股票代碼：1441

大東紡織股份有限公司
TAH TONG TEXTILE CO., LTD.

105年度年報

刊印日期: 中華民國106年5月31日
公司網址: http://www.tahtong.com.tw
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw

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

台中廠：　台中市東區振興路148之1號

電話：(04) 2211-3191

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 · 5
一、設立日期 · 5
二、公司沿革 · 5
參、 公司治理報告 · 7
一、組織系統 · 7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 · 10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 · · · · · · · · 14
四、公司治理運作情形 · 18
五、會計師公費資訊 · 34
六、更換會計師資訊 · 35
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 · · · · · · · · · · · 35
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 · 36
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 · 37
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 · · · · · · · · · 39
肆、 募資情形 · 40
一、資本及股份 · 40
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 · · · · · · · · · · · · · 45
三、資金運用計劃執行情形 · 45
伍、 營運概況 · 46
一、業務內容 · 46
二、市場及產銷概況 · 48
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 · · · · · · · · · · · · 52
四、環保支出資訊 · 52
五、勞資關係 · 52
六、重要契約 · 54

陸、 財務概況‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 55
二、最近五年度財務分析‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 64
三、本年度財務報告之監察人審查報告‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 72
四、本年度財務報告‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 73
五、本年度個體財務報告‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 137
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‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 198
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 199
一、財務狀況‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 199
二、財務績效‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 199
三、現金流量‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 200
四、本年度重大資本支出對財務業務之影響‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 200
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‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 200
六、風險事項分析評估‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 200
七、其他重要事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 202
捌、 特別記載事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 203
一、關係企業相關資料‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 203
二、本年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 207
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‥‥‥‥‥ 207
四、其他必要補充說明事項‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥‥ 207
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‥‥ 207

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生公鑒

承蒙各位股東們撥冗蒞臨參加大東紡織106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。

回顧105年，國際整體經濟表現不如原先預期，而中國大陸105年經濟成長率並創下近7年來的新低，此外，大陸上游供給端的產能擴增，以及下游需求市場的疲弱不振，加上台灣紡織產業又因區域整合因素，廠商為貼近市場以爭取關稅上的優惠及降低生產成本，持續增加對外投資導致產能外移，尤其在對越南投資上更為明顯，致使105年台灣紡織產業及成衣市場產量及產值均較104年呈現衰退。

本公司在105年的營業計畫實施成果及106年的營業展望，分述如下：

一、105年營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果

本公司為因應市場變化調整產能，於105年5月起結束台中廠營運，及上半年棉紗價格下跌之影響，以致營收及毛利表現均較104年度有所下滑；預計於今年越南紗二廠加入正常營運且增加混紡紗比重後，預計在營收成長及獲利表現上將大幅改善。

1.具體營運成果：

(1)紗品事業

面對市場景氣的多變，加重越南產能及積極調整混紡產品佈局，秉持前瞻及樂觀的經營策略，並在工廠效率管理、成本管控、降低庫存及維繫核心客戶方面，持續有效率地進行，且不斷提升生產效率及產品品質，使我們能持續滿足市場客製化需求。

(2)布品事業

1.按長期之經營策略，聚焦於建立及加入服務國際品牌客戶的供應鏈，專注研發高附加價值產品，及具加值的供應鏈管理來服務我們的目標型客戶。

2.持續開發歐美與大陸品牌客戶功能性布料之銷售及加入合作通路。

(3)財務策略：

為確保本公司在越南擴建二期紗廠計畫所需資金，已於104年12月與銀行團簽訂新台幣14億元五年期的聯貸案；隨著去年越南擴廠的資金使用，本公司的負債比率短期內將會上升，但隨著越南紗廠的營運逐步上軌道後，相關的財務比率將會逐步改善。

針對二年度合併財務比率的比較表,如下 ：

財務比率	105年 (國際會計準則)	104年 (國際會計準則)
每股淨值（元）	6.25	8.70
流動比率%	85%	103%
負債佔資產比率%	82%	73%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率%	119.3%	152.4%

2.營業外收益：

轉投資公司的營運獲利穩定，業外利益挹注如下：

1.採權益法投資公司:經營效益穩定成長，挹注本公司投資收益約2,056萬元。

2.處份部分轉投資持股所挹注資金達1.82億。

3.股利收入約731萬元。

(二)預算執行情形

本公司未作105年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

因計畫性將台灣紗產能規模縮小，且同時將產能擴充至越南，加上去年全球景氣不佳，因此本公司105年合併營收及本期淨利(損)均較上年度大幅衰退；另本公司於105年5月起結束台中廠營運所產生之停工損失約3,300萬(包括資遣費及資產減損等)；及受上半年棉紗價格下跌影響；越南紗二廠於去年底初期試產所產生之開工費用亦為衰退之主要影響因素；惟今年越南二廠正式加入營運且可藉由紗廠優勢延伸並開發至下游成品布市場，加上製程優化及產品結構的調整，預計今年在營收成長及獲利表現上將大幅改善。

(四)另說明截至105年累積虧損為485,096(仟元)大於實收資本額897,991(仟元)達二分之一之部份，本公司以減資彌補虧損來改善，且已於106年3月15日經經濟部經授商字第10601034180號函核准完成減資變更登記，減資變更後累積虧損佔實收資本額之比重已下降至33.5%。

1.本公司合併營業收入淨額、營業淨損及稅後淨損比較如下表:

仟元	105年	104年	差異
合併營業收入淨額	1,591,339	1,833,542	(242,203)
合併營業淨利(損)	(189,061)	(63,948)	(125,113)
合併稅後淨利(損)	(211,785)	(83,579)	(128,206)

2.獲利能力分析

分析項目			105年	104年
獲利能力分析	資產報酬率%		(5.76)	(1.92)
	股東權益報酬率%		(31.44)	(10)
	佔實收資本比率	營業利益%	(21.06)	(7.12)
		稅前純益%	(23.58)	(9.74)
	純益率%		(13.31)	(4.56)
	每股盈餘(元)		(2.36)	(0.93)
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105年度投入相關的研發支出約1,162萬元，並持續投入人力、資源在研發工業用素材、功能性紗布材及技術紗種。

二、106年營業計畫概要

展望106年，美國總統川普上任後之政策走向將成為牽動全球經濟發展的重要因素之一，因此大環境的瞬息變化對經營之影響仍有其不確定性；但就全球紡織產業及成衣市場而言，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；因此紡織業在東協及新興國家仍具有相當大的成長機會，同時因產能位移因素影響，台灣紡織業產值預估將較105年呈現衰退。

(一)經營方針

1. 行銷策略上，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。
   a. 紡紗事業：將持續調整產品組合，生產區隔化及高附加價值產品、藉由擴大越南廠產能以達經濟規模，並持續進行製程改良與強化品質，以提升競爭力。
      (1)已於去年底完成越南二廠的擴建，今年第一季起開始量產，對整體紡紗事業處之產能與銷售，將會有顯著之提升。
      (2)另外在越南廠複製台灣成品布銷售之成功經驗，利用越南紗廠來結合當地外部針織及染整資源以開拓成品布市場。
      (3)台灣產能將轉型至生產差異化產品。
      (4)持續關注在客製化產品製程及需求並加強有效性管理。
   b. 布品事業：鎖定主要品牌客戶，提供核心製程與服務，並且針對其需求開發差異化及高附加價值產品。
      (1)開發功能性針織布產品，擴大供應鏈服務團隊能力，建立更好之產品及客戶服務。
      (2)開發品牌新客戶與新市場，鎖定高品質之運動類服飾之功能布、工業用防火材質布料及其他利基產品。
2. 財務管理策略上，將財務資源集中於紡織核心事業之發展上，並持續追蹤其效益及管控風險。
   (1)本公司將以聯貸案的長期資金在越南地區持續進行產能的擴充及強化研發能力，以提升競爭力。
   (2)在多變的國際金融環境下，除留意利率、匯率的變動與趨勢，將針對可預估之變化進行必要的財務操作，以降低相關風險。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司並未編製106年度財務預測，故無106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、舒適性及精緻化的發展趨勢，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極大比重，如果國際原棉價格波動過大，對本公司生產成本將會有明顯的影響，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106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市場區隔之產品，以減緩在紡紗供應鏈體系的衝擊。

(五)東南亞國協(ASEAN)與跨太平洋戰略經濟夥伴關係協議(TPP)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。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。

今年產業市場的變化依然複雜，挑戰也更多元，展望未來一年，本公司全體員工將更加戰戰兢兢努力不懈，以更好的行動力及執行力面對更大挑戰，擴大營運成果，以此感謝長久以來不斷支持我們的客戶、以及各位股東女士、先生，並繼續致力於永續經營大東企業！

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
- 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。
- 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。

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。

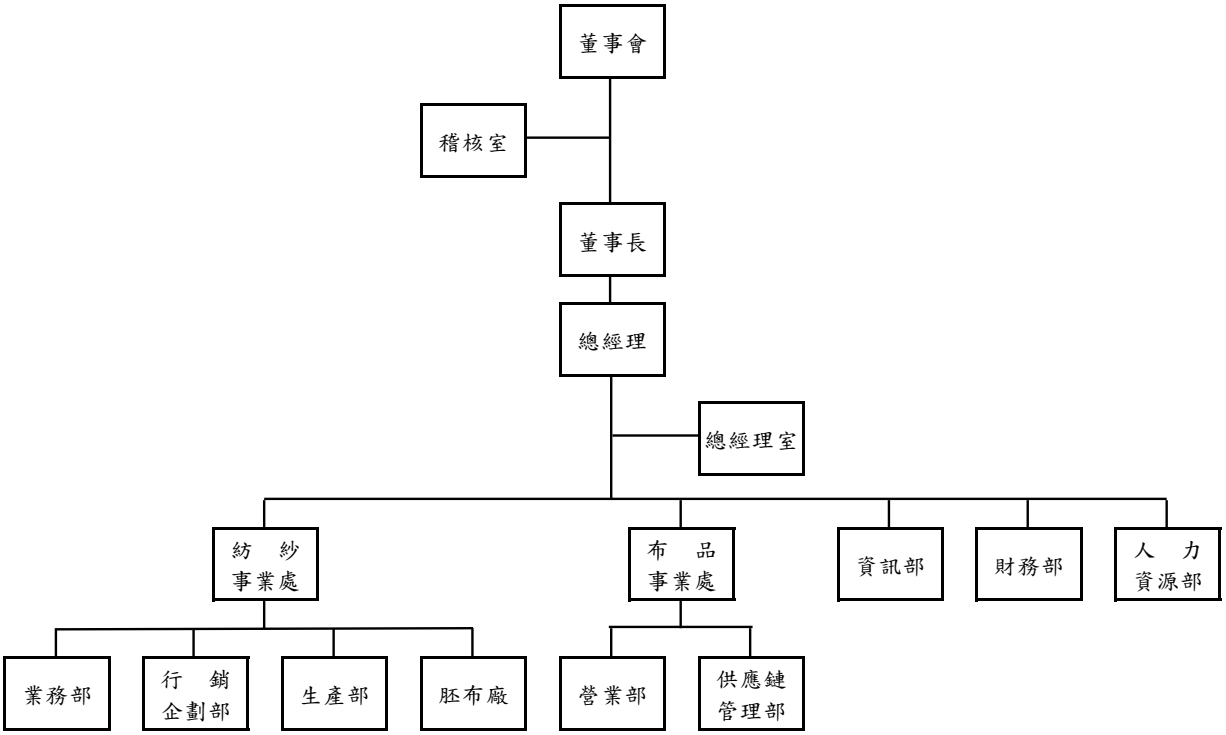
（二）董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

（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.人才招募任用 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

106年04月29日

職稱(註1)	國籍或註冊地	法人股東姓名 / 代表人姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							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	男	104.06.11	3年	59.04.25	1,160,262	1.29%	802,532	1.29%	1,827,728	2.94%	-	-	逢甲大學企管系	本公司董事長 大鐘印染(股)董事 宏遠興(股)董事	董事	陳建州	二親等以內
董事	中華民國	陳建州	男	104.06.11	3年	95.06.09	2,378,975	2.65%	1,645,494	2.65%	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	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
獨立董事	中華民國	孫慶鋒	男	104.06.11	3年	104.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	國聯創投管理公司總經理 安成國際藥業獨立董事 萬泰科技(股)獨立董事 景傳光電監察人(法人代表) 瑞寶基因(股)監察人	無		
	中華民國	林政毅	男	104.06.11	3年	104.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學會計系	立律會計師事務所會計師 亞洲基因科技(股)監察人 佐臻(股)公司監察人	無		
董事	中華民國	永煌投資(股)公司	-	104.06.11	3年	98.06.04	12,993,136	14.47%	9,050,408	14.57%	-	-	-	-	淡江大學財務金融系	尼克森微電子董事 宏塑工業(股)獨立董事 鈺緯科技開發(股)獨立董事	無		
	中華民國	林建平	男	104.06.11			-	-	-	-	549	0.00%	-	-					
監察人	中華民國	劉義吉	男	104.06.11	3年	101.06.01	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所碩士	東和鋼鐵企業(股)公司獨立董事	無		
	中華民國	財團法人永煌教育基金會	-	104.06.11	3年	98.06.04	3,477,057	3.87%	2,405,018	3.87%	-	-	-	-	開明高商綜商科	慶宜(股)業務部經理	無		
	中華民國	顏秦如芳	女	104.06.11					-	-									

註1：法人股東主要股東詳見下表一。

表一：法人股東之主要股東

106年04月29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	順昌倉儲(股)公司(37.41%)、陳修忠(20.65%)、陳修雄(14.87%)、林麗華(8.81%)、嚴麗蓉(4.15%)、財團法人永煌教育基金會(2.81%)、黃陳美靜(2.54%)、張益肇(2.2%)、陳美敏(1.78%)、陳建州(1.70%)
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

106年04月29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%)

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	－	－	✓	－	－	－	－	－	－	－	－	✓	✓	－
陳建州	－	－	✓	－	－	－	－	－	－	－	－	✓	✓	－
孫慶鋒	－	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
林政毅	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－
永煌投資股份有限公司代表人：林建平	－	－	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	－	✓	✓	－	2
劉義吉	－	✓	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
財團法人永煌教育基金會代表人：顏秦如芳	－	－	✓	✓	－	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	－	－

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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

106年04月29日

職稱	國籍	姓名	姓別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	1,645,494	2.65%	-	-	-	-	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
財務部財務主管	中華民國	莊進銘	男	106.03.02	-	-	-	-	-	-	政治大學財管所	無	無		
紡紗事業處協理	中華民國	黎一鳴	男	105.07.01	-	-	-	-	-	-	新埔工專紡織科	無	無		
人力資源部協理	中華民國	陳介政	男	100.02.21	491	0.01%	-	-	-	-	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		

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；105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		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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳修忠	1,040	1,040	-	-	-	-	18	18	(0.50)	(0.50)	1,950	1,950	-	-	-	-	-	-	(1.42)	(1.42)	無
董事	陳建州	260	260	-	-	-	-	18	18	(0.13)	(0.13)	2,645	2,645	108	108	-	-	-	-	(1.43)	(1.43)	無
獨立董事	孫慶鋒	260	260	-	-	-	-	14	14	(0.13)	(0.13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.13)	(0.13)	無
獨立董事	林政毅	260	260	-	-	-	-	16	16	(0.13)	(0.13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.13)	(0.13)	無
董事	永煌投資(股)公司 代表人： 林建平	280	280	-	-	-	-	18	18	(0.14)	(0.14)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.14)	(0.14)	無

註：獨立董事孫慶鋒及林政毅於104/6/11當選就任，董事林建平及蔡照檳卸任。
法人董事永煌投資（股）公司代表人林建平於104/6/11指派就任，原代表人李如峯卸任。

(二)監察人之酬金

單位：新臺幣仟元；105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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	劉義吉	260	260	-	-	16	16	(0.13)	(0.13)	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	260	260	-	-	12	12	(0.13)	(0.13)	無

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；105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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳建州	2,442	2,442	108	108	203	203	-	-	-	-	(1.30)	(1.30)	無
副總經理	郭啟烈	1,541	1,541	95	95	128	128	-	-	-	-	(0.83)	(0.83)	無

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105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	郭啟烈				
	協理	陳介政				
	協理	黎一鳴				
	財務部門主管	林建平				
	會計部門主管	謝麗娟				

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			
	104年度		105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)	(83,579)	(83,579)	(211,785)	(211,785)
董事	(8.09)	(8.09)	(3.25)	(3.25)
監察人	(0.66)	(0.66)	(0.26)	(0.26)
總經理及副總經理	(5.25)	(5.25)	(2.13)	(2.13)
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 11 次，董事監察人出列席情形如下：

106年05月15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	11	0	100%	
董事	陳建州	10	1	91%	
董事	永煌投資股份有限公司	11	0	100%	代表人：林建平
獨立董事	孫慶鋒	9	2	82%	104/6/11新任
獨立董事	林政毅	11	0	100%	104/6/11新任
監察人	劉義吉	11	0	100%	
監察人	財團法人台中市私立永煌教育基金會	10	0	91%	代表人：顏秦如芳

註：永煌投資代表人於104/6/11由李如峯改派為林建平。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。

(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：無。

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 11 次（A），列席情形如下：

106年05月15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	11	100%	
監察人	財團法人台中市私立永煌教育基金會	10	91%	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。	尚未訂定
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司處理股東建議或糾紛等問題由財務部及本公司委任之股務代理人專責處理。	符合
(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？	V		(二)定期揭露主要股東有關質押增加或減少公司股份或發生變動之重要事項。	符合
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(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。	符合
(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		(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。	符合
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？	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。	符合
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(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。	將視實際需要，適時設置
(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？		V	(三)目前尚未訂定。	尚未訂定
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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。	符合
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。	尚未設置
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。	符合

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	符合
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？ (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 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。 (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。	 符合 符合
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)本公司守法守分、重視勞資關係、配合政府環保政策、善盡社會責任。	符合
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：104/06/11~107/06/10

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	104/06/11	104/05/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0	是
			104/06/26	臺灣證券交易所	「公司治理、金融監理與法律」國際研討會	6.0	
			105/08/09	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	否
董事	陳建州	104/06/11	104/05/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0	否
法人董事代表人	林建平	104/06/11	104/06/26	臺灣證券交易所	「公司治理、金融監理與法律」國際研討會	6.0	是
			104/07/15	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	
			105/07/12	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0	否
獨立董事	孫慶鋒	104/06/11	104/05/04	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察(含獨立)實務進階研討會-證交法下董監事之義務與責任	3.0	否
			105/05/27	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0	是
			105/08/23	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0	
監察人	劉義吉	104/06/11	104/01/12	會計研究發展基金會	財報弊案與公司高階董監/財會主管之法律責任	3.0	是
			104/01/26	會計研究發展基金會	企業內部人短線交易及歸入權的法律責任及相關司法案例探討	3.0	

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
			104/05/11	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察(含獨立)實務進階研討會-企業營運及相關稅制探討	3.0	
			104/08/12	中華公司治理協會	產業成長升級之關鍵-跨國併購	3.0	
			105/01/26	證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談	3.0	是
			105/05/09	財團法人中華公司治理協會	強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景	3.0	
			105/08/08	證券暨期貨市場發展基金會	東和鋼鐵委訓-董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3.0	
			106/03/10	財團法人中華公司治理協會	查核報告的大改革-董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3.0	是
			106/04/11	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員運作實務	3.0	
			106/04/14	台灣董事協會	審計委員會的挑戰及優先任務	3.0	
			106/05/05	財團法人中華公司治理協會	董事會關注策略、競爭力、風險與危機議題	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、財務、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國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(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：104年08月11日至107年06月10日，最近年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100%	
委員	林政毅	3	0	100%	
委員	孫慶鋒	3	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。

(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？		V	(一)本公司將視實際營運情形增訂相關規章制度。	適時辦理
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		V	(二)本公司將視實際營運情形適時辦理。	適時辦理
(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？		V	(三)本公司將視實際營運情形增設相關單位。	適時辦理
(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	(四)本公司將視實際營運情形增訂相關規章制度。	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？	V		(一)生產過程各工段的原料儘量回收再利用或者出售相關廠商使用。	符合
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(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。	符合
(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		(三)公司重視永續環境的發展，已施行多項節能措施。	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	
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
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司已有架設網站，提供洽詢及申訴管道。	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)本公司重視工作環境的安全衛生，不定期舉辦安全衛生講習。	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)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
(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)公司重視人才培育，每年均有辦理人才培訓講習。	符合
(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)本公司產品無直接銷售與終端消費者。 (七)本公司產品行銷依循相關法規辦理。	不適用
(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		(八)本公司會針對重要供應商進行驗廠評估作業。	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		(九)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，本公司將隨時終止合作。	符合
(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			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	
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。	尚未訂定
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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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		(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。	符合
(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、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？		V	(二)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	尚未訂定
(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？		V	(三)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	尚未訂定
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。	尚未訂定
(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。	尚未設立
(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。	尚未訂定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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。	符合
(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。	符合
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。	尚未訂定
(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。	尚未訂定
(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。	尚未訂定
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。	尚未訂定
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：「誠信道德」、「自我超越」、「眾志成城」、「卓越貢獻」。				

(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：106年3月27日

本公司民國105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105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106年3月27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

會議日期	重要決議事項	備註
105/06/16	1.承認本公司104度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司104年度虧損撥補案。 3.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。	股東會,經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過
105/11/30	1.通過辦理減資彌補虧損案。 2.通過本公司擬以公開申購或詢價圈購方式辦理現金增資案。 3.通過本公司擬辦理私募普通股案。	股東臨時會,經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

(2)董事會

會議日期	重要決議事項	備註
105/02/18	1.通過本公司出售漢寶產企業(股)公司股份案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/03/24	1.通過擬請同意本公司 104 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司 104 年度財務報表及營業報告書案。 3.通過本公司 104 年度虧損撥補案。 4.通過本公司 105 年度營業計劃案。 5.通過訂定 105 股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜案。 6.通過受理股東提案相關事宜案。 7.通過定期評估本公司簽證會計師之獨立性。 8.通過本公司委任查核簽證會計師案。 9.通過本公司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 USD300 萬元案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/05/12	1.通過本公司向銀行申請融資額度續約案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/08/10	1.通過本公司修訂「背書保證作業程序」部份條文案。 2.通過本公司向銀行申請融資額度續約案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/10/13	1.通過本公司為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損案。 2.通過本公司擬以公開申購或詢價圈購方式辦理現金增資案。 3.通過本公司擬辦理私募普通股案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/11/10	1.通過本公司對子公司大東(越南)紡織責任有限公司向銀行申請續辦融資額度暨背書保證案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過

會議日期	重要決議事項	備註
105/12/27	1.通過本公司106年度「內部稽核作業查核計劃」案。 2.通過本公司向銀行申請融資額度續約案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
106/01/19	1.通過 105 年度董事、監察人酬金發放案。 2.通過 105 年度經理人年終獎金發放案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
106/03/02	1.通過本公司擬訂減資基準日。 2.通過本公司財務主管任命案。 3.通過本公司會計主管任命案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
106/03/27	1.通過擬請同意本公司 105 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司 105 年度財務報表案。 3.通過本公司 105 年度虧損撥補案。 4.通過訂定 106 股東常會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜案。 5.通過受理股東提案相關事宜案。 6.通過定期評估本公司簽證會計師之獨立性。 7.通過本公司委任查核簽證會計師案。 8.通過本公司新台幣 276,866,580 元減資換股作業計畫案。 9.通過減資換票基準日及相關日期案。 10.通過本公司對大東(越南)紡織責任有限公司向上海商銀同奈分行申請續辦融資額度暨背書保證案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
106/05/12	1.通過本公司105年度營業報告書及106年度營業計劃案。 2.通過更正本公司105年度虧損撥補案。 3.通過本公司擬辦理私募普通股案。 4.通過擬議召開106年股東常會相關事宜(新增議案)案。 5.通過本公司向銀行申請融資額度續約案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過

(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

106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
財務主管	林建平	103/06/11	106/03/02	職務調整
會計主管	謝麗娟	104/05/29	106/02/02	個人職涯規劃

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	105/01/01~ 105/12/31	

單位：新臺幣仟元

金額級距 ＼ 資誠聯會計師事務所公費項目		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	✓		2,980
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	2,980	-	-	-	-	-	105/01/01~ 105/12/31	
	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	105年度		當年度截至106年03月31日止	
		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	75,000	0	0	0
	代表人：林建平	0	0	0	0
監察人	劉義吉	0	0	0	0
監察人	財團法人台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	林建平	0	0	0	0
財務主管	莊進銘	0	0	0	0
會計主管	謝麗娟	0	0	0	0
會計主管	莊進銘	0	0	0	0
財務經理	陳廷侑	0	0	0	0
特助	郭啟烈	0	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，其相互間之關係資料：

截止日期：106年04月29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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
永煌投資股份有限公司	9,050,408	14.57%	－	－	－	－	－	－	
代表人：林建平	0	0%	－	－	－	－			
建宜投資有限公司	5,256,063	8.46%	－	－	－	－	－	－	
大虹投資股份有限公司	2,420,887	3.90%	－	－	－	－	－	－	
財團法人台中市私立永煌教育基金會	2,405,018	3.87%	－	－	－	－	－	－	
代表人：顏秦如芳	0	0%	－	－	－	－			
宜勝投資股份有限公司	2,338,721	3.77%	－	－	－	－	－	－	
嚴麗蓉	1,827,728	2.94%	－	－	－	－	財團法人台中市私立永煌教育基金會	為他公司董事長之配偶	
							陳建州	二親等以內之親屬	
							陳建閔	二親等以內之親屬	
							陳秀宜	二親等以內之親屬	
陳建州	1,645,494	2.65%	－	－	－	－	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	
							嚴麗蓉	二親等以內之親屬	
							陳建閔	二親等以內之親屬	
							陳秀宜	二親等以內之親屬	
陳建閔	1,305,228	2.10%	－	－	－	－	財團法人台中市私	為他公司董事長之	

截止日期：106年04月29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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
							立永煌教育基金會	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	
							嚴麗蓉	二親等以內之親屬	
							陳建州	二親等以內之親屬	
							陳秀宜	二親等以內之親屬	
莊同松	1,030,606	1.66%	-	-	-	-	-	-	
陳秀宜	999,990	1.61%	-	-	-	-	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	
							嚴麗蓉	二親等以內之親屬	
							陳建州	二親等以內之親屬	
							陳建閔	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：

截止日期：105年12月31日

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	2,295,603	4.60	12,837,158	25.79
GLOUCESTER CO., LTD.	19,955,000	100.00			19,955,000	100.00
鼎材先進材料(股)公司	1,950,000	100.00			1,950,000	100.00
DAYSTAR LIMITED	3,000,000	100.00			3,000,000	100.00
ROSEGATE HOLDING CORP.	17,000,000	100.00			17,000,000	100.00
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	17,000,000	100.00			17,000,000	100.00
eNova TEXTILES LTD.	-	100.00			-	100.00
育華創業投資(股)公司	748,000	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	725,120	2.58			725,120	2.58
德宏創業投資(股)公司	65,239	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	270,336	0.27			270,336	0.27
慶宜(股)公司	171,095	13.58			171,095	13.58
慶豐商業銀行(股)公司	231,293	0.04			231,293	0.04
啟峰基金-亞洲科技2	536,500	4.60			536,500	4.60
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

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	買回庫藏股註銷	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

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	62,112,408股	100,388,192股	162,500,600股	私　募：1,145,961股

(二)股東結構：

106年04月29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	23	9	12,301	12,333
持有股數(股)	0	0	22,064,847	1,212,474	38,835,087	62,112,408
持股比例	0%	0%	35.52%	1.95%	62.52%	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：

106年04月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	10,355	1,596,639	2.57%
1,000至5,000	1,176	2,666,682	4.29%
5,001至10,000	313	2,234,004	3.61%
10,001至15,000	139	1,769,412	2.85%
15,001至20,000	63	1,086,293	1.75%
20,001至30,000	92	2,240,747	3.61%
30,001至40,000	40	1,406,482	2.26%
40,001至50,000	21	933,742	1.50%
50,001至100,000	65	4,543,059	7.31%
100,001至200,000	32	4,724,656	7.61%
200,001至400,000	16	4,093,949	6.59%
400,001至600,000	7	3,445,457	5.55%
600,001至800,000	2	1,412,542	2.27%
800,001至1,000,000	3	2,678,591	4.31%
1,000,000以上	9	27,280,153	43.92%
合計	12,333	62,112,408	100.00%

(四)主要股東名單：

106年04月29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	9,050,408	14.57%
建宜投資有限公司	5,256,063	8.46%
大虹投資股份有限公司	2,420,887	3.90%
財團法人台中市私立永煌教育基金會	2,405,018	3.87%
宜勝投資股份有限公司	2,338,721	3.77%
嚴麗蓉	1,827,728	2.94%
陳建州	1,645,494	2.65%
陳建閔	1,305,228	2.10%
莊同松	1,030,606	1.66%
陳秀宜	999,990	1.61%

(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			104年	105年	當年度截至106年03月31日
每股市價(註1)	最高		10.65	8.28	7.54
	最低		6.50	6.05	6.73
	平均		8.42	7.12	7.16
每股淨值(註2)	分配前		8.75	6.25	7.49
	分配後		8.75	註9	-
每股盈餘(註3、10)	加權平均股數		62,112	62,112	62,112
	每股盈餘（虧損）		(1.35)	(3.41)	(1.23)
每股股利	現金股利		-	註9	-
	無償配股	盈餘配股	-	註9	-
		資本公積配股	-	註9	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		(9.05)	(3.02)	(5.82)
	本利比(註6)		-	註9	-
	現金股利殖利率(註7)		0%	註9	-

*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9：105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：本公司擬不發放股利。

(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：本公司擬不發放股利。

(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：本公司擬不以現金或股票發放員工、董事及監察人酬勞。

(3)董事會通過分派酬勞情形：

本公司於106年03月27日董事會決議105年度虧損撥補：

A.擬不以現金或股票發放員工、董事及監察人酬勞。

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，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：本公司104年度未發放故不適用。

(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：

買回期次	第 3 次（期）
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	開始日期：100/11/29 結束日期：101/01/28
買回區間價格	最高：14.50 最低：9.00
已買回股份種類及數量	普通股1,954,000股
已買回股份金額	19,788,617元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,954,000股(104/01/28)
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.00%

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：

(1) C301010　紡紗業。
(2) C302010　織布業。
(3) C305010　印染整理業。
(4) C306010　成衣業。
(5) C399990　其他紡織及製品製造業。
(6) C801120　人造纖維製造業。
(7) F104110　布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
(8) F113010　機械批發業。
(9) F113020　電器批發業。
(10) F113050　電腦及事務性機器設備批發業。
(11) F118010　資訊軟體批發業。
(12) F204110　布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
(13) F213010　電器零售業。
(14) F213030　電腦及事務性機器設備零售業。
(15) F213080　機械器具零售業。
(16) F218010　資訊軟體零售業。
(17) F401010　國際貿易業。
(18) H701010　住宅及大樓開發租售業。
(19) H703100　不動產租賃業。
(20) 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：

年度 / 項目	105 年度	
	營業收入總額(仟元)	營業比重(%)
紗	1,236,294	78
布	355,045	22
其他		

3.公司目前之商品項目：

紡織方面：純棉紗、嫘縈紗、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劃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劃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，主推高功能性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

展望106年的經營環境將會比前一年度來的樂觀，但本公司仍將秉持之前「審慎樂觀」之原則來運作，105年度本公司之經營策略除延續前一年度成本控管及風險管理外，將著重在市場行銷、企業經營活動及未來發展策略上，朝加速我們的步伐、執行力及提升獲利率努力。

(三)技術及研發概況：

1.本公司本年度研究發展費用支出計1,162萬元。

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)調整利基產品組合，以提高附加價值。

(b)提升生產效率，以降低生產成本。

(c)開發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)開拓海外生產基地與銷售通路。

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、市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場佔有率：

本公司產品組合以棉紗為主，佔全公司紗品生產量60%、其他變化紗種40%。以目前全台紡紗總錠數100萬錠計算，本公司產量約佔全台總生產量近6%。

(2)未來市場之供需狀況與成長性：

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。

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)產業持續外移，產業空洞化擴大。

(b)能源成本與人力成本居高不下。

(c)原料價格劇烈變動。

(4)因應對策：

(a)加強行銷通路與開發新市場。

(b)加強功能性產品與差異化產品開發。

(c)建立跨國營運的能力。

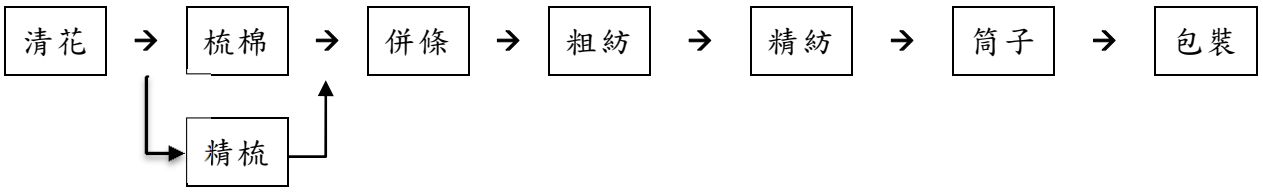
(d)掌握原料來源與價格資訊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

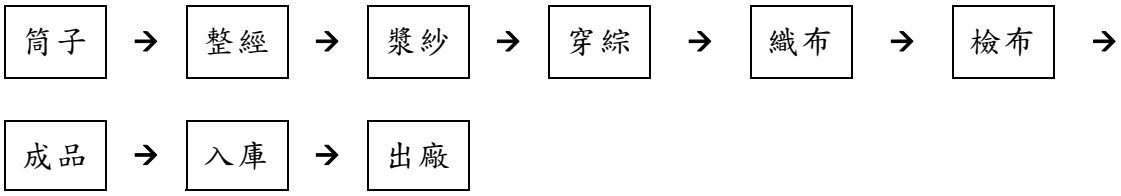
1、公司目前主要產品有100%精梳棉紗、CVC、T/C混紡紗、嫘縈紗、其他與客戶合作開發客製化紗種、棉胚布、混紡胚布、成品布及針織布等。其主要用途，在紗方面，因經過精梳處理，均屬高級紗，皆用於產製高級休閒系列服裝所用之布料；在布方面，用於高級襯衫、運動休閒系列及高級女裝服飾。

2、產品製程：

A.紡紗工程



B.織布工程



(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：

	104年				105年				106年度截至前一季止			
項目	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止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	1000024	248,155	18	無	1000024	169,061	15	無	1000412	70,188	17	無
2	1000412	149,770	11	無	1000412	104,561	9	無	1000024	61,647	15	無
3												
	其他	968,141	71	無	其他	851,917	76	無	其他	288,059	68	無
	進貨淨額	1,366,066	100		進貨淨額	1,125,539	100		進貨淨額	419,895	100	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

	104年度				105年度				106年度截至前一季止			
項目	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	327,366	18	無	100814	248,343	16	無	100814	42,491	12	無
2												
3												
4	其他	1,506,176	82	無	其他	1,342,996	84	無	其他	316,983	88	無
	銷貨淨額	1,833,542	100		銷貨淨額	1,591,339	100		銷貨淨額	359,747	100	

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟元

生產量值 年度 / 主要商品	104年度			105年度		
	產能	產量	產值(仟元)	產能	產量	產值(仟元)
紗（件）	77,600	76,072	1,419,480	70,500	65,887	1,176,496
布（仟碼）	4,902	4,828	337,014	3,400	3,370	255,295

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

銷售量值 年度 / 主要商品	104年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
紗（件）	41,582	1,006,706	14,545	404,487	40,556	743,339	25,210	424,883
布（仟碼）	3,371	194,802	4,861	182,537	2,411	151,251	1,209	163,493
其他	59,764		-		122,533		-	
折讓及退回	14,888		-		14,268		-	
營建收入	134		-		108		-	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年度		104年度	105年度	當年度截至106年03月31日
員工人數	職員	145	114	111
	工員	618	761	853
	合計	763	875	964
平均年齡		34	29	29
平均服務年資		5	4	4
學歷分布比率	博士	3	1	0
	碩士	10	8	10
	大專	110	228	232
	高中	273	387	446
	高中以下	367	251	276

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	98/01/01-105/12/31	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。 土地租金得每三年參考主計處公告之台灣躉售物價指數累計值做為調整第四年租金基礎。
長期借款契約	兆豐銀行等十家銀行聯貸合約 1.兆豐國際商銀 2.彰化銀行仁和分行 3.臺灣銀行健行分行 4.合作金庫大稻埕分行 5.華南銀行中科分行 6.元大銀行古亭分行 7.台新銀行建北分行 8.臺灣新光南東分行 9.台中商銀林口分行 10.土地銀行古亭分行	104/12/30-109/12/30	聯貸授信額度1,400,000,000元	財務承諾 流動比率:100%(含)以上 負債比率： (1)105年及106年6月底/12月底260%(含)以下 (2)107年6月底/12月底180%(含)以下 (3)108年6月底及其後150%(含)以下 利息保障倍數:不得低於1.6倍 未達以上財務承諾任一項,就未受償本金餘額按0.15%按月收違約金
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	長期放款與過渡性融資額度計USD14,000,000元 擔保品為越南巴地頭頓省新城鄉美春社美春B1工業區土地使用權、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106年03月31日財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		708,980	743,525	750,681	845,512	704,532	866,012
不動產、廠房及設備		787,994	1,065,352	1,370,892	1,374,294	1,902,324	1,822,508
無形資產		4,620	185	8,324	10,664	8,316	7,655
其他資產		626,058（註3）	745,017（註4）	676,677（註5）	686,711（註6）	479,979（註7）	477,405（註8）
資產總額		2,127,652	2,554,079	2,806,574	2,917,181	3,095,151	3,173,580
流動負債	分配前	483,564	562,129	770,851	822,732	826,673	1,026,300
	分配後	492,368	562,129	770,851	822,732	（註2）	－
非流動負債		547,947	919,234	1,149,901	1,308,857	1,707,024	1,681,833
負債總額	分配前	1,031,511	1,481,363	1,920,752	2,131,589	2,533,697	2,708,133
	分配後	1,040,315	1,481,363	1,920,752	2,131,589	（註2）	－
歸屬於母公司業主之權益		1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	561,454	465,447
股本		899,923	917,531	917,531	897,991	897,991	621,124
資本公積		25,893	17,089	17,089	16,841	16,825	16,825
保留盈餘	分配前	183,518	152,984	(49,494)	(140,369)	(348,598)	(148,055)
	分配後	165,910	152,984	(49,494)	(140,369)	（註2）	－
其他權益		6,595	4,900	20,484	11,129	(4,764)	(24,447)
庫藏股票		(19,788)	(19,788)	(19,788)	0	0	0
非控制權益		－	－	－	－	－	－
權益總額	分配前	1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	561,454	465,447
	分配後	1,087,337	1,072,716	885,822	785,592	（註2）	－

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106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2：106年股東常會尚未召開以決定盈虧撥補案。

註3：101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587,351仟元。

註4：102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530,584仟元。

註5：103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6：104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7：105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8：截至106年03月31日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356,920仟元。

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106年03月31日財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,593,006	1,330,597	1,662,336	1,833,542	1,591,339	390,390
營業毛利	52,382	92,309	(39,610)	116,495	(7,479)	(1,804)
營業損益	(103,004)	(58,969)	(230,331)	(63,948)	(189,061)	(46,360)
營業外收入及支出	54,284	46,683	34,416	(23,520)	(22,724)	(29,964)
稅前淨利	(48,720)	(12,286)	(195,915)	(87,468)	(211,785)	(76,324)
繼續營業單位本期淨利	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(76,324)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(76,324)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(7,633)	(2,417)	7,656	(16,651)	(9,714)	(19,683)
本期綜合損益總額	(53,257)	(14,621)	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(96,007)
淨利歸屬於母公司業主	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)	(76,324)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(53,257)	(14,621)	(186,894)	(100,230)	(221,499)	(96,007)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註1)	(0.73)	(0.20)	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(1.23)

註：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，當年度截至106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

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		634,901	755,508	847,934	915,946	1,049,520
不動產、廠房及設備		787,768	797,260	812,066	803,492	798,348
無形資產		4,620	185	8,324	10,465	7,940
其他資產		587,167 (註3)	817,216 (註4)	737,889 (註5)	717,215 (註6)	771,656 (註7)
資產總額		2,014,456	2,370,169	2,406,213	2,447,118	2,627,464
流動負債	分配前	370,368	378,219	658,795	617,644	571,753
	分配後	379,172	378,219	658,795	617,644	(註2)
非流動負債		547,947	919,234	861,596	1,043,882	1,494,257
負債總額	分配前	918,315	1,297,453	1,520,391	1,661,526	2,066,010
	分配後	927,119	1,297,453	1,520,391	1,661,526	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	561,454
股本		899,923	917,531	917,531	897,991	897,991
資本公積		25,893	17,089	17,089	16,841	16,825
保留盈餘	分配前	183,518	152,984	(49,494)	(140,369)	(348,598)
	分配後	165,910	152,984	(49,494)	(140,369)	(註2)
其他權益		6,595	4,900	20,484	11,129	(4,764)
庫藏股票		(19,788)	(19,788)	(19,788)	0	0
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	561,454
	分配後	1,087,337	1,072,716	885,822	785,592	(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2：106年股東常會尚未召開以決定盈虧撥補案。

註3：101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548,600仟元。

註4：102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757,982仟元。

註5：103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6：104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7：105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。

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)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,472,550	1,306,366	1,609,824	1,552,829	1,326,648
營業毛利	56,456	94,148	(1,523)	71,165	(24,704)
營業損益	(87,020)	(40,866)	(149,321)	(74,397)	(161,639)
營業外收入及支出	38,300	28,580	(46,594)	(13,071)	(50,146)
稅前淨利	(48,720)	(12,286)	(195,915)	(87,468)	(211,785)
繼續營業單位本期淨利	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(7,633)	(2,417)	7,656	(16,651)	(9,714)
本期綜合損益總額	(53,257)	(14,621)	(186,894)	(100,230)	(221,499)
淨利歸屬於母公司業主	(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(211,785)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(53,257)	(14,621)	(186,894)	(100,230)	(221,499)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(註3)	(0.73)	(0.20)	(3.13)	(1.35)	(3.41)

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106年股東常會尚未召開以決定盈虧撥補案。

註3：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)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）				
		101年	102年	103年	104年	105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)				
	101年	102年	103年	104年	105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）				
		101年	102年	103年	104年	105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)				
	101年	102年	103年	104年	105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
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
102年	資誠聯合會計師事務所	周建宏 林鈞堯	修正式 無保留意見
101年	資誠聯合會計師事務所	周建宏 林鈞堯	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）	年度（註1）	最近五年度財務分析					當年度截至106年03月31日（註1）
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.48	58.00	68.44	73.07	81.86	85.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	208.64	186.98	148.50	152.40	119.25	117.82
償債能力(%)	流動比率	146.62	132.27	97.38	102.77	85.22	84.38
	速動比率	92.69	74.00	43.90	39.99	38.71	32.48
	利息保障倍數	(1.38)	0.27	(5.92)	(1.53)	(3.56)	(4.37)
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.42	6.39	7.57	7.97	7.53	7.73
	平均收現日數	56.85	57.12	48.21	45.79	48.47	47.21
	存貨週轉率（次）	4.63	4.13	4.37	3.61	3.49	2.97
	應付款項週轉率（次）	10.17	13.80	18.24	17.57	17.87	15.47
	平均銷貨日數	78.83	88.37	83.52	101.10	104.58	122.89
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.02	1.44	1.36	1.34	0.97	0.98
	總資產週轉率（次）	0.72	0.57	0.62	0.64	0.53	0.51
獲利能力	資產報酬率（%）	(1.30)	0.07	(6.38)	(1.92)	(5.76)	(2.12)
	權益報酬率（%）	(3.95)	(1.13)	(19.87)	(10.00)	(31.44)	(12.20)
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註6)	(5.41)	(1.34)	(21.35)	(9.74)	(23.58)	(12.29)
	純益率（%）	(2.86)	(0.92)	(11.70)	(4.56)	(13.31)	(19.55)
	每股盈餘（元）(註7)	(0.73)	(0.20)	(3.13)	(1.35)	(3.41)	(1.23)
現金流量	現金流量比率（%）	7.10	(12.45)	(30.32)	(21.56)	(1.40)	(15.30)
	現金流量允當比率（%）	46.89	(7.94)	(35.20)	(48.57)	(30.07)	(40.62)
	現金再投資比率（%）	(0.66)	(1.94)	(5.69)	(4.21)	(0.26)	(4.32)
槓桿度	營運槓桿度	0.73	0.60	0.82	0.07	0.65	0.46
	財務槓桿度	0.83	0.78	0.89	0.65	0.80	0.77

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：因投資越南廠及採購相關不動產、廠房及設備導致本期總資產及負債增加，及本期虧損金額較前期增加致使權益總額減少。

二、償債能力比率變動：主要係本期利息費用及稅前損失增加所致。

三、經營能力比率變動：主要係台中廠關廠致營收減少及投資越南廠及採購相關不動產、廠房及設備而導致本期資產總額增加。

四、獲利能力比率變動：主要係台中廠關廠及棉紗價格下跌致壓縮本公司成品銷貨毛利。

五、現金流量比率變動：主要係本期營運活動現金流量較前期增加所致。

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106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

年度（註1） 分析項目（註2）		最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率	45.59	54.74	63.19	67.90	78.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	208.70	249.85	215.18	227.69	257.50
償債能力(%)	流動比率	171.42	199.75	128.71	148.30	183.56
	速動比率	114.81	114.60	85.69	88.34	151.05
	利息保障倍數	(3.15)	0.06	(8.61)	(2.85)	(5.04)
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.74	6.73	8.51	8.98	9.59
	平均收現日數	54.15	54.23	42.89	40.64	38.06
	存貨週轉率（次）	4.67	4.25	4.92	4.16	4.30
	應付款項週轉率（次）	10.23	14.27	18.10	16.46	16.27
	平均銷貨日數	78.15	85.88	74.18	87.74	84.88
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.87	1.65	2.00	1.92	1.66
	總資產週轉率（次）	0.70	0.60	0.67	0.64	0.52
獲利能力	資產報酬率（%）	(1.71)	(0.06)	(7.44)	(2.67)	(7.20)
	權益報酬率（%）	(3.95)	(1.13)	(19.87)	(10.00)	(31.44)
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註6)	(5.41)	(1.34)	(21.35)	(9.74)	(23.58)
	純益率（%）	(3.10)	(0.93)	(12.09)	(5.38)	(15.96)
	每股盈餘（元）(註7)	(0.73)	(0.20)	(3.13)	(1.35)	(3.41)
現金流量	現金流量比率（%）	5.26	(22.96)	(26.07)	(10.59)	(5.19)
	現金流量允當比率（%）	26.62	(30.61)	(98.51)	(89.36)	(95.61)
	現金再投資比率（%）	(1.06)	(2.36)	(4.53)	(1.68)	(0.72)
槓桿度	營運槓桿度	0.68	0.43	0.86	0.70	0.86
	財務槓桿度	0.88	0.76	0.88	0.77	0.82

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：無重大變動。

二、償債能力比率變動：主要係本期利息費用及稅前損失增加所致。

三、經營能力比率變動：無重大變動。

四、獲利能力比率變動：主要係台中廠關廠及棉紗價格下跌致壓縮本公司成品銷貨毛利。

五、現金流量比率變動：主要係本期營運活動現金流量較前期增加所致。

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				
			101年度	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率		49.19	（註2）			
	長期資金占固定資產比率		167.26				
償債能力(%)	流動比率		147.96				
	速動比率		93.83				
	利息保障倍數(倍)		1.26				
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.50				
	平均收現日數		56				
	存貨週轉率(次)		4.63				
	應付款項週轉率(次)		10.17				
	平均銷貨日數		79				
	固定資產週轉率(次)		2.01				
	總資產週轉率(次)		0.77				
獲利能力	資產報酬率(%)		1.14				
	股東權益報酬率(%)		0.72				
	占實收資本比率(%)	營業(損)益	(11.36)				
		稅前(損)益	0.58				
	純益(損)率(%)		0.51				
	每股盈(損)(元)(註7)		0.13				
現金流量(%)	現金流量比率		7.12				
	現金流量允當比率		25.04				
	現金再投資比率		(0.66)				
槓桿度	營運槓桿度		0.73				
	財務槓桿度		0.83				

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。
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)。

（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				
			101年度	102年	103年	104年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率		46.31	（註2）			
	長期資金占固定資產比率		167.30				
償債能力(%)	流動比率		173.30				
	速動比率		116.41				
	利息保障倍數(倍)		1.45				
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.83				
	平均收現日數		53				
	存貨週轉率(次)		4.67				
	應付款項週轉率(次)		10.23				
	平均銷貨日數		78				
	固定資產週轉率(次)		1.86				
	總資產週轉率(次)		0.74				
獲利能力	資產報酬率(%)		0.86				
	股東權益報酬率(%)		0.72				
	占實收資本比率(%)	營業(損)益	(9.59)				
		稅前(損)益	0.58				
	純益(損)率(%)		0.55				
	每股盈(損)(元)(註7)		0.13				
現金流量(%)	現金流量比率		5.32				
	現金流量允當比率		69.88				
	現金再投資比率		(1.06)				
槓桿度	營運槓桿度		0.76				
	財務槓桿度		0.88				

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。
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)。

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

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及虧損撥補案等表冊，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一〇六年股東常會

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　　一〇六　　年　　五　　月　　十二　　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105年度（自105年1月1日至105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 106 年 3 月 27 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004537 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其子公司（以下簡稱「大東集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大東集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

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(二十四)。

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)；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 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 393,186 仟元及新台幣 48,005 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。

遞延所得稅資產之可實現性評估

事項說明

所得稅會計政策請詳附註四(二十一)；遞延所得稅資產之可實現性會計估計及假設請詳附註五(二)；各項遞延所得稅資產之說明請詳附註六(二十六)。

大東集團民國 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產新台幣 46,216 仟元，係因以前年度營業虧損產生重大之虧損扣抵遞延所得稅資產，遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率，及可使用之虧損扣抵等假設，故本會計師將遞延所得稅資產之可實現性評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估大東集團對於遞延所得稅資產可實現性政策之一致性。

2. 取得管理階層用以計算未來課稅所得估列數之各項參數，包含預期未來銷貨收入成長率及利潤率，並評估參數使用之合理性。
3. 檢視管理階層可使用之虧損扣抵計算邏輯符合目前之稅務法令規定。

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 105 年及 104 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 262,298 仟元及 425,686 仟元，各占合併資產總額之 8%及 15%，民國 105 年及 104 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 16,617 仟元及 32,686 仟元，各占合併綜合損益之(8%)及(33%)。

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 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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錯誤或舞弊。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 105 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

會計師 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 6 年 3 月 2 7 日

大東紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 99,323	3	$ 87,458	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	34,205	1	38,465	1
1150	應收票據淨額	六(三)	16,936	1	16,516	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	151,559	5	165,824	6
1200	其他應收款		1,416	-	4,165	-
130X	存貨	六(四)	345,181	11	482,747	16
1410	預付款項		39,359	1	33,722	1
1470	其他流動資產	八	16,553	1	16,615	1
11XX	**流動資產合計**		704,532	23	845,512	29
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	91,496	3	94,522	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	426	-	530	-
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	262,298	8	425,686	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,902,324	61	1,374,294	47
1780	無形資產	六(九)	8,316	-	10,664	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	46,216	2	42,121	2
1900	其他非流動資產	六(十)及七	79,543	3	123,852	4
15XX	**非流動資產合計**		2,390,619	77	2,071,669	71
1XXX	**資產總計**		$ 3,095,151	100	$ 2,917,181	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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 627,532	20	$ 622,494	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	1,147	-	-	-
2150	應付票據		41,039	1	37,502	1
2170	應付帳款	七	48,270	2	52,080	2
2200	其他應付款	六(十三)	50,575	2	63,026	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	46,934	2	35,117	1
2399	其他流動負債－其他		11,176	-	12,513	1
21XX	**流動負債合計**		826,673	27	822,732	28
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	1,450,831	47	1,019,059	35
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	208,684	7	203,345	7
2600	其他非流動負債	六(十五)	47,509	1	86,453	3
25XX	**非流動負債合計**		1,707,024	55	1,308,857	45
2XXX	**負債總計**		2,533,697	82	2,131,589	73
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十六)				
3110	普通股股本		897,991	29	897,991	31
	資本公積	六(十七)				
3200	資本公積		16,825	1	16,841	1
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積		9,245	-	9,245	-
3320	特別盈餘公積		127,253	4	127,253	4
3350	待彌補虧損		(485,096)	(16)	(276,867)	(9)
	其他權益	六(十九)				
3400	其他權益		(4,764)	-	11,129	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		561,454	18	785,592	27
3XXX	**權益總計**		561,454	18	785,592	27
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,095,151	100	$ 2,917,181	100

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	105年度 金額	%	104年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十)	$ 1,591,339	100	$ 1,833,542	100
5000	**營業成本**	六(四)(二十四)	(1,598,818)	(101)	(1,717,047)	(93)
5900	**營業(毛損)毛利**		(7,479)	(1)	116,495	7
	營業費用	六(二十四)及七				
6100	推銷費用		(83,114)	(5)	(87,432)	(5)
6200	管理費用		(98,468)	(6)	(93,011)	(5)
6000	**營業費用合計**		(181,582)	(11)	(180,443)	(10)
6900	**營業損失**		(189,061)	(12)	(63,948)	(3)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十一)	13,227	1	10,582	1
7020	其他利益及損失	六(二十二)及七	(9,083)	-	(34,339)	(2)
7050	財務成本	六(二十三)	(47,442)	(3)	(35,657)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		20,574	1	35,894	2
7000	**營業外收入及支出合計**		(22,724)	(1)	(23,520)	(1)
7900	**稅前淨損**		(211,785)	(13)	(87,468)	(4)
7950	所得稅利益	六(二十六)	-	-	3,889	-
8200	**本期淨損**		($ 211,785)	(13)	($ 83,579)	(4)
	其他綜合損益(淨額)	六(十九)				
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		$ 7,319	-	($ 5,936)	-
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		104	-	(2,369)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,244)	-	1,009	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		6,179	-	(7,296)	-
	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		(16,857)	(1)	(1,846)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		783	-	(6,670)	(1)
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		181	-	(839)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(15,893)	(1)	(9,355)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 9,714)	(1)	($ 16,651)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		($ 221,499)	(14)	($ 100,230)	(5)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		($ 211,785)	(13)	($ 83,579)	(4)
	綜合損失總額歸屬於：					
8710	母公司業主		($ 221,499)	(14)	($ 100,230)	(5)
	每股虧損	六(二十七)				
9750	**基本每股虧損**		($ 2.36)		($ 0.93)	

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											
		資本公積				保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兩換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他權益－其他	庫藏股票	權益總額
民國104年													
1月1日期初餘額		$ 917,531	$ 17,073	$ -	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 185,992)	$ 9,535	$ 10,730	$ 219	($ 19,788)	$ 885,822
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(83,579)	-	-	-	-	(83,579)
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	(7,296)	(1,816)	(7,539)	-	-	(16,651)
庫藏股註銷		(19,540)	(363)	115	-	-	-	-	-	-	-	19,788	-
12月31日期末餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 276,867)	$ 7,719	$ 3,191	$ 219	$ -	$ 785,592
民國105年													
1月1日期初餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 276,867)	$ 7,719	$ 3,191	$ 219	$ -	$ 785,592
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(211,785)	-	-	-	-	(211,785)
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	6,179	(16,590)	697	-	-	(9,714)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數		-	-	-	(16)	-	-	(2,623)	-	-	-	-	(2,639)
12月31日期末餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ -	$ 9,245	$ 127,253	($ 485,096)	($ 8,871)	$ 3,888	$ 219	$ -	$ 561,454

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105年度	104年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 211,785)	($ 87,468)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	61,354	55,771
攤銷費用	六(二十四)	4,190	4,008
備抵呆帳本期提列(轉列收入)數	十二(二)	1,849	(140)
利息收入	六(二十一)	(946)	(273)
股利收入	六(二十一)	(7,314)	(7,719)
利息費用	六(二十三)	46,468	34,617
透過損益按公允價值衡量金融資產之未實現損失	六(二十二)	2,129	2,502
處分投資利益	七	(10,686)	(290)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(20,574)	(35,894)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		-	3
不動產、廠房及設備減損損失	六(二十二)	6,616	-
未實現兌換損失(利益)		9,539	(2,256)
收益費損項目合計		92,625	50,329
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		2,131	(5,495)
應收票據		(370)	(3,301)
應收帳款		8,430	21,247
其他應收款		2,606	1,580
存貨		140,996	(89,842)
預付款項		(6,340)	(13,968)
其他流動資產		(366)	(15,249)
與營業活動相關之資產之淨變動合計		147,087	(105,028)
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		3,537	(9,118)
應付帳款		(751)	(4,668)
其他應付款		16,372	6,097
其他流動負債		(1,284)	(15,598)
其他非流動負債		(31,632)	(9,731)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(12,611)	(33,018)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		134,476	(138,046)
調整項目合計		227,101	(87,717)
營運產生之現金流入(流出)		15,316	(175,185)
收取之利息		946	273
收取之股利		17,856	32,522
支付之所得稅		(15)	(5)
支付之利息		(45,673)	(34,982)
營業活動之淨現金流入(流出)		(11,570)	(177,377)

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105年度	104年度
投資活動之現金流量			
處分備供出售金融資產價款		$ -	$ 29,910
備供出售金融資產減資退回股款	六(五)	3,809	5,440
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(六)	104	-
處分採用權益法之投資價款	六(七)	181,753	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)	(604,346)	(64,901)
無形資產增加	六(九)	(214)	(4,706)
其他非流動資產減少(增加)		25,721	(43,669)
投資活動之淨現金流入(流出)		(393,173)	(77,926)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		(16,315)	179,857
舉借長期借款		711,000	942,003
償還長期借款		(260,418)	(885,758)
其他非流動負債增加		7	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		434,274	236,102
匯率影響數		(17,666)	13,342
本期現金及約當現金增加(減少)數		11,865	(5,859)
期初現金及約當現金餘額		87,458	93,317
期末現金及約當現金餘額		$ 99,323	$ 87,458

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國105年度及104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、通過財務季報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年3月27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

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日

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
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 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	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	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「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	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經營結果並無重大影響，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」

(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。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3.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」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4.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。

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。

(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(%) 105年12月31日	104年12月31日	說明
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(%) 105年12月31日	104年12月31日	說明
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	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)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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售,則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2.本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七)備供出售金融資產

1.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生性金融資產。

2.本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

1.本集團於資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某

單項或群組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且此損失事項對該單項或群組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
   (1)發行人或債務人之重大財務困難；
   (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
   (3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
   (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
   (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
   (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
   (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
   (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
   (1)以成本衡量之金融資產
   係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。
   (2)備供出售金融資產
   係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(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。

(十二)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

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十八)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

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

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續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)確定福利計劃

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 10%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 10%之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，係在很有可能有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)股本

1. 普通股分類為權益。

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

(二十三)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。

(二十四)收入認列

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。

(二十五)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.遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團遞延所得稅資產之帳面金額為$46,216。

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。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為$345,181。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 261	$ 269
支票存款及活期存款	99,062	87,189
	$ 99,323	$ 87,458

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.有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項　　目	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	$ 23,951	$ 30,813
上市櫃公司股票評價調整	10,254	6,671
小計	34,205	37,484
非避險之衍生金融工具	-	981
	$ 34,205	$ 38,465
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	($ 1,147)	$ -

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年度認列之損益分別為淨損失$2,129 及淨損失$2,502。

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，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。

3. 有關非屬避險會計之衍生金融資產之交易及合約說明如下：

	105年12月31日		
衍生金融負債	合約金額(名目本金)(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	TWD (SELL)	25,552	105/02/04~106/01/27
	USD (BUY)	770	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	24,943	105/02/15~106/02/09
	USD (BUY)	760	

	104年12月31日		
衍生金融資產	合約金額(名目本金)(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	TWD (SELL)	9,467	104/11/19~105/01/14
	USD (BUY)	290	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	7,179	104/11/19~105/03/04
	USD (BUY)	220	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	24,794	104/11/19~105/03/24
	USD (BUY)	760	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	16,312	104/11/19~105/03/24
	USD (BUY)	500	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	29,013	104/11/19~105/04/12
	USD (BUY)	890	

衍生金融資產	104年12月31日 合約金額（名目本金)(仟元)		契約期間
遠期外匯合約	TWD (SELL)	97,590	104/12/16~105/12/09
	USD (BUY)	3,000	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	31,622	104/12/17~105/10/28
	USD (BUY)	970	

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 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。

(三)應收票據及帳款/催收款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	$ 16,949	$ 16,580
應收帳款	152,698	167,371
催收款項	33,895	35,249
	$ 203,542	$ 219,200
減：備抵呆帳	(30,467)	(30,149)
	$ 173,075	$ 189,051

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$11,975 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，截至民國 105 年 12 月 31 日止，前述拍賣程序因未有應買，故地方法院已撤回強制執行，本集團擬再提起強制執行，惟尚與其他債權人協商中，另業已就該應收帳款餘額考量其擔保品之影響後，提列備抵呆帳，並轉列催收款項，表列「其他非流動資產」。

2. 本集團應收帳款之信用品質及帳齡分析情形請詳附註十二信用風險之說明。

(四)存貨

1. 紡織品存貨：

	105 年 12 月 31 日 成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 166,240	($ 26,714)	$ 139,526
在製品	35,213	(2,862)	32,351
製成品	145,102	(18,429)	126,673
在途存貨	46,101	-	46,101
其他	530	-	530
合計	$ 393,186	($ 48,005)	$ 345,181

	104 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 201,402	($ 10,759)	$ 190,643
在製品	54,553	(4,206)	50,347
製成品	186,245	(18,517)	167,728
在途存貨	73,574	-	73,574
其他	462	(7)	455
合計	$ 516,236	($ 33,489)	$ 482,747

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	$ 1,584,046	$ 1,719,920
存貨評價損失(回升利益)	14,802	(3,018)
存貨盤(盈)虧	(30)	123
	$ 1,598,818	$ 1,717,025

本集團於民國 104 年度因國際原料價格回升及出售部分已提列跌價之存貨，故產生存貨評價回升利益。

2. 待售房地淨額：

工地別	105年12月31日	104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	$ -	$ -

當期認列其他費損之存貨相關費損列示如下：

	105年度	104年度
已出售房地成本	$ -	$ 240
評價回升利益	-	(218)
	$ -	$ 22

本集團於民國 104 年度因出售部分已提列跌價損失之房地，故產生評價回升利益。

(五)備供出售金融資產-非流動

	105年12月31日	104年12月31日
非公開發行公司股票	$ 86,583	$ 90,392
備供出售金融資產評價調整	4,913	4,130
	$ 91,496	$ 94,522

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益$783 及損失$3,309，自權益重分類至當期損益之金額分別為$0 及$3,361。

2. 本集團所持有之部分非公開發行公司股票分別於民國 105 年及 104 年度辦理減資退回股款計$3,809 及$5,440。

3. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

	105年12月31日	104年12月31日
非公開發行公司股票	$ 426	$ 530

1. 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公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團所持有之部分非公開發行公司股票於民國 105 年度辦理減資退回股款計$104。

3. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七)採用權益法之投資

關聯企業名稱	105年12月31日	104年12月31日
大鐘印染股份有限公司	$ 262,298	$ 257,423
漢寶農畜產企業股份有限公司	-	168,263
	$ 262,298	$ 425,686

本集團於民國 105 年 2 月 18 日經董事會決議，出售所持有漢寶農畜產企業股份有限公司股權，出售價款為$181,753，業已於民國 105 年 2 月 19 日完成交易，請詳附註七。

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 105年12月31日	持股比率 104年12月31日	關係之性質	衡量方法
大鐘印染股份有限公司	台灣	21.19%	21.19%	註	權益法
漢寶農畜產企業股份有限公司	台灣	-	28.13%	註	權益法

註：持有 20%以上表決權

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	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	$ 325,498	$ 371,630
非流動資產	1,554,912	1,389,007
流動負債	(519,453)	(405,238)
非流動負債	(123,117)	(140,564)
淨資產總額	$ 1,237,840	$ 1,214,835
占關聯企業淨資產之份額	$ 262,298	$ 257,423
關聯企業帳面價值	$ 262,298	$ 257,423

	漢寶農畜產企業股份有限公司
	104年12月31日
流動資產	$ 216,013
非流動資產	833,169
流動負債	(213,718)
非流動負債	(248,835)
淨資產總額	$ 586,629
占關聯企業淨資產之份額	$ 165,019
商譽	3,244
關聯企業帳面價值	$ 168,263

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	105年度	104年度
收入	$ 785,586	$ 857,876
繼續營業單位本期淨利	$ 83,875	$ 78,020
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(5,457)	(14,215)
本期綜合(損)益總額	$ 78,418	$ 63,805
自關聯企業收取之股利	$ 10,542	$ 12,650

	漢寶農畜產企業股份有限公司
	104年度
收入	$ 488,511
繼續營業單位本期淨利	$ 68,817
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(695)
本期綜合(損)益總額	$ 68,122
自關聯企業收取之股利	$ 12,153

(八)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
105年1月1日							
成本	$670,367	$451,034	$2,074,682	$225,328	$90,597	$ 33,747	$3,545,755
累計折舊及減損	(15,918)	(249,842)	(1,666,916)	(172,427)	(66,358)	-	(2,171,461)
	$654,449	$201,192	$ 407,766	$ 52,901	$24,239	$ 33,747	$1,374,294
105年							
1月1日	$654,449	$201,192	$ 407,766	$ 52,901	$24,239	$ 33,747	$1,374,294
增添	-	1,245	11,700	2,959	1,116	592,915	609,935
重分類	-	81,707	505,038	43,900	7,013	(624,440)	13,218
折舊費用	-	(12,425)	(39,493)	(4,887)	(4,549)	-	(61,354)
減損損失	-	(2,018)	(1,441)	(3,047)	(110)	-	(6,616)
淨兌換差額	-	(4,965)	(19,355)	(1,864)	(471)	(498)	(27,153)
12月31日	$654,449	$264,736	$ 864,215	$ 89,962	$27,238	$ 1,724	$1,902,324
105年12月31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)
	$654,449	$264,736	$ 864,215	$ 89,962	$27,238	$ 1,724	$1,902,324

	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
104年1月1日							
成本	$670,367	$452,694	$2,052,869	$219,250	$89,008	$ 2,382	$3,486,570
累計折舊及減損	(15,918)	(237,895)	(1,632,432)	(167,789)	(61,644)	-	(2,115,678)
	$654,449	$214,799	$ 420,437	$ 51,461	$27,364	$ 2,382	$1,370,892
104年							
1月1日	$654,449	$214,799	$ 420,437	$ 51,461	$27,364	$ 2,382	$1,370,892
增添	-	-	21,185	4,033	1,429	36,628	63,275
處分	-	-	-	-	(3)	-	(3)
重分類	-	-	5,544	2,446	375	(5,535)	2,830
折舊費用	-	(11,949)	(34,447)	(4,627)	(4,748)	-	(55,771)
淨兌換差額	-	(1,658)	(4,953)	(412)	(178)	272	(6,929)
12月31日	$654,449	$201,192	$ 407,766	$ 52,901	$24,239	$ 33,747	$1,374,294
104年12月31日							
成本	$670,367	$451,034	$2,074,682	$225,328	$90,597	$ 33,747	$3,545,755
累計折舊及減損	(15,918)	(249,842)	(1,666,916)	(172,427)	(66,358)	-	(2,171,461)
	$654,449	$201,192	$ 407,766	$ 52,901	$24,239	$ 33,747	$1,374,294

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，該評價採用成本法，重置成本採物價指數法或以詢問機器製造商新市價來確認重置成本，依前開方式評估之結果，本集團於民國

105 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為$6,616，表列其他利益及損失。上開減損損失歸屬於紗部門(台中廠)。

(九)無形資產

	105年	104年
1月1日		
電腦軟體成本	$ 46,477	$ 41,771
累計攤銷	(35,813)	(33,447)
	$ 10,664	$ 8,324
1月1日	$ 10,664	$ 8,324
增添	214	4,706
攤銷費用（表列「管理費用」）	(2,553)	(2,365)
淨兌換差額	(9)	(1)
12月31日	$ 8,316	$ 10,664
12月31日		
電腦軟體成本	$ 46,681	$ 46,477
累計攤銷	(38,365)	(35,813)
	$ 8,316	$ 10,664

(十)其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
長期預付租金	$ 63,513	$ 67,182
存出保證金	8,850	8,321
催收款項	4,580	6,711
預付設備款	2,600	41,638
	$ 79,543	$ 123,852

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 105 年及 104 年度認列之土地使用權租金費用分別為$1,637 及$1,643。

(十一)短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款	$ 115,342	$ 164,643
擔保借款	512,190	457,851
	$ 627,532	$ 622,494
利率區間		
本公司	1.99%~2.75%	1.45%~2.42%
子公司 TAH TONG (VIETNAM)-美金借款	2.54%~4.13%	2.5%~2.8979%
子公司 TAH TONG (VIETNAM)-越南盾借款	5.75%~6%	5.5%~5.75%

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。

(十二)長期借款

貸款種類	105年12月31日	104年12月31日
聯貸抵押借款(兆豐銀行主辦之銀行團)	$ 1,238,064	$ 754,084
兆豐銀行長期借款-美金借款	259,701	300,092
減:一年內到期部分	(46,934)	(35,117)
	$ 1,450,831	$ 1,019,059
借款額度	$ 1,723,494	$ 1,730,064
利率區間	2.3256%~2.61%	2.3289%~2.5%
合約期間:		
聯貸抵押借款	104/12/30~109/12/30	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.本公司與兆豐銀行主辦之銀行團於民國101年9月簽訂之聯合授信合約借款額度為新台幣10.6億元，本公司已於民國104年12月以借新還舊清償上述借款餘額。

3.依聯貸合約規定，本集團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。

4.依聯貸合約規定，自首次動用後屆滿三十個月之日起為第一期還本日，嗣後以每三個月為一期，共分十一期平均償還本金。

5.依本公司之子公司 TAH TONG (VIETNAM)與兆豐銀行簽署之長期借款合約規定，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。

6.上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。

7.本集團之流動性風險請詳附註十二說明。

(十三)其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	$ 16,167	$ 14,406
應付年終獎金	10,919	12,320
應付設備款	6,168	579
應付修護費	2,866	6,941
應付保險費	2,038	3,396
應付稅捐	1,442	1,454
其他	10,975	23,930
	$ 50,575	$ 63,026

(十四)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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	$ 74,847	$ 135,785
計畫資產公允價值	(28,177)	(50,164)
淨確定福利負債	$ 46,670	$ 85,621

(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
105年			
1月1日餘額	$ 135,785	$ 50,164	$ 85,621
當期服務成本	1,409	-	1,409
利息費用/收入	2,308	853	1,455
	139,502	51,017	88,485
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(304)	304
財務假設變動影響數	2,648	-	2,648
經驗調整	(10,271)	-	(10,271)
	(7,623)	(304)	(7,319)
提撥退休基金	-	34,496	(34,496)
支付退休金	(57,032)	(57,032)	-
12月31日餘額	$ 74,847	$ 28,177	$ 46,670

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年			
1月1日餘額	$ 155,250	$ 65,834	$ 89,416
當期服務成本	1,975	-	1,975
利息費用/收入	2,627	1,188	1,439
	159,852	67,022	92,830
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(123)	123
財務假設變動影響數	614	-	614
經驗調整	5,199	-	5,199
	5,813	(123)	5,936
提撥退休基金	-	13,145	(13,145)
支付退休金	(29,880)	(29,880)	-
12月31日餘額	$ 135,785	$ 50,164	$ 85,621

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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.30%	1.70%
未來薪資增加率	1.75%	1.75%

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%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 6,682)	$ 6,901	$ 6,102	($ 5,948)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 11,566)	$ 13,179	$ 11,586	($ 10,436)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$8,413。

(8)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 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 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$5,951 及$7,420。

(十五)其他非流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
應計退休金負債	$ 46,670	$ 85,621
存入保證金	839	832
	$ 47,509	$ 86,453

(十六)股本

1.民國 105 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$897,991，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 105 年及 104 年度普通股期初與期末流通在外股數皆為 89,799 仟股。

2.本公司於民國 105 年 11 月 30 日經股東臨時會決議通過擬辦理減資彌補虧損、現金增資及私募普通股：

(1)擬辦理減資彌補虧損$276,867，減資後實收資本$621,124，減資比率為 30.83%，已於民國 106 年 2 月 24 日經主管機關核准，並於民國 106 年 3 月 15 日完成變更登記。

(2)擬辦理現金增資發行不超過普通股 25,000 仟股，每股面額為 10 元，每股發行價格及認股基準日，俟主管機關核准後，由董事會依法令規定辦理。

(3)擬辦理私募不超過普通股 6,000 仟股，並自股東臨時會決議日起一年內分次發行，預計次數不高於 2 次；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。

3.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量(仟股)變動情形:

本公司民國 105 年度本公司未有買回庫藏股。

	104年度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,954	-	(1,954)	-

(2)依證券交易法之規定，本公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(3)依證券交易法第二十八條之二第五項規定，公司買回之股份於未轉讓前不得享有股東權利，故本公司辦理有償或無償增資配股時，應按實際已發行股份總數扣減已買回尚未轉讓之股份，為實際參與股利分派或認購新股權利的發行股份。

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

(5)本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司於民國 104 年 1 月經董事會決議就庫藏股逾期未轉讓部分辦理銷除股份 1,954 仟股，減資基準日訂於民國 104 年 1 月 28 日，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股票交易」。

(十七)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。

(十八)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	$	126,779
累積換算調整數		474
	$	127,253

5. 本公司分別於民國 105 年 6 月及 104 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，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(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十五）。

(十九)其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
105年1月1日	$ 3,191	$ 7,719	$ 219	$ 11,129
權益工具評價(損)益				
－集團	783	-	-	783
－關聯企業	(173)	-	-	(173)
權益工具評價轉出				
－關聯企業	87	(82)	-	5
外幣換算差異數:				
－集團	-	(16,857)	-	(16,857)
－關聯企業	-	349	-	349
105年12月31日	$ 3,888	($ 8,871)	$ 219	($ 4,764)

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
104年1月1日	$ 10,730	$ 9,535	$ 219	$ 20,484
權益工具評價(損)益				
－集團	(3,309)	-	-	(3,309)
－關聯企業	(869)	-	-	(869)
權益工具評價轉出				
－集團	(3,361)	-	-	(3,361)
外幣換算差異數:				
－集團	-	(1,846)	-	(1,846)
－關聯企業	-	30	-	30
104年12月31日	$ 3,191	$ 7,719	$ 219	$ 11,129

(二十)營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	$ 1,551,112	$ 1,786,337
其他營業收入	40,227	47,205
合計	$ 1,591,339	$ 1,833,542

(二十一)其他收入

	105年度	104年度
股利收入	$ 7,314	$ 7,719
租金收入	1,224	-
利息收入	946	273
收回已沖銷備抵呆帳	-	310
其他收入	3,743	2,280
合計	$ 13,227	$ 10,582

(二十二)其他利益及損失

	105年度	104年度
處分投資利益	$ 10,686	$ 290
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	(2,129)	(2,502)
不動產、廠房及設備減損損失	(6,616)	-
淨外幣兌換損失	(6,878)	(27,289)
其他損失	(4,146)	(4,838)
合計	($ 9,083)	($ 34,339)

(二十三)財務成本

	105年度	104年度
借款利息費用	$ 46,468	$ 34,617
其他財務成本	974	1,040
合計	$ 47,442	$ 35,657

(二十四)費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	$ 273,849	$ 287,406
折舊費用	61,354	55,771
攤銷費用	4,190	4,008
合計	$ 339,393	$ 347,185

(二十五)員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	$ 234,707	$ 242,452
勞健保費用	18,664	22,822
退休金費用	8,815	10,834
其他用人費用	11,663	11,298
合計	$ 273,849	$ 287,406

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%，董事監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司因民國 105 年及 104 年度皆為累積虧損，故無估列員工酬勞及董監酬勞。

   經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

   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。

(二十六)所得稅

1.所得稅利益組成部分：

(1)所得稅利益組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(3,889)
所得稅利益	$ -	($ 3,889)

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數	($ 1,244)	$ 1,009

2.所得稅利益與會計利潤之調節項目

	105年度	104年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 44,198)	($ 21,521)
免稅所得影響數	(6,239)	(7,222)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	8,405	5,874
課稅損失未認列遞延所得稅資產	40,687	21,153
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,345	(2,173)
所得稅利益	$ -	($ 3,889)

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：

	105年度			
	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	$ 4,701	$ 2,455	$ -	$ 7,156
資產減損損失	2,770	-	-	2,770
未實現兌換損失	-	339		339
課稅損失	32,616	1,070	-	33,686
其他	2,034	231	-	2,265
	$ 42,121	$ 4,095	$ -	$ 46,216
遞延所得稅負債:				
應計退休金負債	($ 5,088)	($ 5,377)	($ 1,244)	($ 11,709)
未實現兌換利益	(1,282)	1,282		-
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	($ 203,345)	($ 4,095)	($ 1,244)	($ 208,684)

	104年度			
	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	$ 4,756	($ 55)	$ -	$ 4,701
資產減損損失	2,818	(48)	-	2,770
課稅損失	25,777	6,839	-	32,616
其他	2,721	(687)	-	2,034
	$ 36,072	$ 6,049	$ -	$ 42,121
遞延所得稅負債:				
應計退休金負債	($ 4,443)	($ 1,654)	$ 1,009	($ 5,088)
未實現兌換利益	(776)	(506)		(1,282)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	($ 202,194)	($ 2,160)	$ 1,009	($ 203,345)

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：

	105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	8,727	112年
民國103年度	113,698	113,698	64,158	113年
民國104年度	67,053	67,053	7,606	114年
民國105年度	187,483	187,483	128,036	115年
	$ 1,107,186	$ 1,107,186	$ 909,028	

104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	$ 8,277	107年
民國98年度	91,320	91,320	67,087	108年
民國99年度	70,005	70,005	45,772	109年
民國100年度	64,978	64,978	40,745	110年
民國101年度	443,688	443,688	419,455	111年
民國102年度	38,451	38,451	14,218	112年
民國103年度	113,698	113,698	89,465	113年
民國104年度	74,975	74,975	50,742	114年
	$ 927,625	$ 927,625	$ 735,761	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	$ 432,208	$ 328,514

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

7. 本公司帳載待彌補虧損餘額皆屬民國 87 年度以後所產生。

8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$20,877 及$18,891。因民國 105 年股東會決議不發放股利，故無 104 年度盈餘分配之股東稅額扣抵比率。本公司截至民國 105 年 12 月 31 日為累積虧損，無可供分配之盈餘，故無預計股東可扣抵比率。

(二十七)每股虧損

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	($ 211,785)	89,799	($ 2.36)

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	($ 83,579)	89,799	($ 0.93)

(二十八)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
購置不動產、廠房及設備	$ 609,935	$ 63,275
加：期初應付設備款	579	2,205
減：期末應付設備款	(6,168)	(579)
本期支付現金	$ 604,346	$ 64,901

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.委託加工

	105年度	104年度
勞務購買		
一關聯企業	$ 5,945	$ 7,894

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

	105年12月31日	104年12月31日
應付關係人款項		
一關聯企業	$ 1,775	$ 4,173

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.營業租賃

(1)租金支出:

	105年度	104年度
租金支出		
一關聯企業	$ 37,609	$ 37,495

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8年，自民國98年1月至105年12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:

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金		
一關聯企業	$ 6,000	$ 6,000

4.處分其他資產

		105年度	
	帳列項目	處分價款	處分利益
關聯企業	採用權益法之投資	$ 130,410	$ 7,668
其他關係人	"	51,343	3,018
		$ 181,753	$ 10,686

5.關係人提供本集團背書保證情形

	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	$ 502,200	$ 502,200

(二)主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	$ 8,449	$ 11,634
退職後福利	203	203
合計	$ 8,652	$ 11,837

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 105年12月31日	帳面價值 104年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	短期借款擔保	$ 14,767	$ 14,048
不動產、廠房及設備淨額：			
土地	銀行借款額度之擔保	623,656	623,656
房屋及建築	銀行借款額度之擔保	148,580	165,023
機器設備	銀行借款額度之擔保	238,685	316,386
		$ 1,025,688	$ 1,119,113

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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	$ 34,655	$ 35,420
超過1年但不超過5年	127,929	3,342
超過5年	93,600	-
總計	$ 256,184	$ 38,762

(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：

	105年12月31日	104年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 172,404	$ 176,045

(三)已簽約但尚未發生之資本支出

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	$ 428,928	$ 206,732

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司減資彌補虧損案已於期後完成變更登記，請詳附註六(十六)。

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.金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及一年或一營業週期內到期之長期負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。長期借款之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2.財務風險管理政策

(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營運單位密切合作，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

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。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險，為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險，並佐以遠期外匯合約來進行部分避險。當

未來商業交易、已認列資產或負債等係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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：

	105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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,314	32.25	$ 139,138
歐元：新台幣	159	33.90	5,385
美金：越南盾	1,608	22.70	51,865
國外營運機構			
美金：新台幣	11,169	32.25	360,194
人民幣：美金	453	0.1432	2,091
越南盾：美金	252,279,816	0.000044	358,100
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	5,802	32.25	187,117
美金：越南盾	32,819	22,720	1,058,408

	104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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 11,646	32.86	$ 382,700
歐元：新台幣	97	35.94	3,491
美金：越南盾	889	22,440	29,226
國外營運機構			
美金：新台幣	2,859	32.86	93,960
人民幣：美金	813	0.1514	4,046
越南盾：美金	61,214,336	0.0000446	89,639
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	6,574	32.86	216,008
美金：越南盾	20,187	22,440	663,329
歐元：新台幣	6	35.94	210

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 105 年及 104 年度之稅後淨損將分別增加或減少$10,491 及$4,641。

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為$6,878 及$27,289。

價格風險

A.由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之曝險。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 105 年及 104 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將分別增加或減少$342 及$375。對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少$915 及$945。

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加$10,626 及$8,383。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

A.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。

B. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	$ 124,093	$ 143,829
群組B	20,627	20,276
群組C	414	1,496
	$ 145,134	$ 165,601

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。

C. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	$ 18,226	$ 16,387
31-90天	4,791	1,063
91-180天	487	348
181天以上	665	-
	$ 24,169	$ 17,798

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團已提列減損之應收帳款(含催收款)金額分別為$34,239 及$35,801。本集團評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	105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	$ 28,927	$ 1,222	$ 30,149
本期提列(迴轉)	2,262	(413)	1,849
匯率影響數	(1,531)	-	(1,531)
期末餘額	$ 29,658	$ 809	$ 30,467

	104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	$ 29,415	$ 1,386	$ 30,801
本期提列(迴轉)	24	(164)	(140)
匯率影響數	(512)	-	(512)
期末餘額	$ 28,927	$ 1,222	$ 30,149

(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附息之活期存款、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. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債:

105年12月31日

	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	$ 44,268	$ 589,796	$ -	$ -	$ 634,064
應付帳款	48,270	-	-	-	48,270
應付票據	41,039	-	-	-	41,039
其他應付款	50,575	-	-	-	50,575
長期借款(註)	17,088	64,294	267,606	1,265,019	1,614,007
	$ 201,240	$ 654,090	$ 267,606	$ 1,265,019	$ 2,387,955

非衍生性金融負債:

104年12月31日

	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	$ 310,040	$ 317,765	$ -	$ -	$ 627,805
應付帳款	52,080	-	-	-	52,080
應付票據	37,502	-	-	-	37,502
其他應付款	63,026	-	-	-	63,026
長期借款(註)	6,398	29,148	53,394	1,071,546	1,160,486
	$ 469,046	$ 346,913	$ 53,394	$ 1,071,546	$ 1,940,899

註：含設算之應付利息。

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. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產:				
-權益證券	$ 34,205	$ -	$ -	$ 34,205
備供出售金融資產:				
-權益證券	-	-	91,496	91,496
	$ 34,205	$ -	$ 91,496	$ 125,701
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債:				
-遠期外匯合約	$ -	$ 1,147	$ -	$ 1,147

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產:				
-權益證券	$ 37,484	$ -	$ -	$ 37,484
-遠期外匯合約	-	981	-	981
備供出售金融資產:				
-權益證券	-	-	94,522	94,522
	$ 37,484	$ 981	$ 94,522	$ 132,987

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，依工具之特性分列如下：

	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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	105年	104年
1月1日	$ 94,522	$ 136,252
認列於其他綜合損益之利益(損失)	783	(6,670)
被投資公司減資退回股款	(3,809)	(5,440)
本期出售	-	(29,620)
12月31日	$ 91,496	$ 94,522

7.民國 105 年及 104 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：

	105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	$ 81,260	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	0.63~1.07 (0.98)	乘數愈高，公允價值愈高
			MVIC/Book Value of Invested Capital	0.86~1.04 (1.03)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	15.25%~23.58% (22.56%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	9,844	淨資產價值法	不適用	6.91~10.87 (8.37)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	30.28%~31.99% (30.76%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	392	市價法	缺乏市場流通性折價	27.38% (27.38%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	104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	$ 81,496	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	0.77~1.11 (0.92)	乘數愈高，公允價值愈高
			MVIC/Book Value of Invested Capital	0.90~1.00 (0.97)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	18%~26% (18%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	12,565	淨資產價值法	不適用	7.75~11.66 (8.97)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	31%~39% (33%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	461	市價法	缺乏市場流通性折價	28% (28%)	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，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，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：

				認列於其他綜合損益	
金融資產	期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具	105年12月31日	$ 91,496	± 1%	$ 915	($ 915)
權益工具	104年12月31日	94,522	± 1%	945	(945)

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未經會計師核閱之財務報表編製。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：附表四。
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：無此情形。
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：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：無此情形；本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。
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：附表六。

(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):請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：

	105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	$ 1,236,294	$ 355,045	$ -	$ 1,591,339
部門間收入	52,164	5,558	(57,722)	-
收入合計	$ 1,288,458	$ 360,603	($ 57,722)	$ 1,591,339
部門損益	($ 202,397)	($ 35,628)	$ 26,240	($ 211,785)
部門資產(註)	$ -	$ -	$ -	$ -

	104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	$ 1,427,008	$ 406,534	$ -	$ 1,833,542
部門間收入	63,683	9,097	(72,780)	-
收入合計	$ 1,490,691	$ 415,631	($ 72,780)	$ 1,833,542
部門損益	($ 99,741)	($ 24,729)	$ 37,002	($ 87,468)
部門資產(註)	$ -	$ -	$ -	$ -

註：由於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105年及104年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 818,133	$ 814,775	$ 993,520	$ 845,149
中國	399,048	43	384,613	51
東南亞	280,691	1,161,935	314,765	648,578
其他	93,467	-	140,644	-
合計	$ 1,591,339	$ 1,976,753	$ 1,833,542	$ 1,493,778

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105年及104年度佔銷貨收入淨額10%以上之重要客戶明細如下：

	105年度		104年度	
客戶名稱	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
C公司	$ 248,343	16	$ 327,366	18
T公司	157,949	10	116,910	6
	$ 406,292	$ 26	$ 444,276	$ 24

大東紡織股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國105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	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	提列備抵呆帳金額	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	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	$ 322,500	$ 183,825	$ 96,750	2.5%	業務往來	$ 276,657	因應建廠及初期試產購料及營運資金需求	$ -	-	-	$ 224,582	$ 224,582	

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105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 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	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
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	$ 521,297	$ 451,500	$ 348,322	$ 314,746	$ -	62	$ 561,454	Y	N	N	
0	大東紡織股份有限公司	ROSEGATE HOLDING CORP.	2	521,297	100,000	-	-	-	-	561,454	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105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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例(%)	期末 公允價值	備註
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	748,000	$ 3,583	2.50	$ 3,583	
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	1,234	0.05	1,234	
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	725,120	4,264	2.58	4,264	
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	65,239	391	1.10	391	
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	56,251	14.76	56,251	
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	270,336	1,998	0.27	1,998	
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	23,775	13.58	23,775	
						$ 91,496		$ 91,496	
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	4,156,127	$ 34,205	0.15	$ 34,205	
大東紡織股份有限公司	普通股	慶豐商業銀行	無	3	231,293	$ -	0.04	註2	
大東紡織股份有限公司	普通股	啟峰基金-亞洲科技2	無	3	536,500	-	4.60	註2	
大東紡織股份有限公司	普通股	商頁網股份有限公司	無	3	58,979	426	8.58	註2	
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	3	180,000	-	4.09	註2	
						$ 426			

註1：帳列科目代號：1-備供出售金融資產-非流動
2-透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
3-以成本衡量之金融資產-非流動

註2：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

大東紡織股份有限公司及子公司

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

民國105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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 股數	期初 金額	買入 股數	買入 金額	賣出 股數	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分損益	期末 股數	期末 金額
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	大鐘印染股份有限公司	關聯企業	10,127,771	$ 168,263	-	$ -	7,266,771	$ 130,410	$ 122,742	$ 7,668	-	$ -
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	漢寶能源科技股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	1,400,000	25,124	23,647	1,477	-	-
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	惠鐘資訊工程股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	350,000	6,281	5,912	369	-	-
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	慶宜股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	1,111,000	19,938	18,766	1,172	-	-

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105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（註1）		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	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.	聯屬公司	銷貨	$ 268,203	20	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	$ 123,452	51	-

大東紡織股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

附表六

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				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	$ 268,203	(註三)	17
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收帳款	123,452	(註三)	4

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
(1).係代表母公司對子公司之交易。
(2).係代表子公司對母公司之交易。
(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105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）

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	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	$ 262,298	$ 83,875	$ 17,773	關聯企業
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司	台灣	肉豬、種豬之產銷及飼料加工	-	111,134	-	-	-	9,951	2,799	關聯企業（註）
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	629,860	299,225	19,955,000	100.00	344,787	(49,438)	(49,438)	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	19,500	19,500	1,950,000	100.00	11,570	(5,812)	(5,812)	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	2,091	(1,747)	(1,747)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	汶萊	一般投資業	539,614	208,980	17,000,000	100.00	358,103	(45,596)	(45,596)	子公司
ROSEGATE 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	540,839	210,205	17,000,000	100.00	358,100	(45,595)	(45,595)	子公司

註：本集團於民國105年2月18日經董事會決議，出售所持有漢寶農畜產企業股份有限公司股權，出售價款為$181,753，業已於民國105年2月19日完成交易，請詳附註六(七)及附註七。

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105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)

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	本期匯出或收回投資金額		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
					匯出	收回							
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	96,750	註一	$ 41,925	$ -	$ -	$ 41,925	($ 1,747)	100.00	($ 1,747)	$ 2,010	$ -	註四

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大東紡織股份有限公司	$ 41,925	$ 112,875	$ 336,872

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依該被投資公司同期間經臺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

pwc 資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003679 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師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 105 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。

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(九)；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 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 224,712 仟元及新台幣 42,089 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。

遞延所得稅資產之可實現性評估

事項說明

所得稅會計政策請詳附註四(十九)；遞延所得稅資產之可實現性會計估計及假設請詳附註五(二)；各項遞延所得稅資產之說明請詳附註六(二十六)。

大東公司民國 105 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產新台幣 46,216 仟元，係因以前年度營業虧損產生重大之虧損扣抵遞延所得稅資產，遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率，及可使用之虧損扣抵等假設，故本會計師將遞延所得稅資產之可實現性評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 評估大東公司對於遞延所得稅資產可實現性政策之一致性。
2. 取得管理階層用以計算未來課稅所得估列數之各項參數，包含預期未來銷貨收入成長率及利潤率，並評估參數使用之合理性。
3. 檢視管理階層可使用之虧損扣抵計算邏輯符合目前之稅務法令規定。

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 105 年及 104 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 262,298 仟元及 425,686 仟元，各占個體資產總額之 10%及 17%，民國 105 年及 104 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 16,617 仟元及 32,686 仟元，各占個體

綜合損益之(8%)及(33%)。

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錯誤或舞弊。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 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 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 6 年 3 月 2 7 日

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 62,553	2	$ 50,073	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	34,205	1	38,465	1
1150	應收票據淨額	六(三)	16,936	1	16,516	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	95,618	4	116,431	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	127,905	5	58,409	2
1200	其他應收款		1,157	-	3,031	-
1210	其他應收款－關係人	七	523,030	20	259,301	11
130X	存貨	六(四)	182,623	7	368,925	15
1410	預付款項		3,245	-	1,395	-
1470	其他流動資產	八	2,248	-	3,400	-
11XX	**流動資產合計**		1,049,520	40	915,946	37
	非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	91,496	3	94,522	4
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	426	-	530	-
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	618,655	24	537,028	22
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	798,348	30	803,492	33
1780	無形資產	六(九)	7,940	-	10,465	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	46,216	2	42,121	2
1900	其他非流動資產	六(十)及七	14,863	1	43,014	2
15XX	**非流動資產合計**		1,577,944	60	1,531,172	63
1XXX	**資產總計**		$ 2,627,464	100	$ 2,447,118	100

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	105年12月31日 金額	%	104年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)	$ 442,507	17	$ 469,390	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融負債－流動		1,147	-	-	-
2150	應付票據		40,963	2	36,661	2
2170	應付帳款	七	42,825	2	45,650	2
2200	其他應付款	六(十三)	34,251	1	55,591	2
2399	其他流動負債－其他		10,060	-	10,352	-
21XX	**流動負債合計**		571,753	22	617,644	25
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	1,238,064	47	754,084	31
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	208,684	8	203,345	8
2600	其他非流動負債	六(十五)	47,509	2	86,453	4
25XX	**非流動負債合計**		1,494,257	57	1,043,882	43
2XXX	**負債總計**		2,066,010	79	1,661,526	68
	權益					
	股本	六(十六)				
3110	普通股股本		897,991	34	897,991	37
	資本公積	六(十七)				
3200	資本公積		16,825	1	16,841	1
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積		9,245	-	9,245	-
3320	特別盈餘公積		127,253	5	127,253	5
3350	待彌補虧損		(485,096)	(19)	(276,867)	(11)
	其他權益	六(十九)				
3400	其他權益		(4,764)	-	11,129	-
3XXX	**權益總計**		561,454	21	785,592	32
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,627,464	100	$ 2,447,118	100

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	105 年度 金額	%	104 年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十)及七	$ 1,326,648	100	$ 1,552,829	100
5000	**營業成本**	六(四)(二十四)及七	(1,337,842)	(101)	(1,480,393)	(95)
5900	**營業(毛損)毛利**		(11,194)	(1)	72,436	5
5910	未實現銷貨利益		(17,025)	(1)	(3,430)	-
5920	已實現銷貨利益		3,515	-	2,159	-
5950	**營業(毛損)毛利淨額**		(24,704)	(2)	71,165	5
	營業費用	六(二十四)及七				
6100	推銷費用		(64,071)	(5)	(75,164)	(5)
6200	管理費用		(72,864)	(5)	(70,398)	(4)
6000	**營業費用合計**		(136,935)	(10)	(145,562)	(9)
6900	**營業損失**		(161,639)	(12)	(74,397)	(4)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十一)	16,868	1	14,791	1
7020	其他利益及損失	六(二十二)	3,661	-	(3,420)	-
7050	財務成本	六(二十三)	(35,997)	(3)	(23,665)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(34,678)	(2)	(777)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(50,146)	(4)	(13,071)	(1)
7900	**稅前淨損**		(211,785)	(16)	(87,468)	(5)
7950	所得稅利益	六(二十六)	-	-	3,889	-
8200	**本期淨損**		($ 211,785)	(16)	($ 83,579)	(5)
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	$ 7,319	-	($ 5,936)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		104	-	(2,369)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(1,244)	-	1,009	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		6,179	-	(7,296)	-
	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		(1,391)	-	6,872	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	783	-	(6,670)	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(15,285)	(1)	(9,557)	(1)
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(15,893)	(1)	(9,355)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 9,714)	(1)	($ 16,651)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		($ 221,499)	(17)	($ 100,230)	(6)
	基本每股虧損	六(二十七)				
9750	**基本每股虧損合計**		($ 2.36)		($ 0.93)	

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：莊進銘

大[illegible]股份有限公司

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他權益－其他	庫藏股票	權益總額
		資本公積				保留盈餘			其他權益				
民國104年													
1月1日期初餘額		$ 917,531	$ 17,073	$ -	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 185,992)	$ 9,535	$ 10,730	$ 219	($ 19,788)	$ 885,822
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(83,579)	-	-	-	-	(83,579)
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	(7,296)	(1,816)	(7,539)	-	-	(16,651)
庫藏股註銷	六(十六)	(19,540)	(363)	115	-	-	-	-	-	-	-	19,788	-
12月31日期末餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 276,867)	$ 7,719	$ 3,191	$ 219	$ -	$ 785,592
民國105年													
1月1日期初餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ 16	$ 9,245	$ 127,253	($ 276,867)	$ 7,719	$ 3,191	$ 219	$ -	$ 785,592
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(211,785)	-	-	-	-	(211,785)
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	6,179	(16,590)	697	-	-	(9,714)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數		-	-	-	(16)	-	-	(2,623)	-	-	-	-	(2,639)
12月31日期末餘額		$ 897,991	$ 16,710	$ 115	$ -	$ 9,245	$ 127,253	($ 485,096)	($ 8,871)	$ 3,888	$ 219	$ -	$ 561,454

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105年度	104年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 211,785)	($ 87,468)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	20,728	20,125
攤銷費用	六(二十四)	2,525	2,359
備抵呆帳提列(轉列收入)數	十二(二)	1,849	(140)
利息收入	六(二十一)	(3,971)	(4,478)
股利收入	六(二十一)	(7,314)	(7,719)
利息費用	六(二十三)	35,040	22,695
透過損益按公允價值衡量金融資產之未實現損失(利益)	六(二十二)	2,129	2,502
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		34,678	777
處分投資利益	七	(10,686)	(290)
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)	6,616	-
已實現銷貨利益		(3,515)	(2,159)
未實現銷貨利益		17,025	3,430
未實現兌換利益		9,539	(2,256)
收益費損項目合計		104,643	34,846
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		2,131	(5,495)
應收票據		(370)	(3,301)
應收帳款		19,100	50,621
應收帳款-關係人		(69,589)	62,121
其他應收款		1,890	(560)
存貨		186,302	(88,724)
預付款項		(1,850)	1,822
其他流動資產		1,152	(2,283)
與營業活動相關之資產之淨變動合計		138,766	14,201
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		4,302	(9,118)
應付帳款		(2,782)	(6,210)
其他應付款		(20,174)	2,931
其他流動負債		(292)	(16,293)
其他非流動負債		(31,632)	(9,731)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(49,431)	(38,421)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		89,335	(24,220)
調整項目合計		193,978	10,626
營運產生之現金流入(流出)		(17,807)	(76,842)
收取之利息		5,456	1,918
收取之股利		17,856	32,522
支付之所得稅		(15)	(5)
支付之利息		(35,190)	(22,980)
營業活動之淨現金流入(流出)		(29,700)	(65,387)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年度	104 年度
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人增加		($ 273,235)	($ 88,359)
處分備供出售金融資產價款		-	29,910
備供出售金融資產減資退回股款	六(五)	3,809	5,440
以成本衡量之金融資產減資退回股款	六(六)	104	-
採用權益法之投資增加	六(七)	(330,635)	(19,500)
處分採用權益法之投資價款		181,753	-
購置不動產、廠房及設備		(8,768)	(9,313)
購置無形資產	六(九)	-	(4,500)
其他非流動資產減少(增加)		14,719	(29,651)
投資活動之淨現金流入(流出)		(412,253)	(115,973)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(28,191)	103,696
舉借長期借款		711,000	942,003
償還長期借款		(228,000)	(868,000)
其他非流動負債		7	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		454,816	177,699
匯率影響數		(383)	(131)
本期現金及約當現金增加(減少)數		12,480	(3,792)
期初現金及約當現金餘額		50,073	53,865
期末現金及約當現金餘額		$ 62,553	$ 50,073

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：莊進銘

大東紡織股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 105 年度及 104 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 106 年 3 月 27 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

無。

(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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

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
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國103年7月2日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 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「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方	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「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	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經營結果並無重大影響，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」

(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。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3.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」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4.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。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本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)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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2.本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(六)備供出售金融資產

1.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生性金融資產。

2.本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

1.本公司於資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某單項或群組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」)，且此損失事項對該單項或群組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2.本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之

某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九)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)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。

(十一)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。

(十二)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

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。
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。

(十七)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八)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)確定福利計劃

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日收盤價。

(十九)所得稅

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

2.本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%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10%之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，係在很有可能有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)股本

1.普通股分類為權益。

2.本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增

額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十一)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

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客戶銷售商品已收或應收對價之公允價值，並扣除加值稅、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。

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.遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國105年12月31日，本公司遞延所得稅資產之帳面金額為$46,216。

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。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為$182,623。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 90	$ 95
支票存款及活期存款	62,463	49,978
	$ 62,553	$ 50,073

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.有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項　　目	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	$ 23,951	$ 30,813
上市櫃公司股票評價調整	10,254	6,671
小計	34,205	37,484
非避險之衍生金融工具	-	981
	$ 34,205	$ 38,465
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	($ 1,147)	$ -

1.本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨損失分別為$2,129 及$2,502。

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，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。

3.有關非屬避險會計之衍生金融資產之交易及合約說明如下：

衍生金融資產	105年12月31日 合約金額（名目本金)(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	TWD（SELL）	25,552	105/02/04~106/01/27
	USD（BUY）	770	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	24,943	105/02/15~106/02/09
	USD（BUY）	760	

衍生金融資產	104年12月31日 合約金額（名目本金)(仟元)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約	TWD（SELL）	9,467	104/11/19~105/01/14
	USD（BUY）	290	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	7,179	104/11/19~105/03/04
	USD（BUY）	220	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	24,794	104/11/19~105/03/24
	USD（BUY）	760	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	16,312	104/11/19~105/03/24
	USD（BUY）	500	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	29,013	104/11/19~105/04/12
	USD（BUY）	890	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	97,590	104/12/16~105/12/09
	USD（BUY）	3,000	
遠期外匯合約	TWD（SELL）	31,622	104/12/17~105/10/28
	USD（BUY）	970	

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4.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。

(三)應收票據及帳款/催收款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	$ 16,949	$ 16,580
應收帳款	96,413	117,607
催收款項	14,500	14,350
	$ 127,862	$ 148,537
減：備抵呆帳	(10,728)	(8,879)
	$ 117,134	$ 139,658

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$11,975 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。截至民國 105 年 12 月 31 日止，前述拍賣程序因未有應買，故地方法院已撤回強制執行，本公司擬再提起強制執行，惟尚與其他債權人協商中，另業已就該應收帳款餘額考量其擔保品之影響後，提列備抵呆帳，並轉列催收款項，表列「其他非流動資產」。
2. 本公司應收帳款之信用品質及帳齡分析情形請詳附註十二信用風險之說明。

(四)存貨

1. 紡織品存貨：

	105 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 81,327	($ 26,681)	$ 54,646
在製品	22,933	(1,944)	20,989
製成品	106,609	(13,464)	93,145
在途存貨	13,390	-	13,390
其他	453	-	453
合計	$ 224,712	($ 42,089)	$ 182,623

	104 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 127,434	($ 9,338)	$ 118,096
在製品	50,019	(4,102)	45,917
製成品	153,025	(14,210)	138,815
在途存貨	65,681	-	65,681
其他	416	-	416
合計	$ 396,575	($ 27,650)	$ 368,925

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	$ 1,323,434	$ 1,480,569
存貨評價損失(回升利益)	14,438	(321)
存貨盤(盈)虧	(30)	123
	$ 1,337,842	$ 1,480,371

本公司於 104 年度因國際原料價格回升及出售部分已提列跌價之存貨，故產生存貨評價回升利益。

2. 待售房地淨額：

工地別	105年12月31日	104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	$ -	$ -

當期認列其他費損之存貨相關費損列示如下：

	105年度	104年度
已出售房地成本	$ -	$ 240
評價回升利益	-	(218)
	$ -	$ 22

本公司於民國 104 年度因出售部分已提列跌價損失之房地，故產生評價回升利益。

(五)備供出售之金融資產-非流動

	105年12月31日	104年12月31日
非公開發行公司股票	$ 86,583	$ 90,392
備供出售金融資產評價調整	4,913	4,130
	$ 91,496	$ 94,522

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益$783 及損失$3,309，自權益重分類至當期損益之金額分別為$0 及$3,361。
2. 本公司所持有之部分非上市櫃公司股票分別於民國 105 年及 104 年度辦理減資退回股款計$3,809 及$5,440。
3. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(六)以成本衡量之金融資產-非流動

	105年12月31日	104年12月31日
非公開發行公司股票	$ 426	$ 530

1. 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」。
2. 本公司所持有之部分非公開發行公司股票於民國 105 年度辦理減資退回款款計$104。
3. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七)採用權益法之投資

被投資公司	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
GLOUCESTER CO., LTD.	$ 344,787	$ 93,960
鼎材先進材料股份有限公司	11,570	17,382
關聯企業		
大鐘印染股份有限公司	262,298	257,423
漢寶農畜產企業股份有限公司	-	168,263
	$ 618,655	$ 537,028

1. 子公司
   (1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
   (2)本公司因業務發展需求，於民國 104 年設立子公司鼎財先進材料股份有限公司。
2. 關聯企業
   (1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 105年12月31日	持股比率 104年12月31日	關係之性質	衡量方法
大鐘印染股份有限公司	台灣	21.19%	21.19%	註	權益法
漢寶農畜產企業股份有限公司	台灣	-	28.13%	註	權益法

註：持有 20%以上表決權。

本公司於民國 105 年 2 月 18 日經董事會決議，出售所持有漢寶農畜

產企業股份有限公司股權，出售價款為$181,753，業已於民國 105 年 2 月 19 日完成交易，請詳附註七。

(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	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	$ 325,498	$ 371,630
非流動資產	1,554,912	1,389,007
流動負債	(519,453)	(405,238)
非流動負債	(123,117)	(140,564)
淨資產總額	$ 1,237,840	$ 1,214,835
占關聯企業淨資產之份額	$ 262,298	$ 257,423
關聯企業帳面價值	$ 262,298	$ 257,423

	漢寶農畜產企業股份有限公司
	104年12月31日
流動資產	$ 216,013
非流動資產	833,169
流動負債	(213,718)
非流動負債	(248,835)
淨資產總額	$ 586,629
占關聯企業淨資產之份額	$ 165,019
商譽	3,244
關聯企業帳面價值	$ 168,263

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	105年度	104年度
收入	$ 785,586	$ 857,876
繼續營業單位本期淨利	$ 83,875	$ 78,020
其他綜合損失(稅後淨額)	(5,457)	(14,215)
本期綜合(損)益總額	$ 78,418	$ 63,805
自關聯企業收取之股利	$ 10,542	$ 12,650

	漢寶農畜產企業股份有限公司
	104年度
收入	$ 488,511
繼續營業單位本期淨利	$ 68,817
其他綜合損失(稅後淨額)	(695)
本期綜合(損)益總額	$ 68,122
自關聯企業收取之股利	$ 12,153

(八)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
105年1月1日						
成本	$ 670,367	$ 321,831	$ 1,663,907	$ 184,049	$ 75,329	$ 2,915,483
累計折舊及減損	(15,918)	(241,154)	(1,622,584)	(168,530)	(63,805)	(2,111,991)
	$ 654,449	$ 80,677	$ 41,323	$ 15,519	$ 11,524	$ 803,492
105年						
1月1日	$ 654,449	$ 80,677	$ 41,323	$ 15,519	$ 11,524	$ 803,492
增添	-	-	7,497	656	615	8,768
重分類	-	2,150	9,555	680	1,047	13,432
折舊費用	-	(7,209)	(8,720)	(1,816)	(2,983)	(20,728)
減損損失	-	(2,018)	(1,441)	(3,047)	(110)	(6,616)
12月31日	$ 654,449	$ 73,600	$ 48,214	$ 11,992	$ 10,093	$ 798,348
105年12月31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)
	$ 654,449	$ 73,600	$ 48,214	$ 11,992	$ 10,093	$ 798,348

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	$ 670,367	$ 321,831	$ 1,654,151	$ 183,280	$ 74,303	$ 2,903,932
累計折舊及減損	(15,918)	(234,076)	(1,614,854)	(166,538)	(60,480)	(2,091,866)
	$ 654,449	$ 87,755	$ 39,297	$ 16,742	$ 13,823	$ 812,066
104年						
1月1日	$ 654,449	$ 87,755	$ 39,297	$ 16,742	$ 13,823	$ 812,066
增添	-	-	7,518	769	1,026	9,313
重分類	-	-	2,238	-	-	2,238
折舊費用	-	(7,078)	(7,730)	(1,992)	(3,325)	(20,125)
12月31日	$ 654,449	$ 80,677	$ 41,323	$ 15,519	$ 11,524	$ 803,492
104年12月31日						
成本	$ 670,367	$ 321,831	$ 1,663,907	$ 184,049	$ 75,329	$ 2,915,483
累計折舊及減損	(15,918)	(241,154)	(1,622,584)	(168,530)	(63,805)	(2,111,991)
	$ 654,449	$ 80,677	$ 41,323	$ 15,519	$ 11,524	$ 803,492

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. 本公司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，該評價採用成本法，重置成本採物價指數法或以詢問機器製造商新市價來確認重置成本，依前開方式評估之結果，本公司於民國105年度認列不動產、廠房及設備減損損失為$6,616，表列其他利益及損失。上開減損損失歸屬於紗部門(台中廠)。

(九)無形資產

	105年	104年
1月1日		
電腦軟體成本	$ 46,271	$ 41,771
累計攤銷	(35,806)	(33,447)
	$ 10,465	$ 8,324
1月1日	$ 10,465	$ 8,324
增添	-	4,500
攤銷費用(表列「管理費用」)	(2,525)	(2,359)
12月31日	$ 7,940	$ 10,465
12月31日		
電腦軟體成本	$ 46,271	$ 46,271
累計攤銷	(38,331)	(35,806)
	$ 7,940	$ 10,465

(十)其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	$ 8,808	$ 8,277
催收款項	4,580	6,711
預付設備款	1,475	28,026
	$ 14,863	$ 43,014

(十一)短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款	$ 115,343	$ 164,643
擔保借款	327,164	304,747
	$ 442,507	$ 469,390
利率區間	1.99%~2.75	1.45%~2.42%

上列擔保借款提供擔保情形,請詳附註八之說明。

(十二)長期借款

貸款種類	105年12月31日	104年12月31日
聯貸抵押借款		
(兆豐銀行主辦之銀行團)	$ 1,238,065	$ 754,084
借款額度	$ 1,400,000	$ 1,400,000
利率區間	2.3256%	2.3289%
合約期間	104/12/30~109/12/30	104/12/30~109/12/30

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.本公司與兆豐銀行主辦之銀行團於民國 101 年 9 月簽訂之聯合授信合約借款額度為新台幣 10.6 億元，本公司已於民國 104 年 12 月以借新還舊清償上述借款餘額。
3.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。
4.依聯貸合約規定，自首次動用後屆滿三十個月之日起為第一期還本日，嗣後以每三個月為一期，共分十一期平均償還本金。
5.上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。
6.本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

(十三)其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資	$ 10,624	$ 10,718
應付年終獎金	7,883	9,749
應付勞務費	3,961	1,595
應付修護費	2,866	6,941
應付保險費	2,065	3,396
其他	6,852	23,192
	$ 34,251	$ 55,591

(十四)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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	$ 74,847	$ 135,785
計畫資產公允價值	(28,177)	(50,164)
淨確定福利負債	$ 46,670	$ 85,621

(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
105年度			
1月1日餘額	$ 135,785	$ 50,164	$ 85,621
當期服務成本	1,409	-	1,409
利息費用/收入	2,308	853	1,455
	139,502	51,017	88,485
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(304)	304
財務假設變動影響數	2,648	-	2,648
經驗調整	(10,271)	-	(10,271)
	(7,623)	(304)	(7,319)
提撥退休基金	-	34,496	(34,496)
支付退休金	(57,032)	(57,032)	-
12月31日餘額	$ 74,847	$ 28,177	$ 46,670

註:不包括包含於利息收入或費用之金額

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	$ 155,250	$ 65,834	$ 89,416
當期服務成本	1,975	-	1,975
利息費用/收入	2,627	1,188	1,439
	159,852	67,022	92,830
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(123)	123
財務假設變動影響數	614	-	614
經驗調整	5,199	-	5,199
	5,813	(123)	5,936
提撥退休基金	-	13,145	(13,145)
支付退休金	(29,880)	(29,880)	-
12月31日餘額	$ 135,785	$ 50,164	$ 85,621

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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105 年及 104 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：

	105年度	104年度
折現率	1.30%	1.70%
未來薪資增加率	1.75%	1.75%

另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%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 6,682)	$ 6,901	$ 6,102	($ 5,948)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 11,566)	$ 13,179	$ 11,586	($ 10,436)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$7,284。

(8)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 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 105 年及 104 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$5,812 及$7,360。

(十五)其他非流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
淨確定福利負債	$ 46,670	$ 85,621
存入保證金	839	832
	$ 47,509	$ 86,453

(十六)股本

1.民國 105 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$897,991，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 105 年及 104 年度普通股期初與期末流通在外股數皆為 89,799 仟股。

2.本公司於民國 105 年 11 月 30 日經股東臨時會決議通過擬辦理減資彌補虧損、現金增資及私募普通股：

(1)擬辦理減資彌補虧損$276,867，減資後實收資本$621,124，減資比率為 30.83%，已於民國 106 年 2 月 24 日經主管機關核准，並於民國 106 年 3 月 15 日完成變更登記。

(2)擬辦理現金增資發行不超過普通股 25,000 仟股，每股面額為 10 元，每股發行價格及認股基準日，俟主管機關核准後，由董事會依法令規定辦理。

(3)擬辦理私募不超過普通股 6,000 仟股，並自股東臨時會決議日起一年內分次發行，預計次數不高於 2 次；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。

3.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量(仟股)變動情形:

	104年度			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,954	-	(1,954)	-

(2)依證券交易法之規定，本公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 104 年 12 月 31 日，本公司已全數買回庫藏股票。

(3)依證券交易法第二十八條之二第五項規定，公司買回之股份於未轉讓前不得享有股東權利，故本公司辦理有償或無償增資配股時，應按實際已發行股份總數扣減已買回尚未轉讓之股份，為實際參與股利分派或認購新股權利的發行股份。

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

(5)本公司轉讓股份予員工所買回之股份，應自首次買回股份之日起三年內全數轉讓予員工，逾期未轉讓部份，應依法辦理銷除股份變更登記。本公司於民國 104 年 1 月經董事會決議就庫藏股逾期未轉讓部分辦理銷除股份 1,954 仟股，減資基準日訂於民國 104 年 1 月 28 日，其註銷庫藏股之帳面價值低於面值及股票溢價之合計數，差額貸記「資本公積-庫藏股票交易」。

(十七)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。

(十八)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	$ 126,779
累積換算調整數	474
	$ 127,253

5. 本公司分別於民國 105 年 6 月及 104 年 6 月經股東會決議不發放股利。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(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十五）。

(十九)其他權益項目

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
105年1月1日	$ 3,191	$ 7,719	$ 219	$ 11,129
權益工具評價(損)益				
－本公司	783	-	-	783
－關聯企業	(173)	-	-	(173)
權益工具評價轉出				
－關聯企業	87	(82)		5
外幣換算差異數:				
－國外營運機構換算	-	(1,391)	-	(1,391)
－子公司及關聯企業	-	(15,117)	-	(15,117)
105年12月31日	$ 3,888	($ 8,871)	$ 219	($ 4,764)

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
104年1月1日	$ 10,730	$ 9,535	$ 219	$ 20,484
權益工具評價(損)益				
－本公司	(3,309)	-	-	(3,309)
－關聯企業	(869)	-	-	(869)
權益工具評價轉出				
－本公司	(3,361)	-	-	(3,361)
外幣換算差異數:				
－國外營運機構換算	-	6,872	-	6,872
－子公司及關聯企業	-	(8,688)	-	(8,688)
104年12月31日	$ 3,191	$ 7,719	$ 219	$ 11,129

(二十)營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	$ 1,271,174	$ 1,505,625
其他營業收入	55,474	47,204
合計	$ 1,326,648	$ 1,552,829

(二十一)其他收入

	105年度	104年度
股利收入	$ 7,314	$ 7,719
利息收入	3,971	4,478
租金收入	1,859	-
收回已沖銷備抵呆帳	-	310
其他收入	3,724	2,284
合計	$ 16,868	$ 14,791

(二十二)其他利益及損失

	105年度	104年度
處分投資利益	10,686	290
淨外幣兌換利益	5,035	3,492
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(2,129)	(2,502)
不動產、廠房、設備減損損失	(6,616)	-
其他損失	(3,315)	(4,700)
合計	$ 3,661	($ 3,420)

(二十三)財務成本

	105年度	104年度
借款利息費用	$ 35,040	$ 22,695
其他財務成本	957	970
合計	$ 35,997	$ 23,665

(二十四)費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	$ 213,772	$ 239,368
折舊費用	20,728	20,125
攤銷費用	2,525	2,359
合計	$ 237,025	$ 261,852

(二十五)員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	$ 181,345	$ 198,561
勞健保費用	13,965	19,144
退休金費用	8,676	10,774
其他用人費用	9,786	10,889
合計	$ 213,772	$ 239,368

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%，董事監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司因民國 105 年及 104 年度皆為累積虧損，故無估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

   本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅利益

(1)所得稅利益組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ -	$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(3,889)
所得稅利益	$ -	($ 3,889)

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數	($ 1,244)	$ 1,009

2. 所得稅利益與會計利潤之調節項目

	105年度	104年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 36,003)	($ 14,870)
按稅法規定免課稅之所得	(6,239)	(6,645)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	8,405	5,874
課稅損失未認列遞延所得稅資產	32,492	13,925
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,345	(2,173)
所得稅利益	$ -	($ 3,889)

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：

	105年度			
	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	$ 4,701	$ 2,455	$ -	$ 7,156
未實現減損損失	2,770	-	-	2,770
未實現兌換損失	-	339	-	339
課稅損失	32,616	1,070	-	33,686
其他	2,034	231	-	2,265
	$ 42,121	$ 4,095	$ -	$ 46,216
遞延所得稅負債:				
退休金未提撥數	($ 5,088)	($ 5,377)	($ 1,244)	($ 11,709)
未實現兌換利益	(1,282)	1,282	-	-
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	($ 203,345)	($ 4,095)	($ 1,244)	($ 208,684)

	104年度			
	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	$ 4,756	($ 55)	$ -	$ 4,701
未實現減損損失	2,818	(48)	-	2,770
課稅損失	25,777	6,839	-	32,616
其他	2,721	(687)	-	2,034
	$ 36,072	$ 6,049	$ -	$ 42,121
遞延所得稅負債:				
退休金未提撥數	($ 4,443)	($ 1,654)	$ 1,009	($ 5,088)
未實現兌換利益	(776)	(506)	-	(1,282)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	($ 202,194)	($ 2,160)	$ 1,009	($ 203,345)

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：

105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	8,727	112年
民國103年度	113,698	113,698	64,158	113年
民國104年度	67,053	67,053	7,606	114年
民國105年度	187,483	187,483	128,036	115年
	$ 1,107,186	$ 1,107,186	$ 909,028	

104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	$ 8,277	107年
民國98年度	91,320	91,320	67,087	108年
民國99年度	70,005	70,005	45,772	109年
民國100年度	64,978	64,978	40,745	110年
民國101年度	443,688	443,688	419,455	111年
民國102年度	38,451	38,451	14,218	112年
民國103年度	113,698	113,698	89,465	113年
民國104年度	74,975	74,975	50,742	114年
	$ 927,625	$ 927,625	$ 735,761	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	$ 292,273	$ 212,465

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
7. 本公司帳載待彌補虧損餘額皆屬民國 87 年以後所產生。
8. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$20,877 及$18,891。因民國 105 年股東會決議不發放股利，故無 104 年度盈餘分配之股東稅額扣抵比率。本公司截至民國 105 年 12 月 31 日止為累積虧損，無可供分配之盈餘，故無預計股東可扣抵比率。

(二十七)每股虧損

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 211,785)	89,799	($ 2.36)

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 83,579)	89,799	($ 0.93)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.銷　　貨

	105年度	104年度
商品銷售:		
一子公司	$ 294,362	$ 284,639

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.委外加工

	105年度	104年度
勞務購買:		
一關聯企業	$ 5,945	$ 7,894

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。

3.應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收關係人款項:		
一子公司	$ 127,905	$ 57,823
一關聯企業	-	586
	$ 127,905	$ 58,409

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附息且並未提列負債準備。

4.應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付關係人款項:		
一關聯企業	$ 1,775	$ 4,173

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。

5.營業租賃

(1)租金支出:

	105年度	104年度
租金支出		
一關聯企業	$ 37,609	$ 37,495

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8年，自民國98年1月至105年12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:

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金		
一關聯企業	$ 6,000	$ 6,000

6.資金貸與關係人

(1)應收關係人款項(表列「其他應收款-關係人」)

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	$ 97,845	$ 230,020

(2)利息收入

	105年度	104年度
子公司	$ 3,705	$ 4,326

對子公司之資金貸與條件為款項貸與後一年內一次償還本息，民國105年及104年度之利息皆按年利率2.5%收取。

7.處分其他資產

		105年度	
	帳列項目	處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	$ 130,410	$ 7,668
其他關係人	"	51,343	3,018
合計		$ 181,753	$ 10,686

8.關係人提供本公司背書保證情形

	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	$ 502,200	$ 502,200

9.本公司提供關係人背書保證情形

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	$ 451,500	$ 510,040

10.其他(代採購機器設備)

本公司於民國105年度代子公司採購機器設備交易如下：

	105年12月31日		
	代採購金額	勞務收入	期末其他應收款
子公司	$ 463,707	$ 15,248	$ 425,185

(二)主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	$ 8,449	$ 11,634
退職後福利	203	203
合計	$ 8,652	$ 11,837

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 105年12月31日	帳面價值 104年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	短期借款擔保	$ 1,200	$ 1,101
不動產、廠房及設備淨額：			
土地	銀行借款額度之擔保	623,656	623,656
房屋建築	銀行借款額度之擔保	58,008	61,298
		$ 682,864	$ 686,055

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：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	$ 34,633	$ 35,149
超過1年但不超過5年	127,929	3,342
超過5年	93,600	-
總計	$ 256,162	$ 38,491

(二)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：

	105年12月31日	104年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 171,926	$ 175,000

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司減資彌補虧損案已於期後完成變更登記，請詳附註六(十六)。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他應收款－關係人、其他流動資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期之長期負債、催收款項及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。長期借款之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2.財務風險管理政策

(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營運單位密切合作，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本公司管理階層已訂定政策，以管理相對其功能性貨幣之匯率風險，並透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過所持有之外

幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險以及採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	105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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,314	32.25	$ 139,138
歐元：新台幣	159	33.90	5,385
國外營運機構			
美金：新台幣	10,691	32.25	344,787
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	5,802	32.25	187,117

	104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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 11,646	32.86	$ 382,700
歐元：新台幣	97	35.94	3,491
國外營運機構			
美金：新台幣	2,859	32.86	93,960
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	6,574	32.86	216,008
歐元：新台幣	6	35.94	210

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 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別增加或減少$426 及$1,700。

D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 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$5,035 及$3,492。

價格風險

A.由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。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 105 年及 104 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將分別增加或減少$342 及$375。對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少$915 及$945。

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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加$8,403 及$6,117。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

A.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，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。

B. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	$ 91,765	$ 103,919
群組B	15,833	20,276
群組C	414	1,674
群組D	123,438	57,823
	$ 231,450	$ 183,692

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。

群組D：本公司之子公司。

C. 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：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	$ 5,174	$ 7,631
31-90天	2,667	925
91-180天	1,486	348
181天以上	490	-
	$ 9,817	$ 8,904

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 截至民國105年及104年12月31日，本公司已提列減損之應收帳款(含催收款項)金額分別為$14,500及$14,350。本公司評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	105年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 7,657	$ 1,222	$ 8,879
本期提列(迴轉)	2,262	(413)	1,849
12月31日	$ 9,919	$ 809	$ 10,728

	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 7,633	$ 1,386	$ 9,019
本期提列(迴轉)	24	(164)	(140)
12月31日	$ 7,657	$ 1,222	$ 8,879

民國105年及104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。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由本公司財務部予以執行並彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、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.本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、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.下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債:

105年12月31日	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	$ 17,645	$429,383	$ -	$ -	$ 447,028
應付票據	40,963	-	-	-	40,963
應付帳款	42,825	-	-	-	42,825
其他應付款	34,251	-	-	-	34,251
長期借款(註)	7,122	21,760	202,851	1,106,997	1,338,730
	$142,806	$451,143	$202,851	$1,106,997	$1,903,797
財務保證合約	$451,500	$ -	$ -	$ -	$ 451,500

非衍生性金融負債:

104年12月31日	3個月內	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	$206,095	$267,131	$ -	$ -	$ 473,226
應付票據	36,661	-	-	-	36,661
應付帳款	45,650	-	-	-	45,650
其他應付款	55,591	-	-	-	55,591
長期借款（註）	4,358	13,316	17,674	803,489	838,837
	$348,355	$280,447	$ 17,674	$ 803,489	$1,449,965
財務保證合約	$510,040	$ -	$ -	$ -	$ 510,040

註:含設算之應付利息。

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投資。

3. 民國105年及104年12月31日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：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產:				
權益證券	$ 34,205	$ -	$ -	$ 34,205
備供出售金融資產:				
權益證券	-	-	91,496	91,496
	$ 34,205	$ -	$ 91,496	$ 125,701
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債:				
遠期外匯合約	$ -	$ 1,147	$ -	$ 1,147

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產:				
權益證券	$ 37,484	$ -	$ -	$ 37,484
遠期外匯合約	-	981	-	981
備供出售金融資產:				
權益證券	-	-	94,522	94,522
	$ 37,484	$ 981	$ 94,522	$ 132,987

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，依工具之特性分列如下：

	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。

(5)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 105 年及 104 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 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	105年12月31日	104年12月31日
1月1日	$ 94,522	$ 136,252
認列於其他綜合損益之利益(損失)	783	(6,670)
被投資公司減資退回股款	(3,809)	(5,440)
本期出售	-	(29,620)
12月31日	$ 91,496	$ 94,522

7.民國 105 年及 104 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。相關評價結果每月呈報至會計主管，由會計

主管負責評價過程之管理及覆核。

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：

	105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	$ 81,260	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	0.63~1.07 (0.98)	乘數愈高，公允價值愈高
			MVIC/Book Value of Invested Capital	0.86~1.04 (1.03)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	15.25%~23.58% (22.56%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	9,844	淨資產價值法	不適用	6.91~10.87 (8.37)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	30.28%~31.99% (30.76%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	392	市價法	缺乏市場流通性折價	27.38% (27.38%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	104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	$ 81,496	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	0.77~1.11 (0.92)	乘數愈高，公允價值愈高
			MVIC/Book Value of Invested Capital	0.90~1.00 (0.97)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	18%~26% (18%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	12,565	淨資產價值法	不適用	7.75~11.66 (8.97)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	31%~39% (33%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	461	市價法	缺乏市場流通性折價	28% (28%)	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，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，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	認列於其他綜合損益 不利變動
權益工具	105年12月31日	$ 91,496	± 1%	$ 915	($ 915)
權益工具	104年12月31日	94,522	± 1%	945	(945)

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：請詳附表四。
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：無此情形。
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：無此情形；本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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105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	提列備抵呆帳金額	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	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	$ 322,500	$ 183,825	$ 96,750	2.5%	業務往來	$ 276,657	因應建廠及初期試產購料及營運資金需求	$ -	-	-	$ 224,582	$ 224,582	

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105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 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	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
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	$ 521,297	$ 451,500	$ 348,322	$ 314,746	$ -	62	$ 561,454	Y	N	N	
0	大東紡織股份有限公司	ROSEGATE HOLDING CORP.	2	521,297	100,000	-	-	-	-	561,454	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

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105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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例(%)	期末 公允價值	備註
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	748,000	$ 3,583	2.50	$ 3,583	
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	1,234	0.05	1,234	
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	725,120	4,264	2.58	4,264	
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	65,239	391	1.10	391	
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	56,251	14.76	56,251	
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	270,336	1,998	0.27	1,998	
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	23,775	13.58	23,775	
						$ 91,496		$ 91,496	
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	4,156,127	$ 34,205	0.15	$ 34,205	
大東紡織股份有限公司	普通股	慶豐商業銀行	無	3	231,293	$ -	0.04	註2	
大東紡織股份有限公司	普通股	啟峰基金-亞洲科技2	無	3	536,500	-	4.60	註2	
大東紡織股份有限公司	普通股	商頁網股份有限公司	無	3	58,979	426	8.58	註2	
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	3	180,000	-	4.09	註2	
						$ 426			

註1：帳列科目代號：1-備供出售金融資產-非流動
2-透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
3-以成本衡量之金融資產-非流動

註2：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

大東紡織股份有限公司

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

民國105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)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 股數	期初 金額	買入 股數	買入 金額	賣出 股數	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分損益	期末 股數	期末 金額
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	大鐘印染股份有限公司	關聯企業	10,127,771	$ 168,263	-	$ -	7,266,771	$ 130,410	$ 122,742	$ 7,668	-	$ -
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	漢寶能源科技股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	1,400,000	25,124	23,647	1,477	-	-
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	惠鐘資訊工程股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	350,000	6,281	5,912	369	-	-
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	慶宜股份有限公司	其他關係人	10,127,771	168,263	-	-	1,111,000	19,938	18,766	1,172	-	-

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105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		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	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.	聯屬公司	銷貨	$ 268,203	20	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	$ 123,452	51	-

大東紡織股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

附表六

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) 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	$ 268,203	(註三)	17
	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收帳款	$ 123,452	(註三)	4

註一：母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.係代表母公司對子公司之交易。
2.係代表子公司對母公司之交易。
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

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105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）

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率(%)	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	$ 262,298	$ 83,875	$ 17,773	關聯企業
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產企業股份有限公司	台灣	肉豬、種豬之產銷及飼料加工	-	111,134	-	-	-	9,951	2,799	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	629,860	299,225	19,955,000	100.00	344,787	(49,438)	(49,438)	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	19,500	19,500	1,950,000	100.00	11,570	(5,812)	(5,812)	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	2,091	(1,747)	(1,747)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	汶萊	一般投資業	539,614	208,980	17,000,000	100.00	358,103	(45,596)	(45,596)	子公司
ROSEGATE 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	540,839	210,205	17,000,000	100.00	358,100	(45,595)	(45,595)	子公司

註：本公司於民國105年2月18日經董事會決議，出售所持有漢寶農畜產企業股份有限公司股權，出售價款為$181,753，業已於民國105年2月19日完成交易。

大東紡織股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105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）

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	本期匯出或收回投資金額		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
					匯出	收回							
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	$ 96,750	註一	$ 41,925	$ -	$ -	$ 41,925	($ 1,747)	100.00	($ 1,747)	$ 2,010	$ -	註四

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註四）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
大東紡織股份有限公司	$ 41,925	$ 112,875	$ 336,872

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，並無發生財務週轉困難之情事，故對本公司財務狀況並無影響。

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：

新台幣仟元

項目　　年度	105年度	104年度	差異	
			金額	%
流動資產	704,532	845,512	(140,980)	-17
備供出售金融資產-流動	91,496	94,522	(3,026)	-3
採用權益法投資	262,298	425,686	(163,388)	-38
不動產、廠房及設備	1,902,324	1,374,294	528,030	38
其他非流動資產	79,543	123,852	(44,309)	-36
資產總額	3,095,151	2,917,181	177,970	6
流動負債	826,673	822,732	3,941	0.5
非流動負債	1,707,024	1,308,857	398,167	30
負債總額	2,533,697	2,131,589	402,108	19
股本	897,991	897,991	0	0
保留盈餘	(348,598)	(140,369)	(208,229)	148
權益總額	561,454	785,592	(224,138)	-29

國際財務報導準則(合併財務報告)

(1)本期資產總額較去年同期增加，主係越南二廠之廠房及設備增加所致。

(2)本期負債總額較去年同期增加，主要係動撥聯貸額度轉投資越南廠，故本期長期借款較去年同期增加。

(3)本期股東權益較去年同期減少，主係認列105年度虧損所致。

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	105年度	104年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,591,339	1,833,542	(242,203)	-13
營業成本	1,598,818	1,717,047	(118,229)	-7
營業毛利	(7,479)	116,495	(123,974)	-106
營業費用	(181,582)	(180,443)	(1,139)	0.6
營業損失	(189,061)	(63,948)	(125,113)	196
營業外收入及支出	(22,724)	(23,520)	796	-3
稅前淨損	(211,785)	(87,468)	(124,317)	142
所得稅利益	0	3,889	(3,889)	-100
本期淨損	(211,785)	(83,579)	(128,206)	153
本期綜合損益總額	(221,499)	(100,230)	(121,269)	121

(1)營業收入：105年營業收入較104年減少，係因105年結束台中廠營運所致。

(2)營業損失：105年營業損失較104年增加，主係105年5月起結束台中廠營運所產生之停工損失(包括資遣費及資產減損等約3,300萬)；另上半年棉紗價格下跌及越南紗二廠於105年底初期試產所產生之開工費用之影響以致毛利較104年度下滑。

(3)稅前淨損：主係105年5月起結束台中廠營運所產生之停工損失(包括資遣費及資產減損等約3,300萬)；另上半年棉紗價格下跌及越南紗二廠於105年底初期試產所產生之開工費用之影響以致損失較104年增加。。

2.預期銷售數量與其依據：本公司未作105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：

1.105年度現金流量變動情形分析：

新台幣仟元

項目　　年度	105年度	104年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流出	(11,570)	(177,377)	165,807	-93
投資活動淨現金流出	(393,173)	(77,926)	(315,247)	405
融資活動淨現金流入	434,274	236,102	198,172	84

(1)營業活動：營業活動之淨現金流出較去年度減少165,807仟元，主係因台中廠關廠以致本年度原料採購較前一年度減少及去化成品庫存所致。

(2)投資活動：投資活動之淨現金流出較去年度增加315,247仟元，主係本年度越南擴增廠房及設備的投資，故投資活動流出金額增加。

(3)融資活動：融資活動之淨現金流入較去年度增加198,172仟元，主係本年度越南擴增廠房及設備的投資致舉債較高，故融資活動淨現金流入較去年增加。

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：本公司將以投資有助本業發展之紡織本業及水平轉投資事業為投資範疇;管理階層基於公司營運或策略目標等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊、彙總向權責主管提出評估建議，待投資議案產生後，再針對被投資公司過去及未來之展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為管理階層進行投資決策之依據。

2.轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：本年度權益法轉投資公司的獲利良好，投資收益為2,056萬元。

3.未來一年投資計畫：無。

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

由於我國金融政策相當穩定，新台幣短期內大幅升息機率不高，因此本公司短期內受台幣升息而影響的風險有限。就中長期而言，目前中長期借款正陸續償還，即使未來新台幣利率上升對本公司中長期的經營風險影響亦相對有限。

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.通貨膨漲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106年4月30日止，本公司提供子公司資金貸與額度美元3,000仟元。

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106年4月30日止，本公司為子公司提供背書保證餘額新台幣367,003仟元。

4.本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行，並於財務報表中充分揭露。

(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。近來，本公司依長期策略及對市場的需求預測，擴充越南地區的產能。由於產能的擴充會造成營運成本增加，如果擴充的產能無法被有效的利用，將對本公司的財務表現產生負面的影響。

因應上述產能擴充之可能風險，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，公司會及時地調整其產能擴充計畫，以降低對於本公司財務表現的負面影響。

(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105年合併營收約59%，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，本公司前已向地方法提起擔保不動產拍賣，前述拍賣程序未有應買；本公司擬於近日再向地方法院提起強制執行擔保不動產之拍賣程序。

本公司雖有上所述之案件，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)其他重要風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司無其他重要風險事項。

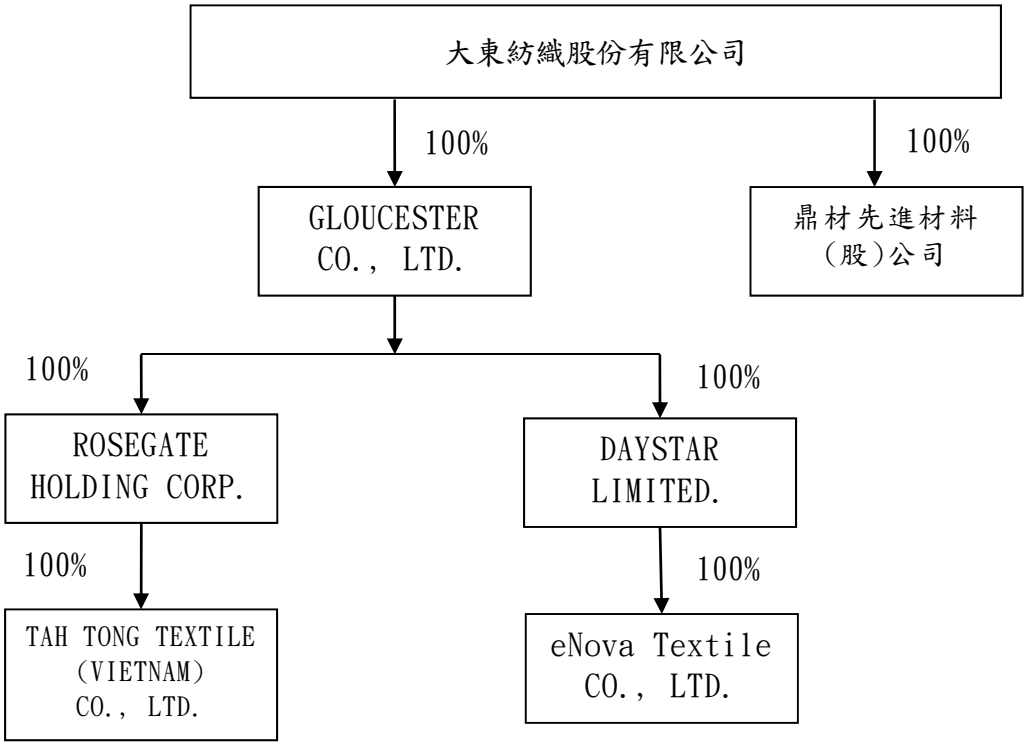
七、其他重要事項：無。

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	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269,Apia,Samoa	19,955 (註1)	一般投資
DAYSTAR LIMITED.	2007.07.27	Level 3,Alexander House,35 Cybercity	3,000 (註1)	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	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	Britannia House,22,2nd floor,Cator Road Bandar Seri Begawan BS 8811 Brunei Darussalam	17,000 (註2)	一般投資
TAH TONG TEXTILE(VIETNAM) CO., LTD.	2013.05.14	Lot I-1,I-2,I-3 My Xuan B1-Tien Hung Industrial Zone, Tan Thanh District, Ba Ria-Vung Tau Province, Vietnam	17,000 (註2)	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	臺中市東區東橋里振興路１４８－１號	TWD 19,500仟元	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

註1：投資時之兌換率 USD$1：NTD$30.51及USD$1:NTD$32.275

註2：投資時之兌換率 USD$1：NTD$29.84及USD$1:NTD$29.92及USD$1:NTD$33.06

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及所營業務互有關聯之情形：

(1)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

(2)關係企業所營業務互有關聯之情形：

單位：新臺幣仟元；%

關係企業名稱	進貨		應付帳款	銷貨		應收帳款	資金融通			背書保證	催收款	應收出售機器款	代墊款
	金額	佔本公司進貨金額%	期末餘額	金額	佔本公司銷貨金額%	期末餘額	期末金額	最高餘額	其他應收款(利息)期末餘額	期末餘額	期末餘額	期末餘額	期末餘額
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	-	-	-	268,203	20	123,452	183,825	322,500	1,095	348,322	-	-	-

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	19,955,000	100%
DAYSTAR LIMITED	Director	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	郭啟烈	-	100%
ROSEGATE HOLDING CORP.	Director	GLOUCESTER CO., LTD Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	17,000,000	100%
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	Director	ROSEGATE HOLDING CORP. Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	-	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	1,950,000	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.	643,549	361,843	115	361,728	0	(2,095)	(49,440)	(0.77)
DAYSTAR LIMITED	96,750	2,091	0	2,091	0	0	(1,747)	(0.18)
百綾貿易(上海)有限公司(eNova Textile Ltd.)	90,405	11,025	8,934	2,091	24,302	(1,135)	(1,747)	(0.19)
ROSEGATE HOLDING CORP.	548,250	358,425	322	358,103	0	0	(45,596)	(0.83)
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD	524,488	1,477,131	1,119,031	358,100	553,573	(19,014)	(45,595)	(0.87)
鼎材先進材料股份有限公司	19,500	12,300	730	11,570	0	(5,813)	(5,812)	(2.98)

(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：無。

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

中華民國一〇六年五月三十一日刊印

TAHTONG

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。

誠信　超越　團隊　貢獻

傑登廣告|設計 02-29257555|編印