

大東紡織股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 113 年 05 月 27 日（星期一）上午 9 時 30 分整。

開會地點：台北市松山區復興北路 99 號 15 樓（犇亞會議中心）。

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數共 43,422,025 股（其中以電子方式行使表決權股數 2,424,594 股），佔本公司已發行股份總數 69,382,182 股之 62.58 %。

出席董事：陳修忠、永煌投資股份有限公司代表人 吳麗雯、台中市私立永煌教育基金會代表人 黃永昌。

出席獨立董事：林建平、林文仲。

列席：林雅慧會計師、蔡宜芬律師。

主席：陳董事長修忠



紀錄：楊淑惠



一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

（一）112 年度營業報告。（詳附件一）

（二）審計委員會 112 年度決算表冊審查報告。（詳附件二）

（三）113 年私募普通股執行情形報告。

說明：本公司於 113 年 3 月 19 日董事會決議通過以私募普通股辦理增資，用以償還借款，並改善公司財務結構，未來將有助公司營運穩定成長，對股東權益亦有其正面助益，本案執行情形報告（詳附件三）。

（四）本公司 112 年 6 月 21 日經台灣證券交易所臺證上一字第 1121802835 號函核准減資之健全營運報告。

說明：

1. 本公司 112 年 5 月 22 日股東常會通過減資新臺幣 506,047,750 元以彌補虧損。
2. 本案業經 112 年 6 月 21 日經台灣證券交易所臺證上一字第 1121802835 號核准並經 112 年 7 月 24 日經濟部經授商字第 11230125920 號核准變更在案。
3. 本案減資完成後業已於 112 年 8 月 24 日重新以每股 13.74 掛牌上市，每股淨值亦由 112 年第一季每股 5.16 元提升至 112 年第二季每股 7.78 元。
4. 在健全股東淨值改善財務結構方面已有初步成效。因健全營運計畫為一中長期營運估計及改善計畫，故整體改善效益應於後續各年度終了時較能顯現。

報告事項無股東發言。

四、承認事項：

第一案

（董事會提）

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 112 年度營業報告書業已編製完竣，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過，營業報告書詳（附件一）。

二、本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及林永智會計師查核完竣，送請本公司審計委員會審查後，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。

三、112 年度會計師查核報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表詳（附件四）。

股東發言：本案無股東發言。

決議：投票表決結果如下，贊成權數已達法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數 43,422,025 權。

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數	42,669,692 權 1,672,261 權)	98.26%
反對權數 (含電子方式行使表決權數	127,939 權 127,939 權)	0.29%
無效權數 (含電子方式行使表決權數	0 權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數	624,394 權 624,394 權)	1.43%

第二案

(董事會提)

案由：112 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司 112 年度虧損撥補表，如下表。

大東紡織股份有限公司

虧損撥補表

民國 112 年度

項 目	單 位：新台幣元 金 額
期初待彌補虧損	(\$506,047,756)
加：112 年確定福利計畫再衡量數	(187,826)
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	2,145,302
加：減資彌補虧損	506,047,750
調整後未分配盈餘	1,957,470
加：本期淨損	(301,478,925)
期末待彌補虧損	(299,521,455)
期末待彌補虧損(撥補後)	(299,521,455)

董事長：



經理人：



會計主管



股東發言：本案無股東發言。

決議：投票表決結果如下，贊成權數已達法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數 43,422,025 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數	42,646,464 權 1,649,033 權)
反對權數 (含電子方式行使表決權數	147,092 權 147,092 權)
無效權數 (含電子方式行使表決權數	0 權 0 權)
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數	628,469 權 628,469 權)
	98.21%
	0.33%
	0.00%
	1.44%

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：本公司擬辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：

- 一、本公司為充實營運資金、償還銀行借款、改善財務結構及其它因應本公司未來發展之資金需求，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，提請股東常會授權董事會視實際集資情形，自股東常會決議本私募案之日起一年內分次發行。預計次數不高於3次，各次私募資金用途及預計達成效益皆同於本案原先規劃之內容。

二、私募普通股授權董事會辦理之原則：

1. 私募股數：發行股數不超過3,000萬股。
2. 每股面額：新台幣10元。
3. 私募總金額：依最終私募價格計算之。
4. 私募價格訂定之依據及合理性：本公司私募價格之訂定，以定價日前1、3或5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價比較，兩者取高價定為參考價格，私募價格之訂定不得低於參考價格之八成。實際訂價日與實際私募價格授權董事會視日後洽特定人及市場狀況決定之。

本公司私募普通股價格之訂定，皆依相關法令辦理，惟依價格訂定之依據核算，尚無法排除本次私募價格之訂定有低於面額之可能。倘有該等情事發生時，則對於股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。

5. 私募特定人選擇方式：

- (1) 本次募集普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六等相關法令及主管機關函釋所定之應募人資格。
- (2) 應募人之選擇目的：充實公司營運資金，改善本公司財務結構，以擴展營運版圖，如為內部人或關係人則對本公司充實營運資金及對本公司之瞭解，有利於公司未來營運。
- (3) 擬參與私募之內部人或關係人名單如下表：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
陳建州(持股 4.96%)	充實公司營運資金，改善本公司財務結構，以擴展營運	本公司總經理
陳修忠(持股 3.98%)		本公司董事長

嚴麗蓉(持股 1.89%)	版圖。	本公司董事長配偶
陳建閔(持股 3.50%)		本公司董事長一親等

法人應募人名單及應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	與公司之關係
永煌投資股份有限公司	陳建閔(23.41%)、陳修忠(22.13%)、嚴麗蓉(17.90%)、陳修雄(13.52%)、陳秀宜(10.49%)、陳建州(9.18%)、陳虹如(0.50%)、陳虹雯(0.50%)、王致鴻(0.50%)、吳鑫昌(0.50%)。	本公司大股東
大鐘印染股份有限公司	漢寶農畜(23.13%)、大東 (19.18%)、陳修雄 (14.79%)、慶宜 (7.12%)、陳彥名 (6.27%)、建宜投資 (3.62%)、嚴麗蓉 (2.55%)、陳虹如 (2.52%)、陳虹雯 (2.44%)、慶宜投資 (2.40%)。	關聯企業
漢寶農畜產企業股份有限公司	大鐘印染(41.99%)、陳彥名(12.00%)、漢寶能源(4.33%)、慶宜 (4.11%)、陳修雄 (3.66%)、永煌投資(3.35%)、嚴麗蓉 (3.35%)、王湘緣 (2.67%)、王語絃 (2.51%)、吳承皓 (2.41%)。	其他關係人
慶宜投資開發股份有限公司	張益肇 (24.15%)、張雅惠 (21.95%)、張秀如 (21.95%)、張玲綺 (21.95%)、陳俊平 (10.00%)。	本公司主要股東
建宜投資有限公司	陳秀宜 (23.38%)、陳建州 (21.74%)、陳建閔 (18.20%)、陳威仁 (7.29%)、陳威志 (7.29%)、陳威宏 (6.82%)、陳威博 (6.82%)、嚴麗蓉 (5.59%)、鄧竹珍 (1.81%)、陳修忠 (1.07%)。	其他關係人

6. 私募之必要理由：

- (1) 不採公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，故以私募方式辦理籌資。
 - (2) 私募資金用途及預計達成效益：本次私募資金用途為充實公司營運資金、償還銀行借款、及其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益，預計次數不高於3次，各次私募資金用途及預計達成效益皆同於本案原先規劃之內容。
7. 本次私募普通股之權利義務：原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第四十三條之八規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定得向主管機關申請補辦公開發行及有價證券上市交易。
8. 為配合本次辦理私募有價證券，擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議、變更一切有關以私募方式發行普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募方式發行普通股所需事宜。
9. 其它：本次私募方式發行普通股，除私募定價成數外，包含實際發行價格、股數、發行條件及辦法、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益

及其他未盡事宜，嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境需法令之改變須變更或修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

10. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項，請詳公開資訊觀測站（網址：<https://mops.twse.com.tw>）及本公司網站（網址：<http://tw.tahtong.com.tw/>）

股東發言：本案無股東發言。

決議：投票表決結果如下，贊成權數已達法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數 43,422,025 權。

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數	42,643,190 權 1,645,759 權)	98.20%
反對權數 (含電子方式行使表決權數	171,590 權 171,590 權)	0.39%
無效權數 (含電子方式行使表決權數	0 權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數	607,245 權 607,245 權)	1.39%

六、臨時動議：臨時動議無股東提議。

七、散會：當日上午 09 時 50 分。

(附件一)

大東紡織股份有限公司

營業報告書



各位股東女士、先生公鑒

112 年全球迎來後疫情、力拚復甦的時代，但美國聯準會對抗通膨的升息決策，讓市場動盪不安，此外，中美兩大強權點燃的 AI 晶片戰、地緣政治緊張的如影隨形，以及中國房企爆雷對金融系統壓力的挑戰，都如同蝴蝶效應般，撥動全世界的敏感神經，為全球經濟前景帶來隱憂。

在全球紡織市場上，雖然國際品牌庫存去化已逐漸見效，但歐美國家經濟仍屬疲弱狀態，客戶消費者信心不足，市場購買力相對薄弱，影響了整體市場的復甦。此外，國際原棉價格於 111 年 10 月崩跌至近三年谷底，後續雖有緩步回升，但仍處於低檔徘徊，此亦導致市場紗價處於低檔，影響營運績效。

面對詭譎多變的後疫情時代，市場中存在諸多不確定性與風險，大東紡織仍持續優化產品組合，專注於特殊紗產品的開發，提升毛利率。同時，建構供應鏈垂直整合，深化布品事業對客戶之服務，加強行銷與業務能力，主攻品牌客戶，擴展布品事業客戶群，以期能有效提升集團整體營收，提高營運績效。

本公司將秉著「誠信道德、自我超越、眾志成城、卓越貢獻」的核心價值，持續既定之營運策略，承諾提供客戶高品質、多元化、創新性的產品，以期穩定成長獲利。

本公司 112 年的營業結果及 113 年的營業計畫概要報告如下：

一、112 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

(1)紗品事業

持續優化產品組合，提升特殊紗產品銷售比例，有效提升毛利率。

(2)布品事業

台灣事業單位穩固提升與全球知名戶外活動品牌客戶之合作關係，同時，越南事業單位也成功拓展業務，增加時尚休閒品牌客戶，故整體布品事業之業績較前一年度成長。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：仟元；%

分析項目		112年	111年
財務收支	營業收入	1,157,753	1,588,312
	營業毛利(損)	(149,966)	(108,200)
	營業淨利(損)	(311,417)	(315,347)
	稅後淨利(損)	(332,876)	(319,852)
	屬於母公司	(301,478)	(262,231)
	非控制權益	(31,398)	(57,621)
獲利能力分析	毛利率%	(12.95)	(6.8)
	純益率%	(28.75)	(20.14)
	股東權益報酬率%	(96.18)	(46.26)
	每股盈餘(元)	(4.76)	(4.53)

註1：以上年度財務資訊均經簽證會計師查核簽證

註2：112年因辦理減資彌補虧損，111年每股盈餘追溯調整

二、113 年營業計畫概要

隨著後疫情時代來臨，在地緣政治緊張提升、全球通膨壓力以及消費市場之信心度不足衝擊下，都造成113年之全球經濟大環境之不確定性。

綜觀113年度，本公司除將持續落實成本控管及加強風險管理外，亦將調整產品結構組合以穩定提升紡紗事業之品質與毛利，同時積極拓展布品事業之客戶群以提升集團業績為113年之營運主軸。對於紡紗事業與布品事業之經營方針與重要之產銷政策說明如下：

(一)經營方針

聚焦紡織本業之產品發展為主軸，深化與產業供應鏈的合作。

(1)紡紗事業：

1. 將持續提升產品品質，爭取策略性客戶下單，提高獲利水準。
2. 產能聚焦於環保材質紗種、混紡紗及特殊紗，著重差異化，以改善獲利。

(2)布品事業：

1. 持續強化供應鏈管理優勢，擴大品牌客戶的訂單。
2. 加強研發，提供更優質的產品組合，擴張市場佔有率。
3. 鎖定目標新客戶進行業務開發，切入利基性產品。

(二)重要之產銷政策

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

三、公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響分述如下：

(一)原料價格影響

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

(二)能源價格影響

國際原油價格的波動將影響工業用電價，亦將直接影響到製造成本。

(三)下游消費市場之影響

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

在國際政治及經濟情勢方面須更加關注及觀察，尤其美國、中國、東協、歐盟各國的經濟成長率是否能維持；各國的政經情勢、貨幣政策及全球通膨情形，均有可能影響到本公司的銷售業績與營業利潤。

(四)中國大陸東南亞國協之競爭

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

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

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

綜觀113年，整體經營環境依然複雜，本公司將因應外部環境的變化，更加努力不懈，以擴大營運成果，建立永續經營的競爭優勢。

以上謹就112年度營業報告及113年度營業計畫概要提出報告，再次感謝所有股東對公司的支持。本公司全體員工也將盡最大努力，鍛鍊出更勝於以往的經營實力，以績效回報股東的支持。今後仍希望各位股東能繼續給予本公司支持和鼓勵，共創璀璨的前景。敬祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件二)

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委任資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及林永智會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

大東紡織股份有限公司 113 年股東常會

大東紡織股份有限公司

審計委員會召集人

林建平



中華民國 113 年 03 月 08 日

(附件三)

113年第一次私募有價證券					
113年第一次私募 發行日期：113年04月30日					
項目	普通股				
私募有價證券種類	普通股				
董事會通過日期與數額	112年05月22日股東常會，發行股數不超過3,000萬股 113年03月19日董事會通過每股11.50元發行6,086,957股				
價格訂定之依據及合理性	本公司私募價格之訂定係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第2條之規定，以訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，再與定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，共加回減資反除權後之股價均價比較，兩者取高價定為參考價格，但不得低於參考價格之八成。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六等相關法令及主管機關函釋所定之應募人資格。				
辦理私募之必要理由	本公司考量透過募集與發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，透過私募方式募集資本具時效性、便利性及發行成本低等因素，故擬以私募普通股方式辦理。				
價款繳納完成日期	增資基準日：113年03月28日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	永煌投資股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款	3,000,000股	本公司法人董事/大股東	有
	陳建州	符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款	1,156,522股	本公司董事/總經理	有
	陳建閔	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	1,321,739股	本公司董事長之一親等	無
	漢寶農畜產業股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款	608,696股	關係人	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣11.50元整				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格每股新台幣13.76元整之83.59%。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	提高股東權益金額，提升每股淨值。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	計畫全數用於償還借款，已於113年第二季執行完畢。				
私募效益顯現情形	本公司113年第一次私募普通股募集之資金，已全數用以償還借款，並改善公司財務結構，未來將有助公司營運穩定成長，對股東權益亦有其正面助益。				



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005088 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大東公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大東公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大東公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大東公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估(包含採用權益法投資子公司所持有存貨)

事項說明

存貨評價及採用權益法之投資之會計政策請詳附註四(九)及四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；會計項目說明，請詳附註六(四)

及六(六)。大東公司民國 112 年 12 月 31 日之紡織品存貨及備抵評價損失分別為新台幣 61,010 仟元及新台幣 16,916 仟元；有關合併財務報表民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 365,509 仟元及新台幣 51,319 仟元。

大東公司主要銷售產品為透過越南子公司所生產之棉紗及委外加工之成品布等，由於紡織產品受原物料價格波動且市場競爭激烈，產生存貨評價損失或過時陳舊之風險較高。大東公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。其提列之備抵存貨評價損失於個體財務報表列示於「存貨」及「採用權益法之投資」項下。

因大東公司及其越南子公司所處產業原物料價格持續波動，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大東公司及其越南子公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為大東公司及其越南子公司存貨之備抵評價損失為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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

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

採用權益法之投資子公司—不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資及非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)及合併財務報表附註四(十八)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計

及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)及合併財務報表附註六(七)及六(十)。有關合併財務報表民國 112 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備計新台幣 772,188 仟元。

本公司之子公司因原物料價格波動及整體經濟市場供需不確定性影響，致其營運不如預期，管理階層因而對其所持有之資產進行減損評估，評估結果可能影響採用權益法投資之金額，其不動產、廠房及設備係管理階層聘請外部專家採用市場法及成本法對該資產價值進行評價，並作為資產公允價值之參考依據。因外部專家評估方法涉及比較標的之選擇、資產使用情形之評估及調整因子等因素，易有主觀判斷且具高度不確定性，故本會計師將資產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列說明如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師查核

列入大東個體財務報表之部分被投資公司，係依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則，國際會計準則，解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 224,714 仟元及 258,323 仟元，各占個體資產總額之 15.47%及 14.56%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(26,247)仟元及(46,819)仟元，各占個體綜合損益之 8.68%及 20.52%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

大東公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大東公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大東公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大東公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大東公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

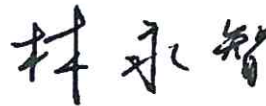
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧



會計師

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	103,262 7	\$	112,098 6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動			- -		1,900 -
1150	應收票據淨額	六(三)		- -		1,779 -
1170	應收帳款淨額	六(三)		24,887 2		28,874 2
1180	應收帳款—關係人淨額	七		610,028 42		568,547 32
1200	其他應收款			1,695 -		2,108 -
1210	其他應收款—關係人	七		96,137 7		64,420 4
130X	存貨	六(四)		44,094 3		103,629 6
1410	預付款項			620 -		680 -
1470	其他流動資產	八		15,624 1		15,225 1
11XX	流動資產合計			<u>896,347 62</u>		<u>899,260 51</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)				
	之金融資產—非流動			45,862 3		46,347 2
1550	採用權益法之投資	六(六)及七		432,728 30		757,472 43
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		39,588 3		41,021 2
1755	使用權資產	六(八)及七		- -		2,033 -
1780	無形資產			60 -		100 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		16,488 1		16,488 1
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)		12,185 1		11,585 1
1990	其他非流動資產—其他			9,342 -		68 -
15XX	非流動資產合計			<u>556,253 38</u>		<u>875,114 49</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,452,600 100</u>	\$	<u>1,774,374 100</u>

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	602,489 41	\$	756,529 43
2150	應付票據			9,503 1		6,692 -
2170	應付帳款	七		113,528 8		127,266 7
2200	其他應付款	六(十二)		29,067 2		29,450 2
2280	租賃負債—流動	七		- -		2,054 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		29,803 2		29,715 2
2399	其他流動負債—其他	七		113,905 8		895 -
21XX	流動負債合計			<u>898,295 62</u>		<u>952,601 54</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十)及七		100,000 7		100,000 5
2540	長期借款	六(十一)		5,353 -		35,126 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		27,302 2		30,167 2
2600	其他非流動負債	七		91,524 6		32,124 2
25XX	非流動負債合計			<u>224,179 15</u>		<u>197,417 11</u>
2XXX	負債總計			<u>1,122,474 77</u>		<u>1,150,018 65</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		632,952 44		1,139,000 64
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		19,186 1		11,181 1
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十六)	(	299,521) (21) (	(	506,048) (29)
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(	22,491) (1) (	(	19,777) (1)
3XXX	權益總計			<u>330,126 23</u>		<u>624,356 35</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		\$	<u>1,452,600 100</u>	\$	<u>1,774,374 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠

經理人：陳建州

會計主管：郭舜儀

大東紡織股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 484,542 100	\$ 943,406 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七	(441,001) (91)	(898,547) (95)
5900 營業毛利		43,541 9	44,859 5
5910 未實現銷貨利益		(9,656) (2)	(11,804) (1)
5920 已實現銷貨利益		11,804 2	11,968 1
5950 營業毛利淨額		45,689 9	45,023 5
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(21,973) (5)	(31,381) (3)
6200 管理費用		(55,140) (11)	(56,121) (6)
6300 研究發展費用		(6,291) (1)	(7,698) (1)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(254) -	(2,185) -
6000 營業費用合計		(83,658) (17)	(93,015) (10)
6900 營業損失		(37,969) (8)	(47,992) (5)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		3,032 1	4,828 -
7010 其他收入	六(十九)	1,059 -	5,392 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	76,406 16	59,708 6
7050 財務成本	六(二十一)	(21,925) (5)	(18,712) (2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(324,899) (67)	(265,298) (28)
7000 營業外收入及支出合計		(266,327) (55)	(214,082) (23)
7900 稅前淨損		(304,296) (63)	(262,074) (28)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	2,818 1	(157) -
8200 本期淨損		(\$ 301,478) (62)	(\$ 262,231) (28)
其他綜合損益(淨額)	六(十七)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 235) -	\$ 1,281 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	(101) -	8,909 1
8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		4,901 1	(694) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	47 -	(256) -
8310 不重分類至損益之項目總額		4,612 1	9,240 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		(5,313) (1)	24,821 3
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(56) -	17 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(5,369) (1)	24,838 3
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 757) -	\$ 34,078 4
8500 本期綜合損益總額		(\$ 302,235) (62)	(\$ 228,153) (24)
每股虧損	六(二十五)		
9750 基本每股虧損		(\$ 4.76)	(\$ 4.53)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠

經理人：陳建州

會計主管：郭舜儀



大東紡織股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積一採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	待彌補虧損	其他國外營運機構財務報告換算之兌換差	其他透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益—其他	權益總額
民國 111 年							
1 月 1 日期初餘額	\$1,008,000	\$ 3,988	(\$ 212,993)	(\$ 62,420)	\$ 9,219	\$ 219	\$ 746,013
本期淨損	-	-	(262,231)	-	-	-	(262,231)
本期其他綜合損益	-	-	1,272	24,838	7,968	-	34,078
本期綜合損益總額	-	-	(260,959)	24,838	7,968	-	(228,153)
認列對子公司所有權變動數	-	7,193	(257)	-	-	-	6,936
現金增資	131,000	-	(31,440)	-	-	-	99,560
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(350)	-	350	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—子公司	-	-	(49)	-	49	-	-
12 月 31 日期末餘額	\$1,139,000	11,181	(\$ 506,048)	(\$ 37,582)	\$ 17,586	\$ 219	\$ 624,356
民國 112 年							
1 月 1 日期初餘額	\$1,139,000	11,181	(\$ 506,048)	(\$ 37,582)	\$ 17,586	\$ 219	\$ 624,356
本期淨損	-	-	(301,478)	-	-	-	(301,478)
本期其他綜合損益	-	-	(170)	5,369	4,782	-	(757)
本期綜合損益總額	-	-	(301,648)	5,369	4,782	-	(302,235)
認列對子公司所有權變動數	-	8,005	-	-	-	-	8,005
減資彌補虧損	(506,048)	-	506,048	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	2,127	-	(2,127)	-	-
12 月 31 日期末餘額	\$ 632,952	19,186	(\$ 299,521)	(\$ 42,951)	\$ 20,241	\$ 219	\$ 330,126

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：郭舜儀

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 304,296)	(\$ 262,074)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	3,534	4,232
攤銷費用	六(二十二)	40	204
預期信用減損損失(利益)	十二(三)	254 (	2,185)
利息收入		(3,032) (	(4,828)
處分投資利益	六(二十)	(78,039)	-
股利收入	六(十九)	(855) (	(2,403)
利息費用	六(二十一)	21,925	18,712
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利 益)損失	六(二十)	(697)	1,501
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額		324,899	265,298
已實現銷貨利益		(2,148) (	(164)
未實現兌換損失(利益)		16,770 (	52,745)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		1,779 (	935)
應收帳款		3,093	9,492
應收帳款-關係人(含長期應收款)		(53,862) (	145,419)
其他應收款(含長期應收款)		(1,467)	219,986
存貨		59,535	163
其他流動資產		(339)	7,969
其他非流動資產		(835) (	785)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,811 (	2,710)
應付帳款		(13,633) (	34,740)
其他應付款		(780) (	1,056)
其他流動負債		10 (	3,220)
營運產生之現金(流出)流入		(25,333)	14,293
收取之利息		1,978	4,828
收取之股利		855	2,403
支付之利息		(21,516) (	18,657)
營業活動之淨現金(流出)流入		(44,016)	2,867

(續次頁)

大東紡織股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 4,288)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,597	34,089
資金貸與關係人(增加)減少	(31,717)	191,333
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	255	26
採用權益法之投資增加	-	(512,042)
處分採用權益法之投資價款 七	87,569	-
購置不動產、廠房及設備 六(七)	(68)	(721)
其他非流動資產(增加)減少	(9,274)	35
投資活動之淨現金流入(流出)	49,362	(291,568)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	1,874,530	2,064,005
償還短期借款	(2,028,488)	(1,866,963)
償還長期借款	(29,685)	(29,239)
舉借關係人借款	207,000	-
償還關係人借款	(34,600)	-
租賃本金償還	(2,066)	(2,754)
其他非流動負債增加	-	31,978
現金增資 六(十四)	-	99,560
籌資活動之淨現金(流出)流入	(13,309)	296,587
匯率影響數	(873)	2,192
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,836)	10,078
期初現金及約當現金餘額	112,098	102,020
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,262	\$ 112,098

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：郭舜儀



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005229 號

大東紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大東集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大東集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大東集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大東集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵評價損失

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳附註六(四)。大東集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失分別為新台幣 365,509 仟元及新台幣 51,319 仟元。

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

因大東集團所處產業原物料價格持續波動，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大東集團之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為大東集團存貨之備抵評價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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

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

不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳附註四(十八)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；會計項目說明，請詳附註六(七)。

大東集團截至民國112年12月31日止之不動產、廠房及設備計新台幣772,188仟元，本集團之子公司因原物料價格波動及整體經濟市場供需不確定性影響，致其營運不如預期，管理階層因而對其所持有之資產進行減損評估，評估結果可能影響非金融資產減損之金額，其不動產、廠房及設備係管理階層聘請外部專家採用市場法及成本法對該資產價值進行評價，並作為資產公允價值之參考依據。因外部專家評估方法涉及比較標的之選擇、資產使用情形之評估及調整因子等因素，易有主觀判斷且具高度不確定性，故本會計師將資產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列說明如下：

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

其他事項 – 提及其他會計師查核

列入大東集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，係依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則，國際會計準則，解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 224,714 仟元及 450,884 仟元，各占合併資產總額之 11.74%及 17.85%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣損失 26,247 仟元及損失 46,819 仟元，各占合併綜合損益之 7.87%及 17.18%。

其他事項 – 個體財務報告

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

大東集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

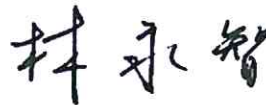
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧



會計師

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

大東紡織股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	133,836	7	\$	212,398	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		1,900	-
1150	應收票據淨額	六(三)		-	-		1,779	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		78,596	4		89,746	4
1200	其他應收款	七		17,421	1		2,420	-
130X	存貨	六(四)		314,190	17		565,108	22
1410	預付款項	六(十一)		58,653	3		74,364	3
1470	其他流動資產	八		99,047	5		70,504	3
11XX	流動資產合計			701,743	37		1,018,219	40
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)						
	之金融資產—非流動			45,862	2		46,347	2
1550	採用權益法之投資	六(六)及七		224,714	12		236,537	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		772,188	40		940,694	37
1755	使用權資產	六(八)、七及八		122,337	6		180,833	7
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		-	-		42,404	2
1780	無形資產			4,172	-		5,222	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		16,488	1		16,725	1
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十六)		12,185	1		11,585	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)及八		14,098	1		27,531	1
15XX	非流動資產合計			1,212,044	63		1,507,878	60
1XXX	資產總計		\$	1,913,787	100	\$	2,526,097	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$	880,986 46	\$	1,103,200 44
2150	應付票據			9,503 -		6,724 -
2170	應付帳款	七		196,808 10		190,777 7
2200	其他應付款	六(十五)		44,089 2		63,892 2
2280	租賃負債—流動	七		- -		14,380 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		29,803 2		92,193 4
2399	其他流動負債—其他	六(二十一)及七		167,837 9		102,723 4
21XX	流動負債合計			<u>1,329,026 69</u>		<u>1,573,889 62</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)及七		100,000 5		100,000 4
2540	長期借款	六(十四)		5,353 1		43,098 2
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		37,874 2		41,963 2
2580	租賃負債—非流動	七		- -		30,788 1
2600	其他非流動負債	七		95,451 5		44,939 2
25XX	非流動負債合計			<u>238,678 13</u>		<u>260,788 11</u>
2XXX	負債總計			<u>1,567,704 82</u>		<u>1,834,677 73</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十七)				
3110	普通股股本			632,952 33		1,139,000 45
資本公積		六(十八)				
3200	資本公積			19,186 1		11,181 -
保留盈餘		六(十九)				
3350	待彌補虧損		(	299,521) (16) (		506,048) (20)
其他權益		六(二十)				
3400	其他權益		(	22,491) (1) (		19,777) -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>330,126 17</u>		<u>624,356 25</u>
36XX	非控制權益			<u>15,957 1</u>		<u>67,064 2</u>
3XXX	權益總計			<u>346,083 18</u>		<u>691,420 27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,913,787 100</u>	\$	<u>2,526,097 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠

經理人：陳建州

會計主管：郭舜儀

大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)	\$	1,157,753	100	\$	1,588,312	100
5000 營業成本	六(四)(二十四) 及七	(	1,307,719)	(113)	(	1,696,512)	(107)
5900 營業毛損		(	149,966)	(13)	(	108,200)	(7)
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(	59,460)	(5)	(	93,851)	(6)
6200 管理費用		(	93,219)	(8)	(	105,531)	(6)
6300 研究發展費用		(	7,212)	(1)	(	10,223)	(1)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(三)	(	1,560)	-		2,368	-
6000 營業費用合計		(	161,451)	(14)	(	207,237)	(13)
6900 營業損失		(	311,417)	(27)	(	315,437)	(20)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			1,597	-		635	-
7010 其他收入			1,060	-		5,644	1
7020 其他利益及損失	六(十)(二十二)		53,503	5		46,546	3
7050 財務成本	六(二十三)	(	48,330)	(4)	(	43,096)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(	31,092)	(3)	(	15,633)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	23,262)	(2)	(	5,904)	-
7900 稅前淨損		(	334,679)	(29)	(	321,341)	(20)
7950 所得稅利益	六(二十六)		1,803	-		1,489	-
8200 本期淨損		(\$	332,876)	(29)	(\$	319,852)	(20)

(續次頁)

大東紡織股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)	六(二十)						
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$	235)	-	\$	1,281	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	(	101)	-		7,925	1
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			4,901	-		290	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)		47	-	(	256)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			4,612	-		9,240	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		(	5,086)	-		38,049	2
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目		(	56)	-		17	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	5,142)	-		38,066	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	530)	-	\$	47,306	3
8500 本期綜合損益總額		(\$	333,406)	(29)	(\$	272,546)	(17)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	301,478)	(26)	(\$	262,231)	(16)
8620 非控制權益		(	31,398)	(3)	(	57,621)	(4)
		(\$	332,876)	(29)	(\$	319,852)	(20)
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	302,235)	(26)	(\$	228,153)	(14)
8720 非控制權益		(	31,171)	(3)	(	44,393)	(3)
		(\$	333,406)	(29)	(\$	272,546)	(17)
每股虧損	六(二十七)						
9750 基本每股虧損		(\$	4.76)		(\$	4.53)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠

經理人：陳建州

會計主管：郭舜儀



大東紡織股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

民國 111 年	歸屬	於	母	公	司	業 主 權 之 權 益			計			
						資本公積一認 列對子公司所 有權權益變 動數	其 他 業 主 權 益	之 其 他 權 益				
										待彌補虧損	國外營運機構財務 報告換算之兌換 差	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 損益
1 月 1 日期初餘額	\$1,008,000	\$	3,988	(\$ 212,993)	(\$ 62,420)	\$	9,219	\$	219	\$ 746,013	\$ 74,492	\$ 820,505
本期淨損	-	-	-	(262,231)	-	-	-	-	-	(262,231)	(57,621)	(319,852)
本期其他綜合損益	-	-	-	1,272	24,838	7,968	-	-	-	34,078	13,228	47,306
本期綜合損益總額	-	-	-	(260,959)	24,838	7,968	-	-	-	(228,153)	(44,393)	(272,546)
認列對子公司所有權變動數	-	-	7,193	(257)	-	-	-	-	-	6,936	-	6,936
現金增資	131,000	-	-	31,440)	-	-	-	-	-	99,560	-	99,560
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	(399)	-	399	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,965	36,965
12 月 31 日期末餘額	\$1,139,000	\$	11,181	(\$ 506,048)	(\$ 37,582)	\$	17,586	\$	219	\$ 624,356	\$ 67,064	\$ 691,420
民國 112 年												
1 月 1 日期初餘額	\$1,139,000	\$	11,181	(\$ 506,048)	(\$ 37,582)	\$	17,586	\$	219	\$ 624,356	\$ 67,064	\$ 691,420
本期淨損	-	-	-	(301,478)	-	-	-	-	-	(301,478)	(31,398)	(332,876)
本期其他綜合損益	-	-	-	170)	(5,369)	4,782	-	-	-	(757)	227	(530)
本期綜合損益總額	-	-	-	(301,648)	(5,369)	4,782	-	-	-	(302,235)	(31,171)	(333,406)
認列對子公司所有權變動數	-	-	8,005	-	-	-	-	-	-	8,005	6,995	15,000
減資彌補虧損	(506,048)	-	-	506,048	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具	-	-	-	2,127	-	(2,127)	-	-	-	-	-	-
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,931)	(26,931)
12 月 31 日期末餘額	\$ 632,952	\$	19,186	(\$ 299,521)	(\$ 42,951)	\$	20,241	\$	219	\$ 330,126	\$ 15,957	\$ 346,083

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳修忠



經理人：陳建州

會計主管：郭舜儀

大東紡織股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 334,679)	(\$ 321,341)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 109,048	132,823
攤銷費用	六(二十四) 946	1,087
預期信用減損損失(利益)	十二(三) 1,560 (	2,368)
利息收入	(1,597) (	635)
處分投資利益	六(二十二) (78,039)	-
股利收入	六(五) (855) (	2,403)
利息費用	六(二十三) 48,330	43,096
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) -	198
非金融資產減損損失	六(十)(二十二) -	929
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利 益)損失	六(二十二) (697)	1,501
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	31,092	15,633
未實現兌換損失(利益)	16,770 (	52,745)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	1,779 (	935)
應收帳款	(20,814)	70,826
其他應收款	(17,036)	4,145
存貨	233,455 (	115,406)
預付款項	(37)	36,864
其他流動資產	(33,371) (	8,019)
其他非流動資產	(835) (	785)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2,838 (	2,677)
應付帳款	65,435 (	81,594)
其他應付款	(15,152)	9,510
其他流動負債	(10,070)	25,656
其他非流動負債	(8,796) (	13,467)
營運產生之現金流出	(10,725) (	260,107)
收取之利息	548	635
收取之股利	855	2,403
支付之利息	(47,390) (	40,419)
營業活動之淨現金流出	(56,712) (	297,488)

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	\$ -	(\$ 4,288)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產	2,597	34,089
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	255	1,345
處分採用權益法之投資價款 七	87,569	-
購置不動產、廠房及設備 六(二十九)	(2,584)	(67,698)
無形資產增加	(17)	-
其他非流動資產增加	(7,910)	(6,493)
投資活動之淨現金流入(流出)	79,910	(43,045)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	2,658,097	3,686,682
償還短期借款	(2,868,489)	(3,465,082)
舉借長期借款	-	82,034
償還長期借款	(73,698)	(82,256)
舉借關係人借款	224,000	67,272
償還關係人借款	(34,600)	(23,840)
租賃本金償還	(5,795)	(22,040)
非控制權益變動－現金增資	15,000	43,901
現金增資 六(十七)	-	99,560
籌資活動之淨現金(流出)流入	(85,485)	386,231
匯率影響數	(16,275)	25,668
本期現金及約當現金(減少)增加數	(78,562)	71,366
期初現金及約當現金餘額	212,398	141,032
期末現金及約當現金餘額	\$ 133,836	\$ 212,398

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠



經理人：陳建州



會計主管：郭舜儀

