/C混紡紗、螺縲紗、其他與客戶合作開發客製化紗種、棉胚布、混紡胚布、成品布及針織布等。

隨著紡織產品朝精緻化與功能性的需求發展趨勢，紡紗事業處將繼續開發新市場與發展機能性及特殊性紗種；布品事業處將以品牌客戶需求為基準作客製化產品開發及服務，發展功能性針平織布料。

美國新關稅政策勢必影響全球紡織業的佈局，值得關注。

3、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：

(a)開發、製造功能性與差異化的產品。

(b)自紡紗、織布、至印染加工一貫化生產體系，具快速反應、短交期、低成本、品質控管的優勢。

(2)有利因素：

(a)較高的人力素質、研發能力、與技術水平。

(b)較佳的品質形象。

(c)已在海外建立生產基地。

(d)在市場上有一定的知名度與認同度。

(3)不利因素：

(a)印度與東南亞地區持續有高產量設備的新產能陸續開出，市場上價格與數量的競爭日益激烈。

(b)台灣原料計價公式與國際原料盤脫鉤，石化化纖原料成本優勢不再。

(c)能源成本與人力成本居高不下。

(4)因應對策：

(a)由於台灣不具主要原物料棉花自產供應條件，因此紡紗業者需隨時關注國際棉花價格，並決策最佳採購時機以掌握成本優勢。此外，台灣紡紗業者因講求信用，在多年與客戶合作過程中已建立之深厚信任基礎，未來，應持續以優異之配棉技術與管理達到品質穩定之要求，如此即使面臨新興國家低價搶單，台灣紡紗產業亦可於劣勢環境中穩固訂單。

(b)積極拓展全球業務版圖，提高直接外銷比率。

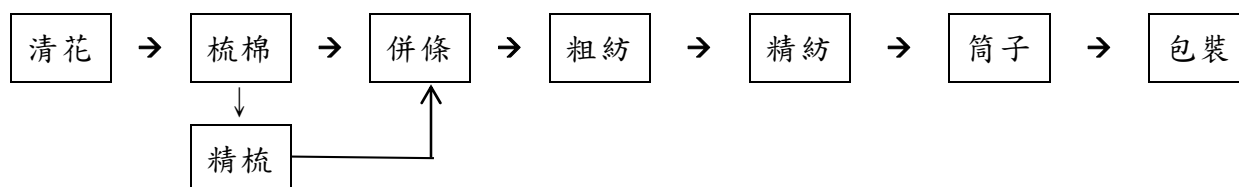
(c)此外，隨新興國家亦開始提高差異化產品生產比重，藉由持續不斷創新的研發能量，結合台灣上游化纖原料開發優勢，提高複合機能紗線等特色產品開發比重，以滿足國際品牌機能性產品開發需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

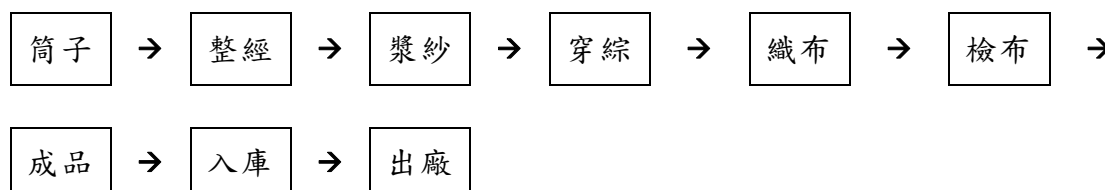
1、公司目前主要產品有100%精梳棉紗、CVC、T/C混紡紗、螺縐紗、其他與客戶合作開發客製化紗種、棉胚布、混紡胚布、成品布及針織布等。其主要用途，在紗方面，因經過精梳處理，均屬高級紗，皆用於產製高級休閒系列服裝所用之布料；在布方面，用於高級襯衫、運動休閒系列及高級女裝服飾。

2、產品製程：

A. 紡紗工程



B. 織布工程



伍、營運概況

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料為原棉、人造纖維及彈性纖維。原棉主要來自國外，進口來源以北美、南美為主、其餘為澳洲，雖全球原棉價格變動劇烈，本公司將密切注意原料價格變動與趨勢，同時在適當時機進行採購，機動調整原料庫存以維持原料成本競爭優勢。人造纖維主要向國內供應廠購買，因全球石油價格持續變動，此類人纖產品的價格也跟著變動，但量的供應沒問題，並且持續尋求國外供應來源，以保持量價上的穩定。而彈性纖維則由北美及韓國供應，因與經銷商配合良好，亦掌握一定成數的庫存，應無斷料之虞。至於織布所需的短纖紗線上除了自廠生產的產品外，也將向國或亞洲其他國家採購，以利在價位上的競爭。

(四)最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額、比例及增減變動原因說明：

1. 最近二年度主要供應商資料：

項目	106年				107年				108年度截至前一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 進貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 進貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季進 貨淨 額比 率[%]	與發 行人 之關 係
1	1000210	147,641	11	無	1000221	224,381	18	無	1000210	44,672	14	無
2	1000412	128,360	10	無	1000210	101,161	8	無	1000022	26,815	8	無
3												
	其他	1,016,743	79	無	其他	937,534	74	無	其他	217,132	78	無
	進貨淨額	1,292,744	100		進貨淨額	1,263,076	100		進貨淨額	323,236	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

項目	106年度				107年度				108年度截至前一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係
1	100814	211,457	13	無	101166	213,101	13	無	25139831	50,984	13	無
2	101125	159,905	10	無	25139831	198,102	12	無	101166	35,525	9	無
3												
4	其他	1,251,217	77	無	其他	1,213,048	75	無	其他	208,412	78	無
	銷貨淨額	1,622,579	100		銷貨淨額	1,624,251	100		銷貨淨額	378,658	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	106年度			107年度		
		產能	產量	產值(仟元)	產能	產量	產值(仟元)
紗 (件)		106,100	80,238	1,241,523	108,374	77,435	1,526,461
布 (仟碼)			1,496	172,034		1,616	177,723

伍、營運概況

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

銷售 量 值 主要商品	年度	106年度				107年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
紗 (件)		40,184	751,615	33,111	591,070	47,726	894,628	31,355	508,859
布 (仟碼)		1,455	76,111	1,537	178,054	541	21,939	1,254	191,292
其 他		35,943		-		21,344			
折讓及退回		10,374		-		13,931			
營 建 收 入		160		-		120			

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		106年度	107年度	當年度截至 108年03月31日
員 工 人 數	職 員	121	118	122
	工 員	725	615	647
	合 計	846	733	769
平 均 年 齡		30	67	67
平 均 服 務 年 資		4	10	10
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	7	6	6
	大 專	227	122	125
	高 中	393	565	505
	高 中 以 下	219	40	133

四、環保支出資訊：

- (一)本年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：無。
- (三)本公司銷歐產品不適用歐盟有害物質限用指令 (ROHS)，故對本公司財務業務並無影響。

五、勞資關係：

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及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

本公司依據職工福利金條例設置職工福利委員會提撥職工福利金，並辦理如下福利事項：男女員工宿舍免費供員工住宿，設置員工餐廳，舉辦旅遊及郊遊活動，定期健康檢查，結婚、喪葬、生育、住院等補助，設置各項球類及康樂設施。

2. 進修、訓練制度：

本公司為發展人力資源、充實員工知識及工作技能、加強人力資源規劃，訂定「教育訓練推行辦法」，依各單位訓練需求，安排內、外部訓練，並就訓練效益進行評估及記錄。

3. 退休制度：

依本公司工作規則規定辦理：

(1)自請退休：

本公司從業人員有下列情形之一者，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。

(2)強制退休：

本公司從業人員非有下列情形之一者，公司不得強制其退休：

- (A)年滿六十五歲者。
- (B)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險，需堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

本公司依據工會法及其施行細則，設置「大東紡織產業工會」，並訂定「產業工會章程」，明定其任務、組織及職權，以保障員工權益、協調勞資間之協議、改善勞工生活等為宗旨。

- (二)本年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	大鐘印染(股)公司	106/09/01~111/08/31	中壢廠土地、廠房、變電所、倉庫、通路	租約未滿時，一方擬解約須得對方同意。 土地租金隨公告地價調整比例調整。
長期預付租金	大東(越南)紡織責任有限公司 Tien Hung Co., Ltd.-Branch of Tien Hung Co., Ltd. -My Xuan B1-Tien Hung Industrial Park	2013/5/22~2056/5/18	越南巴地頭頓省新城鄉美春社, 美春B1-進雄工業區, My Xuan B1 Plot I-1, I-2, I-3工業用土地長期租約, 計59,540.8平方公尺	租約未期滿, 承租方如欲移轉本租約權利義務, 需取得工業區所有權人之同意方得移轉
長期機器設備貸款	大東(越南)紡織責任有限公司 兆豐銀行胡志明分行	2013/7/10~起7年	長期放款額度 USD10,000,000元 擔保品為 Lot I-1, I-2, I-3 My Xuan B1- Tien Hung Industrial Zone, My Xuan ward, Phu My Town, Ba Ria – Vung Tau Province, Vietnam. 土地使用權、新建廠辦及機器設備 寬限期後分23期償還本金	需於首批動用日後360天內設定第一順位抵押予兆豐銀行胡志明分行後轉入長期借款 需由大東紡織(股)公司與陳修忠董事長聯保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(1) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1-1. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年03月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產	750,681	845,512	704,532	828,233	846,944	940,726
不動產、廠房及設備	1,370,892	1,374,294	1,902,324	1,772,968	1,043,748	1,384,063
無形資產	8,324	10,664	8,316	6,992	6,162	5,142
其他資產	676,677 (註3)	686,711 (註4)	479,979 (註5)	686,712 (註6)	687,131 (註7)	637,333 (註8)
資產總額	2,806,574	2,917,181	3,095,151	3,294,905	2,583,985	2,967,264
流動負債	分配前	770,851	822,732	826,673	1,185,717	1,037,270
	分配後	770,851	822,732	826,673	1,185,717	1,068,515 (註2)
非流動負債	1,149,901	1,308,857	1,707,024	1,559,052	121,508	321,892
負債總額	分配前	1,920,752	2,131,589	2,533,697	2,744,769	1,158,778
	分配後	1,920,752	2,131,589	2,533,697	2,744,769	1,190,023 (註2)
歸屬於母公司業主之權益	885,822	785,592	561,454	550,136	1,425,207	1,382,721
股本	917,531	897,991	897,991	721,124	781,124	781,124
資本公積	17,089	16,841	16,825	-	-	-
保留盈餘	分配前	(49,494)	(140,369)	(348,598)	(374,769)	511,549
	分配後	(49,494)	(140,369)	(348,598)	(374,769)	253,428 (註2)
其他權益	20,484	11,129	(4,764)	203,781	132,534	(2,713)
庫藏股票	(19,788)	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	885,822	785,592	561,454	550,136	1,425,207
	分配後	885,822	785,592	561,454	(註2)	1,167,086

陸、財務概況

註1：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，當年度截至108年03月31日財務資料係經會計師核閱，民國102年起適用國際財務報導準則。

註2：108年股東常會尚未召開以決定盈餘分配案。

註3：103年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣554,585仟元。

註4：104年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣520,738仟元。

註5：105年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣354,220仟元。

註6：106年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣590,423仟元。

註7：107年其他資產含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產新台幣250,756仟元、採權益法之投資新台幣337,669仟元…等。

註8：截至108年03月31日其他資產含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產新台幣68,109仟元、採權益法之投資新台幣257,087仟元…等等。

1-2. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 108年03月31 日財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	1,662,336	1,833,542	1,591,339	1,622,579	1,624,251	378,658
營業毛利	(39,610)	116,495	(7,479)	(7,406)	(44,266)	(14,993)
營業損益	(230,331)	(63,948)	(189,061)	(193,869)	(264,580)	(66,236)
營業外收入及支出	34,416	(23,520)	(22,724)	(51,997)	1,250,688	(5,462)
稅前淨利	(195,915)	(87,468)	(211,785)	(245,866)	986,108	(71,698)
繼續營業單位 本期淨利	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683	(71,270)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683	(71,270)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,656	(16,651)	(9,714)	198,584	(69,955)	27,834
本期綜合損益總額	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(75,275)	834,728	(43,436)
淨利歸屬於 母公司業主	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683	(69,585)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	(1,685)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(75,275)	843,728	(42,486)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	(950)
每股盈餘(註1)	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(3.82)	11.66	(0.89)

註：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，當年度截至108年03月31日財務資料係經會計師核閱，民國102年起適用國際財務報導準則。

註1：係因民國106年度第一季辦理減資彌補虧損，故追溯調整每股盈餘(虧損)。

2-1. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流 動 資 產		847,934	915,946	1,049,520	1,130,313	1,261,452
不 動 產、廠 房 及 設 備		812,066	803,492	798,348	784,728	87,093
無 形 資 產		8,324	10,465	7,940	6,538	5,758
其 他 資 產		737,889 (註3)	717,215 (註4)	771,656 (註5)	947,520 (註6)	831,607 (註7)
資 產 總 額		2,406,213	2,447,118	2,627,464	2,869,099	2,185,910
流 動 負 債	分 配 前	658,795	617,644	571,753	905,293	720,680
	分 配 後	658,795	617,644	571,753	905,293	751,925 (註2)
非 流 動 負 債		861,596	1,043,882	1,494,257	1,413,670	40,022
負 債 總 額	分 配 前	1,520,391	1,661,526	2,066,010	2,318,963	760,703
	分 配 後	1,520,391	1,661,526	2,066,010	2,318,963	791,948 (註2)
歸屬於母公司業主 之 權 益		885,822	785,592	561,454	550,136	1,425,207
股 本		917,531	897,991	897,991	721,124	781,124
資 本 公 積		17,089	16,841	16,825	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	(49,494)	(140,369)	(348,598)	(374,769)	511,549
	分 配 後	(49,494)	(140,369)	(348,598)	(374,769)	253,428 (註2)
其 他 權 益		20,484	11,129	(4,764)	203,781	203,781
庫 藏 股 票		(19,788)	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	885,822	785,592	561,454	550,136	1,425,207
	分 配 後	885,822	785,592	561,454	550,136	1,393,962 (註2)

註1：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，民國102年起適用國際財務報導準則。

註2：108年股東常會尚未召開以決定盈餘分配案。

註3：103年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣686,216仟元。

註4：104年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣632,080仟元。

註5：105年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣710,577仟元。

註6：106年其他資產含備供出售及成本衡量之金融資產、採權益法之投資等金額新臺幣908,560仟元。

註7：107年其他資產含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產新臺幣247,931仟元、採權益法之投資新臺幣546,597仟元…等等。

2-2. 個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營 業 收 入	1,609,824	1,552,829	1,326,648	1,243,904	1,189,975
營 業 毛 利	(1,523)	71,165	(24,704)	11,505	(34,428)
營 業 損 益	(149,321)	(74,397)	(161,639)	(107,392)	(177,636)
營業外收入及支出	(46,594)	(13,071)	(50,146)	(138,474)	(138,475)
稅 前 淨 利	(195,915)	(87,468)	(211,785)	(245,866)	986,108
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	7,656	(16,651)	(9,714)	198,584	(69,955)
本期綜合損益總額	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(75,275)	834,728
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(273,859)	904,683
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(75,275)	834,728
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(3.82)	11.66

註1：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，民國102年起適用國際財務報導準則。

註2：民國108年股東常會尚未召開以決定盈餘分配案。

(2)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1-1. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流 動 資 產		(註2)				
基 金 及 投 資						
固 定 資 產						
無 形 資 產						
其 他 資 產						
資 產 總 額						
流動負債	分 配 前					
	分 配 後					
長 期 負 債						
其 他 負 債						
負債總額	分 配 前					
	分 配 後					
股 本						
資 本 公 積						
保留盈餘	分 配 前					
	分 配 後					
金 融 商 品 未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數						
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失						
股東權益總額	分 配 前					
	分 配 後					

註1：上列各年度財務資料係經會計師簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

1-2. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營 業 收 入	(註2)				
營 業 毛 利					
營 業 損 益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼 續 營 業 部 門					
稅 前 損 益					
繼 續 營 業 部 門					
損 益					
停 業 部 門 損 益					
非 常 損 益					
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數					
本 期 損 益					
每 股 盈 餘					

註1：上列各年度財務資料係經會計師簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

2-1. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		103年	104年	105年	106年	107年
流 動 資 產		(註2)				
基 金 及 投 資						
固 定 資 產						
無 形 資 產						
其 他 資 產						
資 產 總 額						
流 動 負 債	分 配 前					
	分 配 後					
長 期 負 債						
其 他 負 債						
負 債 總 額	分 配 前					
	分 配 後					
股 本						
資 本 公 積						
保 留 盈 餘	分 配 前					
	分 配 後					
金 融 商 品 未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數						
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失						
股 東 權 益 總 額	分 配 前					
	分 配 後					

註1：上列各年度財務資料係經會計師簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

2-2. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營 業 收 入	(註2)				
營 業 毛 利					
營 業 損 益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門 稅前損益					
繼續營業部門 損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動 之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

註1：上列各年度財務資料係經會計師簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(3)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會 計 師 事 務 所	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
107年	資誠聯合 會計師事務所	周建宏 徐聖忠	無保留意見 加其他事項段落
106年	資誠聯合 會計師事務所	周建宏 徐聖忠	無保留意見 加其他事項段落
105年	資誠聯合 會計師事務所	周建宏 徐聖忠	無保留意見 加其他事項段落
104年	資誠聯合 會計師事務所	周建宏 徐聖忠	修正式 無保留意見
103年	資誠聯合 會計師事務所	周建宏 徐聖忠	修正式 無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 108年03月31 日 (註1)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	68.44	73.07	81.86	83.30	44.84	48.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	148.50	152.40	119.25	118.96	148.19	133.08
償債 能力 (%)	流動比率	97.38	102.77	85.22	69.85	81.65	83.59
	速動比率	43.90	39.99	38.71	23.75	28.95	32.04
	利息保障倍數	(5.92)	(1.53)	(3.56)	(3.14)	23.07	(5.62)
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	7.57	7.97	7.53	8.56	8.74	7.8
	平均收現日數	48.21	45.79	48.47	42.64	41.76	46.79
	存貨週轉率 (次)	4.37	3.61	3.49	3.41	3.02	2.75
	應付款項週轉率 (次)	18.24	17.57	17.87	15.29	14.27	10.98
	平均銷貨日數	83.52	101.10	104.58	107.03	120.86	132.72
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.36	1.34	0.97	0.88	1.15	0.96
	總資產週轉率 (次)	0.62	0.64	0.53	0.51	0.55	0.48
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(6.38)	(1.92)	(5.76)	(7.01)	31.99	(1.95)
	權益報酬率 (%)	(19.87)	(10.00)	(31.44)	(49.27)	91.6	(6.72)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)	(21.35)	(9.74)	(23.58)	(34.09)	126.24	(9.18)
	純益率 (%)	(11.70)	(4.56)	(13.31)	(16.88)	55.70	(18.38)
	每股盈餘 (元) (註7)	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(3.82)	11.44	(0.89)
現金 流量	現金流量比率 (%)	(30.32)	(21.56)	(1.40)	(22.32)	(40.14)	6.46
	現金流量允當比率 (%)	(35.20)	(48.57)	(30.07)	(45.52)	(82.54)	(45.52)
	現金再投資比率 (%)	(5.69)	(4.21)	(0.26)	(7.22)	(13.56)	1.32
槓 桿 度	營運槓桿度	0.82	0.07	0.65	0.48	0.53	0.37
	財務槓桿度	0.89	0.65	0.80	0.77	0.86	0.86

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 一、財務結構比率變動：107年為改善財務結構與減輕利息負擔，出售台灣台中廠房後，用該資金清償聯貸款項，以致於財務結構較去年為之改善。今年銀行貸款較去年減少1,427,247仟元，不動產廠房及設備較去年減少729,220仟元。
- 二、償債能力比率變動：因出售台灣台中廠房後，清償銀行貸款，使一年以內到期之長期負債減少177,147仟元，因此償債能力流動比率及利息保障倍數大幅增加。
- 三、經營能力比率變動：因台中廠出售，不動產金額下降，因此不動產、廠房及設備週轉率較去年增加30.68%。

- 四、獲利能力比率變動：在獲利能力的表現方面，也是因為出售台中廠房因素，使利息負擔減少14,698仟元，同時認列處份利益12億元，因此在資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等都有相當的改善。
- 五、現金流量比率變動：由於107年支付了不動產交易產生之相關稅賦，致使營業活動之現金流出較多，因此現金流量比率下降，而現金流量允當比率、現金再投資比率也同步下滑。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

當年度截至108年03月31日財務資料經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註7：係因民國106年度第一季辦理減資彌補虧損，故追溯調整每股盈餘(虧損)。

(2) 個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.19	67.90	78.63	80.83	34.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	215.18	227.69	257.50	250.25	1682.37
償債能力 (%)	流動比率	128.71	148.30	183.56	124.86	175.04
	速動比率	85.69	88.34	151.05	94.80	143.84
	利息保障倍數	(8.61)	(2.85)	(5.04)	(4.44)	34.89
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.51	8.98	9.59	11.10	12.06
	平均收現日數	42.89	40.64	38.06	32.88	30.26
	存貨週轉率 (次)	4.92	4.16	4.30	4.58	4.46
	應付款項週轉率 (次)	18.10	16.46	16.27	12.56	11.84
	平均銷貨日數	74.18	87.74	84.88	79.69	81.83
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.00	1.92	1.66	1.57	2.73
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.64	0.52	0.45	0.47
獲利能力	資產報酬率 (%)	(7.44)	(2.67)	(7.20)	(8.60)	36.71
	權益報酬率 (%)	(19.87)	(10.00)	(31.44)	(49.27)	91.60
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)	(21.35)	(9.74)	(23.58)	(34.09)	126.24
	純益率 (%)	(12.09)	(5.38)	(15.96)	(22.02)	76.03
	每股盈餘 (元) (註7)	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(3.82)	11.66
現金流量	現金流量比率 (%)	(26.07)	(10.59)	(5.19)	(36.13)	(56.11)
	現金流量允當比率 (%)	(98.51)	(89.36)	(95.61)	(180.01)	(420.40)
	現金再投資比率 (%)	(4.53)	(1.68)	(0.72)	(9.74)	(14.69)
槓桿度	營運槓桿度	0.86	0.70	0.86	0.76	0.87
	財務槓桿度	0.88	0.77	0.82	0.70	0.86

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 一、財務結構比率變動：107年為改善財務結構與減輕利息負擔，出售台中廠房後，用該資金清償聯貸款項，以致於財務結構較去年為之改善。今年銀行貸款較去年減少1,377,045仟元，不動產廠房及設備較去年減少697,635仟元。
- 二、償債能力比率變動：因出售台灣台中廠房後，清償銀行貸款，使一年以內到期之長期負債減少190,883仟元，因此償債能力流動比率及利息保障倍數大幅增加。
- 三、經營能力比率變動：因台灣台中廠出售，不動產金額下降，因此不動產、廠房及設備週轉率較去年增加73.89%。
- 四、獲利能力比率變動：在獲利能力的表現方面，也是因為出售台中廠房因素，使利息負擔減少16,072仟元，同時認列處份利益12億元，因此在資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘等都有相當的改善。
- 五、現金流量比率變動：由於107年支付了不動產交易產生之相關稅賦，致使營業活動之現金流出較多，因此現金流量比率下降，而現金流量允當比率、現金再投資比率也同步下滑。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註7：係因民國106年度第一季辦理減資彌補虧損，故追溯調整每股盈餘(虧損)。

(3) 合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註3) 年度(註1)		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構(%)	負債占資產比率		(註2)			
	長期資金占固定資產比率					
償債能力(%)	流動比率					
	速動比率					
	利息保障倍數(倍)					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	應付款項週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
獲利能力	資產報酬率(%)					
	股東權益報酬率(%)					
	占實收資本比率(%)	營業(損)益				
		稅前(損)益				
	純益(損)率(%)					
	每股盈(損)(元)					
現金流量(%)	現金流量比率					
	現金流量允當比率					
	現金再投資比率					
槓桿度	營運槓桿度					
	財務槓桿度					

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

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註3：財務分析之計算公式：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

(4) 個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註3) 年度(註1)		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構(%)	負債占資產比率	(註2)				
	長期資金占固定資產比率					
償債能力(%)	流動比率					
	速動比率					
	利息保障倍數(倍)					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	平均收現日數					
	存貨週轉率(次)					
	應付款項週轉率(次)					
	平均銷貨日數					
	固定資產週轉率(次)					
	總資產週轉率(次)					
獲利能力	資產報酬率(%)					
	股東權益報酬率(%)					
	占實收資本比率(%)					
	營業(損)益 稅前(損)益					
	純益(損)率(%)					
	每股盈(損)(元)					
現金流量(%)	現金流量比率					
	現金流量允當比率					
	現金再投資比率					
槓桿度	營運槓桿度					
	財務槓桿度					

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

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國102年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註3：財務分析之計算公式：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、本年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 107 年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配案等表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。其中個體財務報告及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所周建宏會計師及徐聖忠會計師查核完竣，並出具足以允當表達本公司財務狀況及財務績效與現金流量之查核報告，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此 致

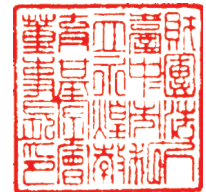
大東紡織股份有限公司 108 年股東常會

大東紡織股份有限公司

監察人：劉 義 吉



監察人：財團法人台中市私立永煌教育基金會



代表人：顏秦如芳



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 九 日

四、本年度母子公司合併財務報告

大東紡織股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司107年度（自107年1月1日至107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：大東紡織股份有限公司



負責人：陳修忠



中華民國 108 年 3 月 29 日



會計師查核報告

(108)財審報字第 18004246 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

大東紡織股份有限公司及子公司（以下簡稱「大東集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大東集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與大東集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大東集團民國 107 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。

大東集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入存在與發生風險

事項說明

收入認列會計政策請詳附註四(二十三)。

大東集團主要產品為紡織業中上游產品如棉紗及胚布等。主要銷售對象係為下游紡織貿易商，非屬國際品牌大廠，故銷售客戶規模普遍不大，於執行相關查核工作時須更聚焦於相關銷貨收入是否存在與發生，由於相關交易量及累計之金額對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之是否存在與發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估大東集團對於新增客戶徵信及授信之內部控制程序。
2. 針對大東集團本年度新增及前十大客戶之徵信交易進行控制測試；另執行銷貨交易內部控制測試，確認帳載交易、佐證文件及收款紀錄之一致性。
3. 針對應收帳款發函詢證，確認相關回覆內容與帳載紀錄之一致性。
4. 針對大東集團銷貨收入執行驗證，核對銷貨收入認列所需之相關佐證文件，用以確認銷貨收入存在與發生。

存貨備抵評價損失

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳附註六(四)。大東集團民國 107 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 543,877 仟元及新台幣 69,504 仟元。

大東集團經營產銷棉紗等紡織產業，由於紡織產品受原物料價格波動且市場競爭激烈，產生存貨評價損失或過時陳舊之風險較高。大東集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因大東集團所處產業原物料價格持續波動，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大東集團之存貨及其備抵評價

損失對財務報表影響重大，本會計師認為大東集團存貨之備抵評價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策亦屬合理。
2. 驗證大東集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。
4. 重新試算大東集團個別存貨之淨變現價值，並計算個別存貨應提列備抵存貨評價損失，與管理階層評估結果比較。

資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳附註四(十五)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；會計項目說明，請詳附註六(七)。

大東集團截至民國 107 年 12 月 31 日止之台灣地區不動產、廠房及設備計新台幣 87,093 仟元，近期因國際棉花價格波動，下游紡紗產品報價競爭激烈，致大東集團台灣地區中壢廠營運不如預期，管理階層因而對其中壢所持有之資產進行減損評估，該集團之不動產、廠房及設備係管理階層聘請外部專家採用市場法及成本法對該資產價值進行評價，並作為資產公允價值之參考依據。因外部專家評估方法涉及比較標的之選擇、資產使用情形之評估及調整因子等因素，易有主觀判斷且具高度不確定性，故本會計師將資產減損評估列為本年度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已執行之主要因應程序彙列說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對不動產、廠房及設備減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 取得委任專家出具之資產鑑價報告書並執行下列程序：
 - 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性
 - 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當
 - 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形係合理並與現狀一致
 - 評估評價報告中所採用假設之合理性，並確認計算之正確性

其他事項 – 提及其他會計師查核

列入大東集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 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 337,669 仟元及 265,092 仟元，各占合併資產總額之 13%及 8%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 1,060 仟元及 8,063 仟元，各占合併綜合損益之 0.1%及(12%)。

其他事項 – 個體財務報告

大東紡織股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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大東集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大東集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大東集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對大東集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大東集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大東集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大東集團民國 107 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。

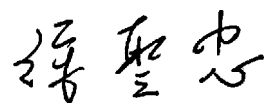
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師



徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日

大東紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	68,788	3	\$	78,006	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			40,680	2		40,029	1
1150	應收票據淨額	六(三)		796	-		4,257	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		156,384	6		140,533	4
1200	其他應收款			2,391	-		117	-
130X	存貨	六(四)及八		474,373	18		505,252	15
1410	預付款項	七		72,312	3		41,345	1
1470	其他流動資產	八		31,220	1		18,694	1
11XX	流動資產合計			846,944	33		828,233	25
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(五)						
	衡量之金融資產－非流動			250,756	10		-	-
1523	備供出售金融資產－非流動			-	-		322,282	10
1543	以成本衡量之金融資產－非流							
	動			-	-		3,049	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		337,669	13		265,092	8
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,043,748	40		1,772,968	54
1780	無形資產			6,162	-		6,992	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		29,031	1		26,037	1
1900	其他非流動資產	六(八)		69,675	3		70,252	2
15XX	非流動資產合計			1,737,041	67		2,466,672	75
1XXX	資產總計		\$	2,583,985	100	\$	3,294,905	100

(續次頁)

大東紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 751,767	29	\$ 749,495	23
2150	應付票據		4,317	-	10,237	-
2170	應付帳款	七	105,585	4	113,652	3
2200	其他應付款	六(十一)	100,041	4	55,957	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	68,595	3	245,742	8
2399	其他流動負債—其他		6,965	-	10,634	-
21XX	流動負債合計		<u>1,037,270</u>	<u>40</u>	<u>1,185,717</u>	<u>36</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)	77,542	3	1,327,642	40
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	33,259	1	214,551	6
2600	其他非流動負債	六(十二)	10,707	1	16,859	1
25XX	非流動負債合計		<u>121,508</u>	<u>5</u>	<u>1,559,052</u>	<u>47</u>
2XXX	負債總計		<u>1,158,778</u>	<u>45</u>	<u>2,744,769</u>	<u>83</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	781,124	30	721,124	22
保留盈餘						
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十五)	511,549	20	374,769	11
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	132,534	5	203,781	6
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,425,207</u>	<u>55</u>	<u>550,136</u>	<u>17</u>
3XXX	權益總計		<u>1,425,207</u>	<u>55</u>	<u>550,136</u>	<u>17</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,583,985</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,294,905</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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 107 年及 106 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	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)	\$	1,624,251	100	\$	1,622,579	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) 及七	(	1,668,517)	(103)	(	1,629,985)	(100)
5900 營業毛損		(	44,266)	(3)	(	7,406)	-
營業費用	六(二十一)及七						
6100 推銷費用		(	69,162)	(4)	(	82,173)	(5)
6200 管理費用		(	121,381)	(7)	(	100,137)	(6)
6300 研究發展費用		(	16,929)	(1)	(	4,153)	(1)
6450 預期信用減損損失		(	12,842)	(1)	-	-	-
6000 營業費用合計		(	220,314)	(13)	(	186,463)	(12)
6900 營業損失		(	264,580)	(16)	(	193,869)	(12)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		82,069	5		22,320	1
7020 其他利益及損失	六(十九)		1,211,969	75	(	22,820)	(1)
7050 財務成本	六(二十)	(	45,405)	(3)	(	60,103)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(六)		2,055	-		8,606	1
7000 營業外收入及支出合計			1,250,688	77	(	51,997)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)			986,108	61	(	245,866)	(15)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	81,425)	(5)	(	27,993)	(2)
8200 本期淨利(淨損)		\$	904,683	56	(\$	273,859)	(17)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年一月一日至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	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)	六(十六)						
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	69	-	(\$	11,456)	(1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	(	72,243)	(5)	-	-	-
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		(	927)	-	(	452)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	14)	-	1,947	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	73,115)	(5)	(	9,961)	(1)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			3,228	-	(	25,787)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	-	234,379	15	
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(	68)	-	(	47)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			3,160	-	208,545	13	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	69,955)	(5)	\$	198,584	12
8500 本期綜合損益總額		\$	834,728	51	(\$	75,275)	(5)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	904,683	56	(\$	273,859)	(17)
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	834,728	51	(\$	75,275)	(5)
每股盈虧	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$	11.66		(\$	3.82)	
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$	11.44		(\$	3.82)	

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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



陸、財務概況

大東紡織股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日 至12月31日	106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)		\$ 986,108	(\$ 245,866)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	90,977	92,816
攤銷費用	六(二十一)	4,691	4,148
預期信用減損損失數	十二(二)	12,842	356
利息收入		(511)	(240)
股利收入	六(十八)	(78,780)	(17,807)
利息費用	六(二十)	45,405	60,103
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現利益	六(十九)	(651)	(5,612)
處分投資損失		-	974
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(2,055)	(8,606)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(1,249,857)	(16,121)
非金融資產減損損失	六(十九)	42,230	-
未實現兌換利益(損失)		(22,226)	29,231
收益費損項目合計		(1,157,935)	139,242
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			
持有供交易之金融資產		-	(451)
應收票據		3,404	12,681
應收帳款		(16,566)	(28,301)
其他應收款		(2,558)	1,249
存貨		33,511	(158,293)
預付款項		(30,293)	(4,740)
其他流動資產		(12,282)	(3,255)
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(24,784)	(181,110)
與營業活動相關之負債之淨變動			
持有供交易之金融負債		-	(908)
應付票據		(5,921)	(30,803)
應付帳款		(18,676)	79,239
其他應付款		42,365	42,675
其他流動負債		(3,675)	(457)
其他非流動負債		(6,153)	(30,650)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		7,940	59,096
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(16,844)	(122,014)
調整項目合計		(1,174,779)	17,228
營運產生之現金流出		(188,671)	(228,638)
收取之利息		790	240
收取之股利		84,051	23,078
支付之所得稅		(265,727)	-
支付之利息		(46,789)	(59,373)
營業活動之淨現金流出		(416,346)	(264,693)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



107年1月1日
至12月31日

單位：新台幣仟元
106年1月1日
至12月31日

附註

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三)

減資退回股款		\$	4,057	\$	-
備供出售金融資產減資退回股款			-		2,619
購買以成本法衡量之金融資產			-	(	2,623)
取得採用權益法之投資		(	75,870)		-
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(	48,753)	(	54,399)
處分不動產、廠房及設備價款			1,896,954		20,327
無形資產增加		(	2,428)	(	1,333)
其他非流動資產減少(增加)			491	(	1,439)
投資活動之淨現金流入(流出)			1,774,451	(	36,848)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加		(	462)		143,778
舉借長期借款			20,000		178,000
償還長期借款		(	1,451,579)	(	81,058)
現金增資	六(十三)		38,700		64,000
籌資活動之淨現金流入(流出)		(	1,393,341)		304,720
匯率影響數			26,018	(	24,496)
本期現金及約當現金減少數		(	9,218)	(	21,317)
期初現金及約當現金餘額			78,006		99,323
期末現金及約當現金餘額		\$	68,788	\$	78,006

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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



大東紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大東紡織股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為以產銷棉紗及 T/C 混紡紗、化纖紗、胚布、成品布及針織布等產品為主。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 29 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 107 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(以下簡稱「IFRS 9」)

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於 IFRS 9 係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，民國 107 年 1 月 1 日本集團將備供出售金融資產\$322,282 及以成本衡量之金融資產\$3,049，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$325,331，保留盈餘調增\$2,239 及其他權益調減\$2,239，請詳附註十二(五)說明。

2. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(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 108 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其

相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產 \$180,065 及租賃負債 \$123,672，並調減其他非流動資產 \$56,393。

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號及國際財務報導準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
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110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

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. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(五)說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，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) 集團內公司間之重大交易、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) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (4) 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
			107年12月 31日	106年12月 31日	
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	一般投資業務	100	100	
大東紡織股份有限公司	鼎材先進材料股份有限公司	複合材料塑膠成品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務	100	100	
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	一般投資業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			107年12月 31日	106年12月 31日	
ROSEGATE HOLDING CORP.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	天然紗；人造紗 ，針織布，工業 用布與其它各類 布系列之生產、 銷售與買賣等業 務	100	100	
GLOUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	一般投資業務	100	100	
DAYSTAR LIMITED	百綾貿易(上海) 有限公司	布疋、成衣、化 學製品批發及商 品經紀	100	100	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

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項目，係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）加以衡量。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) 所有其他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

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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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，除附註四(十二)外，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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，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) 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) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 存貨

1. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉依移動平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之

製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

2. 副產品則於每月底以估計淨變現價值做價盤存，估計淨變現價值認列為其他營業成本，實際出售價格認列為其他營業收入。

（十二）待售房地

1. 本集團委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與淨變現價值孰低法評價。成本之計算按各工地分別計算，興建完工轉列待售房地。
2. 本集團財務報告對於與營建業務有關之資產、負債係以一個營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。另有關建設業務之待售房地等存貨項目，因係屬正常營業週期構成之一部份，故雖不預期於資產負債表日後十二個月內變現仍列為流動資產。

（十三）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，一般係指直接或間接持有其 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. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 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，將自權益重分類為

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。

(十四) 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，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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、建築及其附屬之設備：3～55年
機器設備：5～25年
水電設備：5～15年
其他資產：5～20年

(十五) 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。

(十六) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 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2～5年攤銷。

(十八) 借款

1. 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。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之

調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 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

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依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. 對於未使用課稅損失遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用課稅損失之範圍內，認列遞延所得稅資產。

（二十二）股利分配

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

（二十三）收入認列

商品銷售：

1. 本集團製造並銷售棉紗及 T/C 混紡紗、化纖紗、胚布、成品布及針織布等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外客戶銷售商品已收或應收對價之公允價值，並扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

（二十四）營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。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

本集團未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二)重要會計估計及假設

1.有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損，請詳附註六(七)說明。

2.存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，請詳附註六(四)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 190	\$ 219
支票存款及活期存款	68,598	77,787
	<u>\$ 68,788</u>	<u>\$ 78,006</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. 本集團銀行存款轉供質押資產者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年12月31日	106年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 23,500	\$ 23,500
上市櫃公司股票評價調整	17,180	16,529
	<u>\$ 40,680</u>	<u>\$ 40,029</u>

1. 本集團透過損益按公允金融資產認列之損益表列「其他利益及損失」，相關金額請詳附註六(十九)。

2. 本集團投資之權益工具係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，預期發生違約之可能性甚低。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款/催收款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 864	\$ 4,268
應收帳款	165,795	142,026
催收款項	29,329	29,387
	<u>195,988</u>	<u>175,681</u>
減：備抵損失	(38,808)	(26,311)
	<u>\$ 157,180</u>	<u>\$ 149,370</u>

1. 本集團某銷售客戶及其關聯企業於民國 102 年第二季因發生資金調度困難，致本集團對該等公司之應收帳款餘額計\$10,210 已屆清償期限而未受清償。本集團持有作為該應收帳款擔保之不動產擔保品，並向地方法院聲請強制執行拍賣，民國 104 年度中前述拍賣程序因未有應買，故地方法院已撤回強制執行，相關不動產仍受法院查封保全程序中。本集團業已就該應收帳款餘額，全額提列備抵呆帳，並轉列催收款項，表列「其他非流動資產」。

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

1. 紡織品存貨：

	107 年	12 月	31 日
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	\$ 131,738	(\$ 21,693)	\$ 110,045
在製品	25,774	(3,203)	22,571
製成品	299,145	(44,608)	254,537
在途存貨	86,506	-	86,506
其他	714	-	714
合計	<u>\$ 543,877</u>	<u>(\$ 69,504)</u>	<u>\$ 474,373</u>
	106 年	12 月	31 日
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	\$ 183,183	(\$ 31,001)	\$ 152,182
在製品	30,697	(1,632)	29,065
製成品	200,260	(17,130)	183,130
在途存貨	139,993	-	139,993
其他	882	-	882
合計	<u>\$ 555,015</u>	<u>(\$ 49,763)</u>	<u>\$ 505,252</u>

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 1,628,503	\$ 1,627,261
存貨評價損失	40,014	2,097
存貨盤虧	-	627
	<u>\$ 1,668,517</u>	<u>\$ 1,629,985</u>

以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 待售房地淨額：

工地別	107年12月31日	106年12月31日
南園(車位)	\$ 3,058	\$ 3,058
華園(車位)	423	423
合計	3,481	3,481
減：備抵評價損失	(3,481)	(3,481)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 107 年及 106 年度未認列待售房地相關存貨成本。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	107年12月31日
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 83,714
評價調整	167,042
	<u>\$ 250,756</u>

1. 本集團於民國 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為損失\$72,243。
2. 本公司所持有之部分非上市櫃股票於民國 107 年度辦理減資退還股款\$4,057。
3. 本集團民國 107 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二(五)說明。

(六) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	107年12月31日	106年12月31日
大鐘印染股份有限公司	\$ 261,337	\$ 265,092
KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	76,332	-
	<u>\$ 337,669</u>	<u>\$ 265,092</u>

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
		107年 12月31日	106年 12月31日		
大鐘印染股份有限公司	台灣	21.19%	21.19%	供應商	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

	大鐘印染股份有限公司	
	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 383,139	\$ 342,766
非流動資產	1,564,061	1,565,425
流動負債	(599,343)	(540,837)
非流動負債	(114,555)	(116,331)
淨資產總額	\$ 1,233,302	\$ 1,251,023
占關聯企業淨資產之份額	\$ 261,337	\$ 265,092
關聯企業帳面價值	\$ 261,337	\$ 265,092

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	107年度	106年度
收入	\$ 731,792	\$ 743,563
繼續營業單位本期淨利	\$ 11,842	\$ 40,608
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(4,692)	(2,556)
本期綜合(損)益總額	\$ 7,150	\$ 38,052
自關聯企業收取之股利	\$ 5,271	\$ 5,271

3. 本集團民國 107 年 7 月以美金 2,500 仟元取得 KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY 之 31.25% 股權。

4. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 107 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額為 \$76,332。

	107年度
繼續營業單位本期淨利	(\$ 454)
其他綜合損益(稅後淨額)	-
本期綜合損益總額	(\$ 454)

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	水電設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
107年1月1日							
成本	\$ 670,367	\$ 524,510	\$ 1,839,080	\$ 231,461	\$ 98,297	\$ -	\$ 3,363,715
累計折舊 及減損	(15,918)	(276,709)	(1,072,623)	(154,035)	(71,462)	-	(1,590,747)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 247,801</u>	<u>\$ 766,457</u>	<u>\$ 77,426</u>	<u>\$ 26,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,772,968</u>
107年							
1月1日	\$ 654,449	\$ 247,801	\$ 766,457	\$ 77,426	\$ 26,835	\$ -	\$ 1,772,968
增添	-	1,010	39,047	1,828	1,820	675	44,380
處分	(629,239)	(17,049)	(143)	(581)	(85)	-	(647,097)
重分類	-	-	(2,170)	-	(837)	(675)	(3,682)
折舊費用	-	(12,060)	(67,917)	(6,857)	(4,143)	-	(90,977)
減損損失	-	-	(35,024)	(6,192)	(1,014)	-	(42,230)
淨兌換差額	-	2,181	7,387	644	174	-	10,386
12月31日	<u>\$ 25,210</u>	<u>\$ 221,883</u>	<u>\$ 707,637</u>	<u>\$ 66,268</u>	<u>\$ 22,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043,748</u>
107年12月31日							
成本	\$ 41,128	\$ 421,886	\$ 1,862,807	\$ 188,874	\$ 87,153	\$ -	\$ 2,601,848
累計折舊 及減損	(15,918)	(200,003)	(1,155,170)	(122,606)	(64,403)	-	(1,558,100)
	<u>\$ 25,210</u>	<u>\$ 221,883</u>	<u>\$ 707,637</u>	<u>\$ 66,268</u>	<u>\$ 22,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043,748</u>
	土地	房屋 及建築	機器設備	水電設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
106年1月1日							
成本	\$ 670,367	\$ 528,669	\$ 2,526,600	\$ 270,152	\$ 98,137	\$ 1,724	\$ 4,095,649
累計折舊 及減損	(15,918)	(263,933)	(1,662,385)	(180,190)	(70,899)	-	(2,193,325)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 264,736</u>	<u>\$ 864,215</u>	<u>\$ 89,962</u>	<u>\$ 27,238</u>	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 1,902,324</u>
106年							
1月1日	\$ 654,449	\$ 264,736	\$ 864,215	\$ 89,962	\$ 27,238	\$ 1,724	\$ 1,902,324
增添	-	4,821	34,551	2,590	4,716	2,617	49,295
處分	-	-	(1,018)	(2,487)	(701)	-	(4,206)
重分類	-	6,321	(2,693)	93	1,465	(4,247)	939
折舊費用	-	(13,739)	(67,519)	(7,009)	(4,549)	-	(92,816)
淨兌換差額	-	(14,338)	(61,079)	(5,723)	(1,334)	(94)	(82,568)
12月31日	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 247,801</u>	<u>\$ 766,457</u>	<u>\$ 77,426</u>	<u>\$ 26,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,772,968</u>
106年12月31日							
成本	\$ 670,367	\$ 524,510	\$ 1,839,080	\$ 231,461	\$ 98,297	\$ -	\$ 3,363,715
累計折舊 及減損	(15,918)	(276,709)	(1,072,623)	(154,035)	(71,462)	-	(1,590,747)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 247,801</u>	<u>\$ 766,457</u>	<u>\$ 77,426</u>	<u>\$ 26,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,772,968</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團以資產之公允價值減處分成本評估可回收金額，係依獨立評價專

家之評價結果，該評價就標的屬性分別採用市場法與成本法，本集團於民國 107 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為\$42,230，表列「其他利益及損失」。上開減損損失歸屬於紗部門。

(八) 其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
長期預付租金	\$ 56,393	\$ 57,219
存出保證金	8,055	8,453
預付設備款	5,227	-
催收款項	-	4,580
	<u>\$ 69,675</u>	<u>\$ 70,252</u>

上開長期預付租金主要係本集團於民國 102 年 5 月簽訂位於越南之土地使用權合約，其使用期間為民國 102 年 5 月至 145 年 5 月，依合約該土地使用權總價款為越南盾 48,710,507 仟元(折合交易時匯率為新台幣 68,163 仟元)，本集團已依合約支付全部價金。本集團於民國 107 年及 106 年度認列之土地使用權租金費用分別為\$1,529 及\$1,519。

(九) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保借款	\$ 208,061	\$ 198,229
擔保借款	543,706	551,266
	<u>\$ 751,767</u>	<u>\$ 749,495</u>
利率區間		
本公司	<u>1.56%~4.175%</u>	<u>1.56%~3.70%</u>
子公司 TAH TONG		
(VIETNAM)-美金借款	<u>4.0%~4.8%</u>	<u>2.8%~4.0%</u>
子公司 TAH TONG		
(VIETNAM)-越南盾借款	<u>6.0%~6.5%</u>	<u>5.20%</u>

1. 上列擔保借款提供擔保情形，請詳附註八之說明。

2. 上開部分擔保借款係由本公司之關聯企業提供土地為擔保品。

(十) 長期借款

貸款種類	107年12月31日	106年12月31日
聯貸抵押借款(兆豐 銀行主辦之銀行團)	\$ -	\$ 1,377,044
兆豐銀行長期借款		
-美金借款	146,137	196,340
減：一年內到期部分	(68,595)	(245,742)
	<u>\$ 77,542</u>	<u>\$ 1,327,642</u>
借款額度	<u>\$ 308,348</u>	<u>\$ 1,698,519</u>
利率區間	<u>4.4%</u>	<u>2.3256%~3.2%</u>
合約期間：		
聯貸抵押借款		104/12/30~ 109/12/30
	-	
長期借款	102/10/30~ 109/10/30	102/10/30~ 109/10/30

1. 本公司於民國 104 年 12 月 23 日與兆豐銀行等 10 家銀行簽訂聯合授信合約，借款額度為新台幣 14 億元。
2. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度及半年度之合併財務報告須維持所定之財務比率，若未符合財務比率之標準，自管理銀行通知日起，至本集團出具符合所有財務比率之合併財務報告日止，應按銀行已授信且未受償之本金餘額，依年費率 0.15%按月計付利息，前揭財務比率之違反於利息支付期間免視為違約情形。
3. 上開之聯貸抵押借款本公司業已於 107 年 6 月提前清償完畢。
4. 依本公司之子公司 TAH TONG (VIETNAM)與兆豐銀行簽署之長期借款合同規定，自首次動用日後屆滿十八個月之日償還第一期本金，嗣後以每三個月為一期，共分二十三期依合約議定之比率償還本金。
5. 上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。
6. 本集團之流動性風險請詳附註十二說明。

(十一) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎酬	\$ 71,569	\$ 29,206
應付勞務費	5,589	5,173
應付修護費	3,813	3,720
應付包裝費	2,505	2,646
應付保險費	2,124	2,035
其他	14,441	13,177
	<u>\$ 100,041</u>	<u>\$ 55,957</u>

(十二)退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 14%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 44,962	\$ 73,637
計畫資產公允價值	(39,825)	(61,474)
淨確定福利負債	\$ 5,137	\$ 12,163

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 73,637	\$ 61,474	\$ 12,163
當期服務成本	663	-	663
利息費用/收入	322	553	(231)
	74,622	62,027	12,595
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	497	(497)
財務假設變動影響數	346	-	346
經驗調整	82	-	82
	428	497	(69)
提撥退休基金	-	7,389	(7,389)
支付退休金	(30,088)	(30,088)	-
12月31日餘額	\$ 44,962	\$ 39,825	\$ 5,137

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年			
1月1日餘額	\$ 74,847	\$ 28,177	\$ 46,670
當期服務成本	373	-	373
利息費用/收入	973	366	607
	<u>76,193</u>	<u>28,543</u>	<u>47,650</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	49	(49)
財務假設變動影響數	2,506	-	2,506
經驗調整	8,999	-	8,999
	<u>11,505</u>	<u>49</u>	<u>11,456</u>
提撥退休基金	-	46,943	(46,943)
支付退休金	(14,061)	(14,061)	-
12月31日餘額	<u>\$ 73,637</u>	<u>\$ 61,474</u>	<u>\$ 12,163</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	<u>0.80%</u>	<u>0.90%</u>
未來薪資增加率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

另對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第5回經驗生命表估計。

(6) 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,422)	\$ 3,525	\$ 3,035	(\$ 2,964)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 6,318)	\$ 6,519	\$ 5,710	(\$ 5,571)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$6,650。

(8) 截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。

2. 確定提撥退休辦法

(1) 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，每月按不低於薪資之 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。

(2) 有關大陸及越南子公司按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，專戶存於員工獨立帳戶。員工之退休金由政府管理統籌安排，上述公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,866 及\$5,510。

(十三) 股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,625,006，分為 162,500 仟股，實收資本額為\$781,124，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司民國 107 年及 106 年度普通股期末流通在外股數分別 78,112 仟股及 72,112 仟股。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	107年	106年
1月1日	\$ 72,112	\$ 89,799
減資彌補虧損	-	(27,687)
現金增資	6,000	10,000
12月31日	\$ 78,112	\$ 72,112

3. 本公司分別於民國 105 年 11 月 30 日之股東臨時會及 106 年 6 月 27 日之股東常會決議通過辦理私募不超過普通股 6,000 仟股及 10,000 仟股，並自股東常會日起一年內分次發行，預計次數不高於 2 次。本公司業已分別於 106 年 8 月 24 日、106 年 11 月 23 日及 107 年 1 月 31 日發行 6,000 仟股、4,000 仟股及 6,000 仟股，每股發行價格分別為新台幣 6.4 元、6.4 元及 6.45 元，並皆已完成變更登記。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日或劃撥日起滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(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。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，並考量本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘予以支應，如尚有餘額，再由股東會決議分派股東紅利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之 10%，惟現金股利每股若低於 0.2 元時得改以股票股利方式發放之。
2. 本公司之行業為成熟穩定之產業，惟考量未來之資本預算規畫，股利分派採剩餘股利政策。
3. 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。
4. (1) 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。
(2) 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。
本公司於民國 102 年 1 月 1 日因前開函令而提列之特別盈餘公積組成如下：

未實現重估增值-本集團	\$	67,948
未實現重估增值-採用權益法之投資		58,831
累積換算調整數		474
	\$	<u>127,253</u>

5. 本公司分別於民國107年6月及106年6月經股東會決議不發放股利，且均未估列及發放員工紅利及董監酬勞；另本公司於民國106年6月27日經股東會決議通過，分別以資本公積\$16,825及盈餘公積\$136,498彌補截至民國105年12月31日之累積虧損，其中部分用以彌補虧損之特別盈餘公積計\$474將於嗣後有盈餘年度轉補足提列。前述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十二）。

(十六) 其他權益項目

	備供出售投資	透過其他綜合 損益之投資	外幣換算	其他權益 -其他	總計
107年1月1日	\$ 238,267	\$ -	(\$ 34,705)	\$ 219	\$ 203,781
IFRS 9調整數	(238,267)	236,028	-	-	(2,239)
重編後餘額	-	236,028	(34,705)	219	201,542
權益工具評價調整：					
- 集團		(72,243)			(72,243)
- 關聯企業	-	75	-	-	75
外幣換算差異數：					
- 集團	-	-	3,228	-	3,228
- 關聯企業	-	-	(68)	-	(68)
107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,860</u>	<u>(\$ 31,545)</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 132,534</u>
	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計	
106年1月1日	\$ 3,888	(\$ 8,871)	\$ 219	(\$ 4,764)	
權益工具評價調整					
- 集團	234,379	-	-	234,379	
外幣換算差異數：					
- 集團	-	(25,787)	-	(25,787)	
- 關聯企業	-	(47)	-	(47)	
106年12月31日	<u>\$ 238,267</u>	<u>(\$ 34,705)</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 203,781</u>	

(十七) 營業收入

	107年度	106年度
商品銷售收入	\$ 1,586,442	\$ 1,586,476
其他營業收入	37,809	36,103
合計	<u>\$ 1,624,251</u>	<u>\$ 1,622,579</u>

(十八) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 78,780	\$ 17,807
租金收入	893	3,403
其他	2,396	1,110
	<u>\$ 82,069</u>	<u>\$ 22,320</u>

(十九) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,249,857	\$ 16,121
處分投資損失	-	(974)
淨外幣兌換利益(損失)	4,725	(40,693)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	651	5,612
非金融資產減損損失	(42,230)	-
其他損失	(1,034)	(2,886)
	<u>\$ 1,211,969</u>	<u>(\$ 22,820)</u>

(二十) 財務成本

	107年度	106年度
借款利息費用	\$ 44,680	\$ 59,438
其他財務成本	725	665
合計	<u>\$ 45,405</u>	<u>\$ 60,103</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 304,979	\$ 260,105
折舊費用	90,977	92,816
攤銷費用	4,691	4,148
合計	<u>\$ 400,647</u>	<u>\$ 357,069</u>

(二十二) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 263,976	\$ 220,767
勞健保費用	22,805	20,255
退休金費用	6,298	6,490
其他用人費用	11,900	12,593
合計	<u>\$ 304,979</u>	<u>\$ 260,105</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於 3% 且不高於 15%，董事監察人酬勞不低於 1% 且不高於 3%。

2. 本公司因民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日皆為累積虧損，故無估

列員工酬勞及董監酬勞。民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日估列之員工酬勞為\$18,560；董監酬勞估列金額為\$6,187。前述金額均帳列薪資費用科目。

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日係依截止當期止之獲利情況，分別以 3%及 1%估列。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

(1)所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 196,321	\$ -
土地增值稅調整	68,751	-
以前年度所得稅低估	653	-
當期所得稅總額	265,725	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(182,808)	27,993
稅率改變之影響	(1,492)	-
遞延所得稅總額	(184,300)	27,993
所得稅費用	\$ 81,425	\$ 27,993

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 14)	\$ 1,947

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目

	107年度	106年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之 所得稅	\$ 177,428	(\$ 56,533)
免稅所得影響數	(250,229)	(2,116)
土地增值稅調整	68,751	-
以前年度所得稅低估數	653	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	25,037	14,807
遞延所得稅資產可實現性評估變動	61,277	71,835
稅法修正之所得稅影響數	(1,492)	-
所得稅費用	\$ 81,425	\$ 27,993

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

107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：				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,519	(\$ 2,574)	\$ -	\$ 3,945
資產減損損失	2,770	8,361	-	11,131
未實現兌換損失	5,719	(5,719)	-	-
課稅損失	10,199	1,800	-	11,999
其他	830	1,126	-	1,956
	<u>\$ 26,037</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,031</u>
遞延所得稅負債：				
應計退休金負債	(\$ 17,576)	(\$ 4,494)	(\$ 14)	(\$ 22,084)
未實現兌換利益	-	(11,175)	-	(11,175)
土地增值稅準備	(196,975)	196,975	-	-
	<u>(\$ 214,551)</u>	<u>\$ 181,306</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 33,259)</u>
106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：				
備抵存貨跌價損失	\$ 7,156	(\$ 637)	\$ -	\$ 6,519
資產減損損失	2,770	-	-	2,770
未實現兌換損失	339	5,380	-	5,719
課稅損失	33,686	(23,487)	-	10,199
其他	2,265	(1,435)	-	830
	<u>\$ 46,216</u>	<u>(\$ 20,179)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,037</u>
遞延所得稅負債：				
應計退休金負債	(\$ 11,709)	(\$ 7,814)	\$ 1,947	(\$ 17,576)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	<u>(\$ 208,684)</u>	<u>(\$ 7,814)</u>	<u>\$ 1,947</u>	<u>(\$ 214,551)</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：

107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 資產之尚未 抵減金額部份	最後 扣抵年度
民國98年度	\$ 91,320	\$ 91,320	\$ 91,320	108年
民國99年度	70,005	70,005	70,005	109年
民國100年度	64,978	64,978	64,978	110年
民國101年度	443,688	443,688	443,688	111年
民國102年度	38,451	38,451	38,451	112年
民國103年度	113,698	113,698	113,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國107年度	216,178	216,178	156,181	117年
	<u>\$ 1,445,381</u>	<u>\$ 1,445,381</u>	<u>\$ 1,385,384</u>	

106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 資產之尚未 抵減金額部份	最後 扣抵年度
民國97年度	\$ 30,510	\$ 30,510	\$ 30,510	107年
民國98年度	91,320	91,320	91,320	108年
民國99年度	70,005	70,005	70,005	109年
民國100年度	64,978	64,978	64,978	110年
民國101年度	443,688	443,688	443,688	111年
民國102年度	38,451	38,451	29,450	112年
民國103年度	113,698	113,698	100,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	52,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	148,129	115年
民國106年度	181,144	181,144	172,150	116年
	<u>\$ 1,262,976</u>	<u>\$ 1,262,976</u>	<u>\$ 1,202,981</u>	

5. 本公司之越南子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：

107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 資產之尚未 抵減金額部份	最後 扣抵年度
民國103年度	\$ 59,768	\$ 59,768	\$ 59,768	108年
民國104年度	19,395	19,395	19,395	109年
民國105年度	40,082	40,082	40,082	110年
民國106年度	79,314	79,314	79,314	111年
民國107年度	75,067	75,067	75,067	112年
	<u>\$ 273,626</u>	<u>\$ 273,626</u>	<u>\$ 273,626</u>	
106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 資產之尚未 抵減金額部份	最後 扣抵年度
民國102年度	\$ 4,044	\$ 4,044	\$ 4,044	107年
民國103年度	59,149	59,149	59,149	108年
民國104年度	19,194	19,194	19,194	109年
民國105年度	39,667	39,667	39,667	110年
民國106年度	78,492	78,492	78,492	111年
	<u>\$ 200,546</u>	<u>\$ 200,546</u>	<u>\$ 200,546</u>	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 424,649</u>	<u>\$ 341,173</u>

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
8. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十四) 每股盈餘(虧損)

	107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>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 904,683	77,617	\$ 11.66
<u>稀釋性每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之影響 本期淨利	\$ 904,683	77,617	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,444	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 904,683	79,061	\$ 11.44
	106年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨損	(\$ 273,859)	71,654	(\$ 3.82)

(二十五) 現金流量補充資訊

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 44,380	\$ 49,295
加:期末預付設備款	5,227	-
加:期初應付設備款	1,064	6,168
減:期末應付設備款	(1,918)	(1,064)
本期支付現金	\$ 48,753	\$ 54,399

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 107 年度來自籌資活動之負債變動主係借款、還款、借款成本攤銷及其匯率影響之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大鐘印染股份有限公司(大鐘印染)	關聯企業
KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY(KTD)	關聯企業
陸豐國際投資股份有限公司	其他關係人
慶宜股份有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 委託加工

	107年度	106年度
勞務購買		
—大鐘印染	\$ 6,600	\$ 3,646

本公司支付關係人提供印染加工勞務之交易價格與一般加工商並無顯著差異。

2. 應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應付關係人款項		
—大鐘印染	\$ 2,946	\$ 1,368

應付關係人款項主要來自委託印染加工勞務之交易，其付款條件為月結60天。該應付款項並無付息。

3. 預付款項

	107年12月31日	106年12月31日
預付關係人款項		
—KTD	\$ 16,074	\$ -

預付款項主係來自委託印染加工勞務之交易。

4. 營業租賃

(1)租金支出：

	107年度	106年度
租金支出		
—大鐘印染	\$ 30,678	\$ 31,078
—其他關係人	5,475	5,475
	\$ 36,153	\$ 36,553

本公司向關聯企業承租部分土地並每月支付租金，租賃期間為5年，自民國106年9月至111年8月止，依合約於租期屆滿後經雙方同意另訂租賃期限。租金計算係參酌市場行情，由雙方議定之。

(2)存出保證金之期末餘額：

	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金		
—大鐘印染	\$ 6,000	\$ 6,000

5. 關係人提供本集團背書保證情形

	107年12月31日	106年12月31日
大鐘印染	\$ 496,520	\$ 482,670

(三)主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,517	\$ 7,446
退職後福利	355	108
合計	\$ 18,872	\$ 7,554

八、抵(質)押之資產

本集團提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		107年12月31日	106年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	短期借款擔保	\$ 26,085	\$ 15,953
存貨	短期借款擔保	249,643	166,126
不動產、廠房 及設備淨額：			
土地	銀行借款額度之擔保	-	623,656
房屋及建築	銀行借款額度之擔保	114,671	124,525
機器設備	銀行借款額度之擔保	501,762	241,140
		\$ 892,161	\$ 1,171,400

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有事項

無此情形。

承諾事項

(一)營業租賃協議

本集團租用廠房土地等營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 33,683	\$ 38,609
超過1年但不超過5年	82,920	114,864
超過5年	-	-
總計	\$ 116,603	\$ 153,473

(二) 已開出尚未使用之信用狀

本集團因進貨及購置機器設備開出之尚未使用信用狀金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	\$ 99,452	\$ 100,360

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他(一) 資本管理

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

(二) 金融工具1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)之相關資訊請參閱附註六及合併資產負債表。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及越南盾支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣分別為美金及越南盾)，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：

107年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,133	30.72	\$ 925,552
歐元：新台幣	52	35.20	1,833
美金：越南盾	1,878	23,150	57,673
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	8,770	30.72	269,436
越南盾：美金	201,708,764	0.000043	267,633
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,612	30.72	80,226
美金：越南盾	37,725	23,150	1,158,711

106年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,205	29.76	\$ 125,148
歐元：新台幣	84	35.57	2,993
美金：越南盾	1,166	22,665	34,707
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	10,113	29.76	300,965
越南盾：美金	232,928,921	0.000044	305,844
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,851	29.76	144,357
美金：越南盾	36,341	22,665	1,084,175

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值 1%時，本集團於民國 107 年及 106 年度之稅後淨利(損)將分別增加或減少 \$2,539 及 \$10,657。

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$4,725 及損失 \$40,693。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過公允價值衡量之權益工具之利益或損失對本集團無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 107 年及 106 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美金及越南盾計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率

變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.5%對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利對本集團無重大影響。

(2)信用風險

- A. 本集團信用風險係因客戶金融工具之交易對手無法履行合約義務而造成本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償案收款按收款條件支付之應收帳款的合理現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。係內部明定之授信政策。
- C. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 181 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款超過 360 天，視為已發生違約。

應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
未逾期	\$ 114,172	\$ 110,938
90天內	44,753	27,452
91-180天	2,535	6,069
181天以上	5,199	1,835
	<u>\$ 166,659</u>	<u>\$ 146,294</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- D. 本集團按客戶評等之特性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。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日均為\$2,525。
- G. 本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上	合計
<u>107年12月31日</u>					
預期損失率	1.02%	3.63%	63.70%	97.61%	
帳面價值總額	<u>\$ 114,172</u>	<u>\$ 44,753</u>	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$ 5,199</u>	<u>\$ 166,659</u>
備抵損失	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 9,479</u>

H. 業已對催收款項個別評估提列足額之備抵損失，金額為\$29,329。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 26,311
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	26,311
減損損失提列	12,842
匯率影響數	(345)
12月31日	<u>\$ 38,808</u>

J. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二(五)說明。

(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、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，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，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日本集團非衍生金融負債，包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款，除長期借款外，其餘金融負債至到期日之天數皆小於一年。

下表揭露長期借款(含設算之應付利息及一年以內到期之長期借款)之合約現金流量金額係未折現之金額：

長期借款

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
107年12月31日	\$ 71,809	\$ 78,693	\$ -	\$ 150,502
106年12月31日	\$ 282,730	\$ 354,982	\$ 1,023,654	\$ 1,661,366

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. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。

2. 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。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

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

3. 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：

本集團 107 年及 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為\$40,680 及\$40,029，屬於第三等級評價之金融工具金額為\$250,756 及\$322,282。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估

值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(5)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5.民國107年及106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107年及106年度第三等級之變動：

	權益證券	
	107年	106年
1月1日	\$ 322,282	\$ 91,496
IFRS 9調整數	3,049	-
重編後餘額	\$ 325,331	\$ 91,496
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(72,243)	234,379
被投資公司減資退回股款	(4,057)	(2,619)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	1,643	-
自權益重分類至當期損益	-	(974)
匯率影響數	82	-
12月31日	\$ 250,756	\$ 322,282

7.民國107年及106年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8.本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門及獨立評價專家負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

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

	107年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允價值
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 33,147	可類比上市 上櫃公司法	股價對淨值 比	0.61~0.98 (0.88)	股價對淨值比愈高 ，公允價值愈高
			市值基礎負 債比率	0.57~2.69 (0.60)	市值基礎負債比率 愈低，公允價值愈 高
			缺乏市場流 通性折價	17.64%~25.77% (23.28%)	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

	107年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允價值
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	關係
非上市上櫃公司股票	209,145	淨資產價值法	不適用	64.84	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	18.78%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	8,464	淨資產價值法	不適用	3.31~13.32 (8.55)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	18.79%~22.36% (22.09%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非衍生權益工具：					
106年12月31日			重大不可觀	區間	輸入值與公允價值
公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	關係	
非上市上櫃公司股票	\$ 26,337	可類比上市上櫃公司法	股價對淨值比	0.57~1.88 (1.82)	股價對淨值比愈高，公允價值愈高
			MVIC/EBIT	7.34 (7.05)	乘數愈高，公允價值愈高
			稅後本益比	4.07~23.94 (23.15)	稅後本益比愈高，公允價值愈高
			市值基礎負債比率	0.89~4.55 (1)	市值基礎負債比率愈低，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	6.22%~36.13% 34.95%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	282,315	淨資產價值法	不適用	40.98	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	18.23%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	13,559	淨資產價值法	不適用	8.59~28.68 (11.36)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	19.87%~22.12% (21.69%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	71	市價法	缺乏市場流通性折價	32.30%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	107年12月31日	\$ 250,756	± 1%	2,508	(\$ 2,508)
權益工具	106年12月31日	322,282	± 1%	3,223	(3,223)

(四) 其他

本集團管理階層為確保公司之營運並改善財務狀況，已陸續採取下列措施：

1. 本集團致力開發高毛利之產品，並減少各項不必要支出，嚴格控制各項費用及成本，以期有效提高營運績效並創造營運活動之現金流入。
2. 本集團積極規劃處分部分帳列轉投資之金融資產，預計處分所得將可用於營運資金的挹注，以改善未來流動比率。

(五) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明請詳本集團民國 106 年度合併財務報告附註四。
2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

	備供出售—權益			影響		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量			合計	保留盈餘	其他權益
	透過損益按公允價值衡量	量—權益	以成本衡量			
IAS39	\$ 40,029	\$ 322,282	\$ 3,049	\$ 365,360	(\$ 374,769)	\$ 203,781
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量—權益	-	3,049	(3,049)	-	-	-
減損損失調整數	-	-	-	-	2,239	(2,239)
IFRS9	\$ 40,029	\$ 325,331	\$ -	\$ 365,360	(\$ 372,530)	\$ 201,542

- (1) 於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具計\$322,282 及\$3,049，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$325,331；另調增保留盈餘\$2,239 及調減其他權益\$2,239。
- (2) 於 IAS 39 分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」之權益工具計\$40,029，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$40,029。
3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

106年12月31日

流動項目：

持有供交易之金融資產

上市上櫃公司股票

\$ 23,500

評價調整

16,529

\$ 40,029

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨損益為利益\$5,612。

B. 本集團投資之權益工具係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，另承作之衍生金融工具之交易對手為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2)備供出售金融資產-非流動

106年12月31日

非公開發行公司股票

\$ 82,997

備供出售金融資產評價調整

239,285

\$ 322,282

A. 本集團於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為利益\$234,379，自權益重分類至當期損益之金額為\$974。

B. 本集團所持有之部分非上市櫃公司股票於民國 106 年度辦理減資退回股款為\$2,619。

C. 本集團未有將備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(3)以成本衡量之金融資產

106年12月31日

非公開發行公司股票

\$ 3,049

A. 本集團持有之上開股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非具有活絡市場之公開報價，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故無法合理可靠衡量該些標的的公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B. 本集團未有將以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1)信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀

況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對金融工具之交易對手而言，本集團交易之對象係信用良好之金融機構，且本集團亦與多家機構往來交易以分散風險。

- (2) 本集團未逾期且未減損之應收票據及帳款依據授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組A	\$ 94,554
群組B	13,761
群組C	2,286
	<u>\$ 110,601</u>

群組 A：信用良好之重點策略性客戶。

群組 B：與本集團交易往來長久且付款紀錄良好者。

群組 C：與本集團交易量少且非屬群組 A 或 B 者。

- (3) 本集團已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ 23,216
31-90天	4,236
91-180天	6,069
181天以上	1,835
	<u>\$ 35,356</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (4) 截至民國 106 年 12 月 31 日，本集團已提列減損之應收帳款(含催收款)金額為\$29,724。本集團評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
期初餘額	\$ 29,658	\$ 809	\$ 30,467
提列減損損失	-	356	356
因無法收回而 沖銷之款項 (	4,290)	-	(4,290)
匯率影響數 (	222)	-	(222)
期末餘額	<u>\$ 25,146</u>	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 26,311</u>

十三、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露事項，部分係依同期間自編經會計師查核之財務報表編製。下列本公司與子公司相互間交易事項於編製合併報表時已沖銷，以下揭露資訊供參考。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團有兩個不同應報導部門，紗部門、布部門。應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

本集團將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，並按公允交易原

則進行。部門損益係依部門收入減除部門成本、營業費用及使用資金成本後之餘額。所稱之部門成本、營業費用及使用資金成本，係指與產品部門收入有關之成本、營業費用及利息費用，但部門成本、營業費用及利息費用不包括與部門無關之公司損失。

各營運部門資訊係依照本集團之會計政策編製。營運決策者主要係根據各營運部門之收入及稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

(二)應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

107年度				
	紗部門	布部門	調整及銷除	總計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,402,856	\$ 221,244	\$ 151	\$ 1,624,251
部門間收入	2,088	-	(2,088)	-
收入合計	<u>\$ 1,404,944</u>	<u>\$ 221,244</u>	<u>(\$ 1,937)</u>	<u>\$ 1,624,251</u>
部門損益	<u>\$ 1,006,525</u>	<u>(\$ 20,417)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 986,108</u>
部門損益包含				
折舊及攤銷	<u>\$ 95,193</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,668</u>
利息收入	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>
利息支出	<u>\$ 41,800</u>	<u>\$ 3,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,405</u>
106年度				
	紗部門	布部門	調整及銷除	總計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,356,569	\$ 266,010	\$ -	\$ 1,622,579
部門間收入	2,026	349	(2,375)	-
收入合計	<u>\$ 1,358,595</u>	<u>\$ 266,359</u>	<u>(\$ 2,375)</u>	<u>\$ 1,622,579</u>
部門損益	<u>(\$ 238,338)</u>	<u>(\$ 8,260)</u>	<u>\$ 732</u>	<u>(\$ 245,866)</u>
部門損益包含				
折舊及攤銷	<u>\$ 95,769</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,964</u>
利息收入	<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240</u>
利息支出	<u>\$ 60,103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,103</u>

註：本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 592,624	\$ 105,602	\$ 515,824	\$ 804,562
中國	243,750	37	282,620	38
東南亞	616,002	1,005,891	618,886	1,032,579
其他	171,875	-	205,249	-
合計	<u>\$ 1,624,251</u>	<u>\$ 1,111,530</u>	<u>\$ 1,622,579</u>	<u>\$ 1,837,179</u>

上開地區別收入係以對外部客戶之銷貨收款地區為計算基礎。

(四) 重要客戶資訊

本集團民國 107 年及 106 年度佔銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

客戶名稱	107年度		106年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
S公司	\$ 213,630	13	\$ 61,429	4
C公司	198,102	12	211,457	13
T公司	122,483	8	160,023	10
	<u>\$ 534,215</u>	<u>33</u>	<u>\$ 432,909</u>	<u>27</u>

大東紡織股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (額度)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總額 (註3)	備註
0	大東紡織股份有限 公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收 款	Y	\$ 153,575	\$ 122,860	\$ 122,860	2.5%	業務往來	\$ 387,707	因應建廠及 初期試產購 料及營運資 金需求	\$ -	-	-	\$ 570,083	\$ 570,083	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對個別對象資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司或其國外子公司間從事資金貸與，貸與限額不在此限。

註3：本公司資金貸與他人之可貸資金總額，業務往來及短期融通資金必要各為本公司淨值百分之四十為限，且可貸資金總額合計不得超過本公司淨值百分之四十。

大東紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係 (註2)	公司名稱													
0	大東紡織股份有限 公司	2	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	\$ 1,282,686	\$ 334,780	\$ 334,780	\$ 266,013	\$ -	23%	1,425,207		Y	N	N		

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (1). 發行人填0
(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列二種：

- (1). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(2). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證額度，以本公司當期淨值之百分之五十為限，惟對於直接或間接持有表決權達百分之百之子公司以本公司當期淨值百分之九十為限。淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係從事背書保證，其對個別對象背書保證限額，以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指雙方間進、銷貨及其他業務往來金額之合計，該項金額計算以最近一年為基準。本公司及其子公司對外背書保證責任總額，以本公司當期淨值百分之百為限。

大東紡織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107年12月31日

附表三

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	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目 (註1)	期 末			備註
					股 數	帳面金額	持股比例(%)	
大東紡織股份有限公司	普通股	育華創業投資股份有限公司	無	1	523,600	\$	2.50	3,288
大東紡織股份有限公司	普通股	環華證券金融股份有限公司	無	1	210,250		0.05	1,196
大東紡織股份有限公司	普通股	歐華創業投資股份有限公司	無	1	543,840		2.58	4,530
大東紡織股份有限公司	普通股	德宏創業投資股份有限公司	無	1	19,572		1.10	65
大東紡織股份有限公司	普通股	獅王工業股份有限公司	本公司為該公司監察人	1	3,219,850		14.76	208,719
大東紡織股份有限公司	普通股	普訊創業投資股份有限公司	無	1	54,067		0.27	581
大東紡織股份有限公司	普通股	慶宜股份有限公司	本公司為該公司董事	1	171,095		13.58	29,126
大東紡織股份有限公司	普通股	慶豐商業銀行	無	1	231,293		0.04	-
大東紡織股份有限公司	普通股	啟峰基金-亞洲科技2	無	1	536,500		4.60	-
大東紡織股份有限公司	普通股	商頁網股份有限公司	無	1	58,979		8.58	426
大東紡織股份有限公司	普通股	博鴻生物科技股份有限公司	無	1	180,000		4.09	-
大東紡織股份有限公司	普通股	Truong Phat Textile Production Trading Company Limited	無	1	200,000		10.00	2,825
大東紡織股份有限公司	普通股	國鼎金融控股股份有限公司	無	2	4,268,627		0.15	40,680

註1：帳列科目代號：1-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動
 2-透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

大東紡織股份有限公司及子公司
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

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定	
											之參考依據	其他約定事項
大東紡織股份有限公司	土地及其地上建物	107.6.8	47.6.1	\$ 646,288	\$ 1,896,874	全數收款	\$ 1,250,586	大宜國際開發股份有限公司	非關係人	充實營運資金，改善財務結構，用以償還貸款，活化資產。	鑑價報告	-

大東紡織股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	銷貨	\$ 150,889	13	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	\$ 133,098	14
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	子公司	銷貨	222,381	19	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	275,435	11
GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	銷貨	228,825	100	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	286,005	100

大東紡織股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	金額	
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	\$ 133,098	1.01	-	-	\$ -	\$ -	-
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	子公司	275,435	1.22	174,496	積極催收	-	-	-
GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	286,005	1.21	286,005	積極催收	-	-	-

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大東紡織股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國107年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註一)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資 產之比率
0		大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	\$ 150,889	(註三)	9
0		大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收帳款	133,098	"	5
0		大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	1	銷貨	222,381	"	14
0		大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	1	應收帳款	275,435	"	11
1		GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	3	銷貨	228,825	"	14
1		GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	3	應收帳款	286,005	"	11

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

- 1. 母子公司填0
 - 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- 1. 係代表母子公司對子公司之交易。
 - 2. 係代表子公司對母子公司之交易。
 - 3. 係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結90天。

註四：上開母子公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

註五：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

大東紡織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107年1月1日至12月31日

附表八

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		被投資公司本期		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	
大東紡織股份有限公司	大鐘印染股份有限公司	台灣	紡織品之印染整理、加工及銷售	\$ 90,026	\$ 90,026	\$ 10,541,555	21.19	\$ 261,337	\$ 11,842	2,509 關聯企業
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	774,715	698,845	22,255,000	100.00	269,436	(113,722)	(113,722) 子公司
大東紡織股份有限公司	鼎材先進材料股份有限公司	台灣	複合材料塑膠成品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務	50,000	40,000	5,000,000	100.00	15,824	(13,971)	(13,971) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	模里西斯	一般投資業	90,405	90,405	3,000,000	100.00	(204)	(1,554)	(1,554) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSGATE HOLDING CORP.	英屬維京群島	一般投資業	608,599	608,599	19,000,000	100.00	191,305	(116,433)	(116,433) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	越南	紡織品之印染整理、加工	75,870	-	1,621,296	31.25	76,332	(1,457)	(454) 關聯企業
ROSGATE HOLDING CORP.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	越南	天然紗；人造紗，針織布，工業用布與其它各類布系列之生產、銷售與買賣等業務	609,824	609,824	19,000,000	100.00	191,301	(116,434)	(116,434) 子公司

大東紡織股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止匯回投資收益	備註
						匯出	收回						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止匯回投資收益	備註
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商 品經紀	\$ 92,145	註一	\$ 39,930	\$ 39,930	-	\$ -	\$ 1,554	100.00	\$ 1,554	\$ 204	\$ -	註四
大東紡織股份有限公司	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註三)	\$ 107,503	\$ 855,124										

註一：係透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註三：係以本公司合併財務報告淨值之60%計算。

註四：經經濟部投資審會民國102年3月6日經審二字第10200071150號及民國96年10月18日經審二字第09600385770號函核准。係以透過本公司之子公司GLOUCESTER CO., LTD.，間接經由DAYSTAR LIMITED再轉投資百綾貿易(上海)有限公司\$55,862(美金1,700仟元)。

五、本年度個體財務報告



會計師查核報告

(108)財審報字第 18003347 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

大東紡織股份有限公司（以下簡稱「大東公司」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達大東公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與大東公司保持超然獨立，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，對大東公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大東公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入存在與發生風險

事項說明

收入認列會計政策請詳附註四(二十二)。

大東公司主要產品為紡織業中上游產品如棉紗及胚布等。主要銷售對象係為下游紡織貿易商，非屬國際品牌大廠，故銷售客戶規模普遍不大，於執行相關查核工作時須更聚焦於相關銷貨收入是否存在與發生，由於相關交易量及累計之金額對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之是否存在與發生列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估大東公司對於新增客戶徵信及授信之內部控制程序。
2. 針對大東公司本年度新增及前十大客戶之徵信交易進行控制測試；另執行銷貨交易內部控制測試，確認帳載交易、佐證文件及收款紀錄之一致性。
3. 針對應收帳款發函詢證，確認相關回覆內容與帳載紀錄之一致性。
4. 針對大東公司銷貨收入交易執行驗證，核對銷貨收入認列所需之相關佐證文件，用以確認銷貨收入存在與發生。

存貨備抵評價損失

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳附註六(四)。大東公司民國 107 年 12 月 31 日之紡織品存貨及備抵評價損失分別為新台幣 235,564 仟元及新台幣 19,712 仟元。

大東公司經營產銷棉紗等紡織產業，由於紡織產品受原物料價格波動且市場競爭激烈，產生存貨評價損失或過時陳舊之風險較高。大東公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因大東公司所處產業原物料價格持續波動，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大東公司之存貨及其備抵評價

損失對財務報表影響重大，本會計師認為大東公司存貨之備抵評價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策亦屬合理。
2. 驗證大東公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。
4. 重新試算大東公司個別存貨之淨變現價值，並計算個別存貨應提列備抵存貨評價損失，與管理階層評估結果比較。

資產減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳附註四(十四)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；會計項目說明，請詳附註六(七)。

大東公司截至民國 107 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 87,093 仟元，近期因國際棉花價格波動，下游紡紗產品報價競爭激烈，致大東公司台灣地區中壢廠營運不如預期，管理階層因而對其中壢所持有之資產進行減損評估，該公司之不動產、廠房及設備係管理階層聘請外部專家採用市場法及成本法對該資產價值進行評價，並作為資產公允價值之參考依據。因外部專家評估方法涉及比較標的之選擇、資產使用情形之評估及調整因子等因素，易有主觀判斷且具高度不確定性，故本會計師將資產減損評估列為本年度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已執行之主要因應程序彙列說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對不動產、廠房及設備減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 取得委任專家出具之資產鑑價報告書並執行下列程序：
 - 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性
 - 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當
 - 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形係合理並與現狀一致
 - 評估評價報告中所採用假設之合理性，並確認計算之正確性

其他事項 - 提及其他會計師查核

列入大東公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 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 337,669 仟元及 265,092 仟元，各占個體資產總額之 15%及 9%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 1,060 仟元及 8,063 仟元，各占個體綜合損益之 0.1%及(12%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大東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大東公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大東公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對大東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，以及使大東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大東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. 對於大東公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

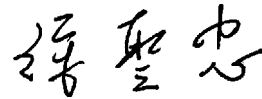
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大東公司民國 107 度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 9 日

陸、財務概況

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 45,614	2	\$ 33,097	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		40,680	2	40,029	1
1150	應收票據淨額	六(三)	796	-	4,257	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	85,340	4	80,590	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七	235,679	11	217,033	8
1200	其他應收款	七	628,537	29	479,564	17
130X	存貨	六(四)	215,852	10	268,181	9
1410	預付款項		8,954	-	7,562	-
11XX	流動資產合計		1,261,452	58	1,130,313	39
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(五)				
	衡量之金融資產－非流動		247,931	11	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動		-	-	322,282	11
1543	以成本衡量之金融資產－非流					
	動		-	-	426	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	546,597	25	585,852	21
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	87,093	4	784,728	27
1780	無形資產		5,758	-	6,538	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	29,031	1	26,037	1
1900	其他非流動資產	七	8,048	1	12,923	1
15XX	非流動資產合計		924,458	42	1,738,786	61
1XXX	資產總計		\$ 2,185,910	100	\$ 2,869,099	100

(續次頁)

大東紅纖股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	534,725 25	\$	551,828 19
2150	應付票據			4,316 -		10,164 -
2170	應付帳款	七		89,974 4		102,347 4
2200	其他應付款	六(十)		85,354 4		41,285 2
2320	一年或一營業週期內到期長期	六(九)				
	負債			- -		190,883 7
2399	其他流動負債—其他			6,311 -		8,786 -
21XX	流動負債合計			<u>720,680 33</u>		<u>905,293 32</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(九)		- -		1,186,162 41
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		33,259 2		214,551 8
2600	其他非流動負債	六(十一)		6,764 -		12,957 -
25XX	非流動負債合計			<u>40,023 2</u>		<u>1,413,670 49</u>
2XXX	負債總計			<u>760,703 35</u>		<u>2,318,963 81</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		781,124 36		721,124 25
保留盈餘						
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十四)		511,549 23 (		374,769) (13)
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)		132,534 6		203,781 7
3XXX	權益總計			<u>1,425,207 65</u>		<u>550,136 19</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,185,910 100</u>	\$	<u>2,869,099 100</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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



大東紅線股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 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	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,189,975 100	\$ 1,243,904 100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(1,224,403) (103)	(1,232,482) (99)
5900 營業(毛損)毛利		(34,428) (3)	11,422 1
5910 未實現銷貨利益		(6,980) (1)	(4,255) -
5920 已實現銷貨利益		9,956 1	4,338 -
5950 營業(毛損)毛利淨額		(31,452) (3)	11,505 1
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(38,133) (3)	(46,837) (4)
6200 管理費用		(93,023) (8)	(67,550) (6)
6300 研究發展費用		(6,858) -	(4,153) -
6450 預期信用減損損失		(8,170) (1)	(357) -
6000 營業費用合計		(146,184) (12)	(118,897) (10)
6900 營業損失		(177,636) (15)	(107,392) (9)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	84,608 7	24,862 2
7020 其他利益及損失	六(十八)	1,234,144 104	(26,668) (2)
7050 財務成本	六(十九)	(29,824) (2)	(45,896) (4)
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(六)	(125,184) (11)	(90,772) (7)
7000 營業外收入及支出合計		1,163,744 98	(138,474) (11)
7900 稅前淨利(淨損)		986,108 83	(245,866) (20)
7950 所得稅費用	六(二十二)	(81,425) (7)	(27,993) (2)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 904,683 76	(\$ 273,859) (22)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 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	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)	六(十五)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 69 -	(\$ 11,456) (1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	(72,363) (6)	- -
8330 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		(807) -	(452) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(14) -	1,947 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(73,115) (6)	(9,961) (1)
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,228 -	(25,787) (2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		- -	234,379 19
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(68) -	(47) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,160 -	208,545 17
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 69,955) (6)	\$ 198,584 16
8500 本期綜合損益總額		\$ 834,728 70	(\$ 75,275) (6)
基本每股盈虧	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 11.66	(\$ 3.82)
稀釋每股盈餘	六(二十三)		
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 11.44	(\$ 3.82)

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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



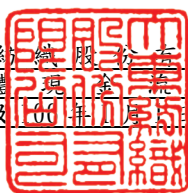
附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他											權 益 總 額
	註冊股本	資本公積－一庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	其他權益		
民國 106 年												
1 月 1 日期初餘額	\$ 897,991	\$ 16,710	\$ 115	\$ 9,245	\$ 127,253	(\$ 485,096)	(\$ 8,871)	\$ -	\$ 3,888	\$ 219	\$ 561,454	
本期淨損	-	-	-	-	-	(273,859)	-	-	-	-	(273,859)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9,961)	(25,834)	-	234,379	-	198,584	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(283,820)	(25,834)	-	234,379	-	(75,275)	
減資彌補虧損	(276,867)	-	-	-	-	276,867	-	-	-	-	-	
私募現金增資	100,000	-	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-	64,000	
盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(9,245)	(127,253)	136,498	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	(16,710)	(115)	-	-	16,825	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	(43)	-	-	-	-	(43)	
12 月 31 日期末餘額	\$ 721,124	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 374,769)	(\$ 34,705)	\$ -	\$ 238,267	\$ 219	\$ 550,136	
民國 107 年												
1 月 1 日期初餘額	\$ 721,124	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 374,769)	(\$ 34,705)	\$ -	\$ 238,267	\$ 219	\$ 550,136	
IFRS9 調整數	-	-	-	-	-	2,239	-	236,028	(238,267)	-	-	
1 月 1 日調整後餘額	721,124	-	-	-	-	(372,530)	(34,705)	236,028	-	219	550,136	
本期淨利	-	-	-	-	-	904,683	-	-	-	-	904,683	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(947)	3,160	(72,168)	-	-	(69,955)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	903,736	3,160	(72,168)	-	-	834,728	
私募現金增資	60,000	-	-	-	-	(21,300)	-	-	-	-	38,700	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	-	-	-	-	-	1,643	-	-	-	-	1,643	
12 月 31 日期末餘額	\$ 781,124	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 511,549	(\$ 31,545)	\$ 163,860	\$ -	\$ 219	\$ 1,425,207	

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。

經理人：陳建州

會社主理人：李彩蓮

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



附註

107 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日單位：新台幣仟元
106 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)		\$	986,108	(\$	245,866)
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(二十)		16,107		19,181
攤銷費用	六(二十)		3,150		2,591
預期信用減損損失數	十二(二)		8,170		357
利息收入	六(十七)	(	2,986)	(	2,362)
股利收入	六(十七)	(	78,780)	(	17,807)
利息費用	六(十九)		29,824		45,896
透過損益按公允價值衡量金融資產之未實現利益	六(十八)	(	651)	(	5,612)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		125,184		90,772
處分投資損失			-		974
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(	1,249,857)	(	16,121)
非金融資產減損損失	六(十八)		42,230		-
已實現銷貨利益		(	2,977)	(	83)
未實現兌換(利益)損失		(	22,226)		29,231
收益費損項目合計		(	1,132,812)		147,017
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			3,461		12,681
應收帳款		(	8,134)		14,160
應收帳款-關係人		(	111,279)	(	136,149)
其他應收款		(	1,810)		1,034
存貨			52,329	(	85,558)
預付款項		(	1,392)	(	2,069)
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(	66,825)	(	195,901)
與營業活動相關之負債之淨變動					
持有供交易之金融負債			-	(	1,147)
應付票據		(	5,848)	(	30,799)
應付帳款		(	12,421)		59,624
其他應付款			46,183		7,430
其他流動負債		(	2,475)	(	1,274)
其他非流動負債		(	7,026)	(	45,963)
與營業活動相關之負債之淨變動合計			18,413	(	12,129)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(	48,412)	(	208,030)
調整項目合計		(	1,181,224)	(	61,013)
營運產生之現金流出		(	195,116)	(	306,879)
收取之利息			3,264		2,013
收取之股利			84,051		23,078
支付之所得稅		(	265,727)		-
支付之利息		(	30,840)	(	45,311)
營業活動之淨現金流出		(	404,368)	(	327,099)

(續次頁)

陸、財務概況

大東紡織股份有限公司
個體財務報表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



107 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
106 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

其他應收款-關係人	(\$ 30,239)	\$ 86,616
透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產減	十二(三)	
資退回股款	4,057	-
備供出售金融資產減資退回股款	-	2,619
採用權益法之投資增加	(85,870)	(89,485)
購置不動產、廠房及設備	六(二十四)	(16,312)
處分不動產、廠房及設備價款	1,896,954	28,348
購置無形資產	(2,370)	(1,189)
其他非流動資產減少	295	465
投資活動之淨現金流入	1,776,766	11,062

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	(19,751)	114,725
舉借長期借款	20,000	178,000
償還長期借款	(1,399,903)	(40,000)
存入保證金增加(減少)	834	(45)
現金增資	六(十二)	38,700
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,360,120)	316,680
匯率影響數	239	(30,099)
本期現金及約當現金增加(減少)數	12,517	(29,456)
期初現金及約當現金餘額	33,097	62,553
期末現金及約當現金餘額	\$ 45,614	\$ 33,097

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：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：李彩蓮



大東紡織股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大東紡織股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為以產銷棉紗、T/C 混紡紗、化纖紗、胚布、成品布及針織布等產品為主。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 108 年 3 月 29 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 107 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」（以下簡稱「IFRS 9」）

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於 IFRS 9 係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），民國 107 年 1 月 1 日本公司將備供出售金融資產 \$322,282 及以成本衡量之金融資產 \$426，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$322,708，保留盈餘調增 \$2,239 及其他權益調減 \$2,239，請詳附註十二、(五)2. 及 3. 說明。

2. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

(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 108 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國108年1月1日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$123,672。

（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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議—重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
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110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務季報告係按歷史成本編製：

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

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。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號（以下簡稱「IAS 39」）及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二（五）說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (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) 兌換損益在損益表之「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。惟當本公司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。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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，除附註四(十一)外，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十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，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) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 存貨

1. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉依移動平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。
2. 副產品則於每月底以估計淨變現價值做價盤存，估計淨變現價值認列為其他營業成本，實際出售價格認列為其他營業收入。

(十一) 待售房地

1. 本公司委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與淨變現價值孰低法評價。成本之計算按各工地分別計算，興建完工轉列待售房地。
2. 本公司財務報告對於與營建業務有關之資產、負債係以一個營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。另有關建設業務之待售房地等存貨項目，因係屬正常營業週期構成之一部份，故雖不預期於資產負債表日後十二個月內變現仍列為流動資產。

(十二) 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(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 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。
5. 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。
6. 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」。
7. 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。
8. 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。
9. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
10. 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。
11. 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。

(十三) 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，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋、建築及其附屬設備：3～55 年

機器設備：5～25 年

水電設備：5～15 年

其他資產：5～20 年

(十四) 非金融資產減損

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

(十五) 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 2～5 年攤銷。

(十六) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、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。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 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

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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，則案會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股利之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據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. 對於未使用課稅損失遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用課稅損失之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 股利分配

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

(二十二) 收入認列

商品銷售：

1. 本公司製造並銷售棉紗及 T/C 混紡紗、化纖紗、胚布、成品布及針織布等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外客戶銷售商品已收或應收對價之公允價值，並扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡

量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。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

本公司未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損，請詳附註六(七)說明。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，請詳附註六(四)說明。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 60
支票存款及活期存款	45,584	33,037
	<u>\$ 45,614</u>	<u>\$ 33,097</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擔保之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	107年12月31日	106年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 23,500	\$ 23,500
上市櫃公司股票評價調整	17,180	16,529
	<u>\$ 40,680</u>	<u>\$ 40,029</u>

1. 本公司透過損益按公允金融資產認列之損益表列「其他利益及損失」，相關金額請詳附註六(十八)。
2. 本公司投資之權益工具係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，預期發生違約之可能性甚低。
3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款/催收款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 864	\$ 4,268
應收帳款	90,027	81,744
催收款項	<u>10,210</u>	<u>10,210</u>
	101,101	96,222
減：備抵呆帳	(14,965)	(6,795)
	<u>\$ 86,136</u>	<u>\$ 89,427</u>

1. 本公司某銷售客戶及其關聯企業於民國 102 年第二季因發生資金調度困難，致本公司對該等公司之應收帳款餘額計\$10,210 已屆清償期限而未受清償。本公司持有作為該應收帳款擔保之不動產擔保品，並向地方法院聲請強制執行拍賣。民國 104 年度中前述拍賣程序因未有應買，故地方法院已撤回強制執行，相關不動產仍受法院查封保全程序中，本公司業已就該應收帳款餘額全額提列備抵呆帳，並轉列催收款項，表列「其他非流動資產」。
2. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

1. 紡織品存貨：

	107 年	12 月	31 日
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	\$ 48,518	(\$ 6,580)	\$ 41,938
在製品	15,341	(1,512)	13,829
製成品	122,803	(11,620)	111,183
在途存貨	48,661	-	48,661
其他	241	-	241
合計	<u>\$ 235,564</u>	<u>(\$ 19,712)</u>	<u>\$ 215,852</u>

	106 年	12 月	31 日
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	\$ 105,012	(\$ 28,250)	\$ 76,762
在製品	20,191	(1,087)	19,104
製成品	107,194	(9,000)	98,194
在途存貨	73,426	-	73,426
其他	695	-	695
合計	<u>\$ 306,518</u>	<u>(\$ 38,337)</u>	<u>\$ 268,181</u>

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 1,221,963	\$ 1,235,692
存貨評價損失(回升利益)	2,440	(3,837)
存貨盤虧	-	627
	<u>\$ 1,224,403</u>	<u>\$ 1,232,482</u>

本公司民國 106 年度因去化部分已提列跌價損失之存貨，致產生存貨評價回升利益。

2. 待售房地淨額：

工地別	107年12月31日	106年12月31日
南園(車位)	\$ 3,058	\$ 3,058
華園(車位)	423	423
合計	3,481	3,481
減：備抵評價損失	(3,481)	(3,481)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 107 年及 106 年度未認列待售房地相關存貨成本。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	107年12月31日
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 81,008
評價調整	166,923
	<u>\$ 247,931</u>

1. 本公司於民國 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為損失\$72,363。
2. 本公司所持有之部分非上市櫃股票於民國 107 年度辦理減資退還股款\$4,057。
3. 本公司民國 107 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二(五)說明。

(六) 採用權益法之投資

被投資公司	107年12月31日	106年12月31日
子公司		
GLOUCESTER CO., LTD.	\$ 269,436	\$ 300,965
鼎材先進材料股份有限公司	15,824	19,795
關聯企業		
大鐘印染股份有限公司	261,337	265,092
	<u>\$ 546,597</u>	<u>\$ 585,852</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 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：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		107年 12月31日	106年 12月31日		
大鐘印染股份有限公司	台灣	21.19%	21.19%	供應商	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

	大鐘印染股份有限公司	
	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 383,139	\$ 342,766
非流動資產	1,564,061	1,565,425
流動負債	(599,343)	(540,837)
非流動負債	(114,555)	(116,331)
淨資產總額	\$ 1,233,302	\$ 1,251,023
占關聯企業淨資產之份額	\$ 261,337	\$ 265,092
關聯企業帳面價值	\$ 261,337	\$ 265,092

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	107年度	106年度
收入	\$ 731,792	\$ 743,563
繼續營業單位本期淨利	\$ 11,842	\$ 40,608
其他綜合損失(稅後淨額)	(4,692)	(2,556)
本期綜合(損)益總額	\$ 7,150	\$ 38,052
自關聯企業收取之股利	\$ 5,271	\$ 5,271

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
107年1月1日						
成本	\$ 670,367	\$ 324,259	\$ 992,136	\$ 152,574	\$ 73,640	\$ 2,212,976
累計折舊及減損	(15,918)	(257,211)	(946,799)	(142,430)	(65,890)	(1,428,248)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 67,048</u>	<u>\$ 45,337</u>	<u>\$ 10,144</u>	<u>\$ 7,750</u>	<u>\$ 784,728</u>
107年						
1月1日	\$ 654,449	\$ 67,048	\$ 45,337	\$ 10,144	\$ 7,750	\$ 784,728
增添	-	-	6,346	1,033	420	7,799
處分	(629,239)	(17,049)	(143)	(581)	(85)	(647,097)
折舊費用	-	(5,242)	(7,423)	(1,482)	(1,960)	(16,107)
減損損失	-	-	(35,024)	(6,192)	(1,014)	(42,230)
12月31日	<u>\$ 25,210</u>	<u>\$ 44,757</u>	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 5,111</u>	<u>\$ 87,093</u>
107年12月31日						
成本	\$ 41,128	\$ 218,544	\$ 979,115	\$ 108,370	\$ 61,692	\$ 1,408,849
累計折舊及減損	(15,918)	(173,787)	(970,022)	(105,448)	(56,581)	(1,321,756)
	<u>\$ 25,210</u>	<u>\$ 44,757</u>	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 5,111</u>	<u>\$ 87,093</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
106年1月1日						
成本	\$ 670,367	\$ 323,981	\$ 1,637,359	\$ 185,385	\$ 76,991	\$ 2,894,083
累計折舊及減損	(15,918)	(250,381)	(1,589,145)	(173,393)	(66,898)	(2,095,735)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 73,600</u>	<u>\$ 48,214</u>	<u>\$ 11,992</u>	<u>\$ 10,093</u>	<u>\$ 798,348</u>
106年						
1月1日	\$ 654,449	\$ 73,600	\$ 48,214	\$ 11,992	\$ 10,093	\$ 798,348
增添	-	278	12,789	2,221	1,024	16,312
處分	-	-	(9,040)	(2,486)	(701)	(12,227)
重分類	-	-	1,476	-	-	1,476
折舊費用	-	(6,830)	(8,102)	(1,583)	(2,666)	(19,181)
12月31日	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 67,048</u>	<u>\$ 45,337</u>	<u>\$ 10,144</u>	<u>\$ 7,750</u>	<u>\$ 784,728</u>
106年12月31日						
成本	\$ 670,367	\$ 324,259	\$ 992,136	\$ 152,574	\$ 73,640	\$ 2,212,976
累計折舊及減損	(15,918)	(257,211)	(946,799)	(142,430)	(65,890)	(1,428,248)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 67,048</u>	<u>\$ 45,337</u>	<u>\$ 10,144</u>	<u>\$ 7,750</u>	<u>\$ 784,728</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團以資產之公允價值減處分成本評估可回收金額，係依獨立評價專家之評價結果，該評價就標的屬性分別採用市場法與成本法，本集團於民國 107 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為\$42,230，表列「其他利益及損失」。上開減損損失歸屬於紗部門。

(八)短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保借款	\$ 208,061	\$ 198,229
擔保借款	326,664	353,599
	<u>\$ 534,725</u>	<u>\$ 551,828</u>
利率區間	<u>1.56%~4.175%</u>	<u>1.56%~3.70%</u>

1. 上列擔保借款提供擔保情形，請詳附註八之說明。
2. 部分擔保借款係由本公司之關聯企業提供土地為擔保品。

(九)長期借款

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司無長期借款餘額。

貸 款 種 類	106年12月31日
聯貸抵押借款	
（兆豐銀行主辦之銀行團）	\$ 1,377,045
減：一年內到期部分	(190,883)
	<u>\$ 1,186,162</u>
借款額度	<u>\$ 1,400,000</u>
利率區間	<u>2.3256%</u>
合約期間	<u>104/12/30~109/12/30</u>

1. 本公司於民國 104 年 12 月 23 日與兆豐銀行等 10 家銀行簽訂聯合授信合約，借款額度為新台幣 14 億元。
2. 依聯貸合約規定，本公司於授信期間內年度及半年度之合併財務報告須維持所定之財務比率，若未符合財務比率之標準，自管理銀行通知日起，至本公司出具符合所有財務比率之合併財務報告日止，應按銀行已授信且未受償之本金餘額，依年費率 0.15%按月計付利息，前揭財務比率之違反於利息支付期間免視為違約情形。
3. 上開之聯貸抵押借款本公司業已於 107 年 6 月提前清償完畢。
4. 上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。
5. 本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十)其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎酬	\$ 61,398	\$ 17,980
應付勞務費	5,439	5,173
應付修護費	3,813	3,720
應付包裝費	2,505	2,646
應付保險費	2,086	2,035
其他	10,113	9,731
	<u>\$ 85,354</u>	<u>\$ 41,285</u>

(十一)退休金

1. 確定福利退休辦法

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動

基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 14%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 44,962	\$ 73,637
計畫資產公允價值	(39,825)	(61,474)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,137</u>	<u>\$ 12,163</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年度			
1月1日餘額	\$ 73,637	\$ 61,474	\$ 12,163
當期服務成本	663	-	663
利息費用/收入	322	553	(231)
	<u>74,622</u>	<u>62,027</u>	<u>12,595</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	497	(497)
財務假設變動影響數	346	-	346
經驗調整	82	-	82
	<u>428</u>	<u>497</u>	<u>(69)</u>
提撥退休基金	-	7,389	(7,389)
支付退休金	(30,088)	(30,088)	-
12月31日餘額	<u>\$ 44,962</u>	<u>\$ 39,825</u>	<u>\$ 5,137</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	\$ 74,847	\$ 28,177	\$ 46,670
當期服務成本	373	-	373
利息費用/收入	973	366	607
	<u>76,193</u>	<u>28,543</u>	<u>47,650</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	49	(49)
財務假設變動影響數	2,506	-	2,506
經驗調整	8,999	-	8,999
	<u>11,505</u>	<u>49</u>	<u>11,456</u>
提撥退休基金	-	46,943	(46,943)
支付退休金	(14,061)	(14,061)	-
12月31日餘額	<u>\$ 73,637</u>	<u>\$ 61,474</u>	<u>\$ 12,163</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	<u>0.80%</u>	<u>0.90%</u>
未來薪資增加率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

- (6) 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,422)	\$ 3,525	\$ 3,035	(\$ 2,964)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
106年12月31日				
對確定福利義務現				
值之影響	(\$ 6,318)	\$ 6,519	\$ 5,710	(\$ 5,571)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$6,650。

(8)截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。

2. 確定提撥退休辦法

(1)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，每月按不低於薪資之 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。

(2)民國 107 年及 106 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,493 及\$5,125。

(十二)股本

1.民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,625,006，分為 162,500 仟股，實收資本額為\$781,124，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司民國 107 年及 106 年度普通股期末流通在外股數分別為 78,112 仟股及 72,112 仟股。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	107年	106年
1月1日	72,112	89,799
減資彌補虧損	-	(27,687)
現金增資	6,000	10,000
12月31日	78,112	72,112

3. 本公司分別於民國 105 年 11 月 30 日之股東臨時會及 106 年 6 月 27 日之股東常會決議通過辦理私募不超過普通股 6,000 仟股及 10,000 仟股，並自股東常會日起一年內分次發行，預計次數不高於 2 次。本公司業已分別於 106 年 8 月 24 日、106 年 11 月 23 日及 107 年 1 月 31 日發行 6,000 仟股、4,000 仟股及 6,000 仟股，每股發行價格分別為新台幣

6.4 元、6.4 元及 6.45 元，並皆已完成變更登記。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日或劃撥日起滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十三)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。

(十四)保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，並考量本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘予以支應，如尚有餘額，再由股東會決議分派股東紅利，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之 10%，惟現金股利每股若低於 0.2 元時得改以股票股利方式發放之。
2. 本公司之行業為成熟穩定之產業，惟考量未來之資本預算規畫，股利分派採剩餘股利政策。
3. 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。
4. (1) 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。
(2) 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。

本公司於民國 102 年 1 月 1 日因前開函令而提列之特別盈餘公積組成如下：

未實現重估增值-本公司	\$	67,948
未實現重估增值-採用權益法之投資		58,831
累積換算調整數		474
	\$	<u>127,253</u>

5. 本公司分別於民國 107 年 6 月及 106 年 6 月經股東會決議不發放股利。且均未估列及發放員工紅利及董監酬勞；另本公司於民國 106 年 6 月 27 日經股東會決議通過，分別以資本公積 \$ 16,825 及盈餘公積 \$ 136,498 彌補截至民國 105 年 12 月 31 日之累積虧損，前述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十一）。

（十五）其他權益項目

	備供出售投資	透過其他綜合 損益之投資	外幣換算	其他權益 -其他	總計
107年1月1日	\$ 238,267	\$ -	(\$ 34,705)	\$ 219	\$ 203,781
IFRS 9調整數	(238,267)	236,028	-	-	(2,239)
重編後餘額	-	236,028	(34,705)	219	201,542
權益工具評價調整：					
- 本公司	-	(72,363)	-	-	(72,363)
- 子公司及關聯企業	-	195	-	-	195
外幣換算差異數：					
- 國外營運機構換算	-	-	3,228	-	3,228
- 子公司及關聯企業	-	-	(68)	-	(68)
107年12月31日	\$ -	\$ 163,860	(\$ 31,545)	\$ 219	\$ 132,534

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
106年1月1日	\$ 3,888	(\$ 8,871)	\$ 219	(\$ 4,764)
權益工具評價(損)益				
- 本公司	234,379	-	-	234,379
外幣換算差異數：				
- 國外營運機構換算	-	(25,787)	-	(25,787)
- 子公司及關聯企業	-	(47)	-	(47)
106年12月31日	\$ 238,267	(\$ 34,705)	\$ 219	\$ 203,781

（十六）營業收入

	107年度	106年度
商品銷售收入	\$ 1,152,166	\$ 1,207,800
其他營業收入	37,809	36,104
合計	\$ 1,189,975	\$ 1,243,904

(十七) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 78,780	\$ 17,807
利息收入	2,986	2,362
其他收入	2,842	4,693
合計	<u>\$ 84,608</u>	<u>\$ 24,862</u>

(十八) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,249,857	\$ 16,121
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	651	5,612
淨外幣兌換利益(損失)	26,752	(44,602)
非金融資產減損損失	(42,230)	-
其他損失	(886)	(3,799)
合計	<u>\$ 1,234,144</u>	<u>(\$ 26,668)</u>

(十九) 財務成本

	107年度	106年度
借款利息費用	\$ 29,099	\$ 45,231
其他財務成本	725	665
合計	<u>\$ 29,824</u>	<u>\$ 45,896</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 199,461	\$ 150,837
折舊費用	16,107	19,181
攤銷費用	3,150	2,591
合計	<u>\$ 218,718</u>	<u>\$ 172,609</u>

(二十一) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 174,240	\$ 125,727
勞健保費用	11,425	10,961
退休金費用	5,925	6,105
其他用人費用	7,871	8,044
合計	<u>\$ 199,461</u>	<u>\$ 150,837</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於 3% 且不高於 15%，董事監察人酬勞不低於 1% 且不高於 3%。

2. 本公司因民國 106 年度皆為累積虧損，故無估列員工酬勞及董監酬勞。民國 107 年度估列之員工酬勞為\$18,560；董監酬勞估列金額為\$6,187。前述金額均帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依截止當期止之獲利情況，分別以 3%及 1%估列。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 196,321	\$ -
土地增值稅調整	68,751	-
以前年度所得稅低估	653	-
遞延所得稅：		-
暫時性差異之原始產生及迴轉	(182,808)	27,993
稅率改變之影響	(1,492)	-
所得稅費用	<u>\$ 81,425</u>	<u>\$ 27,993</u>

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 14)	\$ 1,947

2. 所得稅費用與會計利潤之調節項目

	107年度	106年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 197,222	(\$ 41,797)
按稅法規定免課稅之所得	(256,777)	(3,222)
土地增值稅調整	68,751	-
以前年度所得稅低估數	653	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	25,037	14,807
遞延所得稅資產可實現性評估變動	48,031	58,205
稅法修正之所得稅影響數	(1,492)	-
所得稅費用	<u>\$ 81,425</u>	<u>\$ 27,993</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107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：				
存貨評價損失未實現數	\$ 6,519	(\$ 2,574)	\$ -	\$ 3,945
未實現減損損失	2,770	8,361	-	11,131
未實現兌換損失	5,719	(5,719)	-	-
課稅損失	10,199	1,800	-	11,999
其他	830	1,126	-	1,956
	<u>\$ 26,037</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,031</u>
遞延所得稅負債：				
退休金未提撥數	(\$ 17,576)	(\$ 4,494)	(\$ 14)	(\$ 22,084)
未實現兌換利益	-	(11,175)	-	(11,175)
土地增值稅準備	(196,975)	196,975	-	-
	<u>(\$ 214,551)</u>	<u>\$ 181,306</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 33,259)</u>
	106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：				
存貨評價損失未實現數	\$ 7,156	(\$ 637)	\$ -	\$ 6,519
未實現減損損失	2,770	-	-	2,770
未實現兌換損失	339	5,380	-	5,719
課稅損失	33,686	(23,487)	-	10,199
其他	2,265	(1,435)	-	830
	<u>\$ 46,216</u>	<u>(\$ 20,179)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,037</u>
遞延所得稅負債：				
退休金未提撥數	(\$ 11,709)	(\$ 7,814)	\$ 1,947	(\$ 17,576)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	<u>(\$ 208,684)</u>	<u>(\$ 7,814)</u>	<u>\$ 1,947</u>	<u>(\$ 214,551)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

107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 資產之尚未 抵減金額部分	最後 扣抵年度
民國98年度	91,320	91,320	91,320	108年
民國99年度	70,005	70,005	70,005	109年
民國100年度	64,978	64,978	64,978	110年
民國101年度	443,688	443,688	443,688	111年
民國102年度	38,451	38,451	38,451	112年
民國103年度	113,698	113,698	113,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國107年度	216,178	216,178	156,181	117年
	<u>\$ 1,445,381</u>	<u>\$ 1,445,381</u>	<u>\$ 1,385,384</u>	

106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 資產之尚未 抵減金額部分	最後 扣抵年度
民國97年度	\$ 30,510	\$ 30,510	\$ 30,510	107年
民國98年度	91,320	91,320	91,320	108年
民國99年度	70,005	70,005	70,005	109年
民國100年度	64,978	64,978	64,978	110年
民國101年度	443,688	443,688	443,688	111年
民國102年度	38,451	38,451	29,450	112年
民國103年度	113,698	113,698	100,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	52,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	148,129	115年
民國106年度	181,144	181,144	172,150	116年
	<u>\$ 1,262,976</u>	<u>\$ 1,262,976</u>	<u>\$ 1,202,981</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 378,133</u>	<u>\$ 307,080</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 105 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所

得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈(虧)

	107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>			
本期淨利	\$ 904,683	77,617	\$ 11.66
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 904,683	77,617	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,444	
屬於母公司股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 904,683	79,061	\$ 11.44
	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 273,859)	71,654	(\$ 3.82)

(二十四) 現金流量補充資訊

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 7,799	\$ 16,312
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(1,738)	-
本期支付現金	\$ 6,061	\$ 16,312

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 107 年度來自籌資活動之負債變動主係借款、還款、借款成本攤銷及其匯率影響之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GLOUCESTER CO. , LTD(GLOUCESTER)	子公司
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.(TAH TONG(VN))	子公司
百綾貿易(上海)有限公司	子公司
鼎材先進材料股份有限公司	子公司
大鐘印染股份有限公司(大鐘印染)	關聯企業
陸豐國際投資股份有限公司	其他關係人
慶宜股份有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	107年度	106年度
商品銷售：		
—GLOUCESTER	\$ 222,381	\$ 89,467
—TAH TONG(VN)	150,889	340,911
—其他子公司	9,716	29,684
	<u>\$ 382,986</u>	<u>\$ 460,062</u>

本公司與關係人間商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進 貨

	107年度	106年度
子公司	<u>\$ 14,436</u>	<u>\$ 45,130</u>

3. 委外加工

	107年度	106年度
勞務購買：		
—關聯企業	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 3,646</u>

本公司對關係人提供印染加工勞務之交易價格與一般客戶並無顯著差異。

4. 應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收關係人款項：		
—TAH TONG(VN)	\$ 133,098	\$ 165,545
—GLOUCESTER	275,435	89,157
—其他子公司	8,493	6,534
減：轉列其他應收款	(181,347)	(44,203)
	<u>\$ 235,679</u>	<u>\$ 217,033</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後月結 90 天到期。該應收款項並無抵押及付息且並未提列負債準備。

另，上開民國 107 及 106 年度之應收關係人款項因逾期三個月以上業依淨額轉列其他應收款。

5. 其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款-自應收帳款轉列：		
—GLOUCESTER	174,496	-
—其他子公司	6,851	-
—TAH TONG(VN)	-	44,203
	<u>181,347</u>	<u>44,203</u>
其他應收款-資金貸與 (含「其他應收款-利息」)：		
—TAH TONG(VN)	124,025	90,723
其他應收款-代採購機器設備：		
—TAH TONG(VN)	<u>320,991</u>	<u>344,514</u>
	<u>\$ 626,363</u>	<u>\$ 479,440</u>

(1) 上開因資金貸與所產生之其他應收款其條件為款項貸與後一年內一次償還本息，民國 107 年及 106 年度之利息收入分別為 \$2,632 及 \$2,185，皆按年利率 2.5% 收取。

(2) 本公司於民國 105 年度代子公司 TAH TONG(VN) 採購機器設備計 \$463,707，其截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之剩餘應收未收款表列上開「其他應收款-代採購機器設備」。

6. 應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付關係人款項：		
－子公司	\$ 92	\$ 7,630
－關聯企業	2,946	1,368
	<u>\$ 3,038</u>	<u>\$ 8,998</u>

應付關係人款項主要來自委託印染加工勞務之交易，其付款條件為月結60天。該應付款項並無付息。

7. 營業租賃

(1) 租金支出：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金支出		
－大鐘	\$ 30,678	\$ 31,078
－其他關係人	5,475	5,475
	<u>\$ 36,153</u>	<u>\$ 36,553</u>

本公司向關聯企業承租部分土地並每月支付租金，租賃期間為5年，自民國106年9月至111年8月止，依合約於租期屆滿後經雙方同意另訂租賃期限。租金計算係參酌市場行情，由雙方議定之。

(2) 存出保證金之期末餘額：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存出保證金		
－大鐘	\$ 6,000	\$ 6,000
－子公司	34	34
	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 6,034</u>

8. 關係人提供本公司背書保證情形

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 496,520</u>	<u>\$ 482,670</u>

9. 本公司提供關係人背書保證情形

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
TAH TONG(VN)	<u>\$ 334,780</u>	<u>\$ 361,716</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,293	\$ 6,602
退職後福利	355	108
合計	<u>\$ 18,648</u>	<u>\$ 6,710</u>

八、抵(質)押之資產

本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	帳 面 價 值	
		107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備淨額：			
土地	銀行借款額度之擔保	\$ -	\$ 623,656
房屋建築	銀行借款額度之擔保	30,654	52,790
		\$ 30,654	\$ 676,446

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 營業租賃協議

本公司租用廠房土地等營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 33,347	\$ 38,587
超過1年但不超過5年	82,920	114,864
超過5年	-	-
總計	<u>\$ 116,267</u>	<u>\$ 153,451</u>

2. 已開出尚未使用之信用狀

本公司因進貨及購置機器設備開出之尚未使用信用狀金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	<u>\$ 99,452</u>	<u>\$ 90,517</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)之相關資訊請參閱附註六及個體資產負債表。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。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，規定集團內各公司管理相對其功能

性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及越南盾支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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：

107年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,134	30.72	\$ 925,552
歐元：新台幣	52	35.20	1,833
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	8,770	30.72	269,436
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,608	30.72	80,135
106年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,205	29.76	\$ 125,148
歐元：新台幣	84	35.57	2,993
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	10,113	29.76	300,965
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,107	29.76	151,987

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值或貶值 1%時，本公司於民國 107 年及 106 年度之稅後淨損將分別增加或減少 \$8,473 及 \$238。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$26,752 及損失\$44,602。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過公允價值衡量之權益工具之利益或損失對本公司無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 107 年及 106 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美金計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.5%對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利對本公司無重大影響。

(2)信用風險

- A. 本公司信用風險係因客戶金融工具之交易對手無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償案收款按收款條件支付之應收帳款的合理現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。係內部明定之授信政策。
- C. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 181 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款超過 360 天，視為已發生違約。

應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
未逾期	\$ 73,576	\$ 80,077
90天內	12,892	4,210
91-180天	2,436	55
181天以上	1,987	1,670
	<u>\$ 90,891</u>	<u>\$ 86,012</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 本公司按客戶評等之特性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。

E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日均為\$2,525。

G. 本公司按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上	合計
107年12月31日					
預期損失率	1.02%	3.63%	63.7%	99.85%	
帳面價值總額	<u>\$ 73,576</u>	<u>\$ 12,892</u>	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 90,891</u>
備抵損失	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 468</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 4,755</u>

H. 業已對催收款項個別評估提列足額之備抵損失，金額為\$10,210。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 6,795
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	6,795
減損損失提列	8,170
匯率影響數	-
12月31日	\$ 14,965

J. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二(五)說明。

(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、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，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，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債，包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款，除長期借款外，其餘金融負債至到期日之天數皆小於一年。

下表揭露長期借款(含設算之應付利息及一年以內到期之長期借款)之合約現金流量金額係未折現之金額：

長期借款

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
106年12月31日	\$ 222,974	\$ 285,407	\$ 947,407	\$ 1,455,788

- 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. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。

2. 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。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具屬之。

3. 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：

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為\$40,680 及\$40,029，屬於第三等級評價之金融工具金額為\$247,931 及\$322,282。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之

價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5.民國107年及106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107年及106年度第三等級之變動：

	權益證券	
	107年	106年
1月1日	\$ 322,282	\$ 91,496
IFRS 9調整數	426	-
重編後餘額	322,708	91,496
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(72,363)	234,379
被投資公司減資退回股款	(4,057)	(2,619)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	1,643	(974)
匯率影響數	-	-
12月31日	\$ 247,931	\$ 322,282

7.民國107年及106年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門及獨立評價專家負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

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

	107年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與公允價值
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 30,322	可類比上市 上櫃公司法	股價對淨值 比	0.61~0.98 (0.88)	股價對淨值比愈高 ，公允價值愈高
			市值基礎負 債比率	0.57~2.69 (0.60)	市值基礎負債比率 愈低，公允價值愈 高
			缺乏市場流 通性折價	17.64%~25.77% (23.28%)	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	209,145	淨資產價值 法	不適用	64.84	淨資產價值愈高， 公允價值愈高
			缺乏市場流 通性折價	18.78%	市場流通性折價愈 高，公允價值愈低

	107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
創投公司股票	8,464	淨資產價值 法	不適用 缺乏市場流 通性折價	3.31~13.32 (8.55) 18.79%~22.36% (22.09%)	淨資產價值愈高， 公允價值愈高 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
	106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	\$ 26,337	可類比上市 上櫃公司法	股價對淨值 比 MVIC/EBIT 稅後本益比 市值基礎負 債比率 缺乏市場流 通性折價	0.57~1.88 (1.82) 7.34 (7.05) 4.07~23.94 (23.15) 0.89~4.55 (1) 6.22%~36.13% 34.95%	股價對淨值比愈高 ，公允價值愈高 乘數愈高，公允價 值愈高 稅後本益比愈高， 公允價值愈高 市值基礎負債比率 愈低，公允價值愈 高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	282,315	淨資產價值 法	不適用 缺乏市場流 通性折價	40.98 18.23%	淨資產價值愈高， 公允價值愈高 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
創投公司股票	13,559	淨資產價值 法	不適用 缺乏市場流 通性折價	8.59~28.68 (11.36) 19.87%~22.12% (21.69%)	淨資產價值愈高， 公允價值愈高 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
創投公司股票	71	市價法	缺乏市場流 通性折價	32.30%	市場流通性折價愈 高，公允價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	107年12月31日	\$ 247,931	± 1%	\$ 2,479	(\$ 2,479)
權益工具	106年12月31日	322,282	± 1%	3,223	(3,223)

(四)其他

本公司管理階層為確保公司之營運並改善財務狀況，已陸續採取下列措施：

1. 本公司致力開發高毛利之產品，並減少各項不必要支出，嚴格控制各項費用及成本，以期有效提高營運績效並創造營運活動之現金流入。
2. 本公司積極規劃處分部分帳列轉投資之金融資產，預計處分所得將可用於營運資金之挹注，以改善未來流動比率。

(五)初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明請詳本公司民國 106 年度合併財務報告附註四。
2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	備供出售—權益			影響		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量					
	透過損益按公允價值衡量	益按公允價值衡量—權益	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益
IAS39	\$ 40,029	\$ 322,282	\$ 426	\$ 362,737	(\$ 374,769)	\$ 203,781
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量—權益	-	426	(426)	-	-	-
減損損失調整數	-	-	-	-	2,239	(2,239)
IFRS9	<u>\$ 40,029</u>	<u>\$ 322,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 362,737</u>	<u>(\$ 372,530)</u>	<u>\$ 201,542</u>

(1)於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具計\$322,282 及\$426，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$322,708；另調增保留盈餘\$2,239 及調減其他權益\$2,239。

(2)於 IAS 39 分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」之權益工具計\$40,029，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$40,029。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

106年12月31日

流動項目：

持有供交易之金融資產

上市上櫃公司股票

\$ 23,500

評價調整

16,529

\$ 40,029

A. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨損益為 \$5,612(表列「其他利益及損失」)。

B. 本公司投資之權益工具係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，另承作之衍生金融工具之交易對手為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

C. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 備供出售金融資產-非流動

106年12月31日

非公開發行公司股票

\$ 82,997

備供出售金融資產評價調整

239,285

\$ 322,282

A. 本公司於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為利益\$234,379，自權益重分類至當期損益之金額為\$974。

B. 本公司所持有之部分非上市櫃公司股票於民國 106 年度辦理減資退回股款分別為\$2,619。

C. 本公司未有將備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(3) 以成本衡量之金融資產

106年12月31日

非公開發行公司股票

\$ 426

A. 本公司持有之上開股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非具有活絡市場之公開報價，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，故無法合理可靠衡量該些標的公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B. 本公司未有將以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內

各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對金融工具之交易對手而言，本公司交易之對象係信用良好之金融機構，且本公司亦與多家機構往來交易以分散風險。

- (2) 本公司未逾期且未減損之應收票據及帳款依據授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組A	\$ 160,330
群組B	12,828
群組C	74
	<u>\$ 173,232</u>

群組 A：信用良好之重點策略性客戶。

群組 B：與本公司交易往來長久且付款紀錄良好者。

群組 C：與本公司交易量少且非屬群組 A 或 B 者。

- (3) 本公司已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ 44,795
31-90天	83,293
91-180天	44,258
181天以上	1,670
	<u>\$ 174,016</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

上開應收款項包含逾期超過三個月之應收關係人款項，已重分類至其他應收款-關係人，相關金額請詳附註七。

- (4) 截至民國 106 年 12 月 31 日，本公司已提列減損之應收帳款(含催收款)金額為\$10,210。本公司評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 9,919	\$ 809	\$ 10,728
提列減損損失	-	357	357
因無法收回而 沖銷之款項	(4,290)	-	(4,290)
12月31日	\$ 5,629	\$ 1,166	\$ 6,795

民國 106 年度，本公司經評估客戶之信用品質據以提列減損損失，其相關資訊請詳附註六(三)之說明。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：無此情形。

十四、營運部門資訊

得免揭露。

大東紡織股份有限公司
資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (額度)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	大東紡織股份有限公司	TAI TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收 款	Y	\$ 153,575	\$ 122,860	\$ 122,860	2.5%	業務往來	\$ 387,707	因應擴廠購 料及營運資 金需求	\$ -	-	-	\$ 570,083	\$ 570,083	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對個別對象資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司或其國外子公司間從事資金貸與，貸與限額不在此限。

註3：本公司資金貸與他人之可貸資金總額，業務往來及短期融通資金必要各為本公司淨值百分之四十為限，且可貸資金總額合計不得超過本公司淨值百分之四十。

大東紡織股份有限公司																	
為他人背書保證																	
民國107年1月1日至12月31日																	
單位：新台幣仟元 (除特別註明者外)																	
編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係 (註2)								Y	N	Y	N	Y	N	
0	大東紡織股份有限 公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	\$ 1,282,686	\$ 334,780	\$ 334,780	\$ 266,013	\$ -	23%	1,425,207							

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1). 發行人填0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列二種：

(1). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(2). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：對單一企業背書保證額度，以本公司當期淨值之百分之五十為限，惟對於直接或間接持有表決權達百分之百之子公司以本公司當期淨值百分之九十為限。淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係從事背書保證，其對個別對象背書保證限額，以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指雙方間進、銷貨及其他業務往來金額之合計，該項金額計算以最近一年為基準。本公司及其子公司對外背書保證責任總額，以本公司當期淨值百分之百為限。

大東紡織股份有限公司
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107年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目 (註1)	期			末	
					股	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
大東紡織股份有限公司	普通股	育華創業投資股份有限公司	無	1		523,600	\$ 3,288	2.50	\$ 3,288
大東紡織股份有限公司	普通股	瓊華證券金融股份有限公司	無	1		210,250	1,196	0.05	1,196
大東紡織股份有限公司	普通股	歐華創業投資股份有限公司	無	1		543,840	4,530	2.58	4,530
大東紡織股份有限公司	普通股	德宏創業投資股份有限公司	無	1		19,572	65	1.10	65
大東紡織股份有限公司	普通股	獅王工業股份有限公司	本公司為該公司監察人	1		3,219,850	208,719	14.76	208,719
大東紡織股份有限公司	普通股	普訊創業投資股份有限公司	無	1		54,067	581	0.27	581
大東紡織股份有限公司	普通股	慶宜股份有限公司	本公司為該公司董事	1		171,095	29,126	13.58	29,126
大東紡織股份有限公司	普通股	慶豐商業銀行	無	1		231,293	-	0.04	-
大東紡織股份有限公司	普通股	啟峰基金-亞洲科技2	無	1		536,500	-	4.60	-
大東紡織股份有限公司	普通股	商賈網股份有限公司	無	1		58,979	426	8.58	426
大東紡織股份有限公司	普通股	博鴻生物科技股份有限公司	無	1		180,000	-	4.09	-
大東紡織股份有限公司	普通股	Truong Phat Textile Production Trading Company Limited	無	1		200,000	2,825	10.00	2,825
大東紡織股份有限公司	普通股	國票金融控股股份有限公司	無	2		4,268,627	40,680	0.15	40,680

註1：帳列科目代號：1-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動
2-透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

大東紡織股份有限公司

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

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定 之參考依據	其他約定事項
大東紡織股份有限公司	土地及其他上建物	107.6.8	47.6.1	\$ 646,288	\$ 1,896,874	全數收款	\$ 1,250,586	大宜國際開發股份有限公司	非關係人	充實營運資金， 改善財務結構， 用以償還貸款， 活化資產。	鑑價報告	-

大東紡織股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	佔總進(銷)		授信期間	單價	佔總應收(付)	
			金額	貨之比率(%)			餘額	票據、帳款之比率(%)
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	\$ 150,889	13	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	\$ 133,098	14
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	子公司	222,381	19	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	275,435	11
GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	228,825	100	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	286,005	100
								-

大東紡織股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	\$ 133,098	1.01	\$ -	-	\$ -	-	\$ -
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	子公司	275,435	1.22	174,496	積極催收	-	-	-
GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	286,005	1.21	286,005	積極催收	-	-	-

大東紡織股份有限公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國107年1月1日至12月31日

附表七
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)			佔合併總營收或總資 產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	150,889	(註三)	9
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收帳款	133,098	"	5
0	大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	1	銷貨	222,381	"	14
0	大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	1	應收帳款	275,435	"	11
1	GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	3	銷貨	228,825	"	14
1	GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	3	應收帳款	286,005	"	11

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

- 1. 母子公司填0
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1. 係代表母子公司對子公司之交易。
- 2. 係代表子公司對母子公司之交易。
- 3. 係代表子公司間之交易。

註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結90天。

註四：上開母子公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

註五：本公司與子公司間資金貸與情形詳附表一。

大東紡織股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(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		被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	
大東紡織股份有限公司	大鐘印染股份有限公司	台灣	紡織品之印染整理、加工及銷售	\$ 90,026	\$ 90,026	\$ 10,541,555	21.19	\$ 261,337	\$ 11,842	2,509 關聯企業
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	774,715	698,845	22,255,000	100.00	269,436	(113,722)	(113,722) 子公司
大東紡織股份有限公司	鼎材先進材料股份有限公司	台灣	複合材料塑膠成品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務	50,000	40,000	5,000,000	100.00	15,824	(13,971)	(13,971) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	模里西斯	一般投資業	90,405	90,405	3,000,000	100.00	(204)	(1,554)	(1,554) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSGATE HOLDING CORP.	英屬維京群島	一般投資業	608,599	608,599	19,000,000	100.00	191,305	(116,433)	(116,433) 子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	越南	紡織品之印染整理、加工	75,870	-	1,621,296	31.25	76,332	(1,457)	(454) 關聯企業
ROSGATE HOLDING CORP.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	越南	天然紗；人造紗，針織布，工業用布與其它各類布系列之生產、銷售與買賣等業務	609,824	609,824	19,000,000	100.00	191,301	(116,434)	(116,434) 子公司

大東紡織股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國107年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				投資金額								
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀	\$ 92,145	註一	\$ -	\$ -	\$ 39,930	\$ 1,554	100.00	\$ 1,554	\$ 204	\$ -	註四
大東紡織股份有限公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額(註四)	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資股額(註三)									
	\$ 39,930	\$ 107,503	\$ 855,124									

註一：係透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。
註二：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。
註三：係以本公司合併財務報告淨值之60%計算。
註四：經經濟部投資審會民國102年3月6日經審二字第10200071150號及民國96年10月18日經審二字第09600385770號函核准。係以透過本公司之子公司GLOUCESTER CO., LTD.，間接經由DAYSTAR LIMITED再轉投資百綾貿易(上海)有限公司\$55,862(美金1,700仟元)。

六、公司及其關係企業本年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事及其影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

1、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	106年度	差異	
			金額	%
流動資產	846,944	828,233	18,711	2.26
不動產、廠房及設備淨額	1,043,748	1,772,968	(729,220)	(41.1)
無形資產	6,162	6,992	(830)	(11.9)
其他資產	687,131	686,712	419	0.1
資產總額	2,583,985	3,294,905	(710,920)	(21.6)
流動負債	1,037,270	1,185,717	(148,447)	(12.5)
非流動負債	121,508	1,559,052	(1,437,544)	(92.2)
負債總額	1,158,778	2,744,769	(1,585,991)	(57.8)
股本	781,124	721,124	60,000	8.3
資本公積	0	0	0	0.0
保留盈餘	511,549	(374,769)	886,318	236.5
其他權益	132,534	203,781	(71,247)	(35.0)
庫藏股票	0	0	0	0.0
非控制權益	0	0	0	0.0
權益總額	1,425,207	550,136	875,071	159.1

變動20%且達1仟萬元以上項目之分析說明：

107年財務狀況變動的主因是出售台中廠房售價19億元，用以清償銀行貸款約計13億元，致使不動產、廠房及設備等資產減少，非流動負債減少，而12億元之獲利反應在保留盈餘增加，使權益總額增加。

2、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目未來因應計畫：無。

二、財務績效：

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	106年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,624,251	1,622,579	1,672	0
營業成本	1,668,517	1,629,985	38,532	2
營業毛利	(44,266)	(7,406)	(36,860)	(498)
營業費用	(220,314)	(186,463)	(33,851)	(18)
營業損失	(264,580)	(193,869)	(70,711)	(36)
營業外收入及支出	1,250,688	(51,997)	1,302,685	2,505
稅前淨損	986,108	(245,866)	1,231,974	501
所得稅利益	(81,425)	(27,993)	(53,432)	(191)
本期淨損	904,683	(273,859)	1,178,542	430
本期綜合損益總額	834,728	(75,275)	910,003	1,209

(1)營業毛利差異說明：

集團合併營收：本年度台灣營收約807百萬元，佔合併營收約50%；大東越南營收約810百萬元，佔合併營收約50%。去年同期佔比約當。(107年度台灣及越南營收佔比分別為48%及50%)。107年度營收較106年度增加，其中大東台灣增加23百萬元，大東越南增加5百萬元，百綾下降26百萬元。107年度之集團毛利率為(2.73%)，較106年毛利率(0.45%)減少，因為大東越南在產品組合上面獲利較佳的產品其銷售量尚未展現期望，以及市場銷售價格的壓力加大競爭激烈平均銷售價格下降，故毛利率的表現不如預期。

(2)營業外收入及支出：

今年度較去年度增加之主要原因，係處份固定資產收益增加。107年度處分不動產、廠房及設備利益為1,249,857仟元。另外，107年非金融資產減損損失計42,230仟元所致。

2. 預期銷售數量與其依據：本公司未作108年度財務預測，故不適用。

3. 對未來財務業務之可能影響及因應計畫：參見本手冊「致股東報告書」。

三、現金流量：

1. 107年度現金流量變動情形分析：

項目 \ 年度	107年度	106年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流入(出)	(416,346)	(264,693)	(151,653)	57
投資活動淨現金流入(出)	1,774,451	(36,848)	1,811,299	(4,916)
融資活動淨現金流入(出)	(1,394,341)	304,720	(1,699,061)	(558)

(1)營業活動：主係營運資金流出、收取現金股利及支付所得稅。

(2)投資活動：主係不動產、廠房及設備買賣、取得股權投資及資本支出等。

(3)融資活動：主係償還長期銀行貸款。

2. 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(1)流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足情形，故不適用。

(2)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、本年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、本年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資政策：整合集團資源，投資有助本業發展之上下游相關產業，並同時開展新事業，創造新機會，促進所屬關係企業升級轉型並致力於轉投資獲利穩定成長。

2. 轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本公司107年轉投資損失為75,870仟元，其虧損的主因是轉投資事業成本率較去年為高產生虧損。

3. 未來一年投資計畫：將持續發展上下游產業，看好越南市場，加碼投資染整廠，以增加投資收益。

六、風險事項分析評估：

- (一)本年度及截至年報刊印日止利率、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. 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施
 在全球景氣循環的末升段，超過75%的CEO，對2019年的全球經濟都不看好，悲觀程度更是七年來最糟。去年對景氣的樂觀，一夕翻轉。在面對未來經濟情勢變化，考量國內經濟預期我國央行將繼續寬鬆貨幣政策以協助經濟成長。
 本公司參考國內外各經濟研究機構、銀行研究報告與展望以及國內外市場利率波動，以掌握利率之未來走向；並與往來銀行保持良好關係，隨時掌握利率變化並爭取有利之利率。
 2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施
 本公司主要匯率風險來自於對關聯企業之美元部位，本公司將透過與當地銀行本幣貸款方式來逐步降低美元部位，以自然避險方式來降低風險。
 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施
 本公司主要原料為外購易受國際供需波動影響，因此本公司向來隨時注意國際市場行情之波動並將原料庫存及採購前置時間控制在合理範圍內並配合短期期貨操作及紗價調整來因應以降低風險。
- (二)本年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
 1. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司之事業，並未從事高風險、高槓桿投資。
 2. 本公司已制定「資金貸與他人作業程序」，為公司從事資金貸與截至108年4月30日止，本公司提供子公司資金貸與額度美元3,700仟元。
 3. 本公司已制定「背書保證辦法」，為公司從事背書保證時之依據。截至108年4月30日止，本公司為子公司提供背書保證金額新台幣336,687仟元。
 4. 本公司有關「衍生性金融商品」交易均訂定處理原則及嚴格控管程序，目前並未從事該項業務操作。
- (三)本年度及截至年報刊印日止之未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳見本手冊伍、一（三）技術及研發概況。
- (四)本年度及截至年報刊印日止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：

依照金融監督管理委員會於98年5月14日宣佈之「我國企業採用國際會計準則之推動架構」規定，本公司自103年起依國際會計準則（IFRS）之規定編製財務報表。本公司之營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未有受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。
- (五)本年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：詳見本手冊伍、二市場及產銷概況。
- (六)本年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司已依法建立發言人、代理發言人及公開資訊作業專責人員，提供投資人即時透明營運資訊。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度無進行併購事項。

- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司會依據市場長期趨勢來規劃長期策略，依照市場的需求，規劃公司產能。本公司會持續觀察市場變化並與客戶緊密合作，若市場需求不如預期時，公司會及時地調整生產結構，以增加營運效益。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
1. 進貨集中風險評估
本公司採購之主要原物料均採取二家以上的供應廠商，維持穩定的交貨，本公司與供應商均維持良好的關係與風險分散的策略。故本公司未發生過產品短缺造成供應中斷的現象。
 2. 銷貨集中風險評估
本公司客戶遍及台灣、中國、歐盟與東協，前10大客戶銷售額佔107年合併營收約50%，應無銷售客戶過於集中之風險，惟本公司仍會持續注意及評估區域市場狀況及客戶信用風險以及時因應。
- (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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。
- (十二)訴訟或非訟事件
1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司A客戶於102年第二季發生財務危機，債權金額新台幣11,975仟元無法收回，惟評估上開案件之回收可能，已依本公司應收帳款呆帳評估程序提列備抵，尚不致對本公司財務及業務產生重大影響。
 2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (十三)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司所屬產業屬於技術成熟型產業，並無重大影響之技術改變。
- (十四)其他重要風險及因應措施：資安風險。
1. 為確保資訊網路安全、穩定，防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損，及強化個人資料保護，本公司已建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。為確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境，本公司資訊安全政策如下：
 - (1)遵守法規要求，普及資安意識。
 - (2)重視風險管理，保護資料安全。
 - (3)要求全員參與，追求持續改善。
 2. 全球資訊網路相互連結，使各項業務推動更加靈活與快速，但資安攻擊事件層出不窮，這些攻擊可能藉由大量連線癱瘓網路服務、使用電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料、透過社交工具竊取機密資料，也可能企業

內部人員資安警覺不足，導致機密資料外洩。考量相關風險，本公司已規劃佈置完善的資安防護措施，具體說明如下：

- (1)建置防火牆阻絕外界攻擊，防禦過濾惡意網址及進階持續性威脅攻擊防禦等系統，電子郵件備份稽核過濾等管控機制，以防範網路攻擊。
 - (2)建立門禁控管、應用系統登入身份驗證、密碼控管、存取授權及定期進行弱點掃描等稽核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式及建立備援機制，以強化防護。
 - (3)每年不定期對員工進行資訊安全宣導，強化員工的資安風險意識。
 - (4)每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬定因應計劃，以確保其適當性及有效性。
3. 由於駭客的攻擊技術日新月異，手法不斷推陳出新，致無法完全杜絕網路惡意攻擊之發生，惟本公司已具備相當的資安防護措施及教育訓練，期以降低網路威脅攻擊之影響。

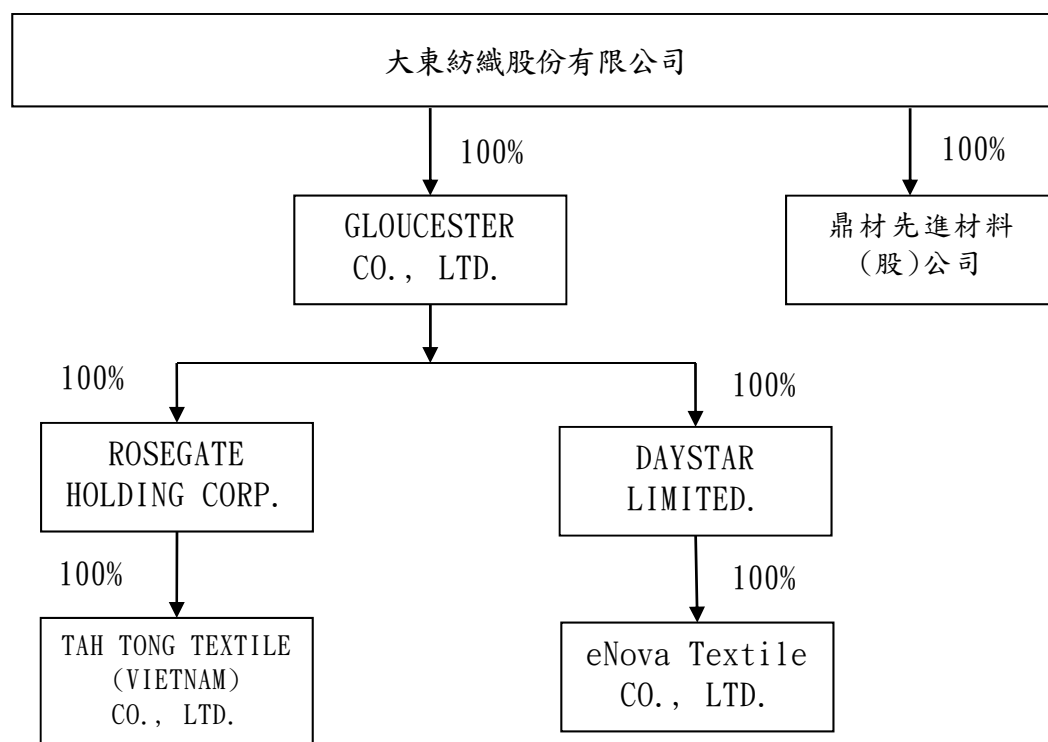
七、其他重要事項：無。

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. 各關係企業基本資料：

各關係企業基本資料

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業 或生產項目
GLOUCESTER CO., LTD.	2007.06.14	Maystar Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD 26,755	一般投資
DAYSTAR LIMITED.	2007.07.27	Level 3, Alexander House, 35 Cyberville, Ebene, Mauritius.	USD 3,000	一般投資
百綾貿易(上海)有限公司 (eNova Textiles Ltd.)	2007.12.05	上海市浦東新區張楊北路5509號1203室	USD 3,000	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀
ROSEGATE HOLDING CORP.	2013.04.09	30 de Castro Street, Wickhams Cay 1, P.O. Box 4519, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 19,000	一般投資
TAH TONG TEXTILE(VIETNAM) CO., LTD.	2013.05.14	Lot 1-1, 1-2, 1-3 My Xuan B1- Tien Hung Industrial Zone, My Xuan ward, Phu My Town, Ba Ria - Vung Tau Province, Vietnam.	USD 19,000	天然紗；人造紗，針織布，工業用布與其它各類布系列之生產、銷售與買賣等業務
鼎材先進材料股份有限公司	2015.04.20	臺中市太平區大里工業區工業14路50號	TWD 50,000仟元	複合材料塑膠成型品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務

3. 推定為有控制與從屬關係者相關資料：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
大東紡織股份有限公司	紡織業
GLOUCESTER CO., LTD.	投資業
DAYSTAR LIMITED	投資業
百綾貿易（上海）有限公司 (eNova Textiles Ltd.)	紡織業
ROSEGATE HOLDING CORP.	投資業
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	紡織業
鼎材先進材料股份有限公司	製造業

5. 各關係企業董事、監察人及總經理相關資料：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
GLOUCESTER CO., LTD.	董事	大東紡織(股)公司 代表人- 陳修忠	26,755,000	100%
DAYSTAR LIMITED	董事	GLOUCESTER CO., LTD. Representative- CHEN, CHIOU-CHUNG	3,000,000	100%
百綾貿易(上海)有限公司 (eNova Textiles Ltd.)	負責人	DAYSTAR LIMITED 代表人-郭啟烈	-	100%
ROSEGATE HOLDING CORP.	董事	GLOUCESTER CO., LTD Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	19,000,000	100%
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	董事	ROSEGATE HOLDING CORP. Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	19,000,000	100%
鼎材先進材料股份有限公司	負責人	大東紡織(股)公司 代表人- 陳介政	5,000,000	100%

6. 各關係企業營運概況：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期(損) 益(稅後)	每股盈(虧) (元) (稅後)
GLoucester CO., LTD.	760,350	558,752	275,435	283,317	228,825	4,716	(113,724)	(1.50)
DAYSTAR LIMITED	92,145	(204)	0	(204)	0	0	(1,554)	(0.17)
百綾貿易(上海)有限公司 (eNova Textile Ltd.)	90,644	8,334	8,538	(204)	7,318	(1,422)	(1,554)	(0.17)
ROSEGATE HOLDING CORP.	583,585	191,612	307	191,305	0	0	(116,433)	(2.00)
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD	550,323	1,451,365	1,260,064	191,301	824,231	(76,574)	(116,434)	(2.12)
鼎材先進材料股份有限公司	50,000	18,034	2,210	15,824	151	(13,965)	(13,971)	(2.79)

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：無。

二、本年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項	目	類	種	券	與	數	額	107年第一次私募 普通股																	
股	東	會	通	過	日	期	數	106年06月27日股東常會 發行股數不超過1,000萬股																	
價	格	訂	定	之	依	據	及	合	理	性	本公司私募價格之訂定係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第2條之規定，以訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，共加回減資反除權後之股價均價比較，兩者取高價定為參考價格，但不得低於參考價格之八成。														
特	定	人	選	擇	之	方	式	依證券交易法第四十三條之六等相關法令及主管機關函釋所定之應募人資格。																	
辦	理	私	募	之	必	要	由	本公司考量透過募集與發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，透過私募方式募集資本具時效性、便利性、及發行成本低等因素，故擬以私募普通股方式辦理。																	
價	款	繳	納	完	成	日	期	增資基準日：107年01月31日																	
應	私	募	對	象	資	格	條	件	認	購	數	量	與	公	司	關	係	參	與	公	司	經	營	情	形
		陳修忠			符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款					2,120,000股			本公司之董事					董	事	長					
		陳建州			符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款					1,000,000股			本公司之董事					總	經	理					
		林建平			符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款					100,000股			本公司之法人董事代表人					無							
		大鐘印染股份有限公司			符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款					500,000股			關係人					無							
		漢寶農畜產業股份有限公司			符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款					500,000股			關係人					無							
	慶宜投資開發股份有限公司			符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款					1,780,000股			無					無								
實	際	認	購	(或轉換)	價	換	換	格	6.45元																
實	際	認	購	(或轉換)	價	格	與	參	考	價格差異	本次私募每股實際發行價格訂定為參考價格之80.32%														
辦	理	私	募	對	股	東	權	益	影	響	(如：造成累積虧損增加...)														
私	募	資	金	運	用	情	形	及	計	畫	執行進度														
私	募	效	益	顯	現	情	形	改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。																	

三、本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，如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，亦應逐項載明：無。

大東紡織股份有限公司



董事長 陳 修 忠



中華民國一〇八年五月十八日刊印



誠信 · 超越 · 團隊 · 貢獻

由紡織衍生並交織出多面向的發展，
企業不斷地提升技術取用多元性素材製造多樣產品以滿足客戶的需求。
