

股票代碼：1441



大東紡織股份有限公司 TAH TONG TEXTILE CO., LTD.

104年度年報



刊印日期：中華民國105年5月15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：黃惠絹

職 稱：高級專員

電 話：(02) 2752-2244

電子郵件信箱：niny88@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、 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	33
六、 更換會計師資訊	34
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	34
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	35
九、 持股比例占前十大股東，其相互間之關係資料	36
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	38
肆、 募資情形	39
一、 資本及股份	39
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	44
三、 資金運用計劃執行情形	44
伍、 營運概況	45
一、 業務內容	45
二、 市場及產銷概況	47
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	51
四、 環保支出資訊	51
五、 勞資關係	51
六、 重要契約	53

陸、財務概況	54
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	54
二、最近五年度財務分析	62
三、本年度財務報告之監察人審查報告	70
四、本年度母子公司合併財務報告	71
五、本年度個體財務報告	128
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	186
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	187
一、財務狀況	187
二、財務績效	187
三、現金流量	188
四、本年度重大資本支出對財務業務之影響	188
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	188
六、風險事項分析評估	188
七、其他重要事項	190
捌、特別記載事項	191
一、關係企業相關資料	191
二、本年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	195
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	195
四、其他必要補充說明事項	195
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	195

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105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104年全球經濟概況，美國經濟緩步成長，聯準會也做出全球經融風暴後的第一次的升息；另一方面，中國大陸在面對嚴重供過於求的產能及全年經濟成長率無法保7%下，乃做出供給面的改革和強力調控；台灣因對中國市場高度依存，第三季起經濟成長率大幅下滑，全年經濟成長率結算後無法保1%。

本公司在104年的營業計劃實施成果及105年的營業展望，分述如下：

一、104年營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果

1. 本公司在新產能(越南紗廠)加入營運的正面影響，104年前三季營收及毛利表現均較103年度有所成長；但，第四季起受到中國供給側調控的影響，台灣及中國市場景氣急凍轉冷，致使本公司104年的全年營收雖有成長，但在獲利表現上仍不如預期。

(1) 104年合併營業收入18.3億元，較103年度成長10%。

(2) 104年度合併營業毛利率提升到6%，較103年負2%之毛利率已明顯改善。

2. 具體營運成果：

面對市場景氣的多變，秉持過去審慎樂觀的經營策略，在工廠效率管理、成本管控、降低庫存及維繫核心客戶合作關係方面，持續有效率地進行，使我們能因應客製化需要，並提升產能及毛利率。

(1)營運成果

a. 紗品事業

1. 在既有的產能基礎上，持續進行工廠製程改善，配合市場產品需求走向彈性的調整產能及產品組合，以管控成品庫存及有效管控營運成本。
2. 新加入的越南紗廠在生產效能上，已達全稼動生產並有穩健的營收表現。

b. 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源流客戶的價值鏈，銷售高附加價值產品，以良好的品質及具加值的供應鏈管理來服務我們的目標型客戶。
2. 已成功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. 下半年市場景氣雖不盡理想，布事業處仍能維繫住核心客戶和營收。

(2)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	104年 (國際會計準則)	103年 (國際會計準則)
每股淨值(元)	8.70	9.65
流動比率%	103%	97%
負債佔資產比率%	73%	68%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率%	152.4%	148.5%

(3)營業外收益：

轉投資公司的營運獲利穩定，轉投資之業外利益挹注如下：

1. 權益法投資公司-大鐘印染經營效益穩定成長，挹注投資收益約1,653萬元。
2. 權益法投資公司-漢寶農畜因本業獲利，挹注投資收益約1,936萬元。
3. 股利收入約772萬元。

(二)預算執行情形

本公司未作104年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司在104年營運結果相較上年度已有改善，比較說明如下：

1. 本公司104年度合併營業收入淨額為1,833,542仟元，與上年度營業收入淨額1,662,336仟元相較，增加171,206仟元；營業淨損63,948仟元，與上年度營業淨損230,331仟元相較，減少166,383仟元；稅後淨損83,579仟元，與上年度稅後淨損194,550仟元比較，減少110,971仟元。

2. 獲利能力分析

分析項目			104年	103年
獲利能力分析	資產報酬率%		(1.92)	(6.38)
	股東權益報酬率%		(10)	(19.87)
	佔實收資本比率	營業利益%	(7.12)	(25.10)
		稅前純益%	(9.74)	(21.35)
	純益率%		(4.56)	(11.70)
	每股盈餘(元)		(0.93)	(2.17)
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104年度投入相關的研發支出約2,031萬元，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、105年營業計畫概要

展望105年的大環境的經營景氣仍有其不確定性，本公司仍將秉持「審慎樂觀」之原則來運作，除持續成本控管及風險管理外，將聚焦著重於市場行銷及長期的發展策略上，105年度計畫在越南擴建紗二廠，增加產能以服務供應鏈客戶，提升營收與獲利。

(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：著重在生產開發高附加價值產品、擴大產能增加產出，及持續製程改良，以提升競爭力。
 - (1)越南紗一廠已正常營運，今年將進行越南紗二廠的擴建，預計從第四季起量產，對整體紗事業處之產能與銷售，將會有顯著之提升。
 - (2)持續改善現有(台灣)工廠製程與強化品質及增加產品附加價值。
 - 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功能布、工業用防火材質布料及其他利基產品。
 - (3)持續投入研究發展開發新產品及新製程，以提升產品附加價值。
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。
 - a. 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，以提升競爭力。
 - b. 在多變的國際金融環境下，除留意利率、匯率的變動與趨勢，將針對預期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105年度財務預測，故無105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。

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)原料市場價格影響

國際原棉價格仍佔本公司產品總成本極大比重，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。

(二)能源價格影響

國際原油價格的波動，影響工業用電電價，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北美、歐盟地區、中國大陸等地客戶，再由客戶生產成衣行銷市場。

國際經濟情勢須關注及觀察，美國、中國、歐盟各國的經濟成長率是否能維持，全球負利率的擴大均會影響到本公司105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，本公司已朝開發更高附加價值產品，以減緩供應鏈體系的衝擊。

(五) ECFA之影響

兩岸在ECFA架構下，中國市場依然是具有開發潛力的市場。但，相對的中國低價的產品傾銷全球，對台灣及本公司生產的低階紡織品將會有衝擊。

(六)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。越南在早年引入的工業基礎優勢及開放的政策，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設廠，可期待未來的營運成本降低、外銷拓展機會增加及關稅減免下，提升競爭力。

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，以更好的行動計劃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

貳、公司簡介

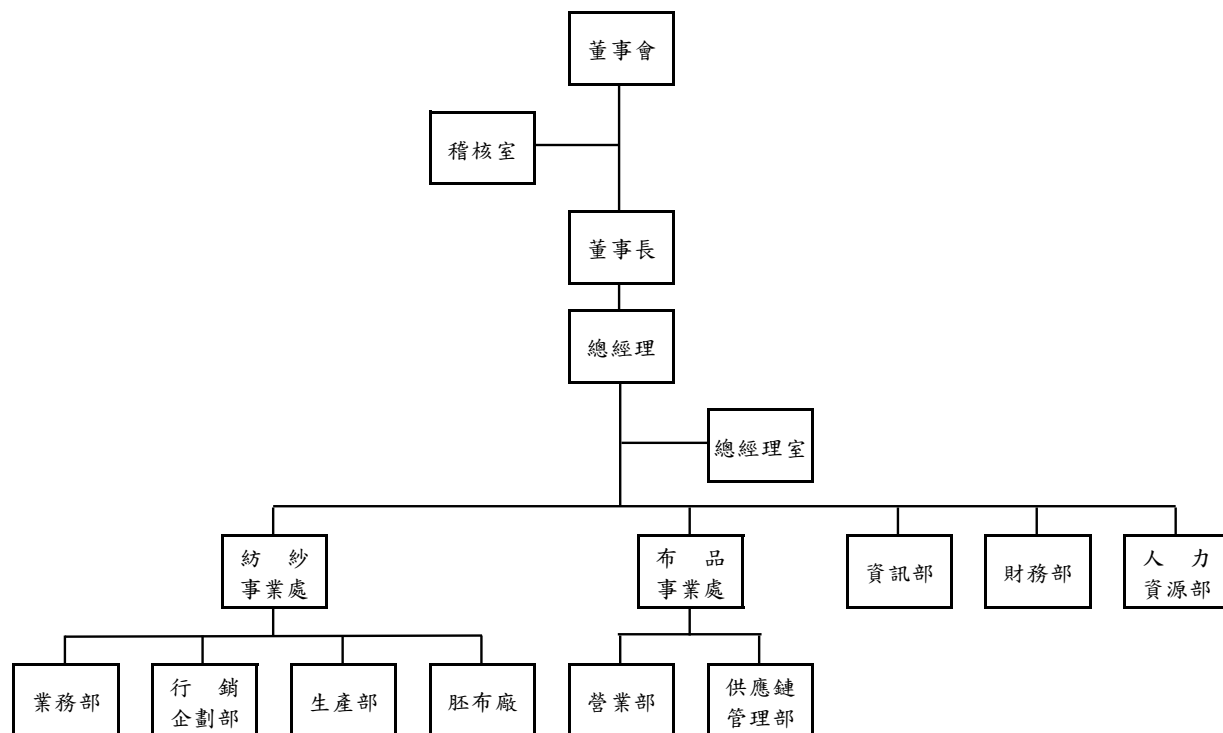
- 102年5月 本總額捌億玖仟玖佰玖拾貳萬參仟元。
- 102年8月 設立大東（越南）紡織責任有限公司
- 104年2月 資本公積增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額玖億壹仟柒佰伍拾參萬零陸佰陸拾元。
- 104年2月 註銷庫藏股減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億玖仟柒佰玖拾玖萬零陸佰陸拾元。

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

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	法人股東 姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現 持有股份		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	104.06.11	3年	59.04.25	1,160,262	1.29%	1,160,262	1.29%	2,642,440	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	104.06.11	3年	95.06.09	2,378,975	2.65%	2,378,975	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	104.06.11	3年	104.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學 企管碩士	國聯創業投資管理顧問(股) 總經理 安成國際藥業-獨立董事 萬泰科技(股)-獨立董事			無
董事	中華民國	林政毅	104.06.11	3年	104.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學會計系	立律師事務所會計師 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%	13,044,136	14.53%	-	-	-	-	淡江大學 財務金融系	尼克森微電子董事/顧問 宏塑工業(股)獨立董事 鈺緯科技開發(股)獨立董事 本公司財務主管			無
監察人	中華民國	林建平	104.06.11	3年	101.06.01	-	-	-	-	100,794	0.11%	-	-	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
監察人	中華民國	劉義吉	104.06.11	3年	98.06.04	3,477,057	3.87%	3,477,057	3.87%	-	-	-	-	開明高商綜商科	慶宜(股)業務部經理			無
監察人	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%	3,477,057	3.87%	-	-	-	-	開明高商綜商科	慶宜(股)業務部經理			無
監察人	中華民國	顏泰如芳	104.06.11	3年	98.06.04	3,477,057	3.87%	3,477,057	3.87%	-	-	-	-	開明高商綜商科	慶宜(股)業務部經理			無

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

105年04月17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

105年04月17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

104年12月31日

職稱	國籍	姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳建州	99.07.01	2,378,975	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			無
紗副總經理	中華民國	郭啟烈	100.01.01	53,573	0.06%	-	-	-	-	大同大學事業經營系	無			無
財務部主管	中華民國	林建平	103.06.11	-	-	100,794	0.11%	-	-	淡江大學財務金融系	尼克森微電子董事/顧問 宏塑工業(股)獨立董事 鈺緯科技開發獨立董事			無
人力資源部協理	中華民國	陳介政	100.02.21	5,710	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；104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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)			
		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	股票金額	現金金額	本公司		股票金額	現金金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	陳修忠	1,040	1,040	-	-	-	16	16	16	(1.26)	1,950	1,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.60)	無
董事	陳建州	260	260	-	-	-	16	16	16	(0.33)	2,544	2,544	108	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.50)	無
獨立董事	孫慶鋒	140	140	-	-	-	8	8	8	(0.18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.18)	無
獨立董事	林政毅	140	140	-	-	-	8	8	8	(0.18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.18)	無
董事	林建平	120	120	-	-	-	8	8	8	(0.16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.16)	無
董事	蔡照楨	120	120	-	-	-	10	10	10	(0.16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.16)	無
董事	永煌投資(股)公司代表人：林建平	260	260	-	-	-	8	8	8	(0.32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.32)	無
	代表人：李如峯						8	8	8																	

註：獨立董事孫慶鋒及林政毅於104/6/11當選就任，董事林建平及蔡照楨卸任。
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；104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			
監察人	劉義吉	260	260	-	-	16	16	(0.33)	(0.33)	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	(0.33)	(0.33)	無

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；104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(%)		取得員工認股權憑證數		取得限制員工新股數		有無領取自子公司轉投資酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司現金金額	本公司股票金額	財務報告內現金金額	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳建州	2,442	2,442	108	108	102	102	-	-	-	-	(3.17)	(3.17)	-	-	-	-	無
副總經理	郭啟烈	1,541	1,541	95	95	103	103	-	-	-	-	(2.08)	(2.08)	-	-	-	-	無

(四)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104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				
	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盈餘分配情形。

(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			
	103年度		104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)	(194,550)	(194,550)	(83,579)	(83,579)
董事	(4.03%)	(4.03%)	(8.09)	(8.09)
監察人	(0.26%)	(0.26%)	(0.66)	(0.66)
總經理及 副總經理	(2.14%)	(2.14%)	(5.25)	(5.25)
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，董事監察人出席情形如下：

105年04月30日

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	陳修忠	11	0	100%	
董事	陳建州	11	0	100%	
獨立董事	孫慶鋒	7	0	100%	104/6/11 新任
獨立董事	林政毅	7	0	100%	104/6/11 新任
董事	永煌投資股份有限公司	6	1	86%	代表人： 林建平
		4	0	100%	代表人： 李如峯
董事	林建平	3	1	75%	104/6/11 解任
董事	蔡照檳	4	0	100%	104/6/11 解任
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	8	0	73%	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、證交法第14條之3所列事項暨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：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：

105年04月30日

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%) (B / A)	備註
監察人	劉義吉	11	100%	
監察人	財團法人台中市私立永煌教育基金會	8	73%	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、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
五、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
六、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站，有關財務業務及公司治理資訊可連結至「公開資訊觀測站」查閱。	符合
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司發言人制度依管理規章「發言及代理發言人作業程序」規定辦理，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；並於本公司網站連結至證交所「公開資訊觀測站」，定期或不定期揭露「法人說明會」等依台灣證券交易所規定應公開之資訊。	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	
七、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
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形) (一)公司治理自評報告：無。 (二)自評結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。				

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	
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	
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
監察 人	劉義吉	104/06/11	104/01/12	會計研究基金會	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	
			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	

(四)薪資報酬委員會資訊：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	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、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領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	林政毅		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	王泰昌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	孫慶鋒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	林政毅		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

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1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託 出席 次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林政毅	1	0	100%	
委員	王泰昌	1	0	100%	
委員	孫慶鋒	1	0	100%	
委員	林政毅	1	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			與上市公 司社會責 任實況差 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		與上市公 司社會責 任實務守 則差異情 形及原因
	是	否	
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。
(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。
(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。
(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。
(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。
(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)不適用，本公司產品無直接銷售與終端消費者。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司產品行銷依循相關法規辦理。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司會針對重要供應商進行驗廠評估作業。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)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。
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。

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

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營情形則差異原因
	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？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之徵戒及申訴制度，且落實執行？ (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		(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。 (二)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。 (三)本公司將視實際營運情形增訂相關規章及守則。	符合 尚未訂定 尚未訂定

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營情形差異原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (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？ (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		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
		V	(二)本公司將視實際營運情形增設相關單位。	尚未設立
		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
	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
	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？ (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？ (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	(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
		V	(二)本公司將視實際營運情形增訂相關規章。	尚未訂定
		V	(三)本公司將視實際營運情形增訂相關規章。	尚未訂定

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營情形則差異原因
	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，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「上市公司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：105年3月24日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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104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105年3月24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
104/06/11	1. 承認本公司103年度營業報告書及財務報表案 2. 通過本公司103年度虧損撥補案 3. 選舉本公司董事及監察人 4. 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

(2) 董事會

會議日期	重要決議事項	備註
104/01/27	1. 通過註銷本公司第三次買回庫藏股股份並訂定減資基準日104年1月28日案。 2. 通過103年度董事、監察人酬金發放案。 3. 通過103年度經理人年終獎金發放討論案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/03/20	1. 通過本公司 103 年度財務報表案。 2. 通過本公司董事、監察人選舉案。 3. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 4. 通過受理獨立董事提名相關事宜。 5. 通過訂定 104 年股東會召開日期、時間、地點及召集事由等相關事宜。 6. 通過受理股東提案相關事宜。 7. 通過擬請同意本公司 103 年度內部控制制度聲明書案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/04/27	1. 通過本公司 103 年度營業報告書案。 2. 通過本公司 103 年度營業計畫案。 3. 通過本公司 103 年度虧損撥補案。 4. 通過審查本公司104年股東常會提名獨立董事候選人名單。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/06/11	1. 通過推選陳修忠為新任董事長案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/06/11	1. 通過本公司新任會計主管任命案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/08/11	1. 通過本公司「薪資報酬委員會」之薪資報酬委員委任案。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
104/11/03	1. 通過本公司擬透過第三地轉投資間接對100%之孫孫公	董事會，經主席徵

會議日期	重要決議事項	備註
	司「大東(越南)紡織責任有限公司」辦理增資美金700萬元案。 2. 通過本公司向兆豐商業銀行申請聯合授信案。	詢全體出席董事無異議通過
104/12/23	1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2. 通過擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 3. 通過擬訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 4. 通過本公司對大東(越南)紡織責任有限公司向兆豐商銀胡志明分行申請續辦融資額度暨連帶保證案。 5. 通過本公司105年度『內部稽核作業查核計劃』案。 6. 通過104年度董事、監察人酬金發放款。 7. 通過104年度經理人年終獎金發放款。	董事會，經主席徵詢全體出席董事無異議通過
105/02/18	1. 通過本公司出售漢寶農畜產企業股份有限公司股份案	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

(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

105年04月30日

職 稱	姓 名	到任(職)日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	李碧珠	101/2/15	104/05/31	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	104/01/01~ 104/12/31	

單位：新臺幣仟元

金額級距		資誠聯合會計師事務所 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	-	-	-	-	-	104/01/01~ 104/12/31	
	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	104年度		當年度截至 105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	0	0	51,000	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	郭啟烈	0	0	0	0
財務主管	林建平	0	0	0	0
會計主管	謝麗娟	0	0	0	0
財務經理	陳廷侑	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：105年04月17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 代表人：林建平	13,044,136	14.53%	-	-	-	-	-	-	
	0	0%	-	-	-	-	-	-	
建宜投資有限公司 代表人：嚴文聰	7,349,958	8.19%	-	-	-	-	-	-	
	1,387,185	1.54%	-	-	-	-	嚴麗蓉 建宜投資有限公司	二親等以內之親屬 為他公司董事長	
宜勝投資股份有限公司	3,550,000	3.95%	-	-	-	-	-	-	
大虹投資股份有限公司	3,500,000	3.90%	-	-	-	-	-	-	
財團法人台中市私立 永煌教育基金會 代表人：顏秦如芳	3,477,057	3.87%	-	-	-	-	-	-	
	0	0%	-	-	-	-	-	-	
嚴麗蓉	2,642,440	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	2,378,975	2.65%	-	-	-	-	嚴文聰	二親等以內之親屬	
							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	

截止日期：105年04月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
陳建閔	1,887,035	2.10%					陳建閔	二親等以內之親屬	
							陳秀宜	二親等以內之親屬	
							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	
莊同松	1,461,000	1.63%					陳建州	二親等以內之親屬	
							陳秀宜	二親等以內之親屬	
							-	-	
							財團法人台中市私立永煌教育基金會	為他公司董事長之二親等以內之親屬	
							永煌投資股份有限公司	為他公司董事長之二親等以內之親屬	
陳秀宜	1,445,737	1.61%					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：104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
漢寶農畜產企(股)公司	10,127,771	28.13	518,867	1.44	10,646,638	29.57
GLOUCESTER CO., LTD.	9,955,000	100.00			9,955,000	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.	7,000,000	100.00			7,000,000	100.00
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	7,000,000	100.00			7,000,000	100.00
eNova TEXTILES LTD.	-	100.00			-	100.00
育華創業投資(股)公司	880,000	2.50			880,000	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	906,400	2.58			906,400	2.58
德宏創業投資(股)公司	322,328	1.10			322,328	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	337,920	0.27			337,920	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
慶誠建設開發(股)公司	43,877	0.08			43,877	0.08
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

肆、募資情形

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	89,799,066股	72,701,534股	162,500,600股	私 募：1,656,774股

(二)股東結構：

105年04月17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	1	3	25	18	17,337	17,384
持有股數(股)	1	1,558	33,116,415	1,530,781	55,150,311	89,799,066
持股比例(%)	0%	0%	36.88%	1.70%	61.42%	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：

105年04月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1至999	14,455	1,528,315	1.70%
1,000至5,000	1,888	3,784,779	4.22%
5,001至10,000	360	2,556,476	2.85%
10,001至15,000	193	2,252,187	2.51%
15,001至20,000	94	1,668,856	1.86%
20,001至30,000	123	2,978,630	3.32%
30,001至40,000	58	1,975,506	2.20%
40,001至50,000	35	1,560,441	1.74%
50,001至100,000	81	5,677,935	6.32%
100,001至200,000	45	6,111,669	6.81%
200,001至400,000	29	8,042,559	8.96%
400,001至600,000	4	2,114,650	2.35%
600,001至800,000	4	2,711,372	3.01%
800,001至1,000,000	1	821,000	0.91%
1,000,000以上	14	46,014,691	51.24%
合計	17,384	89,799,066	100.00%

(四)主要股東名單：

105年04月17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	13,044,136	14.53%
建宜投資有限公司	7,349,958	8.19%
宜勝投資股份有限公司	3,550,000	3.95%
大虹投資股份有限公司	3,500,000	3.90%
財團法人台中市私立永煌教育基金會	3,477,057	3.87%
嚴麗蓉	2,642,440	2.94%
陳建州	2,378,975	2.65%
陳建閔	1,887,035	2.10%
莊同松	1,461,000	1.63%
陳秀宜	1,445,737	1.61%

肆、募資情形

(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		103年	104年	當年度截至 105年03月31日
每股市價 (註1)	最高	10.65	10.65	7.45
	最低	8.99	6.50	6.83
	平均	9.56	8.42	7.17
每股淨值 (註2)	分配前	9.65	8.75	8.36
	分配後	9.65	註9	-
每股盈餘 (註3)	加權平均股數	89,799	89,799	89,799
	每股盈餘(虧損)	(2.17)	(0.93)	(0.29)
每股股利	現金股利	-	註9	-
	無償	-	註9	-
	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)	(4.41)	(9.05)	(24.72)
	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9：104年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：見本公司股利政策。

(2)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司擬不發放股利。

(3)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司於105年03月24日董事會決議104年度虧損撥補：

A. 擬不發放員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞。

B. 擬配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司未分派員工股票紅利，故不適用。

C. 考慮擬配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(4)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司103年度未發放股利，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：

項 目 \ 年 度	104 年 度	
	營業收入總額(仟元)	營業比重(%)
紗	1,427,008	77.83
布	406,534	22.17
其他		

3. 公司目前之商品項目：

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

4. 計畫開發之新產品：

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

鑑於全球的天氣異常及面對經濟不景氣消費力下降，成品布研發將由現行高支數高密度的規格，轉為藉由功能紗線與組織的改變，開發功能性布料衣著類市

場及藉由長纖領域新素材將結合多變化加工的布料：

- (1)各種長纖高性能防水透濕布種，包括了塗佈與貼合兩大類，主推高功能性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105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，104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2,031萬元。

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)利用台中、中壢兩廠生產型態上的差異，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：

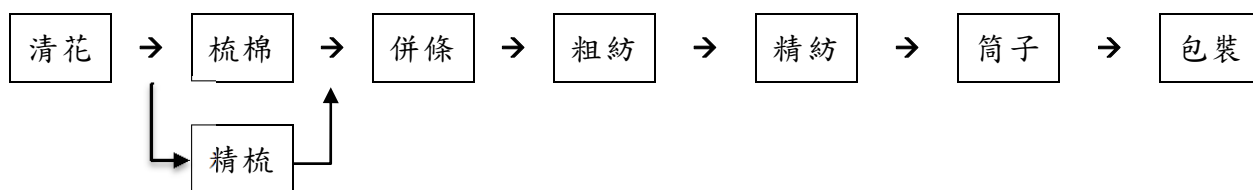
- (a)加強行銷通路與開發新市場。
- (b)加強功能性產品與差異化產品開發。
- (c)建立跨國營運的能力。
- (d)掌握原料來源與價格資訊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

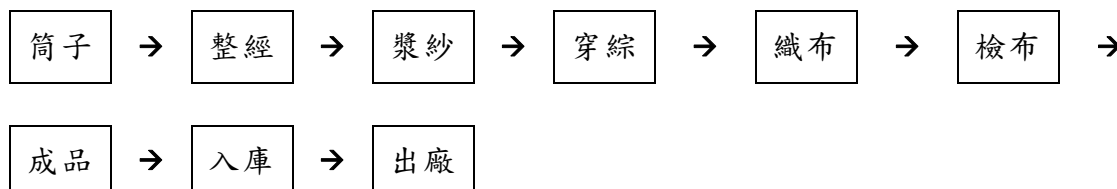
- 1、公司目前主要產品有100%精梳棉紗、CVC、T/C混紡紗、螺縐紗、其他與客戶合作開發客製化紗種、棉胚布、混紡胚布、成品布及針織布等。其主要用途，在紗方面，因經過精梳處理，均屬高級紗，皆用於產製高級休閒系列服裝所用之布料；在布方面，用於高級襯衫、運動休閒系列及高級女裝服飾。

2、產品製程：

A. 紡紗工程



B. 織布工程



(三)主要原料之供應狀況：

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

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

1. 最近二年度主要供應商資料：

項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 進貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 進貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季止 進貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係
1	1000024	153,973	13	無	1000024	248,155	18	無	1000024	81,165	26	無
2					1000412	149,770	11	無	1000412	31,667	10	無
3												
	其他	1,042,348	87	無	其他	968,141	71	無	其他	199,813	64	無
	進貨淨額	1,196,321	100		進貨淨額	1,366,066	100		進貨淨額	312,645	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

項目	103年度				104年度				105年度截至前一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占全 年度 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額 (仟元)	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 [%]	與發 行人 之關 係
1	100814	297,314	19	無	100814	327,366	18	無	100814	73,338	17	無
2	100032	160,785	10	無								
3												
4	其他	1,204,237	71	無	其他	1,506,176	82	無	其他	351,398	83	無
	銷貨淨額	1,662,336	100		銷貨淨額	1,833,542	100		銷貨淨額	424,736	100	

伍、營運概況

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	103年度			104年度		
		產能	產量	產值(仟元)	產能	產量	產值(仟元)
紗 (件)		69,850	64,493	1,240,912	77,600	76,072	1,419,480
布 (仟碼)		4,902	4,641	312,717	4,902	4,828	337,014

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	103年度				104年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
紗 (件)		43,243	874,036	17,943	377,918	41,582	1,006,706	14,545	404,487
布 (仟碼)		3,161	202,795	1,447	163,812	3,371	194,802	4,861	182,537
其 他		55,645		-		59,764		-	
折讓及退回		12,210		-		14,888		-	
營 建 收 入		340		-		134		-	

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		103年度	104年度	當年度截至 105年03月31日
員 工 人 數	職 員	119	115	108
	工 員	261	271	245
	合 計	380	386	353
平 均 年 齡		41	41	41
平 均 服 務 年 資		9	9	9
學 歷 分 布 比 率	博 士	4	3	2
	碩 士	12	10	10
	大 專	96	91	86
	高 中	125	127	108
	高 中 以 下	143	155	147

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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年03月31 日財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產	不適用	708,980	743,525	750,681	845,512	946,669
不動產、廠房 及設備		787,994	1,065,352	1,370,892	1,374,294	1,381,888
無形資產		4,620	185	8,324	10,664	10,238
其他資產		626,058 (註3)	745,017 (註4)	676,677 (註5)	686,711 (註6)	589,494 (註7)
資產總額		2,127,652	2,554,079	2,806,574	2,917,181	2,928,289
流動負債		483,564	562,129	770,851	822,732	813,866
分配前						
分配後		492,368	562,129	770,851	(註2)	-
非流動負債		547,947	919,234	1,149,901	1,308,857	1,363,367
負債總額		1,031,511	1,481,363	1,920,752	2,131,589	2,177,233
分配前						
分配後		1,040,315	1,481,363	1,920,752	(註2)	-
歸屬於母公司 業主之權益		1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	751,056
股本		899,923	917,531	917,531	897,991	897,991
資本公積		25,893	17,089	17,089	16,841	16,841
保留盈餘		183,518	152,984	(49,494)	(140,369)	(166,606)
分配前						
分配後		165,910	152,984	(49,494)	(註2)	-
其他權益		6,595	4,900	20,484	11,129	2,830
庫藏股票		(19,788)	(19,788)	(19,788)	0	0
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額		1,096,141	1,072,716	885,822	785,592	751,056
分配前						
分配後		1,087,337	1,072,716	885,822	(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105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2：105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：截至105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352,772仟元。

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 105年03月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營 業 收 入	不適用	1,593,006	1,330,597	1,662,336	1,833,542	424,735
營 業 毛 利		52,382	92,309	(39,610)	116,495	15,862
營 業 損 益		(103,004)	(58,969)	(230,331)	(63,948)	(30,353)
營業外收入及支出		54,284	46,683	34,416	(23,520)	4,116
稅 前 淨 利		(48,720)	(12,286)	(195,915)	(87,468)	(26,237)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(26,237)
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(26,237)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(7,633)	(2,417)	7,656	(16,651)	(8,299)
本期綜合損益總額		(53,257)	(14,621)	(186,894)	(100,230)	(34,536)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(45,624)	(12,204)	(194,550)	(83,579)	(26,237)
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)	(34,536)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		(0.51)	(0.14)	(2.17)	(0.93)	(0.29)

註：上列各年度財務資料係經會計師查核簽證，當年度截至105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。

2-1. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		不 適 用	634, 901	755, 508	847, 934	915, 946
不 動 產 、 廠 房 及 設 備			787, 768	797, 260	812, 066	803, 492
無 形 資 產			4, 620	185	8, 324	10, 465
其 他 資 產			587, 167 (註3)	817, 216 (註4)	737, 889 (註5)	717, 215 (註6)
資 產 總 額			2, 014, 456	2, 370, 169	2, 406, 213	2, 447, 118
流 動 負 債	分 配 前		370, 368	378, 219	658, 795	617, 644
	分 配 後		379, 172	378, 219	658, 795	(註2)
非 流 動 負 債			547, 947	919, 234	861, 596	1, 043, 882
負 債 總 額	分 配 前		918, 315	1, 297, 453	1, 520, 391	1, 661, 526
	分 配 後		927, 119	1, 297, 453	1, 520, 391	(註2)
歸屬於母公司業主 之 權 益			1, 096, 141	1, 072, 716	885, 822	785, 592
股 本			899, 923	917, 531	917, 531	897, 991
資 本 公 積			25, 893	17, 089	17, 089	16, 841
保 留 盈 餘	分 配 前		183, 518	152, 984	(49, 494)	(140, 369)
	分 配 後		165, 910	152, 984	(49, 494)	(註2)
其 他 權 益			6, 595	4, 900	20, 484	11, 129
庫 藏 股 票			(19, 788)	(19, 788)	(19, 788)	0
非 控 制 權 益			-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前		1, 096, 141	1, 072, 716	885, 822	785, 592
	分 配 後		1, 087, 337	1, 072, 716	885, 822	(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2：105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。

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)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營 業 收 入		1, 472, 550	1, 306, 366	1, 609, 824	1, 552, 829
營 業 毛 利		56, 456	94, 148	(1, 523)	71, 165
營 業 損 益		(87, 020)	(40, 866)	(149, 321)	(74, 397)
營業外收入及支出		38, 300	28, 580	(46, 594)	(13, 071)
稅 前 淨 利		(48, 720)	(12, 286)	(195, 915)	(87, 468)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		(45, 624)	(12, 204)	(194, 550)	(83, 579)
停 業 單 位 損 失		-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(不適用)	(45, 624)	(12, 204)	(194, 550)	(83, 579)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		(7, 633)	(2, 417)	7, 656	(16, 651)
本 期 綜 合 損 益 總 額		(53, 257)	(14, 621)	(186, 894)	(100, 230)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(45, 624)	(12, 204)	(194, 550)	(83, 579)
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)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		-	-	-	-
每 股 盈 餘		(0. 51)	(0. 14)	(2. 17)	(0. 93)

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105年股東常會尚未召開以決定盈虧撥補案。

(2)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1-1. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		934,848	(註2)			
基 金 及 投 資		499,059				
固 定 資 產		795,310				
無 形 資 產		11,022				
其 他 資 產		34,707				
資 產 總 額		2,274,946				
流動負債	分 配 前	642,478				
	分 配 後	701,170				
長 期 負 債		125,000				
其 他 負 債		134,621				
負債總額	分 配 前	1,099,074				
	分 配 後	1,157,766				
股 本		858,000				
資 本 公 積		75,274				
保留盈餘	分 配 前	84,398				
	分 配 後	25,706				
金融商品未實現損益		(284)				
累積換算調整數		43,570				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益總額	分 配 前	1,175,872				
	分 配 後	1,117,180				

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

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營 業 收 入	1,961,093	(註2)			
營 業 毛 利	316,471				
營 業 損 益	137,860				
營業外收入及利益	34,176				
營業外費用及損失	37,725				
繼續營業部門 稅前損益	134,311				
繼續營業部門 損益	136,813				
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	136,813				
每股盈餘	1.81				

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)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		799,883	(註2)			
基 金 及 投 資		513,633				
固 定 資 產		794,753				
無 形 資 產		11,022				
其 他 資 產		34,567				
資 產 總 額		2,153,858				
流 動 負 債	分 配 前	508,451				
	分 配 後	567,143				
長 期 負 債		125,000				
其 他 負 債		147,560				
負 債 總 額	分 配 前	977,986				
	分 配 後	1,036,678				
股 本		858,000				
資 本 公 積		75,274				
保 留 盈 餘	分 配 前	84,398				
	分 配 後	25,706				
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(284)				
累 積 換 算 調 整 數		43,570				
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-				
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,175,872				
	分 配 後	1,117,180				

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)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營 業 收 入	1,777,283	(註2)			
營 業 毛 利	306,465				
營 業 損 益	139,147				
營業外收入及利益	29,334				
營業外費用及損失	34,170				
繼續營業部門 稅前損益	134,311				
繼續營業部門 損益	136,813				
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	136,813				
每股盈餘	1.81				

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
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
100年	安侯建業聯合 會計師事務所	李慈慧 吳秋華	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 105年03月31 日 (註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	不適用	48.48	58.00	68.44	73.07	74.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		208.64	186.98	148.50	152.40	153.01
償債 能力 (%)	流動比率		146.62	132.27	97.38	102.77	116.32
	速動比率		92.69	74.00	43.90	39.99	61.42
	利息保障倍數		(1.38)	0.27	(5.92)	(1.53)	(1.45)
經營 能力	應收款項週轉率 (次)		6.42	6.39	7.57	7.97	7.53
	平均收現日數		56.85	57.12	48.21	45.79	48.47
	存貨週轉率 (次)		4.63	4.13	4.37	3.61	3.29
	應付款項週轉率 (次)		10.17	13.80	18.24	17.57	17.60
	平均銷貨日數		78.83	88.37	83.52	101.10	110.94
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.02	1.44	1.36	1.34	1.23
	總資產週轉率 (次)		0.72	0.57	0.62	0.64	0.58
獲利 能力	資產報酬率 (%)		(1.30)	0.07	(6.38)	(1.92)	(0.59)
	權益報酬率 (%)		(3.95)	(1.13)	(19.87)	(10.00)	(3.41)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)		(5.41)	(1.34)	(21.35)	(9.74)	(2.92)
	純益率 (%)		(2.86)	(0.92)	(11.70)	(4.56)	(6.18)
	每股盈餘 (元)		(0.51)	(0.14)	(2.17)	(0.93)	(0.29)
現金 流量	現金流量比率 (%)		7.10	(12.45)	(30.32)	(21.56)	4.77
	現金流量允當比率 (%)		46.89	(7.94)	(35.20)	(48.57)	(43.63)
	現金再投資比率 (%)		(0.66)	(1.94)	(5.69)	(4.21)	0.91
槓 桿 度	營運槓桿度		0.73	0.60	0.82	0.07	0.49
	財務槓桿度		0.83	0.78	0.89	0.65	0.74

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：主要係本期毛利額及毛利率增加，稅前損失減少所致。

三、經營能力比率變動：主要係庫存增加所致。

四、獲利能力比率變動：主要係成本控制得宜，致本期毛利額及毛利率增加、營業虧損減少。

五、現金流量比率變動：主要係庫存增加而導致本期資產總額增加。

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105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。

(2) 個體財務分析－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				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率			45.59	54.74	63.19	67.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			208.70	249.85	215.18	227.69
償債能力 (%)	流動比率			171.42	199.75	128.71	148.30
	速動比率			114.81	114.60	85.69	88.34
	利息保障倍數			(3.15)	0.06	(8.61)	(2.85)
經營能力	應收款項週轉率 (次)			6.74	6.73	8.51	8.98
	平均收現日數			54.15	54.23	42.89	40.64
	存貨週轉率 (次)			4.67	4.25	4.92	4.16
	應付款項週轉率 (次)			10.23	14.27	18.10	16.46
	平均銷貨日數			78.15	85.88	74.18	87.74
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		不適用	1.87	1.65	2.00	1.92
	總資產週轉率 (次)			0.70	0.60	0.67	0.64
獲利能力	資產報酬率 (%)			(1.71)	(0.06)	(7.44)	(2.67)
	權益報酬率 (%)			(3.95)	(1.13)	(19.87)	(10.00)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)			(5.41)	(1.34)	(21.35)	(9.74)
	純益率 (%)			(3.10)	(0.93)	(12.09)	(5.38)
	每股盈餘 (元)			(0.51)	(0.14)	(2.17)	(0.93)
現金流量	現金流量比率 (%)			5.26	(22.96)	(26.07)	(10.59)
	現金流量允當比率 (%)			26.62	(30.61)	(98.51)	(89.36)
	現金再投資比率 (%)			(1.06)	(2.36)	(4.53)	(1.68)
槓桿度	營運槓桿度			0.68	0.43	0.86	0.70
	財務槓桿度			0.88	0.76	0.88	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：無重大變動。

二、償債能力比率變動：主要係本期毛利額及毛利率增加，稅前損失減少所致。

三、經營能力比率變動：無重大變動。

四、獲利能力比率變動：主要係成本控制得宜，致本期毛利額及毛利率增加、營業虧損減少。

五、現金流量比率變動：主要係庫存增加而導致本期資產總額增加。

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。

(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				
		100年度	101年	102年	103年	104年
財務結構(%)	負債占資產比率	48.31	49.19	(註2)		
	長期資金占固定資產比率	163.57	167.26			
償債能力(%)	流動比率	145.51	147.96			
	速動比率	79.68	93.83			
	利息保障倍數(倍)	6.20	1.26			
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.36	6.50			
	平均收現日數	44	56			
	存貨週轉率(次)	4.46	4.63			
	應付款項週轉率(次)	8.48	10.17			
	平均銷貨日數	82	79			
	固定資產週轉率(次)	2.63	2.01			
	總資產週轉率(次)	0.96	0.77			
獲利能力	資產報酬率(%)	7.32	1.14			
	股東權益報酬率(%)	14.49	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(%)	6.98	0.51			
	每股盈(損)(元)	1.81	0.09			
現金流量(%)	現金流量比率	7.16	7.12			
	現金流量允當比率	122.26	25.04			
	現金再投資比率	1.25	(0.66)			
槓桿度	營運槓桿度	1.29	0.73			
	財務槓桿度	1.23	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。

(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				
			100年度	101年	102年	103年	104年
財務結構(%)	負債占資產比率		45.41	46.31	(註2)		
	長期資金占固定資產比率		163.68	167.30			
償債能力(%)	流動比率		157.32	173.30			
	速動比率		87.32	116.41			
	利息保障倍數(倍)		9.08	1.45			
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.66	6.83			
	平均收現日數		42	53			
	存貨週轉率(次)		4.23	4.67			
	應付款項週轉率(次)		7.97	10.23			
	平均銷貨日數		86	78			
	固定資產週轉率(次)		2.38	1.86			
	總資產週轉率(次)		0.90	0.74			
獲利能力	資產報酬率(%)		7.31	0.86			
	股東權益報酬率(%)		14.49	0.72			
	占實收資本比率(%)	營業(損)益	16.22	(9.59)			
		稅前(損)益	15.65	0.58			
	純益(損)率(%)		7.70	0.55			
	每股盈(損)(元)		1.94	0.09			
現金流量(%)	現金流量比率		13.14	5.32			
	現金流量允當比率		214.64	69.88			
	現金再投資比率		1.81	(1.06)			
槓桿度	營運槓桿度		1.24	0.76			
	財務槓桿度		1.14	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。

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

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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一〇五年股東常會

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 五 年 三 月 二 十 四 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

本公司民國104年度（自104年1月1日至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會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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



董事長：陳 修 忠



中 華 民 國 105 年 3 月 24 日



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003089 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

大東紡織股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之餘額分別為新台幣 425,686 仟元及 417,803 仟元，分別占合併資產總額之 14.59%及 14.89%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合利益分別為新台幣 32,686 仟元及 38,204 仟元，各占合併綜合損失總額之 32.61%及 20.44%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大東紡織股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

大東紡織股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師



徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

陸、財務概況

大東紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	87,458	3	\$	93,317	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			38,465	1		35,472	1
1150	應收票據淨額	六(三)		16,516	1		13,182	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		165,824	6		190,528	7
1200	其他應收款			4,165	-		4,635	-
130X	存貨	六(四)		482,747	16		392,220	14
1410	預付款項			33,722	1		20,086	1
1470	其他流動資產	八		16,615	1		1,241	-
11XX	流動資產合計			845,512	29		750,681	27
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)		94,522	3		136,252	5
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(六)						
	動			530	-		530	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		425,686	15		417,803	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,374,294	47		1,370,892	49
1780	無形資產	六(九)		10,664	-		8,324	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		42,121	2		36,072	1
1900	其他非流動資產	六(十)及七		123,852	4		86,020	3
15XX	非流動資產合計			2,071,669	71		2,055,893	73
1XXX	資產總計		\$	2,917,181	100	\$	2,806,574	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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	622,494	21	\$	449,270	16
2150	應付票據			37,502	1		45,770	2
2170	應付帳款	七		52,080	2		60,143	2
2200	其他應付款	六(十三)		63,026	2		60,045	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		35,117	1		127,500	4
2399	其他流動負債—其他			12,513	1		28,123	1
21XX	流動負債合計			<u>822,732</u>	<u>28</u>		<u>770,851</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		1,019,059	35		857,459	31
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		203,345	7		202,194	7
2600	其他非流動負債	六(十五)		86,453	3		90,248	3
25XX	非流動負債合計			<u>1,308,857</u>	<u>45</u>		<u>1,149,901</u>	<u>41</u>
2XXX	負債總計			<u>2,131,589</u>	<u>73</u>		<u>1,920,752</u>	<u>68</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		897,991	31		917,531	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		16,841	1		17,089	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		9,245	-		9,245	-
3320	特別盈餘公積			127,253	4		127,253	5
3350	待彌補虧損		(	276,867)	(9)	(	185,992)	(7)
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		11,129	-		20,484	1
3500	庫藏股票	六(十六)		-	-	(	19,788)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>785,592</u>	<u>27</u>		<u>885,822</u>	<u>32</u>
3XXX	權益總計			<u>785,592</u>	<u>27</u>		<u>885,822</u>	<u>32</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,917,181</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,806,574</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、徐聖忠會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟



大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國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)

					(調整後)		
		104	年	度	103	年	度
項目	附註	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$	1,833,542	100	\$	1,662,336	100
5000 營業成本	六(四)(二十四)	(	1,717,047)	(94)	(	1,701,946)	(102)
5900 營業毛利(毛損)			116,495	6		39,610	(2)
營業費用	六(二十四)及七						
6100 推銷費用		(	87,432)	(4)	(	90,905)	(6)
6200 管理費用		(	93,011)	(5)	(	99,816)	(6)
6000 營業費用合計		(	180,443)	(9)	(	190,721)	(12)
6900 營業損失		(	63,948)	(3)	(	230,331)	(14)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)		10,582	1		30,433	2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(	34,339)	(2)	(	6,759)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(	35,657)	(2)	(	29,136)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			35,894	2		39,878	2
7000 營業外收入及支出合計		(	23,520)	(1)	(	34,416)	2
7900 稅前淨損		(	87,468)	(4)	(	195,915)	(12)
7950 所得稅利益	六(二十六)		3,889	-		1,365	-
8200 本期淨損		(	83,579)	(4)	(	194,550)	(12)
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		(	5,936)	-	(	7,474)	-
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		(	2,369)	-	(	1,725)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			1,009	-		1,271	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	7,296)	-	(	7,928)	-
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		(	1,846)	-		6,889	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	6,670)	(1)		8,644	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		(	839)	-		51	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	9,355)	(1)		15,584	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(	16,651)	(1)	\$	7,656	1
8500 本期綜合損益總額		(	100,230)	(5)	(	186,894)	(11)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(	83,579)	(4)	(	194,550)	(12)
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(	100,230)	(5)	(	186,894)	(11)
每股虧損	六(二十七)						
9750 基本每股虧損		(	0.93)		(	2.17)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、徐聖忠會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：陳修忠

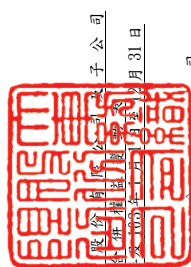


經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟





大東紡織股份有限公司
民國104年3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬資本	資本公積一 庫藏股票	發行溢價	公積金	母公	保公	留公	特別盈餘	盈餘	其他	主權	之權	庫藏股票	權益總額
	普通股股本													
	\$ 917,531	\$ 17,073	\$ 17,073	\$ 16	\$ 9,245	\$ 127,384	\$ 16,355	\$ 2,608	\$ 2,073	\$ 219	\$ 19,788	\$ 1,072,716		
六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 917,531	\$ 17,073	\$ 17,073	\$ 16	\$ 9,245	\$ 127,253	\$ 185,992	\$ 9,535	\$ 10,730	\$ 219	\$ 19,788	\$ 885,822		
	\$ 917,531	\$ 17,073	\$ 17,073	\$ 16	\$ 9,245	\$ 127,253	\$ 185,992	\$ 9,535	\$ 10,730	\$ 219	\$ 19,788	\$ 885,822		
六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十六)	(19,540)	(363)	(363)	-	-	-	-	-	(7,539)	-	-	(16,651)	-	-
	\$ 897,991	\$ 16,710	\$ 16,710	\$ 115	\$ 9,245	\$ 127,253	\$ 276,867	\$ 7,719	\$ 3,191	\$ 219	\$ 19,788	\$ 785,592		

民國 103 年

1 月 1 日期初餘額

102 年度盈餘指撥：

迴轉特別盈餘公積

本期淨損

本期其他綜合損益

12 月 31 日期末餘額

民國 104 年

1 月 1 日期初餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

庫藏股註銷

12 月 31 日期末餘額

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、徐聖忠會計師民國 105 年 3 月 24 日查核報告。



董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟

陸、財務概況

大東紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量

	附註	104 年 度	103 年 度
合併稅前淨損		(\$ 87,468)	(\$ 195,915)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	55,771	40,874
攤銷費用	六(二十四)	4,008	1,299
備抵呆帳本期(轉列收入)提列數		(140)	16,194
利息收入	六(二十一)	(273)	(392)
股利收入	六(二十一)	(7,719)	(7,457)
利息費用	六(二十三)	34,617	28,329
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)	2,502	2,919
處分投資利益	六(二十二)	(290)	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(35,894)	(39,878)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		3	(324)
金融資產減損損失	六(二十二)	-	2,239
未實現兌換利益		(2,256)	(5,549)
不影響現金流量之收益費損項目合計		50,329	38,254
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		(5,495)	-
應收票據		(3,301)	8,629
應收帳款		21,247	(42,785)
其他應收款		1,580	20,627
存貨		(89,842)	(67,502)
預付款項		(13,968)	(12,146)
其他流動資產		(15,249)	1,691
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(105,028)	(91,486)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(9,118)	13,385
應付帳款		(4,668)	7,166
其他應付款		6,097	(13,052)
其他流動負債		(15,598)	20,697
其他非流動負債		(9,731)	(10,430)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(33,018)	17,766
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(138,046)	(73,720)
調整項目合計		(87,717)	(35,466)
營運產生之現金流出		(175,185)	(231,381)
收取之利息		273	392
收取之股利		32,522	25,171
支付之所得稅		(5)	(17)
支付之利息		(34,982)	(27,865)
營業活動之淨現金流出		(177,377)	(233,700)

(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104年及103年1月1日至12月31日



	附註	104 年 度	103 年 度
單位：新台幣仟元			
<u>投資活動之現金流量</u>			
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)	5,440	2,896
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)	(64,901)	(249,045)
處分不動產、廠房及設備價款		-	333
無形資產增加		(4,706)	(8,358)
其他非流動資產增加		(43,669)	(4,270)
投資活動之淨現金流出		(77,926)	(258,444)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		179,857	206,768
舉借長期借款		942,003	189,919
償還長期借款		(885,758)	-
籌資活動之淨現金流入		236,102	396,687
匯率影響數		13,342	1,322
本期現金及約當現金減少數		(5,859)	(94,135)
期初現金及約當現金餘額		93,317	187,452
期末現金及約當現金餘額		\$ 87,458	\$ 93,317

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、徐聖忠會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟



大東紡織股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 24 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團

依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購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16號「租賃」	民國108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16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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「單獨財務報表下之權益法」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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(%)		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	一般投資業務	100	100	
大東紡織股份有限公司	鼎材先進材料股份有限公司	複合材料塑膠成品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務	100	-	註
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	一般投資業務	100	100	
ROSEGATE HOLDING CORP.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	天然紗；人造紗，針織布，工業用布與其它各類布系列之生產、銷售與買賣等業務	100	100	
GLOUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	一般投資業務	100	100	
DAYSTAR LIMITED	百綾貿易(上海)有限公司	布疋、成衣、化學製品批發及商品經紀	100	100	

註：民國 104 年 4 月新投資設立之子公司。

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。另有相關建設業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) 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) 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。

(十八) 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。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

(二十一) 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。

(二十二) 股利分配

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

(二十三) 收入認列

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。

(二十四) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產-權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產—權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(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 104 年 12 月 31 日，本集團遞延所得稅資產之帳面金額為\$42,121。

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 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$482,747。

3. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團應計退休金負債之帳面金額為\$85,621。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 269	\$ 252
支票存款及活期存款	87,189	93,065
	<u>\$ 87,458</u>	<u>\$ 93,317</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 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

資 產 項 目	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 30,813	\$ 23,500
上市櫃公司股票評價調整	6,671	9,365
小計	37,484	32,865
非避險之衍生金融工具	981	2,607
	<u>\$ 38,465</u>	<u>\$ 35,472</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為\$2,502 及\$2,919。
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：

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	
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	
103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)	38,019	103/11/24~104/02/02
	USD (BUY)	1,230	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	19,161	103/11/24~104/02/13
	USD (BUY)	620	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	16,683	103/11/24~104/03/02
	USD (BUY)	540	
遠期外匯合約	TWD (SELL)	24,379	103/11/24~104/04/13
	USD (BUY)	790	

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

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 16,580	\$ 13,279
應收帳款	167,371	192,196
催收款項	35,249	35,693
	\$ 219,200	\$ 241,168
減：備抵呆帳	(30,149)	(30,801)
	\$ 189,051	\$ 210,367

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 104 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，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：

	104 年 12 月 31 日	
	成本	備抵評價損失
原物料	\$ 201,402	(\$ 10,759)
在製品	54,553	(4,206)
製成品	186,245	(18,517)
在途存貨	73,574	-
其他	462	(7)
合計	\$ 516,236	(\$ 33,489)
	103 年 12 月 31 日	
	成本	備抵評價損失
原物料	\$ 180,199	(\$ 19,605)
在製品	44,614	(720)
製成品	133,864	(16,339)
在途存貨	68,921	-
其他	1,292	(6)
合計	\$ 428,890	(\$ 36,670)

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 1,719,920	\$ 1,683,384
存貨評價(回升利益)損失	(3,018)	17,821
存貨盤虧	123	189
	<u>\$ 1,717,025</u>	<u>\$ 1,701,394</u>

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	104年12月31日	103年12月31日
南園(車位)	\$ 3,058	\$ 3,276
華園(車位)	423	423
合計	3,481	3,699
減：備抵評價損失	(3,481)	(3,699)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

當期認列其他費損之存貨相關費損列示如下：

	104年度	103年度
已出售房地成本	\$ 240	\$ 3,123
評價回升利益	(218)	(2,571)
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 552</u>

本集團於民國 104 年及 103 年度因出售部分已提列跌價之房地，故產生評價回升利益。

(五) 備供出售金融資產-非流動

	104年12月31日	103年12月31日
非公開發行公司股票	\$ 90,392	\$ 125,452
備供出售金融資產評價調整	4,130	10,800
	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 136,252</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失\$3,309 及利益\$8,644，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$3,361 及\$0。
2. 本集團所持有之部分非上市櫃公司股票於民國 104 年及 103 年度辦理減資退回股款計\$5,440 及\$2,896。
3. 本集團民國 104 年及 103 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

	104年12月31日	103年12月31日
非公開發行公司股票	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 530</u>

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. 本集團於民國 103 年第四季因評估對上開部分金融資產之投資價值已減損，故認列減損損失\$2,239。
3. 本集團民國 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
大鐘印染股份有限公司	\$ 257,423	\$ 256,551
漢寶農畜產企業股份有限公司	168,263	161,252
	<u>\$ 425,686</u>	<u>\$ 417,803</u>

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	持股比例		關係之 性質	衡量 方法
		104年 12月31日	103年 12月31日		
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%	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	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 371,630	\$ 387,736
非流動資產	1,389,007	1,411,970
流動負債	(405,238)	(451,620)
非流動負債	(140,564)	(137,368)
淨資產總額	<u>\$ 1,214,835</u>	<u>\$ 1,210,718</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 257,423</u>	<u>\$ 256,551</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 257,423</u>	<u>\$ 256,551</u>

	漢寶農畜產企業股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 216,013	\$ 229,824
非流動資產	833,169	844,078
流動負債	(213,718)	(209,723)
非流動負債	(248,835)	(302,472)
淨資產總額	<u>\$ 586,629</u>	<u>\$ 561,707</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 165,019	\$ 158,008
商譽	<u>3,244</u>	<u>3,244</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 168,263</u>	<u>\$ 161,252</u>

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	<u>\$ 857,876</u>	<u>\$ 935,851</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 78,020	\$ 84,188
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(14,215)	(6,687)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 63,805</u>	<u>\$ 77,501</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 12,650</u>

	漢寶農畜產企業股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	<u>\$ 488,511</u>	<u>\$ 512,371</u>
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 68,817	\$ 78,338
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(695)	(911)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 68,122</u>	<u>\$ 77,427</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 12,153</u>	<u>\$ 5,064</u>

(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
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)
	<u>\$654,449</u>	<u>\$214,799</u>	<u>\$ 420,437</u>	<u>\$ 51,461</u>	<u>\$27,364</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 1,370,892</u>
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	<u>\$654,449</u>	<u>\$201,192</u>	<u>\$ 407,766</u>	<u>\$ 52,901</u>	<u>\$24,239</u>	<u>\$ 33,747</u>	<u>\$ 1,374,294</u>
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)
	<u>\$654,449</u>	<u>\$201,192</u>	<u>\$ 407,766</u>	<u>\$ 52,901</u>	<u>\$24,239</u>	<u>\$ 33,747</u>	<u>\$ 1,374,294</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
103年1月1日							
成本	\$670,367	\$318,119	\$1,642,098	\$182,262	\$74,846	\$268,042	\$ 3,155,734
累計折舊 及減損	(15,918)	(227,337)	(1,615,500)	(170,357)	(61,270)	-	(2,090,382)
	<u>\$654,449</u>	<u>\$ 90,782</u>	<u>\$ 26,598</u>	<u>\$ 11,905</u>	<u>\$13,576</u>	<u>\$268,042</u>	<u>\$ 1,065,352</u>
103年							
1月1日	\$654,449	\$ 90,782	\$ 26,598	\$ 11,905	\$13,576	\$268,042	\$ 1,065,352
增添	-	3,812	140,546	14,412	12,349	61,822	232,941
處分	-	-	-	(9)	-	-	(9)
重分類	-	126,127	263,229	27,060	4,842	(330,273)	90,985
折舊費用	-	(10,421)	(23,434)	(3,137)	(3,882)	-	(40,874)
淨兌換差額	-	4,499	13,498	1,230	479	2,791	22,497
12月31日	<u>\$654,449</u>	<u>\$214,799</u>	<u>\$ 420,437</u>	<u>\$ 51,461</u>	<u>\$27,364</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 1,370,892</u>
103年12月31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)
	<u>\$654,449</u>	<u>\$214,799</u>	<u>\$ 420,437</u>	<u>\$ 51,461</u>	<u>\$27,364</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 1,370,892</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 無形資產

	104年	103年
1月1日		
電腦軟體成本	\$ 41,771	\$ 33,413
累計攤銷	(33,447)	(33,228)
	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 185</u>
1月1日	\$ 8,324	\$ 185
增添	4,706	8,358
攤銷費用(表列「管理費用」)	(2,365)	(219)
淨兌換差額	(1)	-
12月31日	<u>\$ 10,664</u>	<u>\$ 8,324</u>
12月31日		
電腦軟體成本	\$ 46,477	\$ 41,771
累計攤銷	(35,813)	(33,447)
	<u>\$ 10,664</u>	<u>\$ 8,324</u>

(十) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
長期預付租金	\$ 67,182	\$ 69,725
預付設備款	41,638	1,870
催收款項	6,711	6,657
存出保證金	8,321	7,768
	<u>\$ 123,852</u>	<u>\$ 86,020</u>

上開長期預付租金主要係本集團於民國 102 年 5 月簽訂位於越南之土地使用權合約，其使用期間為民國 102 年 5 月至 145 年 5 月，依合約該土地使用權總價款為越南盾 48,710,507 仟元(折合交易時匯率為新台幣 68,163 仟元)，本集團已依合約支付全部價金。本集團於民國 104 年及 103 年度認列之土地使用權租金費用分別為\$1,643 及\$1,080。

(十一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保借款	\$ 164,643	\$ 172,363
擔保借款	457,851	276,907
	<u>\$ 622,494</u>	<u>\$ 449,270</u>
利率區間		
本公司	<u>1.45%~2.42%</u>	<u>1.55%~2.395%</u>
子公司TAH TONG(VIETNAM)		
-美金借款	<u>2.5%~2.8979%</u>	<u>2.5%</u>
子公司TAH TONG(VIETNAM)		
-越南盾借款	<u>5.5%~5.75%</u>	<u>5.5%</u>

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	104年12月31日	103年12月31日
聯貸抵押借款(兆豐 銀行主辦之銀行團)	\$ 754,084	\$ 678,251
兆豐銀行長期借款		
-美金借款	300,092	306,708
減：一年內到期部分	(35,117)	(127,500)
	<u>\$ 1,019,059</u>	<u>\$ 857,459</u>
借款額度	<u>\$ 1,730,064</u>	<u>\$ 1,366,707</u>
利率區間	<u>2.3289%~2.5%</u>	<u>1.9905%~2.5%</u>
合約期間：		
聯貸抵押借款	<u>104/12/30~109/12/30</u>	<u>101/10/25~106/10/25</u>
長期借款	<u>102/10/30~109/10/30</u>	<u>102/10/30~109/10/30</u>

1. 本公司於民國 104 年 12 月 23 日與兆豐銀行等 10 家銀行簽訂聯合授信合約，借款額度為新台幣 14 億元。
2. 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同規定，自首次動用日後屆滿十八個月之日償還第一期本金，嗣後以每三個月為一期，共分二十三期依合約議定之比率償還本金。上述長期借款截至民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日止，分別為美金 9,092 仟元及 9,672 仟元。
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

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資	\$ 14,406	\$ 14,679
應付年終獎金	12,320	10,483
應付修護費	6,941	7,519
應付保險費	3,396	2,913
應付稅捐	1,454	1,381
其他	24,509	23,070
	<u>\$ 63,026</u>	<u>\$ 60,045</u>

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 135,785	\$ 155,250
計畫資產公允價值	(50,164)	(65,834)
淨確定福利負債	\$ 85,621	\$ 89,416

(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
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(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

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 153,507	\$ 61,135	\$ 92,372
當期服務成本	2,136	-	2,136
利息費用/收入	2,994	1,161	1,833
	<u>158,637</u>	<u>62,296</u>	<u>96,341</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	214	(214)
人口統計假設變動影響數	1,338	-	1,338
財務假設變動影響數	6,688	-	6,688
經驗調整	(338)	-	(338)
	<u>7,688</u>	<u>214</u>	<u>7,474</u>
提撥退休基金	-	14,399	(14,399)
支付退休金	(11,075)	(11,075)	-
12月31日餘額	<u>\$ 155,250</u>	<u>\$ 65,834</u>	<u>\$ 89,416</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104 年及 103 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：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.70%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

另對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

- (6) 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影	(\$ 14,008)	\$ 14,500	\$ 14,068	(\$ 13,660)
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 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,569。

(8)截至 104 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)有關大陸子公司按中華人民共和國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，其提撥比率為依員工戶籍之不同提撥 1%~22%，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 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,420 及\$6,879。

(十五)其他非流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
應計退休金負債	\$ 85,621	\$ 89,416
存入保證金	832	832
	<u>\$ 86,453</u>	<u>\$ 90,248</u>

(十六)股本

- 1.民國 104 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 104 年及 103 年度普通股期初與期末流通在外股數皆為 89,799 仟股。

2. 庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量(仟股)變動情形：

收回原因	104年度			
	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
轉讓股份予員工	<u>1,954</u>	<u>-</u>	<u>(1,954)</u>	<u>-</u>
收回原因	103年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	<u>1,954</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,954</u>

- (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。民國 103 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$19,788。
- (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
	<u>\$ 127,253</u>

5. 本公司分別於民國 104 年 6 月及 103 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
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	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 11,129</u>
	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
103年1月1日	\$ 2,073	\$ 2,608	\$ 219	\$ 4,900
權益工具評價(損)益				
- 集團	8,644	-	-	8,644
- 關聯企業	13	-	-	13
外幣換算差異數：				
- 集團	-	6,889	-	6,889
- 關聯企業	-	38	-	38
103年12月31日	<u>\$ 10,730</u>	<u>\$ 9,535</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 20,484</u>

(二十) 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 1,786,337	\$ 1,612,621
其他營業收入	47,205	49,715
合計	<u>\$ 1,833,542</u>	<u>\$ 1,662,336</u>

(二十一) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 7,719	\$ 7,457
收回已沖銷備抵呆帳	310	21,358
利息收入	273	392
其他收入	2,280	1,226
合計	<u>\$ 10,582</u>	<u>\$ 30,433</u>

(二十二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
處分投資利益	\$ 290	\$ -
淨外幣兌換(損失)利益	(27,289)	188
金融資產減損損失	-	(2,239)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨損失	(2,502)	(2,919)
其他損失	(4,838)	(1,789)
合計	<u>(\$ 34,339)</u>	<u>(\$ 6,759)</u>

(二十三) 財務成本

	104年度	103年度
借款利息費用	\$ 34,617	\$ 28,329
其他財務成本	1,040	807
合計	<u>\$ 35,657</u>	<u>\$ 29,136</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 287,406	\$ 264,681
折舊費用	55,771	40,874
攤銷費用	4,008	1,299
合計	<u>\$ 347,185</u>	<u>\$ 306,854</u>

(二十五) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 242,452	\$ 222,664
勞健保費用	22,822	20,214
退休金費用	10,834	10,848
其他用人費用	11,298	10,955
合計	<u>\$ 287,406</u>	<u>\$ 264,681</u>

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

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3% 且不高於 15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司因民國 104 年及 103 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. 所得稅利益組成部分：

（1）所得稅利益組成部分：

	104年度	103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)	(1,365)
所得稅利益	(\$ 3,889)	(\$ 1,365)

（2）與其他綜合（損）益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,009	\$ 1,271

2. 所得稅利益與會計利潤之調節項目

	104年度	103年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 21,521)	(\$ 53,626)
免稅所得影響數	(7,222)	(2,195)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,874	17,084
課稅損失未認列遞延所得稅資產	21,153	38,942
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,173)	(1,570)
所得稅利益	(\$ 3,889)	(\$ 1,365)

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：

	104年度			
	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
— 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
小計	<u>\$ 36,072</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,121</u>
— 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)
小計	<u>(\$ 202,194)</u>	<u>(\$ 2,160)</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>(\$ 203,345)</u>
103年度				
	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 2,746	\$ 2,010	\$ -	\$ 4,756
資產減損損失	2,818	-	-	2,818
課稅損失	24,208	1,569	-	25,777
其他	2,385	336	-	2,721
小計	<u>\$ 32,157</u>	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,072</u>
— 遞延所得稅負債：				
應計退休金負債	(\$ 3,940)	(\$ 1,774)	\$ 1,271	(\$ 4,443)
未實現兌換利益	-	(776)	-	(776)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
小計	<u>(\$ 200,915)</u>	<u>(\$ 2,550)</u>	<u>\$ 1,271</u>	<u>(\$ 202,194)</u>

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

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
	<u>\$ 927,625</u>	<u>\$ 927,625</u>	<u>\$ 735,761</u>	
103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 資產部分	最後 扣抵年度
民國97年度	\$ 30,510	\$ 30,510	\$ 42	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	110,481	110,481	110,481	113年
	<u>\$ 849,433</u>	<u>\$ 849,433</u>	<u>\$ 697,800</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 212,465</u>	<u>\$ 174,794</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
7. 本公司未分配盈餘均係歸屬於民國 87 年度以後之盈餘。
8. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$18,891 及\$13,985。因民國 104 年股東會決議不發放股利，故無 103 年度盈餘分配之股東稅額扣抵比率。本公司截至民國 104 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

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨損	(\$ 83,579)	89,799	(\$ 0.93)
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司股東之本期淨損	(\$ 194,550)	89,799	(\$ 2.17)

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 63,275	\$ 232,941
加：期初應付設備款	2,205	18,309
減：期末應付設備款	(579)	(2,205)
本期支付現金	\$ 64,901	\$ 249,045

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 委託加工

	104年度	103年度
勞務購買：		
一 關聯企業	\$ 7,894	\$ 7,949

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

	104年12月31日	103年12月31日
應付關係人款項：		
一 關聯企業	\$ 4,173	\$ 3,209

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：

	104年度	103年度
租金支出		
一 關聯企業	\$ 37,495	\$ 37,003

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：

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金		
—關聯企業	\$ 6,000	\$ 6,000

4. 關係人提供本集團背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 502,200	\$ 477,000

(二)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,634	\$ 10,073
退職後福利	203	203
	\$ 11,837	\$ 10,276

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	
		104年12月31日	103年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	短期借款擔保	\$ 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	165,023	175,342
機器設備	銀行借款額度之擔保	316,386	344,484
		\$ 1,119,113	\$ 1,143,482

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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 35,420	\$ 36,103
超過1年但不超過5年	3,342	38,291
超過5年	-	177
總計	\$ 38,762	\$ 74,571

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	\$ 176,045	\$ 162,293

(三) 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 206,732	\$ 3,334

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

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。

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、催收款項、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：

	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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
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
<u>國外營運機構</u>			
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
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
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

103年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,603	31.71	\$ 336,223
歐元：新台幣	202	38.57	7,793
美金：越南盾	1,245	21,380	39,483
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	4,151	31.71	131,631
人民幣：美金	834	0.1607	4,247
越南盾：美金	83,455,601	0.0000468	123,778
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,652	31.71	179,232
美金：越南盾	20,355	21,380	645,461
歐元：越南盾	10	26,004	383

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 104 年及 103 年度之稅後淨損將分別增加或減少 \$4,641 及 \$4,416。

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 \$27,289 及利益 \$188。

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 104 年及 103 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 \$375 及 \$329。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 \$945 及 \$1,363。

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 104 年及 103 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 104 年及 103 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加\$8,383 及\$7,171。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：

	104年12月31日	103年12月31日
群組A	\$ 143,829	\$ 161,272
群組B	20,276	24,982
群組C	1,496	1,925
	<u>\$ 165,601</u>	<u>\$ 188,179</u>

群組 A：信用良好之重點策略性客戶。

群組 B：與本集團交易往來長久且付款紀錄良好者。

群組 C：與本集團交易量少且非屬群組 A 或 B 者。

- 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：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 16,387	\$ 8,964
31-90天	1,063	6,041
91-180天	348	1,370
181天以上	-	542
	<u>\$ 17,798</u>	<u>\$ 16,917</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- D. 截至民國 104 年及 103 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\$35,801 及\$36,072。本集團評估已減

損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	104年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 29,415	\$ 1,386	\$ 30,801
本期提列(迴轉)	24 (	164) (	140)
匯率影響數	(512)	-	(512)
12月31日	<u>\$ 28,927</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 30,149</u>
	103年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 12,829	\$ 1,057	\$ 13,886
本期提列	15,865	329	16,194
匯率影響數	721	-	721
12月31日	<u>\$ 29,415</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 30,801</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 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：

104年12月31日

	3個月					合計
	3個月內	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	
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	<u>6,398</u>	<u>29,148</u>	<u>53,394</u>	<u>1,071,546</u>	<u>-</u>	<u>1,160,486</u>
	<u>\$469,046</u>	<u>\$346,913</u>	<u>\$ 53,394</u>	<u>\$1,071,546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,940,899</u>

非衍生性金融負債：

103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	5年以上	合計
短期借款	\$173,041	\$280,667	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 453,708
應付帳款	60,143	-	-	-	-	60,143
應付票據	45,770	-	-	-	-	45,770
其他應付款	60,045	-	-	-	-	60,045
長期借款	-	129,000	184,648	635,021	94,658	1,043,327
	<u>\$338,999</u>	<u>\$409,667</u>	<u>\$184,648</u>	<u>\$635,021</u>	<u>\$94,658</u>	<u>\$ 1,662,993</u>

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 104 年及 103 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：

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
	<u>\$ 37,484</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 132,987</u>

103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	\$ 32,865	\$ -	\$ -	\$ 32,865
-遠期外匯合約	-	2,607	-	2,607
備供出售金融資產：				
-權益證券	-	-	136,252	136,252
	<u>\$ 32,865</u>	<u>\$ 2,607</u>	<u>\$ 136,252</u>	<u>\$ 171,724</u>

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價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 104 年及 103 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 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	104年度	103年度
1月1日	\$ 136,252	\$ 130,504
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(6,670)	8,644
被投資公司減資退回股款	(5,440)	(2,896)
本期出售	(29,620)	-
12月31日	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 136,252</u>

7. 民國 104 年及 103 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：

	104年12月31日		重大不可	區間	輸入值與公允價
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	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：

金融資產	期間	輸入值	變動	認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動
權益工具	104年12月31日	\$ 94,522	± 1%	\$ 945	(\$ 945)
權益工具	103年12月31日	136,252	± 1%	1,363	(1,363)

十三、附註揭露事項

下列本公司與子公司相互間交易事項於編制合併報表時已沖銷，以下揭露資訊供參考。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

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

	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	<u>\$ 1,490,691</u>	<u>\$ 415,631</u>	<u>(\$ 72,780)</u>	<u>\$ 1,833,542</u>
部門損益	<u>(\$ 99,741)</u>	<u>(\$ 24,729)</u>	<u>\$ 37,002</u>	<u>(\$ 87,468)</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
103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	\$ 1,260,828	\$ 401,508	\$ -	\$ 1,662,336
部門間收入	74,755	15,503	(90,258)	-
收入合計	<u>\$ 1,335,583</u>	<u>\$ 417,011</u>	<u>(\$ 90,258)</u>	<u>\$ 1,662,336</u>
部門損益	<u>(\$ 233,315)</u>	<u>(\$ 34,001)</u>	<u>\$ 71,401</u>	<u>(\$ 195,915)</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 993,520	\$ 845,149	\$ 1,083,477	\$ 821,612
中國	384,613	51	289,322	44
東南亞	314,765	648,578	161,751	629,155
其他	140,644	-	127,786	-
合計	<u>\$ 1,833,542</u>	<u>\$ 1,493,778</u>	<u>\$ 1,662,336</u>	<u>\$ 1,450,811</u>

上開地區別收入係以對外部客戶之銷貨收款地區為計算基礎。

(四)重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度佔銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

客戶名稱	104年度		103年度	
	銷貨淨額	所佔比例%	銷貨淨額	所佔比例%
C公司	\$ 327,366	18	\$ 297,314	19
B公司	126,344	7	160,785	10
	<u>\$ 453,710</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 458,099</u>	<u>\$ 29</u>

大東紡織股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國104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		對個別對象 資金貸與限 額 (註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
											金額	金額		名稱	價值			
0	大東紡織股份有限 公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收 款	Y	\$ 394,320	\$ 328,600	\$ 230,020	2.5%	短期資 金融通	\$ -	因應建廠及 初期試產購 料及營運資 金需求	\$ -	\$ -	-	-	\$ 314,237	\$ 314,237	

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104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係 (註2)															
0	大東紡織股份有限 公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	\$ 707,033	\$ 460,040	\$ 460,040	\$ 408,521	\$ -	60	\$ 785,592	Y	N	N	N	N			
0	大東紡織股份 有限公司	ROSEGATE HOLDING CORP.	2	707,033	100,000	50,000	-	-	6	785,592	Y	N	N	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104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目 (註1)	期 末			備註
					股 數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
大東紡織股份有限公司	普通股	育華創業投資股份有限公司	無	1	880,000	\$ 4,638	2.50	\$ 4,638
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	1,510	0.05	1,510
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	906,400	5,511	2.58	5,511
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	322,328	460	1.10	460
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	55,929	14.76	55,929
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	337,920	2,416	0.27	2,416
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	24,058	13.58	24,058
						<u>\$ 94,522</u>		<u>\$ 94,522</u>
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	4,049,250	\$ 31,139	0.15	\$ 31,139
大東紡織股份有限公司	普通股	研華科技股份有限公司	無	2	30,000	6,345	0.00	6,345
						<u>\$ 37,484</u>		<u>\$ 37,484</u>
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	慶誠建設開發股份有限公司	無	3	43,877	104	0.08	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
						<u>\$ 530</u>		

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

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104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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 253,344	16	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	\$ 48,187	25
										備註
										-

大東紡織股份有限公司及子公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國104年1月1日至12月31日

附表五
單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)				佔合併總營收或總資 產之比率
				金額	交易條件	科目	金額	
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	\$	253,344	銷貨	(註三)	14

註一：母子公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1. 母子公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 係代表母子公司對子公司之交易。
2. 係代表子公司對母子公司之交易。
3. 係代表子公司間之交易。
註三：交易價格向一般客戶，收(付)款期間為月結90天。
註四：上開母子公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。
註五：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

大東紡織股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104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)

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		股數	期末持有		被投資公司本期			備註
				本期末	去年年底		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	\$ 257,423	\$ 78,020	\$ 16,534	關聯企業	
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產業股份有限公司	台灣	肉豬、種豬之產銷及飼料加工	111,134	111,134	10,127,771	28.13	168,263	68,817	19,359	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	299,225	299,225	9,955,000	100.00	93,960	(34,553)	(34,553)	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	-	1,950,000	100.00	17,382	(2,118)	(2,118)	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	4,046	(102)	(102)	子公司	
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	汶萊	一般投資業	208,980	208,980	7,000,000	100.00	89,643	(32,186)	(32,186)	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	210,205	210,205	7,000,000	100.00	89,639	(32,255)	(32,255)	子公司	

大東紡織股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 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
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列投資 損益 (註二)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成 衣批發業、化學 製品批發業及商 品經紀	\$ 99,000	註一	\$ 42,718	\$ 42,718	-	-	102	100.00	102	\$ 4,046	\$ -	註四
大東紡織股份有限公司	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註三)	\$ 115,010	\$ 471,355										

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)。

五、本年度個體財務報告



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002512 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

大東紡織股份有限公司民國104年及103年12月31日之個體資產負債表，暨民國104年及103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。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。大東紡織股份有限公司民國104年及103年度部分採用權益法之投資及於附註十三所揭露之相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師未查核該等財務報表。民國104年及103年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之綜合損益分別為利益新台幣32,686仟元及38,204仟元；截至民國104年及103年12月31日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣425,686仟元及417,803仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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，足以允當表達大東紡織股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏



會計師

徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

陸、財務概況

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 50,073	2	\$ 53,865	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		38,465	1	35,472	1
1150	應收票據淨額	六(三)	16,516	1	13,182	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	116,431	5	168,085	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	58,409	2	123,104	5
1200	其他應收款		3,031	-	2,465	-
1210	其他應收款－關係人	七	259,301	11	167,226	7
130X	存貨	六(四)	368,925	15	280,201	12
1410	預付款項		1,395	-	3,217	-
1470	其他流動資產	八	3,400	-	1,117	-
11XX	流動資產合計		915,946	37	847,934	35
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	94,522	4	136,252	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(六)				
	動		530	-	530	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	537,028	22	549,434	23
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	803,492	33	812,066	34
1780	無形資產	六(九)	10,465	-	8,324	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	42,121	2	36,072	1
1900	其他非流動資產	六(十)及七	43,014	2	15,601	1
15XX	非流動資產合計		1,531,172	63	1,558,279	65
1XXX	資產總計		\$ 2,447,118	100	\$ 2,406,213	100

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	469,390	19	\$	370,625	15
2150	應付票據			36,661	2		45,770	2
2170	應付帳款	七		45,650	2		51,921	2
2200	其他應付款	六(十三)		55,591	2		54,737	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		-	-		109,097	5
2399	其他流動負債－其他			10,352	-		26,645	1
21XX	流動負債合計			617,644	25		658,795	27
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		754,084	31		569,154	24
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		203,345	8		202,194	8
2600	其他非流動負債	六(十五)		86,453	4		90,248	4
25XX	非流動負債合計			1,043,882	43		861,596	36
2XXX	負債總計			1,661,526	68		1,520,391	63
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		897,991	37		917,531	38
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		16,841	1		17,089	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		9,245	-		9,245	-
3320	特別盈餘公積			127,253	5		127,253	5
3350	待彌補虧損		(	276,867)	(11)	(	185,992)	(8)
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		11,129	-		20,484	2
3500	庫藏股票	六(十六)		-	-	(	19,788)	(1)
3XXX	權益總計			785,592	32		885,822	37
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,447,118	100	\$	2,406,213	100

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、徐聖忠會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟



大東紡織股份有限公司
個體綜合損益表
民國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)

		104 年 度			(調 整 後)		
項目	附註	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,552,829	100		\$ 1,609,824	100	
5000 營業成本	六(四)(二十四)及七	(1,480,393)	(95)		(1,609,188)	(100)	
5900 營業毛利		72,436	5		636	-	
5910 未實現銷貨利益		(3,430)	-		(2,159)	-	
5920 已實現銷貨利益		2,159	-		-	-	
5950 營業毛利(毛損)淨額		71,165	5		(1,523)	-	
營業費用	六(二十四)及七						
6100 推銷費用		(75,164)	(5)		(73,836)	(4)	
6200 管理費用		(70,398)	(4)		(73,962)	(5)	
6000 營業費用合計		(145,562)	(9)		(147,798)	(9)	
6900 營業損失		(74,397)	(4)		(149,321)	(9)	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)	14,791	1		34,878	2	
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(3,420)	-		325	-	
7050 財務成本	六(二十三)	(23,665)	(2)		(21,179)	(1)	
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)	(777)	-		(60,618)	(4)	
7000 營業外收入及支出合計		(13,071)	(1)		(46,594)	(3)	
7900 稅前淨損		(87,468)	(5)		(195,915)	(12)	
7950 所得稅利益	六(二十六)	3,889	-		1,365	-	
8200 本期淨損		(\$ 83,579)	(5)		(\$ 194,550)	(12)	
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)	(\$ 5,936)	-		(\$ 7,474)	(1)	
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		(2,369)	-		(1,725)	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	1,009	-		1,271	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		(7,296)	-		(7,928)	(1)	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		6,872	-		9,939	1	
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(6,670)	-		8,644	-	
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		(9,557)	(1)		(2,999)	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(9,355)	(1)		15,584	1	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,651)	(1)		(\$ 7,656)	-	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 100,230)	(6)		(\$ 186,894)	(12)	
基本每股虧損	六(二十七)						
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.93)			(\$ 2.17)		

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、徐聖忠會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：陳修忠

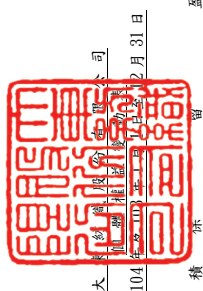


經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟





大華證券股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	民國 103 年											
	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—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	權益總額	
103 年 1 月 1 日期初餘額	\$ 917,531	\$ 17,073	\$ -	\$ 16	\$ 9,245	\$ 127,384	\$ 16,355	\$ 2,608	\$ 2,073	\$ 219	(\$ 19,788)	\$ 1,072,716
102 年度盈餘指撥及分配：												
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(131)	131	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(194,550)	-	-	-	-	(194,550)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,928)	6,927	8,657	-	-	7,656
103 年 12 月 31 日期末餘額	<u>\$ 917,531</u>	<u>\$ 17,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 9,245</u>	<u>\$ 127,253</u>	<u>(\$ 185,992)</u>	<u>\$ 9,535</u>	<u>\$ 10,730</u>	<u>\$ 219</u>	<u>(\$ 19,788)</u>	<u>\$ 885,822</u>
民國 104 年												
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	-	-	-	-	-	-	(7,296)	(1,816)	(7,539)	-	-	(16,651)
庫藏股註銷	(19,540)	(363)	115	-	-	-	-	-	-	-	19,788	-
104 年 12 月 31 日期末餘額	<u>\$ 897,991</u>	<u>\$ 16,710</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 9,245</u>	<u>\$ 127,253</u>	<u>(\$ 276,867)</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 785,592</u>



董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、徐聖忠會計師民國 105 年 3 月 24 日查核報告。

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 87,468)	(\$ 195,915)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	20,125	18,280
攤銷費用	六(二十四)	2,359	219
備抵呆帳(轉列收入)提列數		(140)	5,147
利息收入	六(二十一)	(4,478)	(4,472)
股利收入	六(二十一)	(7,719)	(7,457)
利息費用	六(二十三)	22,695	20,381
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)	2,502	2,919
處分投資利益	六(二十二)	(290)	-
處分不動產、廠房及設備利益		-	(324)
金融資產減損損失	六(六)	-	2,239
已實現銷貨利益		(2,159)	-
未實現銷貨利益		3,430	2,159
未實現兌換利益		(2,256)	(5,549)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		777	60,618
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		(5,495)	-
應收票據		(3,301)	8,629
應收帳款		50,621	(24,159)
應收帳款-關係人		62,121	(119,895)
其他應收款		(560)	911
存貨		(88,724)	40,003
預付款項		1,822	(1,336)
其他流動資產		(2,283)	1,772
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(9,118)	13,385
應付帳款		(6,210)	3,950
其他應付款		2,931	(9,485)
其他流動負債		(16,293)	19,271
其他非流動負債		(9,731)	(10,430)
營運產生之現金流出		(76,842)	(179,139)
收取之利息		1,918	2,138
收取之股利		32,522	25,171
支付之所得稅		(5)	(17)
支付之利息		(22,980)	(19,917)
營業活動之淨現金流出		(65,387)	(171,764)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人增加		(\$ 88,359)	(\$ 75,312)
備供出售金融資產減資退回股款	六(五)	5,440	2,896
處分備供出售金融資產價款		29,910	-
採用權益法之投資增加		(19,500)	-
購置不動產、廠房及設備		(9,313)	(22,733)
處分不動產、廠房及設備價款		-	333
購置無形資產	六(九)	(4,500)	(8,358)
其他非流動資產增加		(29,651)	(1,389)
投資活動之淨現金流出		(115,973)	(104,563)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		103,696	139,190
舉借長期借款		942,003	52,500
償還長期借款		(868,000)	-
籌資活動之淨現金流入		177,699	191,690
匯率影響數		(131)	1,475
本期現金及約當現金減少數		(3,792)	(83,162)
期初現金及約當現金餘額		53,865	137,027
期末現金及約當現金餘額		\$ 50,073	\$ 53,865

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、徐聖忠會計師民國 105 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：謝麗娟



大東紡織股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 104 年度及 103 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 105 年 3 月 24 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購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16號「租賃」	民國108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16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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「單獨財務報表下之權益法」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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) 確定福利計畫

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

金融資產-權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(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 104 年 12 月 31 日，本公司遞延所得稅資產之帳面金額為\$42,121。

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 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$368,925。

3. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為\$85,621。

六、重要會計科目之說明(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 95	\$ 108
支票存款及活期存款	49,978	53,757
	<u>\$ 50,073</u>	<u>\$ 53,865</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 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	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 30,813	\$ 23,500
上市櫃公司股票評價調整	6,671	9,365
小計	37,484	32,865
非避險之衍生金融工具	981	2,607
	<u>\$ 38,465</u>	<u>\$ 35,472</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨損失分別為\$2,502及\$2,919。
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	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	

衍生金融資產	103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) 38,019	103/11/24~104/02/02
	USD (BUY) 1,230	
遠期外匯合約	TWD (SELL) 19,161	103/11/24~104/02/13
	USD (BUY) 620	
遠期外匯合約	TWD (SELL) 16,683	103/11/24~104/03/02
	USD (BUY) 540	
遠期外匯合約	TWD (SELL) 24,379	103/11/24~104/04/13
	USD (BUY) 790	

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

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 16,580	\$ 13,279
應收帳款	117,607	169,374
催收款項	14,350	14,290
	\$ 148,537	\$ 196,943
減：備抵呆帳	(8,879)	(9,019)
	\$ 139,658	\$ 187,924

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 104 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，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：

	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	<u>\$ 396,575</u>	<u>(\$ 27,650)</u>	<u>\$ 368,925</u>

	103 年	12 月	31 日
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	\$ 116,384	(\$ 13,890)	\$ 102,494
在製品	40,470	(633)	39,837
製成品	119,518	(13,448)	106,070
在途存貨	31,078	-	31,078
其他	722	-	722
合計	<u>\$ 308,172</u>	<u>(\$ 27,971)</u>	<u>\$ 280,201</u>

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 1,480,569	\$ 1,596,626
存貨評價(回升利益)損失	(321)	11,821
存貨盤虧	123	189
	<u>\$ 1,480,371</u>	<u>\$ 1,608,636</u>

本公司於民國 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	104年12月31日	103年12月31日
南園(車位)	\$ 3,058	\$ 3,276
華園(車位)	423	423
合計	3,481	3,699
減：備抵評價損失	(3,481)	(3,699)
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

當期認列其他費損之存貨相關費損列示如下：

	104年度	103年度
已出售房地成本	\$ 240	\$ 3,123
評價回升利益	(218)	(2,571)
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 552</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因出售部分已提列跌價之房地，故產生評價回升利益。

(五) 備供出售之金融資產-非流動

	104年12月31日	103年12月31日
非公開發行公司股票	\$ 90,392	\$ 125,452
備供出售金融資產評價調整	4,130	10,800
	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 136,252</u>

1. 本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失\$3,309 及利益\$8,644，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$3,361 及\$0。
2. 本公司所持有之部分非上市櫃公司股票分別於民國 104 年及 103 年度辦理減資退回股款計\$5,440 及\$2,896。
3. 本公司民國 104 年及 103 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

	104年12月31日	103年12月31日
非公開發行公司股票	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 530</u>

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. 本公司於民國 103 年度因評估對上開部分金融資產之投資價值已減損，故認列減損損失\$2,239(表列「其他利益及損失」)。
3. 本公司民國 104 年及 103 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	104年12月31日	103年12月31日
子公司		
GLOUCESTER CO., LTD.	\$ 93,960	\$ 131,631
鼎材先進材料股份有限公司	17,382	-
關聯企業		
大鐘印染股份有限公司	257,423	256,551
漢寶農畜產企業股份有限公司	168,263	161,252
	<u>\$ 537,028</u>	<u>\$ 549,434</u>

1. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四(三)。

(1) 本公司因業務發展需求，於民國 104 年設立子公司鼎材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		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
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%	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	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 371,630	\$ 387,736
非流動資產	1,389,007	1,411,970
流動負債	(405,238)	(451,620)
非流動負債	(140,564)	(137,368)
淨資產總額	<u>\$ 1,214,835</u>	<u>\$ 1,210,718</u>
占關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 257,423</u>	<u>\$ 256,551</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 257,423</u>	<u>\$ 256,551</u>

漢寶農畜產企業股份有限公司		
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 216,013	\$ 229,824
非流動資產	833,169	844,078
流動負債	(213,718)	(209,723)
非流動負債	(248,835)	(302,472)
淨資產總額	\$ 586,629	\$ 561,707
占關聯企業淨資產之份額	\$ 165,019	\$ 158,008
商譽	3,244	3,244
關聯企業帳面價值	\$ 168,263	\$ 161,252

綜合損益表

大鐘印染股份有限公司		
	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
收入	\$ 857,876	\$ 935,851
繼續營業單位本期淨利	\$ 78,020	\$ 84,188
其他綜合損失(稅後淨額)	(14,215)	(6,687)
本期綜合(損)益總額	\$ 63,805	\$ 77,501
自關聯企業收取之股利	\$ 12,650	\$ 12,650

漢寶農畜產企業股份有限公司		
	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
收入	\$ 488,511	\$ 512,371
繼續營業單位本期淨利	\$ 68,817	\$ 78,338
其他綜合損失(稅後淨額)	(695)	(911)
本期綜合(損)益總額	\$ 68,122	\$ 77,427
自關聯企業收取之股利	\$ 12,153	\$ 5,064

(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
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)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 87,755</u>	<u>\$ 39,297</u>	<u>\$ 16,742</u>	<u>\$ 13,823</u>	<u>\$ 812,066</u>
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	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 80,677</u>	<u>\$ 41,323</u>	<u>\$ 15,519</u>	<u>\$ 11,524</u>	<u>\$ 803,492</u>
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)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 80,677</u>	<u>\$ 41,323</u>	<u>\$ 15,519</u>	<u>\$ 11,524</u>	<u>\$ 803,492</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$ 670,367	\$ 318,119	\$ 1,642,098	\$ 182,262	\$ 74,422	\$ 2,887,268
累計折舊及減損	(15,918)	(227,337)	(1,615,500)	(170,357)	(60,896)	(2,090,008)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 90,782</u>	<u>\$ 26,598</u>	<u>\$ 11,905</u>	<u>\$ 13,526</u>	<u>\$ 797,260</u>
103年						
1月1日	\$ 654,449	\$ 90,782	\$ 26,598	\$ 11,905	\$ 13,526	\$ 797,260
增添	-	3,712	8,816	6,776	3,429	22,733
處分	-	-	-	(9)	-	(9)
重分類	-	-	10,362	-	-	10,362
折舊費用	-	(6,739)	(6,479)	(1,930)	(3,132)	(18,280)
12月31日	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 87,755</u>	<u>\$ 39,297</u>	<u>\$ 16,742</u>	<u>\$ 13,823</u>	<u>\$ 812,066</u>
103年12月31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)
	<u>\$ 654,449</u>	<u>\$ 87,755</u>	<u>\$ 39,297</u>	<u>\$ 16,742</u>	<u>\$ 13,823</u>	<u>\$ 812,066</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 無形資產

	104年	103年
1月1日		
電腦軟體成本	\$ 41,771	\$ 33,413
累計攤銷	(33,447)	(33,228)
	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 185</u>
1月1日	\$ 8,324	\$ 185
增添	4,500	8,358
攤銷費用 (表列「管理費用」)	(2,359)	(219)
12月31日	<u>\$ 10,465</u>	<u>\$ 8,324</u>
12月31日		
電腦軟體成本	\$ 46,271	\$ 41,771
累計攤銷	(35,806)	(33,447)
	<u>\$ 10,465</u>	<u>\$ 8,324</u>

(十) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
預付設備款	\$ 28,026	\$ 1,222
催收款項	6,711	6,657
存出保證金	8,277	7,722
	<u>\$ 43,014</u>	<u>\$ 15,601</u>

(十一) 短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保借款	\$ 164,643	\$ 172,363
擔保借款	304,747	198,262
	<u>\$ 469,390</u>	<u>\$ 370,625</u>
利率區間	<u>1.45%~2.42%</u>	<u>1.55%~2.395%</u>

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	104年12月31日	103年12月31日
聯貸抵押借款 (兆豐銀行主辦之銀行團)	\$ 754,084	\$ 678,251
減：一年內到期部分	-	(109,097)
	<u>\$ 754,084</u>	<u>\$ 569,154</u>
借款額度	\$ 1,400,000	\$ 1,060,000
利率區間	<u>2.3289%</u>	<u>1.9905%~2.0116%</u>
合約期間	<u>104/12/30~109/12/30</u>	<u>101/10/25~106/10/25</u>

1. 本公司於民國 104 年 12 月 23 日與兆豐銀行等 10 家銀行簽訂聯合授信合約，借款額度為新台幣 14 億元。
2. 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

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資	\$ 10,718	\$ 11,579
應付年終獎金	9,749	9,067
應付修護費	6,941	7,519
應付保險費	3,396	2,913
其他	<u>24,787</u>	<u>23,659</u>
	<u>\$ 55,591</u>	<u>\$ 54,737</u>

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 135,785	\$ 155,250
計畫資產公允價值	(50,164)	(65,834)
淨確定福利負債	<u>\$ 85,621</u>	<u>\$ 89,416</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
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	<u>2,627</u>	<u>1,188</u>	<u>1,439</u>
	<u>159,852</u>	<u>67,022</u>	<u>92,830</u>
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	<u>5,199</u>	<u>-</u>	<u>5,199</u>
	<u>5,813</u>	<u>(123)</u>	<u>5,936</u>
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	<u>\$ 135,785</u>	<u>\$ 50,164</u>	<u>\$ 85,621</u>

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
103年度			
1月1日餘額	\$ 153,507	\$ 61,135	\$ 92,372
當期服務成本	2,136	-	2,136
利息費用/收入	2,994	1,161	1,833
	<u>158,637</u>	<u>62,296</u>	<u>96,341</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	214	(214)
人口統計假設變動影響數	1,338	-	1,338
財務假設變動影響數	6,688	-	6,688
經驗調整	(338)	-	(338)
	<u>7,688</u>	<u>214</u>	<u>7,474</u>
提撥退休基金	-	14,399	(14,399)
支付退休金	(11,075)	(11,075)	-
12月31日餘額	<u>\$ 155,250</u>	<u>\$ 65,834</u>	<u>\$ 89,416</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104 年及 103 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：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.70%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

另對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第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%
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)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
103年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 14,008)	\$ 14,500	\$ 14,068	(\$ 13,660)

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 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,569。

(8)截至 104 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 104 年及 103 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,360 及\$6,846。

(十五)其他非流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
應計退休金負債	\$ 85,621	\$ 89,416
存入保證金	832	832
	<u>\$ 86,453</u>	<u>\$ 90,248</u>

(十六)股本

1.民國 104 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 104 年及 103 年度普通股期初與期末流通在外股數皆為 89,799 仟股。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量(仟股)變動情形：

收 回 原 因	104年度			
	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)	-

收 回 原 因	103年度			
	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 103 年 12 月 31 日，本公司已買回庫藏股票金額 \$19,788。

(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
	\$	<u>127,253</u>

5. 本公司分別於民國 104 年 6 月及 103 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
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	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 11,129</u>

	備供出售投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
103年1月1日	\$ 2,073	\$ 2,608	\$ 219	\$ 4,900
權益工具評價(損)益				
- 本公司	8,644	-	-	8,644
- 關聯企業	13	-	-	13
外幣換算差異數:				
- 國外營運機構換算	-	9,939	-	9,939
- 子公司及關聯企業	-	(3,012)	-	(3,012)
103年12月31日	<u>\$ 10,730</u>	<u>\$ 9,535</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 20,484</u>

(二十)營業收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 1,505,625	\$ 1,560,109
其他營業收入	47,204	49,715
合計	<u>\$ 1,552,829</u>	<u>\$ 1,609,824</u>

(二十一)其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 7,719	\$ 7,457
利息收入	4,478	4,472
收回已沖銷備抵呆帳	310	21,358
其他收入	2,284	1,591
合計	<u>\$ 14,791</u>	<u>\$ 34,878</u>

(二十二)其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 3,492	\$ 7,689
處分投資利益	290	-
金融資產減損損失	-	(2,239)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(2,502)	(2,919)
其他損失	(4,700)	(2,206)
合計	<u>(\$ 3,420)</u>	<u>\$ 325</u>

(二十三)財務成本

	104年度	103年度
借款利息費用	\$ 22,695	\$ 20,381
其他財務成本	970	798
合計	<u>\$ 23,665</u>	<u>\$ 21,179</u>

(二十四)費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 239,368	\$ 232,810
折舊費用	20,125	18,280
攤銷費用	2,359	219
合計	<u>\$ 261,852</u>	<u>\$ 251,309</u>

(二十五)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 198,561	\$ 193,051
勞健保費用	19,144	17,989
退休金費用	10,774	10,815
其他用人費用	10,889	10,955
合計	<u>\$ 239,368</u>	<u>\$ 232,810</u>

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

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 23 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3% 且不高於 15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司因民國 104 年及 103 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：

	104年度	103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)	(1,365)
所得稅利益	<u>(\$ 3,889)</u>	<u>(\$ 1,365)</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 1,271</u>

2. 所得稅利益與會計利潤之調節項目

	104年度	103年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 14,870)	(\$ 33,306)
按稅法規定免課稅之所得	(6,645)	(6,682)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	5,874	17,084
課稅損失未認列遞延所得稅資產	13,925	23,109
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,173)	(1,570)
所得稅利益	<u>(\$ 3,889)</u>	<u>(\$ 1,365)</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	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	<u>2,721</u>	<u>(687)</u>	<u>-</u>	<u>2,034</u>
	<u>\$ 36,072</u>	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,121</u>
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	<u>(196,975)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(196,975)</u>
	<u>(\$ 202,194)</u>	<u>(\$ 2,160)</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>(\$ 203,345)</u>

103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	\$ 2,746	\$ 2,010	\$ -	\$ 4,756
未實現減損損失	2,818	-	-	2,818
課稅損失	24,208	1,569	-	25,777
其他	2,385	336	-	2,721
	<u>\$ 32,157</u>	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,072</u>
遞延所得稅負債：				
退休金未提撥數	(\$ 3,940)	(\$ 1,774)	\$ 1,271	(\$ 4,443)
未實現兌換利益		(776)		(776)
土地增值稅準備	(196,975)	-	-	(196,975)
	<u>(\$ 200,915)</u>	<u>(\$ 2,550)</u>	<u>\$ 1,271</u>	<u>(\$ 202,194)</u>

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

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
	<u>\$ 927,625</u>	<u>\$ 927,625</u>	<u>\$ 735,761</u>	

103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 資產部分	最後 扣抵年度
民國97年度	\$ 30,510	\$ 30,510	\$ 42	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	110,481	110,481	110,481	113年
	<u>\$ 849,433</u>	<u>\$ 849,433</u>	<u>\$ 697,800</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 212,465	\$ 174,794

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$18,891 及\$13,985。因民國 104 年股東會決議不發放股利，故無 103 年度盈餘分配之股東稅額扣抵比率。本公司截至民國 104 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

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 83,579)	89,799	(\$ 0.93)
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 194,550)	89,799	(\$ 2.17)

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	104 年 度	103 年 度
商品銷售：		
— 子公司	\$ 284,639	\$ 281,012

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

	104 年 度	103 年 度
勞務購買：		
— 關聯企業	\$ 7,894	\$ 7,949

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

	104年12月31日	103年12月31日
應收關係人款項：		
－子公司	\$ 57,823	\$ 123,104
－關聯企業	586	-
	<u>\$ 58,409</u>	<u>\$ 123,104</u>

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

4. 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應付關係人款項：		
－關聯企業	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 3,209</u>

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

5. 營業租賃

(1) 租金支出：

	104年度	103年度
租金支出		
－關聯企業	<u>\$ 37,495</u>	<u>\$ 37,003</u>

本公司向關聯企業承租部分土地並每月支付租金，租賃期間為 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：

	104年12月31日	103年12月31日
存出保證金		
－關聯企業	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 6,000</u>

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」)

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	<u>\$ 230,020</u>	<u>\$ 164,892</u>

(2) 利息收入

	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 4,239</u>

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104年及103年度之利息皆按年利率2.5%收取。

7. 關係人提供本公司背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 502,200	\$ 477,000

8. 本公司提供關係人背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 510,040	\$ 536,940

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,837	\$ 10,073

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：

		帳 面 價 值	
資 產 項 目	擔 保 用 途	104年12月31日	103年12月31日
其他流動資產：			
銀行存款	短期借款擔保	\$ 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	61,298	66,608
		\$ 686,055	\$ 690,264

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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 35,149	\$ 35,881
超過1年但不超過5年	3,342	38,291
超過5年	-	177
總計	\$ 38,491	\$ 74,349

(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：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
已開出尚未使用之信用狀	\$ 175,000	\$ 158,286

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

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 18 日完成交易。

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：

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

103年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 10,603	31.71	\$ 336,223
歐元：新台幣	202	38.57	7,793
<u>國外營運機構</u>			
美金：新台幣	4,151	31.71	131,631
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,652	31.71	179,232
歐元：新台幣	7	38.57	287

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 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$1,700 及 \$1,645。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 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 \$3,492 及利益 \$7,689。

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露。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 104 年及 103 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 \$375 及 \$329。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 \$945 及 \$1,363。

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 104 年及 103 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 104 年及 103 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加 \$6,117 及 \$5,244。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：

	104年12月31日	103年12月31日
群組A	\$ 103,919	\$ 138,905
群組B	20,276	24,907
群組C	1,674	1,925
群組D	57,823	123,104
	<u>\$ 183,692</u>	<u>\$ 288,841</u>

群組 A：信用良好之重點策略性客戶。

群組 B：與本公司交易往來長久且付款紀錄良好者。

群組 C：與本公司交易量少且非屬群組 A 或 B 者。

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：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 7,631	\$ 8,964
31-90天	925	6,041
91-180天	348	1,370
181天以上	-	541
	<u>\$ 8,904</u>	<u>\$ 16,916</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- D. 截至民國 104 年及 103 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\$14,350及\$14,290。本公司評估已減損應收票據及帳款之備抵呆帳變動分析：

	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	<u>\$ 7,657</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 8,879</u>

	103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	\$ 2,815	\$ 1,057	\$ 3,872
本期提列	4,818	329	5,147
12月31日	<u>\$ 7,633</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 9,019</u>

民國104年及103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付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 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：

104年12月31日	3個月				
	3個月內	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	-	-	-	838,837	838,837
	<u>\$343,997</u>	<u>\$267,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$838,837</u>	<u>\$1,449,965</u>
財務保證 合約	<u>\$510,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 510,040</u>

非衍生性金融負債：

103年12月31日	3個月				
	3個月內	至1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$173,041	\$199,859	\$ -	\$ -	\$ 372,900
應付票據	45,770	-	-	-	45,770
應付帳款	51,921	-	-	-	51,921
其他應付款	54,737	-	-	-	54,737
長期借款	-	110,331	149,652	448,360	708,343
	<u>\$325,469</u>	<u>\$310,190</u>	<u>\$149,652</u>	<u>\$448,360</u>	<u>\$1,233,671</u>
財務保證 合約	<u>\$536,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536,940</u>

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 104 年及 103 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：

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
	<u>\$ 37,484</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 132,987</u>
103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	\$ 32,865	\$ -	\$ -	\$ 32,865
遠期外匯合約	-	2,607	-	2,607
備供出售金融資產：				
權益證券	-	-	136,252	136,252
	<u>\$ 32,865</u>	<u>\$ 2,607</u>	<u>\$ 136,252</u>	<u>\$ 171,724</u>

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 104 年及 103 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 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	104年12月31日	103年12月31日
1月1日	\$ 136,252	\$ 130,504
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(6,670)	8,644
被投資公司減資退回股款	(5,440)	(2,896)
本期出售	(29,620)	-
12月31日	<u>\$ 94,522</u>	<u>\$ 136,252</u>

7. 民國 104 年及 103 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：

	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 MVIC/Book Value of Invested Capital 缺乏市場流 通性折價	0.77~1.11 (0.92) 0.90~1.00 (0.97) 18%~26% (18%)	乘數愈高，公允價 值愈高 乘數愈高，公允價 值愈高 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 缺乏市場流 通性折價	7.75~11.66 (8.97) 31%~39% (33%)	淨資產價值愈高， 公允價值愈高 市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
創投公司股 票	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	不利變動
權益工具	104年12月31日	\$ 94,522	± 1%	\$ 945	(\$ 945)
權益工具	103年12月31日	136,252	± 1%	1,363	(1,363)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

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

大交易事項：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104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	資金往來金額	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		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
														名稱	價值			
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收 款	Y	\$ 394,320	\$ 328,600	\$ 230,020	2.5%	短期資 金融通	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ 314,237	\$ 314,237	

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十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104年1月1日至12月31日

附表二
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)					金額	\$						
0	大東紡織股份有限 公司	TAI TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	\$ 707,033	\$ 460,040	\$ 460,040	\$ 408,521	-	\$ 60	785,592	Y	N	N		
0	大東紡織股份 有限公司	ROSEGATE HOLDING CORP.	2	707,033	100,000	50,000	-	-	6	785,592	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104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目 (註1)	期 末			備註
					股 數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
大東紡織股份有限公司	普通股	育華創業投資股份有限公司	無	1	880,000	\$ 4,638	2.50	\$ 4,638
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	1,510	0.05	1,510
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	906,400	5,511	2.58	5,511
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	322,328	460	1.10	460
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	55,929	14.76	55,929
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	337,920	2,416	0.27	2,416
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	24,058	13.58	24,058
						<u>\$ 94,522</u>		<u>\$ 94,522</u>
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	4,049,250	\$ 31,139	0.15	\$ 31,139
大東紡織股份有限公司	普通股	研華科技股份有限公司	無	2	30,000	6,345	0.00	6,345
						<u>\$ 37,484</u>		<u>\$ 37,484</u>
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	慶誠建設開發股份有限公司	無	3	43,877	104	0.08	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	博瑞生物科技股份有限公司	無	3	180,000	-	4.09	註2
						<u>\$ 530</u>		

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躍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

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104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)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款					
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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（%）	備註
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	\$ 253,344	16	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	\$ 48,187	25	-

大東紡織股份有限公司
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國104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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)			佔合併總營收或總資 產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	\$ 253,344	(註三)	14

註一：母子公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1. 母子公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 係代表母子公司對子公司之交易。
2. 係代表子公司對母子公司之交易。
3. 係代表子公司間之交易。
註三：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結90天。
註四：上開母子公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。
註五：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

大東紡織股份有限公司

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104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)

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	
				本期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	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	\$ 257,423	\$ 78,020	\$ 16,534	關聯企業
大東紡織股份有限公司	漢寶農畜產業股份有限公司	台灣	肉豬、種豬之產銷及飼料加工	111,134	111,134	10,127,771	28.13	168,263	68,817	19,359	關聯企業
大東紡織股份有限公司	GLUCESTER CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	299,225	299,225	9,955,000	100.00	93,960	(34,553)	(34,553)	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	-	1,950,000	100.00	17,382	(2,118)	(2,118)	子公司
GLUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	模里西斯	一般投資業	90,405	90,405	3,000,000	100.00	4,046	(102)	(102)	子公司
GLUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	汶萊	一般投資業	208,980	208,980	7,000,000	100.00	89,643	(32,186)	(32,186)	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	210,205	210,205	7,000,000	100.00	89,639	(32,255)	(32,255)	子公司

大東紡織股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國104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)

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	匯出	收回	匯出	資金額						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	匯出	收回	匯出	資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀	\$ 99,000	註一	\$ 42,718	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,718	\$ 102	\$ 102	100.00	\$ 102	\$ 4,046	\$ -	註四

公司名稱	大東紡織股份有限公司
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 42,718
經濟部投資審會核准投資金額(註四)	\$ 115,010
依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註三)	\$ 471,355

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

六、公司及其關係企業本年度及截至年報刊印日止，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	104年度	103年度	差異	
				金額	%
流動資產		845,512	750,681	94,831	13
備供出售金融資產-流動		94,522	136,252	(41,730)	-31
採用權益法投資		425,686	417,803	7,883	19
不動產、廠房及設備		1,374,294	1,370,892	3,402	0.25
其他非流動資產		123,852	86,020	37,832	44
資產總額		2,917,181	2,806,574	110,607	4
流動負債		822,732	770,851	51,881	7
非流動負債		1,308,857	1,149,901	158,956	14
負債總額		2,131,589	1,920,752	210,837	11
股本		897,991	917,531	(19,540)	-2
保留盈餘		(140,369)	(49,494)	(90,857)	-284
權益總額		785,592	885,822	(100,230)	-11

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，原因如下：

流動資產及其他非流動資產較上期增加：主係期末庫存及預付設備款金額增加。

(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104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	104年度	103年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,833,542	1,662,336	171,206	10
營業成本		1,717,047	1,701,946	15,101	0.89
營業毛利		116,495	(39,610)	156,105	394
營業費用		(180,443)	(190,721)	(10,278)	-5
營業損失		(63,948)	(230,331)	166,383	72
營業外收入及支出		(23,520)	34,416	(57,936)	-168
稅前淨損		(87,468)	(195,915)	108,447	155
所得稅利益		3,889	1,365	(2,524)	-185
本期淨損		(83,579)	(194,550)	110,971	157
本期綜合損益總額		(100,230)	(186,894)	86,664	146

(1)營業收入：104年營業收入較103年增加，係因越南廠營收增加所致。

(2)營業損失：104年營業損失較103年減少，主係前一年度原料(棉)成本波動大且佔收入比偏高，致產生負毛利；本年度因已無原料高成本之不利因素，再加上產銷規模成長下，營業毛利增加所致。

- (3)稅前淨損：主係營業毛利改善與加強費用控管，致損失較103年改善。
2. 預期銷售數量與其依據：本公司未作104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. 104年度現金流量變動情形分析：

項目	年度	104年度	103年度	新台幣仟元	
				增(減)變動	
				金額	%
營業活動淨現金流出		(177,377)	(233,700)	56,323	24
投資活動淨現金流出		(77,926)	(258,444)	180,518	70
融資活動淨現金流入		236,102	396,687	(160,585)	-40

- (1)營業活動：營業活動之淨現金流出較上年度減少56,323仟元，主係本年度淨損較前一年度減少，應收帳款收現增加所致。
 - (2)投資活動：投資活動之淨現金流出較上年度減少180,518仟元，主係本年度已無前一年度越南擴增廠房及設備的投資，故投資活動流出金額減少。
 - (3)融資活動：融資活動之淨現金流入較上年度減少160,585仟元，主係前一年度越南擴增廠房及設備的投資致舉債較高，故本年度融資活動淨現金流入較去年減少。
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35,894仟元。
3. 未來一年投資計畫：在聯貸資金挹注下，本公司基於長期營運策略的考量，將繼續增加投資越南擴建紗二廠。

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
本公司主要借款幣別為新台幣與美元。由於我國金融政策相當穩定，新台幣短期內升息機率不高，因此本公司短期內受台幣升息而大幅影響損益的風險並不大。中長期而言，目前中長期借款正陸續償還，未來新台幣利率上升對本公司長期的經營風

險影響有限。從國際貨幣市場觀察，美國聯準會已結束QE，由於美國經濟復甦超乎預期，短期內有升息之可能，但大幅升息之可能性仍低。歐元則因歐洲景氣不振，實施QE，歐元利率暫無提升之可能。

未來即使台幣與美元利率呈現上揚趨勢，本公司仍可於適當時機於國內貨幣市場進行利率避險；此外本公司股票上市，藉由資訊公開，降低金融機構資訊成本與風險，爭取較佳的利率；並藉由資本市場籌資，降低本公司的負債比率。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司外匯部位主要因短期的營運循環而產生。本公司營業收入主要幣別為新台幣與美元，原物料及設備採購的支出也大多以新台幣與美元計價，因此藉由收入和支出的互相配合，可達成相當程度的自然避險。未來如有較大外匯部位產生時，本公司可依據「取得或處分資產處理程序」，從事以避險為目的的衍生性金融商品交易，將匯率風險降至最低。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司採購與銷售行為與全球主要市場相結合，因此國內通貨膨脹對本公司營運影響有限，依行政院主計處公佈104年度消費者物價指數全年平均下跌0.31%。通貨膨脹情形係屬輕微，此等水準之通膨對本公司成本結構及損益並無重大影響。

本公司隨時注意國際市場價格之波動，若因國內外通貨膨脹導致成本提高，本公司亦會適時調整及協商銷貨與進貨價格以因應。

(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105年4月30日止，本公司提供子公司資金貸與額度美元8,500仟元。
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105年4月30日止，本公司為子公司提供背書保證金額新台幣398,430仟元。
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104年合併營收約56%，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。

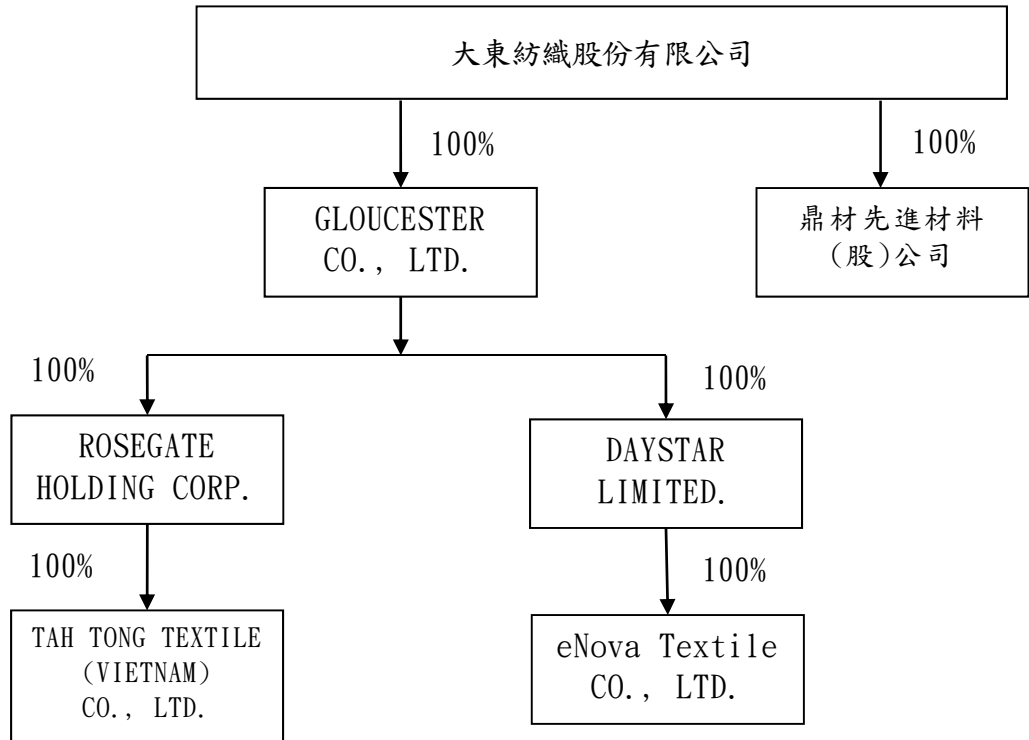
七、其他重要事項：無。

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	9,955 (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, 2 nd floor, Cator Road Bandar Seri Begawan BS 8811 Brunei Darussalam	7,000 (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	7,000 (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

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.	-	-	-	253,344	16	48,187	328,600	394,320	2,580	460,040	-	-	-

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	9,955,000	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	7,000,000	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.	327,121	97,571	181	97,390	0	(2,262)	(34,553)	(1.06)
DAYSTAR LIMITED	98,580	4,046	0	4,046	0	0	(102)	(0.01)
百綾貿易(上海)有限公司 (eNova Textile Ltd.)	90,405	14,193	10,147	4,046	31,760	(349)	(102)	(0.01)
ROSEGATE HOLDING CORP.	230,020	89,972	329	89,643	1,770	84	(32,186)	(1.40)
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD	215,054	839,681	750,041	89,639	532,934	14,396	(32,255)	(1.50)
鼎材先進材料股份有限公司	19,500	18,409	1,027	17,382	0	(2,117)	(2,118)	(1.09)

(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



中華民國一〇五年五月十五日刊印



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