股票代碼：1441

公開資訊觀測站：
http://mops.twse.com.tw
公司網址：
http://www.tahtong.com.tw

TAHTONG
大東紡織股份有限公司
TAH TONG TEXTILE CO., LTD.

112 年度年報

2023 Annual Report

中華民國 113 年 3 月 29 日 刊印

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

越南廠：　越南巴地頭頓省富美市鎮美春坊美春B1進雄工業區I-1,I-2,I-3地段

電話：84-254-3924036

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：
spokesperson@tahtong.com.tw

代理發言人：黃永昌
職　　稱：特別助理
電　　話：(02) 2752-2244
電子郵件信箱：
spokesperson@tahtong.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林雅慧、林永智
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：不適用

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 9

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 · · · · · · · 16

四、公司治理運作情形 · 19

五、會計師公費資訊 · 43

六、更換會計師資訊 · 43

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 · · · · · · · · · · · 43

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 · · · · · · · · · · · 43

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 · 45

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 · · · · · · · · 47

肆　募資情形 · 48

一、資本及股份 · 48

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形 · · · · · · · · · · 52

三、資金運用計劃執行情形 · 53

伍　營運概況 · 54

一、業務內容 · 54

二、市場及產銷概況 · 60

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 · · · · · · · · · · · 63

四、環保支出資訊 · 64

五、勞資關係 · 65

六、資通安全管理 · 67

七、重要契約 · 68

陸　財務概況‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 69
二、最近五年度財務分析‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 73
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 77
四、最近年度合併財務報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 78
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事及其影響‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 78
柒　財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 79
一、財務狀況‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 79
二、財務績效‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 79
三、現金流量‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 80
四、本年度重大資本支出對財務業務之影響‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 80
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‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 81
六、風險事項分析評估‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 81
七、其他重要事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 81
捌　特別記載事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 85
一、關係企業相關資料‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 85
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形‧‧‧‧‧‧‧‧ 90
三、最近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‧‧‧‧ 91
四、其他必要補充說明事項‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 91
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‧‧ 91

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東於百忙之中撥冗參加本公司今年之股東會。

112 年度合併營收 1,157,753 仟元較 111 年減少 430,559 仟元；112 年度合併營業毛損 149,966 仟元較 111 年增加 41,766 仟元；112 年度歸屬本公司之稅後淨損 301,478 仟元較 111 年度增加 39,247 仟元。

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。

展望 113 年，大東紡織將持續優化產品組合，專注於特殊紗產品的開發，降低棉紗比重，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，成功擴展布品事業客戶群，有效提升集團整體營收，整體而言，本公司之營運策略逐漸反映出成效。

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)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元	112 年	111 年	差額	%
合併營業收入	1,157,753	1,588,312	(430,559)	-27.11
合併營業毛利(損)	(149,966)	(108,200)	(41,766)	38.60
合併營業利益(損)	(311,417)	(315,437)	4,020	-1.27
合併稅後純益(損)	(332,876)	(319,852)	(13,024)	4.07
歸屬本公司稅後純益(損)	(301,478)	(262,231)	(39,247)	14.97
每股盈（虧）(新台幣元)	(4.76)	(4.53)	0.23	5.08

註：本公司因112年辦理減資彌補虧損，111年每股虧損追溯調整。

(二)預算達成情形：

	實際數量	預算數量	達成率
紗事業（公噸）	8,497	6,935	81.6%
布事業（仟碼）	10,976	9,831	89.6%

(三)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)	(315,437)
	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)	(6.81)
	純益率%	(28.75)	(20.14)
	股東權益報酬率%	(64.17)	(42.31)
	每股盈餘(虧損)(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：本公司因112年辦理減資彌補虧損，111年每股虧損追溯調整。

(四)研究發展狀況

112年本公司投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	金額
研究發展費用	7,212
營業收入淨額	1,157,753
佔營業收入淨額比例	0.62%

二、113 年營業計畫概要

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。針對112年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)預期銷售數量

	預算數量
紗事業（公噸）	4,459
布事業（仟碼）	12,853

(三)重要之產銷政策

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

三、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！

大東紡織股份有限公司

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 ： 增資至新台幣肆億貳仟貳佰壹拾貳萬元。
- 75年 ： 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 ： 增資至新台幣柒億捌仟萬元。
- 77年 ： 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。
  8月增資至新台幣拾陸億壹仟貳佰捌拾萬元。
- 80年 ： 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。
  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。
  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 ： 資本公積增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億玖仟玖佰玖拾貳萬參仟元。

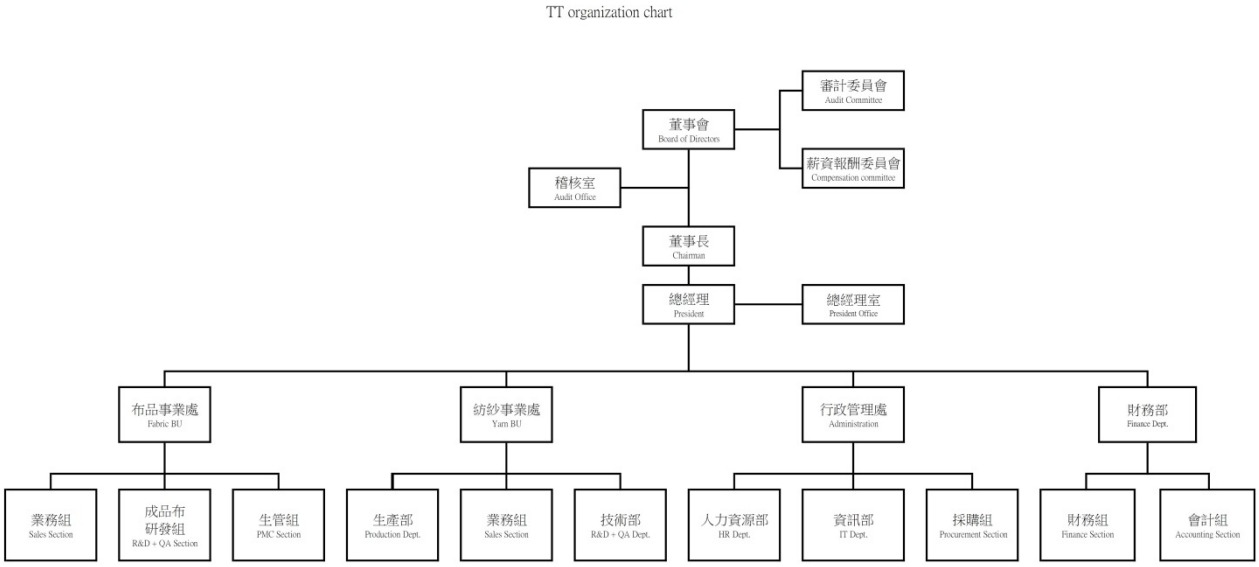
- 102年　：　設立大東（越南）紡織責任有限公司，設越南紗廠一廠，增加產能。
  資本公積增資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額玖億壹仟柒佰伍拾參萬零陸佰陸拾元。
- 104年　：　註銷庫藏股減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額捌億玖仟柒佰玖拾玖萬零陸佰陸拾元。
- 105年　：　經評估各工廠產能效率及營運成本，並配合未來公司整體營運及生產需求之規劃，結束本公司台中廠之營運及整合訂單移往他廠生產。
- 106年　：　擴建越南紗廠二廠，對於整體紡紗事業處之產能與銷售，將會有顯著之提升。
  3月減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額陸億貳仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
  8月私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣陸億捌仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
  11月私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣柒億貳仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
- 107年　：　私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣柒億捌仟壹佰壹拾貳萬肆仟零捌拾元。
  為充實本公司營運資金，改善財務結構，用以償還銀行貸款，並活化資產，出售台中廠房土地。
- 108年　：　盈餘增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣壹拾億捌佰萬元。
- 109年　：　自 107 年中壢廠就已經轉型為少量多樣接單生產模式。受新冠肺炎疫情影響，訂單減少，已不符合經營規模，為減少損失，本公司決定全面停止生產。
- 110年　：　辦理私募公司債新台幣一億元整。
- 111年　：　私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣壹拾壹億參仟玖佰萬元。
- 112年　：　6 月減資後資本總額為新台幣拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額陸億參仟貳佰玖拾伍萬貳仟貳佰伍拾元。
- 113年　：　3 月私募增資後資本總額為新台幣壹拾陸億貳仟伍佰萬陸仟元，實收資本總額新台幣陸億玖仟參佰捌拾貳萬壹仟捌佰貳拾元。

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：詳見本年報【捌、特別記載事項/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
審計委員會	1. 負責協助董事會監督及評估公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性、內部控制制度之有效實施。 2. 遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控等相關事項，以確保公司經營符合政府相關法令與實務規範。
薪資報酬委員會	1. 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並於必要時提出修正建議。 2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 3. 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	1. 稽核各部門工作績效。 2. 內控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。

部　　門	所　　營　　業　　務
事業處	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。
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. 辦理薪酬委員會會議。 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。
越南廠	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。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

(一)董事及獨立董事資料

113年03月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳修忠	男 71~80歲	112.05.22	3	59 04 25	5,276,711	4.63 %	2,763,934	3.98 %	1,310,687	1.89 %	-	-	逢甲大學企管系	GLOUCESTER CO., LTD董事長 DAYSTAR LINITED董事長 大鐘印染(股)董事 慶宜(股) 董事 漢寶農畜(股) 董事 宏遠興(股) 獨立董事 宜進實業(股) 獨立董事	董事 總經理	陳建州	父子	-
董事	中華民國	陳建州	男 51~60歲	112.05.22	3	95 06 09	4,107,262	3.61 %	3,438,963	4.96 %	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	本公司總經理 鼎創科材料(股)董事長 ROSEGATE HOLDINGCORP. 董事長 TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD董事長	董事長	陳修忠	父子	-
董事	中華民國	永煌投資(股)公司	-	112.05.22	3	98 06 04	24,972,025	21.92%	16,888,482	24.34 %	-	-	-	-	清傳商職	本公司營運採購協理	董事	嚴麗蓉	負責人配偶	-
		吳麗雯	女 51~60歲	112.05.22			-	0.00 %	27	0.00 %	-	-	-	-			無	無	無	-
董事	中華民國	財團法人永煌教育基金會	-	112.05.22	3	86 06 11	3,103,550	2.72 %	1,724,669	2.49 %	-	-	-	-	淡江大學企管系	本公司特別助理 日揚科技(股)獨立董事 財團法人永煌教育基金會負責人	無	無	無	-
		黃永昌	男 61~70歲	112.05.22			-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	孫慶鋒	男 61~70歲	112.05.22	3	104 06 11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	國聯創投管理公司總經理 萬泰科技(股)獨立董事 華榮電線電纜獨立董事 群光電能科技獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	林文仲	男 71~80歲	112.05.22	3	107 06 13	-	-	-	-	-	-	-	-	台北科技大學商業自動化與管理碩士	力寶投資(股)總經理 宜新實業(股)獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	林建平	男 51~60歲	112.05.22	3	110 07 06	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學財務金融學系	鈺緯科技(股)獨立董事 宏塑工業(股)獨立董事 拉法生醫(股)獨立董事	無	無	無	註1
獨立董事	中華民國	林政毅	男 51~60歲	112.05.22	3	104 06 11	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學會計學系	立律會計師事務所 佰鴻工業(股)獨立董事 佐臻(股)監察人 維米電子(股)監察人	無	無	無	註2

註1：獨立董事林建平於108.04.11中斷董事任期。
註2：獨立董事林政毅於107.06.13中斷獨立董事任期。
註3：本公司112年辦理減資彌補虧損，導致董事持股較原選任時大幅減少
註4：法人股東主要股東詳見下表一。

表一：法人股東之主要股東

113 年03月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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%)。
財團法人永煌教育基金會	捐助人：陳永煌(已歿)、陳楊紅綿(已歿)

(二)董事及獨立董事所具專業知識及獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳修忠	1. 陳修忠先生為本公司及子公司董事長，同時擔任其他上市公司獨立董事。 2. 陳修忠先生產業知識豐富及行政實務經驗豐富，策略管理、領導及學術能力兼備，帶領董事會圓滿和諧，且公司治理實務經驗豐富，具國際市場觀與營運判斷及決策力，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	1. 與陳建州先生為二親等以內親屬。	2
陳建州	1. 陳建州先生為本公司董事兼總經理，同時擔任本公司之子公司董事長。 2. 陳建州先生產業知識豐富，具備公司治理學識及經營管理能力，在商務及市場行銷上提供多元營業判斷能力，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	1. 與陳修忠先生為二親等以內親屬。	0
黃永昌	1. 黃永昌先生為法人董事代表人，同時擔任其他上櫃公司獨立董事。 2. 黃永昌先生在金融銀行界公司治理實務經驗，具備財務管理、營運管理、產業知識等各項專業能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	1. 以永煌投資(股)公司法人董事指派代表人。 2. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係。	1
吳麗雯	1. 吳麗雯女士為法人董事代表人。 2. 吳麗雯女士在紡織產業具有逾 30 年之豐富經驗，具備營運管理及領導決策能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	1. 以財團法人台中市私立永煌教育基金會法人董事指派代表人。 2. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係。	0
孫慶鋒	1. 孫慶鋒先生為本公司董事,同時擔任其他上市櫃公司獨立董事。 2. 孫慶鋒先生在法商財會經驗豐富，專業實務兼具，具備財務管理、營運管理、產業知識等各項專業能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，借重其專長提升董事會公司治理品質及監督功能，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	左列四位董事： 1. 均具有獨立董事之獨立性資格。 2. 完全符合獨立性情形： (1)本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人； (2)本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份； (3)並無擔任與本公司有特定關係公司(參考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	3
林文仲	1. 林文仲先生為本公司董事,同時擔任其他上市公司獨立董事。 2. 林文仲先生在紡織業公司治理實務經驗，具備財務管理、營運管理、產業知識等各項專業能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，借重其專長提升董事會公司治理品質及監督功能，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形（註）	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林建平	1. 林建平先生為本公司董事,同時擔任其他上櫃公司獨立董事。 2. 林建平先生具有金融銀行、電子、科技等產業公司治理實務經驗，法商財會經驗豐富，具備財務管理、營運管理、產業知識等各項專業能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，借重其專長提升董事會公司治理品質及監督功能，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。	職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人； (4)最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
林政毅	1. 林政毅先生為本公司董事,同時擔任其他上櫃公司獨立董事。 2. 林政毅先生為執業會計師，在法商財會經驗豐富，專業實務兼具，具備財務管理、營運管理等各項專業能力，能適時對本公司董事會提出營運管理意見與方針，借重其專長提升董事會公司治理品質及監督功能，且未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		1

註：董事會多元化及獨立性說明：

(1)董事會多元化：

1) 本公司董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不逾董事席次二分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括：

A. 具本公司產業專長之董事不低於董事席次之1/4。

B. 具會計、財務或法律專長之董事成員不低於董事席次之1/3。

C. 至少包括一名不同性別之董事。

2) 董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司能夠邀請與提名1名不同性別之董事候選人，並遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

(2)董事會整體應具備之能力如下：

◎營運判斷能力

◎會計及財務分析能力

◎經營管理能力(包括對子公司之經營管理)

◎危機處理能力。

◎產業知識

◎國際市場

◎領導能力

◎決策能力

(3)董事會多元化具體執行情形：

截至年報刊印日，本公司共有八席董事，其中包括4席獨立董事（佔比為50%)；董事席次中共一名女性董事(佔比為12.5%)，本公司各董事之專長及多元化背景如下：

◎專長於產業發展、市場布局及資源整合：陳修忠(董事長)、林文仲(獨立董事)

◎專長於永續經營：吳麗雯(董事)

◎專長於產品之營運與行銷：陳建州(董事)

◎專長於創新策略與新創產業：孫慶鋒(獨立董事)

◎專長於財金資源：黃永昌(董事)、林建平(獨立董事)

◎專長於會計及法律遵行：林政毅(獨立董事)

姓名 \ 項目	年齡分布			產業知識	行銷	新創事業	財金會計法律	企業轉型	市場布局
	51-60	61-70	71-80						
陳修忠			V	V	V		V	V	V
陳建州	V			V	V	V	V	V	V
永煌投資(股)公司 代表人：吳麗雯	V			V				V	V
財團法人永煌教育基金會 代表人：黃永昌		V		V			V	V	
孫慶鋒		V			V	V	V	V	
林文仲			V	V	V			V	V
林建平	V			V		V	V	V	
林政毅	V						V	V	

(4)獨立性：本公司現任董事會成員共8位，專業及獨立性彙整如下表。截至民國112年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事。本公司董事會具獨立性情形、經學歷、性別及工作經驗等其他相關資訊，請參閱本年報【參、公司治理報告/二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管/（一）董事及獨立董事資料及（二）董事及獨立董事所具專業知識及獨立性資訊揭露】。

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 1)											
	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	11	12
陳修忠	否	否	是	–	–	–	–	–	✓	–	–	✓	–	✓	✓
陳建州	否	否	是	–	–	–	–	–	✓	–	✓	✓	–	✓	✓
孫慶鋒	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林文仲	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林建平	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林政毅	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
永煌投資(股)公司代表人：吳麗雯	否	否	是	–	–	✓	✓	–	✓	✓	✓	✓	✓	✓	–
財團法人永煌教育基金會代表人：黃永昌	否	否	是	–	–	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	–

註 1：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) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年03月29日

職稱	國籍	姓名	姓別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳建州	男	99.07.01	3,438,963	4.96%	-	-	-	-	美國密西根大學企管碩士	鼎創科材料(股)董事長 ROSEGATE HOLDING CORP.董事長 TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD董事長	-	-	-	-
紡紗事業處副總經理	中華民國	黎一鳴	男	110.07.01	-	-	-	-	-	-	新埔工專紡織科	-	-	-	-	-
財會主管	中華民國	郭舜儀	男	113.03.08	-	-	-	-	-	-	北阿拉巴馬大學企管碩士	-	-	-	-	-
總經室協理	中華民國	吳麗雯	女	110.07.01	27	-	-	-	-	-	清傳商職	-	-	-	-	-

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元；112年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取自公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳修忠	1,040	1,040	-	-	-	-	27	27	1,067 (0.35%)	1,067 (0.35%)	2,258	2,258	-	-	-	-	-	-	3,325 (1.10%)	3,325 (1.10%)	120
董事	陳建州	260	260	-	-	-	-	27	27	287 (0.10%)	287 (0.10%)	1,573	2,696	108	108	-	-	-	-	1,968 (0.79%)	3,091 (1.03%)	-
董事	永煌投資(股)公司 代表人：吳麗雯	260	260	-	-	-	-	27	27	287 (0.10%)	287 (0.10%)	1,321	1,321	76	76	-	-	-	-	1,684 (0.56%)	1,684 (0.56%)	-
董事	永煌教育基金會 代表人：黃永昌	260	260	-	-	-	-	27	27	287 (0.10%)	287 (0.10%)	1,268	1,268	66	66	-	-	-	-	1,621 (0.54%)	1,621 (0.54%)	-
獨立董事	孫慶鋒	500	500	-	-	-	-	35	35	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-	-	-	-	-	-	-	-	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-
獨立董事	林文仲	500	500	-	-	-	-	35	35	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-	-	-	-	-	-	-	-	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-
獨立董事	林建平	500	500	-	-	-	-	35	35	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-	-	-	-	-	-	-	-	535 (0.18%)	535 (0.18%)	-
獨立董事	林政毅	219	219	-	-	-	-	12	12	231 (0.08%)	231 (0.08%)	-	-	-	-	-	-	-	-	231 (0.08%)	231 (0.08%)	-

註1： 獨立董事林政毅於112/05/22改選就任。

註2： 孫慶鋒、林文仲、林建平三位獨立董事報酬及業務執費用包含同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會；林政毅獨立董事報酬及業務執費用包含同時擔任審計委員會。

(1) 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司給付獨立董事之酬金係依據公司章程規定辦理，由薪資報酬委員會提案，視公司整體實際營運狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管之平衡，並經由董事會討論決議通過後施行。

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

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元；112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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳建州	1,573	2,696	108	108	-	-	-	-	-	-	1,681 (0.56%)	2,804 (0.93%)	-
副總經理	黎一鳴	1,602	2,163	108	108	-	-	-	-	-	-	1,710 (0.57%)	2,271 (0.75%)	-

(四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新臺幣仟元；112年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳建州	1,573	2,696	108	108	-	-	-	-	-	-	1,681 (0.56%)	2,804 (0.93%)	-
副總經理	黎一鳴	1,602	2,163	108	108	-	-	-	-	-	-	1,710 (0.57%)	2,271 (0.75%)	-
協理	吳麗雯	1,321	1,321	76	76	-	-	-	-	-	-	1,397 (0.46%)	1,397 (0.46%)	-
特別助理	黃永昌	1,268	1,268	66	66	-	-	-	-	-	-	1,334 (0.44%)	1,334 (0.44%)	-
財會主管	郭舜儀	1,155	1,155	65	65	-	-	-	-	-	-	1,220 (0.40%)	1,220 (0.40%)	-

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年 12月 31日

	職稱（註）	姓名（註）	股票紅利金額	現金紅利金額	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	黎一鳴				
	協理	許嘉淵				
	協理	吳麗雯				
	特別助理	黃永昌				
	財會主管	尹揚俊				
	財會主管	郭舜儀				

註：尹楊俊於112年3月辭任；郭舜儀112年2月新任會計主管另於113年3月新任財會主管;許嘉淵於112年7月辭任。

(六)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。

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	酬金總額佔稅後純益比例			
	111年度		112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)	(262,231)	(262,231)	(301,478)	(301,478)
董事	(3.95%)	(4.40%)	(3.47%)	(3.85%)
總經理及副總經理	(1.57)%	(2.24%)	(1.13)%	(1.68%)
本公司董事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

最近年度及截至年報刊印日止董事會開會 13 次（A），董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	陳修忠	13	0	100%	
董　事	陳建州	13	0	100%	
董　事	永煌投資股份有限公司 代表人:吳麗雯	13	0	100%	
董　事	財團法人台中市私立永煌教育基金會 代表人:黃永昌	13	0	100%	
獨立董事	孫慶鋒	13	0	100%	
獨立董事	林文仲	12	1	92%	
獨立董事	林建平	13	0	100%	
獨立董事	林政毅	8	0	100%	112年05月22日選任 （應8_實8）

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第14條之3所列董事會決議事項：獨立董事皆無異議通過。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司獨立董事無任何反對或保留意見。

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

董事會屆次	迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第32屆 第13次	陳建州 吳麗雯	經理人年終獎金發放案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經其他出席董事一致無異議照案通過。
第32屆 第15次	陳建州	規劃處分本公司轉投資KTD案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經其他出席董事一致無異議照案通過。
	陳修忠 吳麗雯 黃永昌	規劃處分本公司轉投資大鐘案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	陳修忠 黃永昌	規劃提供本公司轉投資大鐘公司股權設定質押案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。

董事會屆次	迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第32屆 第16次	孫慶鋒 林文仲 林建平	112 年股東常會提名董事候選人名單	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經其他出席董事一致無異議照案通過。
第33屆 第05次	陳修忠 陳建州	向關係人承租辦公室暨停車位	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
第33屆 第06次	陳建州 吳麗雯 黃永昌	經理人年終獎金發放案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經其他出席董事一致無異議照案通過。
	陳修忠 陳建州	董事長之報酬調整案	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
第33屆 第08次	陳修忠 陳建州 吳麗雯	提前辦理贖回部分私募公司債。	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。
	陳修忠 陳建州 吳麗雯	訂定本公司 113 年私募普通股價格及其他相關事宜。	為議案相關人，涉及自身利益。	除利益迴避人員未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事一致無異議照案通過。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	111 年 10 月 01 日 至 112 年 09 月 30 日	個別董事成員	「董事成員考核自評問卷」以自評方式進行，採六大面向，共 23 個項目。評估結果提報 113/1/26 董事會報告，作為檢討及改進之依據。	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	112 年 09 月 26 日發出「董事會成員自評問卷」8 份，回收 8 份，各董事自評平均為「優於標準以上」，平均得分為 94.5 分。
		董事會	「董事會績效考核自評問卷」以自評方式進行，採五大面向，共 45 個項目。評估結果提報 113/1/26 董事會報告，作為檢討及改進之依據。	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	112 年度「董事會績效考核問卷」評估結果，董事會整體運作情形良好，自評平均為「標準以上」，平均得分為 88.0 分。
		功能性委員會（審計委員會）	「功能性委員會績效考核自評問卷」以自評方式進行，採五大面向，共 26 個項目。評估結果提報 113/1/26 董事會報告，作為檢討及改進之依據。	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成 5. 成員選任及內部控制	112 年度「審計委員會問卷」評估結果為「標準以上」，平均得分為 89.2 分。
		功能性委員會（薪資報酬委員會）	「功能性委員會績效考核自評問卷」以自評方式進行，採五大面向，共 26 個項目。評估結果提報 113/1/26 董事會報告，作為檢討及改進之依據。	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成 5. 成員選任及內部控制	112 年度「薪資報酬委員會問卷」評估結果為「優於標準以上」，平均得分為 96.2 分。

(4) 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. 為配合主管機關推動公司治理政策，本公司已設置審計委員會，以協助董事會履行其監督職責。
2. 本公司治理相關規範，已依規定於公開資訊觀測站公告及本公司網站揭露，以提昇公司的運作資訊透明度。
3. 本公司已投保「董監事及經理人責任保險」，以分散董事法律責任風險，提昇公司治理能力，並提112年06月27日董事會報告。
4. 本公司業已於112年5月11日董事會通過設立公司治理主管。

(5) 董事會成員及重要管理階層之接班計劃：依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計劃中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。

1. 董事會成員之接班規畫
本公司目前董事共8名(含獨立董事4名)，皆具備商務、財務會計或公司業務所需之能力，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。關於董事會之接班規劃，不定期與專業人士維持良好之溝通及討論接任人遴選，獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，因此將由國內學術界及產業界之專業人士中遴選。
2. 管理階層接班計畫
公司定期檢討篩選各階層之潛力名單，建立人才庫，並進行培訓計畫，人才養成計畫內容包括專業能力及管理能力。
1) 參與內外部相關訓練，依個人發展需求參加，以培養決策判斷能力。
2) 建立完整培訓紀錄並定期檢討人才發展計畫，以因應組織營運需要進行發展計畫調整。
3) 安排工作輪調及參與高階主管會議，使接班人選提升經營管理能力與思維。

(二)審計委員會運作情形：本公司已於110年股東常會改選董事後設置審計委員會。

(1) 審計委員會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止審計委員會開會 11 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 B/A(%)	備註
獨立董事	林建平	11	0	100%	
獨立董事	孫慶鋒	11	0	100%	
獨立董事	林文仲	10	1	91%	
獨立董事	林政毅	6	0	100%	112 年 5 月 22 日選任(應 6_實 6)

註:本公司於110/07/06由全體獨立董事組成審計委員會。

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1）證券交易法第14條之5所列事項。

開會日期	議　案　內　容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
112/01/12 (第1屆第13次)	1. 111年度董事、獨立董事報酬發放案。 2. 111年度經理人年終獎金發放案。 3. 本公司 100%持有之子公司 GLOUCESTER CO., LTD.擬對本公司間接 100%持有之轉投資公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 50萬元額度案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/02/24 (第1屆第14次)	1. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向 INDOVINA BANK LTD.世越銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 2. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度案。 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 本公司會計主管任命案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/03/23 (第1屆第15次)	1. 本公司 111 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。 2. 本公司111年度虧損撥補。 3. 本公司111年度「內部控制制度聲明書」。 4. 修訂本公司「內部控制制度自行評估程序」。 5. 定期評估本公司簽證會計師之獨立性及 112 年度簽證會計師委任與公費審核。 6. 預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 7. 本公司為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損。 8. 處分本公司轉投資 KOREA TEXTILE & DYEING SERVICES JOINT STOCK COMPANY。 9. 處分本公司轉投資大鐘印染股份有限公司股票。 10. 本公司擬辦理私募普通股。 11. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向上海商業銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證。 12. 擬提供大鐘印染股份有限公司股票設定質押。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/04/07 (第1屆第16次)	1. 新增私募普通股應募人名單。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/05/11 (第1屆第17次)	1. 配合會計師事務所內部輪調，更換會計師案。 2. 112年度第一季合併財務報表。 3. 公司治理主管任命案。 4. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度案。 5. 本公司擬提前辦理贖回私募公司債。 6. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向兆豐國際商業銀行胡志明分行續辦融資額度暨本公司背書保證追認案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/06/27 (第2屆第01次)	1. 推舉本公司第2屆審計委員會之召集人及會議主席。 2. 本公司新任董事及審計委員會委員及薪資報酬委員會報酬案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
112/08/11 (第2屆第02次)	1. 112年度第二季合併財務報表。 2. 處分本公司轉投資 KOREA TEXTILE & DYEING SERVICES JOINT STOCK COMPANY案。 3. 對子公司鼎創科材料股份有限公司資金貸與新台幣1,470萬元額度案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。

開會日期	議　案　內　容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
112/11/10 (第2屆第03次)	1. 112年度第三季合併財務報表。 2. 修訂本公司內部控制程序部分內容案。 3. 增(修)訂本公司管理辦法案。 4. 承租慶宜(股)公司名下辦公室暨停車位案。 5. 本公司113年度『內部稽核作業查核計劃』案。 6. 113年度簽證會計師公費審核案。 7. 對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
113/01/26 (第2屆第04次)	1. 112年度董事、獨立董事報酬發放案。 2. 112年度經理人年終獎金發放案。 3. 本公司董事長之董事報酬調整案。 4. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向 INDOVINA BANK LTD.世越銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 5. 對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
113/03/08 (第2屆第05次)	1. 本公司112年度「內部控制制度聲明書」。 2. 本公司 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表。 3. 本公司112年度虧損撥補。 4. 定期評估本公司簽證會計師之獨立性。 5. 授權本公司董事長於本公司「背書保證作業程序」規範內進行背書保證之核決，並於最近一期之董事會進行追認。 6. 本公司擬辦理私募普通股。 7. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向上海商業銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證。 8. 本公司之子公司 GLOUCESTER CO., LTD.向 ROBINA VENTURES INCORPORATION 申請短期融資額度美金 120 萬並由本公司提供背書保證。 9. 本公司 100%持有之子公司 GLOUCESTER CO., LTD.對本公司間接 100%持有之轉投資公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度。 10. 本公司財務主管任命案。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。
113/03/19 (第2屆第06次)	1. 提前辦理贖回部分私募公司債。 2. 訂定本公司113年私募普通股價格及其他相關事宜。 3. 對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100萬元額度案。 4. 稽核主管任命案 5. 新增私募普通股應募人名單。	全體出席委員同意通過，並提報董事會，經全體出席董事無異議通過。

2）除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

4）獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

A. 獨立董事與會計師之溝通情形

日　　期	溝　　通　　內　　容	處理執行結果
112.02.24 審計委員會	1. 國際會計師職業道德守則(IESBA Code)有關「非認證服務預先許可政策」及「公費揭露」新修訂條文之說明。 2. 「審計品質指標(AQI)」溝通說明。	無意見不一致

日　　期	溝　　通　　內　　容	處理執行結果
112.03.23 財報會議	111 年度個體及合併財務報告查核結果進行溝通及討論。	無意見不一致
112.05.11 財報會議	112 年第 1 季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致
112.08.11 財報會議	112 年第 2 季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致
112.11.10 財報會議	112 年第 3 季合併財務報告核閱結果進行溝通及討論。	無意見不一致
113.03.08 財報會議	1. 「審計品質指標(AQI)」溝通說明。 2. 112 年度個體及合併財務報告查核結果進行溝通及討論。	無意見不一致

B. 獨立董事與內部稽核之溝通情形

日　　期	溝　　通　　內　　容	溝通情形 及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
112.01.12 董事會	● 防範內線交易之管理、從事衍生性商品交易之管理、薪資報酬委員會運作之管理、關係人交易之管理、研發循環、銷售及收款循環、採購及付款循環、取得或處分資產之管理、對子公司之監督與管理、法令規章遵循事項查核、內控缺失及異常事項改善情形追蹤。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。	● 董事會洽悉
112.02.24 董事會	● 對子公司監督與管理查核作業。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。	● 董事會洽悉
112.03.23 董事會	● 背書保證作業、資金貸與他人作業、衍生性商品交易。 ● 111 年度『內部控制制度聲明書』。 ● 修訂『內部控制制度自行評估程序』。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。 ● 全體獨立董事對報告內容表達無異議。 ● 全體獨立董事對修訂內容表達無異議。	● 董事會洽悉
112.05.11 董事會	● 內控缺失及異常事項改善情形追蹤、從事衍生性商品交易之管理、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。	● 董事會洽悉
112.08.11 董事會	● 對子公司之監督與管理、薪工循環、審計委員會議事運作之管理、印鑑管理作業、內控缺失及異常事項改善情形追蹤、從事衍生性商品交易之管理。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。	● 董事會洽悉
112.11.10 董事會	● 使用電腦化資訊處理作業、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、董事會議事運作之管理、從事衍生性商品交易之管理、銷售及收款作業、防範內線交易之管理、內控缺失及異常事項改善情形追蹤。 ● 113 年度『內部稽核作業查核計劃』案。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。 ● 全體獨立董事對計畫內容表達無異議。	● 董事會洽悉 ● 董事會決議照案通過
113.01.26 董事會	● 財務報表編製流程之管理、研發循環、對子公司之監督與管理、關係人交易之管理、採購及付款循環、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、從事衍生性商品交易之管理、薪資報酬委員會運作之管理、取得或處分資產之管理、法令規章遵循事項查核、內控缺失及異常事項改善情形追蹤。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。	● 董事會洽悉

日　　期	溝　　通　　內　　容	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
113.03.08 董事會	● 背書保證作業、資金貸與他人作業、衍生性商品交易。 ● 112 年度『內部控制制度聲明書』。	● 全體獨立董事無意見，洽悉。 ● 全體獨立董事對報告內容表達無異議。	● 董事會洽悉

(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		已於109年11月11日董事會通過本公司公司治理實務守則。	無重大差異
二、 公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人制度，可即時解答或處理股東所提建議或糾紛等問題;並委託群益金鼎證券股務代理部辦理股務事宜。	無重大差異
(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) 本公司掌握董事、監察人、經理人及持股10%以上之主要股東持股情形及最終控制者，並依規定申報相關資訊。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	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「關係企業相互間作業規範」、「關係人交易之管理」規定辦理，辦法中規定符合一定條件之關係人交易應經審計委員會與董事會通過。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	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，嚴禁內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、 董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	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；請參閱本年報【參、公司治理報告/二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管/(一)董事及獨立董事資料及(二)董事及獨立董事所具專業知識及獨立性資訊揭露】。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會與審計委員會。未來將視公司實際狀況與需要，增設其他功能性委員會。	規劃中
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並已設計自評問卷表。每年辦理董事會績效評估並提報董事會，且於次一年度第一季結束前完成申報績效評估結果。請參閱本年報【參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(一)董事會運作情形/(3)上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊】。	無重大差異
(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。(註1)	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、 上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司業已於112年5月董事會設立公司治理主管。	無重大差異
五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司各功能部門分別對內或對外代表公司執行業務並維繫關係。本公司建立與利害關係人良好溝通管道，於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。請參閱本年報【參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊/(7)利害關係人】。	無重大差異
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，確保股東會在合法及有效之前提下召開。	無重大差異
七、 資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	 V V V		 (一) 本公司已架設網站，有關財務業務及公司治理資訊可連結至「公開資訊觀測站」查閱。 (二) 本公司發言人制度依管理規章「發言及代理發言人作業程序」規定辦理，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；並於本公司網站連結至證交所「公開資訊觀測站」，定期或不定期揭露「法人說明會」等依台灣證券交易所規定應公開之資訊。 (三) 本公司皆已按規定於期限內公告並申報年度、各季度財務報告及各月份營運情形。	 無重大差異 無重大差異 無重大差異
八、 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：均依照勞動基準法及其他相關法規制定實施。 (二) 僱員關懷：成立職工福利委員會針對員工生活加以關懷。 上述二項請參閱本年報【伍、營運概況/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】。 (三) 投資者關係、利害關係人部份： 本公司已建立利害關係人溝通管道，請參閱本年報【參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊/(7)利害關係人】。 (四) 供應商關係：與廠商及客戶間均保持良好的溝通管道。 (五) 董事及獨立董事進修之情形：見下表。 (六) 董事及獨立董事出席董事會狀況：請參閱本年報【參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(一)董事會運作情形】。 (七) 董事及獨立董事對利害關係議案迴避之執行	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			情形：依本公司「董事會議事規則」辦理； （八）公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：有。 （九）本公司重視勞資關係、配合政府環保政策、善盡社會責任。	
九、 請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 已改善情形: 公司網站已揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。 尚待改善事項：持續加強公司網站及年報有關公司治理事項。				

註 1:簽證會計師之獨立性評估:

112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估表

		評　量　指　標	評估結果	是否符合	說　　明
一、獨立性	1.	簽證會計師連續提供審計服務年數是否未滿 7 年？	是	是	林雅慧及徐永堅會計師自 108 年第一季迄今，連續提供審計服務年數均未滿 7 年。
	2.	簽證會計師提供非審計服務之性質及程度是否未影響獨立性？	是	是	本公司並未與該簽證會計師有其他重大非審計服務之服務合約。
	3.	審計簽證公費是否合理？是否無「或有公費」約定？	是	是	簽證公費每年考量投入人力及業務量等因素合理調整，且並無或有公費約定。
	4.	簽證會計師與本公司及關係人間是否無共同投資或分享利益之關係？	是	是	經本公司評估，該二簽證會計師並無有「會計師法第 47 條」所述等受雇於本公司、與本公司或本公司之關係人主要管理階層有二等親內之關係、資金借貸、或其他財物利益往來關係。
	5.	簽證會計師是否無「職業道德規範公報第十號」中所述可能影響超然獨立之情事？	是	是	簽證會計師業出具聲明表示無「職業道德規範公報第十號」中所述可能影響超然獨立之情事。
	6.	簽證會計師是否無「會計師法第 47 條」中所述不得承辦財務報告簽證之情事？	是	是	經本公司評估，該二簽證會計師並無有「會計師法第 47 條」所述等受雇於本公司、與本公司主要管理階層有二等親內之關係、資金借貸、或其他財物利益往來關係。
二、適任性	1.	會計師事務所聲譽是否良好、是否具一定規模？	是	是	PwC 為全球性專業諮詢服務組織，聲譽良好。資誠為 PwC 在台灣之聯盟所，目前在台灣有 8 個服務據點、約 106 位合夥會計師及超過 2,500 名員工，具有相當規模。
	2.	簽證會計師是否無受會計師懲戒委員會懲戒之情事？	是	是	經查詢金管會證期局會計師懲戒專區，並無該簽證會計師受懲戒紀錄。
	3.	簽證會計師與主要管理人員提供之審計服務品質是否良好？ 專業性：查核經驗 專業性：訓練時數 專業性：流動率 專業性：專業支援 品質控管：會計師負荷 品質控管：查核投入 品質控管：EQCR 複核情形 品質控管：品管支援能力 獨立性：非審計服務公費 獨立性：客戶熟悉度 監督：外部檢查缺失及處分 監督：主管機關發函改善 創新能力：創新規劃或倡議	是 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳 佳	是	經本公司評核 PwC 所提出審計品質指標 AQI，顯示 PwC 在「專業性」、「品質控管」、「獨立性」、「監督」、「創新能力」等各構面上，皆為業界前段班，顯示 PwC 整體審計品質是可被信賴與依靠。 另依簽證會計師會計師與主要管理人員歷年服務紀錄，均事先規劃合宜之查核程序並與本公司公司治理單位事先溝通，審計工作皆如期完成且符合法規規定。
	4.	簽證會計師是否與本公司治理單位適當溝通並留下紀錄？	是	是	簽證會計師與本公司治理單位，於查核前後均有適當溝通並留下紀錄。

註 1： 當上述評量指標有勾選「否」者，應詳述情況，俾供考量是否有更換簽證會計師之必要。
註 2： 為避免因會計師執行公司之簽證過於長久，與公司經營階層過度熟稔，至喪失獨立性，故比照「上市上櫃公司治理實務守則」規定，同一會計師對本公司簽證時間不得連續 7 年。
註 3： 關於會計師責任及獨立性之聲明內容係參閱 PwC 查核規劃與治理單位之溝通函，比照「上市上櫃公司治理實務守則」規定，同一會計師對本公司簽證時間不得連續 8 年。

董事、獨立董事及審計委員進修之情形：

本屆董事任期起迄期間：112/05/22~115/05/21

職 稱	姓 名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事長	陳修忠	112/05/22	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續	3	6
			112/07/11	財團法人台灣金融研訓院	產業 AI 化的今日與明日-Char GPT 衝擊與企業因應	3	
董事	陳建州	112/05/22	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3	3
獨立董事	孫慶鋒	112/05/22	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	9
			112/07/14	中華民國工商協進會	營業祕密訴訟實務、競業禁止條款與案例	3	
			112/07/31	中華民國工商協進會	金融科技創新應用趨勢	3	
獨立董事	林文仲	112/05/22	112/08/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	從法律角度看企業淨零轉型	3	6
			112/08/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業永續發展與董事會職責	3	
獨立董事	林建平	112/05/22	112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 臺灣競爭力	3	6
			112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	
獨立董事	林政毅	112/05/22	112/03/21	中華民國會計師公會全國聯合會	董事受託義務與財報不實責任	3	9
			112/08/16	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3	
			112/11/08	中華民國會計師公會全國聯合會	獨董與審計委員會實務運作解析	3	
法人董事代表人	吳麗雯	112/05/22	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	6
			112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3	
法人董事代表人	黃永昌	112/05/22	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	永續智慧雙軸轉型的國際實務:燈塔工廠	3	12
			112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6	
			112/11/09	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形資訊：

(1) 薪資報酬委員會

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年3月29日

條件 身分別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	孫慶鋒	美國密西根大學 企管碩士MBA 國聯創業投資管理公司 總經理	薪酬委員為本公司獨立董事，獨立性情形，請參閱本年報「「參、二、(一)董事及獨立董事資料及(二)董事及獨立董事所具專業知識及獨立性資訊揭露」。	3
獨立董事	林文仲	台北科技大學商業自動化研究所 力寶投資股份有限公司 總經理		2
獨立董事/召集人	林建平	淡江大學財務金融學系 宏塑工業(股)有限公司 獨立董事		2

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期112年05月22日至115年05月21日

最近年度薪資報酬委員會開會 7 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	孫慶鋒	7	0	7/7=100.00	應出席次數7次
委員	林建平	7	0	7/7=100.00	應出席次數7次
委員	林文仲	6	1	6/7= 85.71	應出席次數7次

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、薪資報酬委員會之決議事項

會議屆次	會議日期	決議事項	決議結果
第五屆第八次	112.01.12	(1) 2022 年度董事、獨立董事報酬發放案。 (2) 2022 年度經理人年終獎金發放案。 (3) 2023薪酬政策調整案。	通過
第五屆第九次	112.05.11	(1) 本公司公司治理主管任命案。	通過
第六屆第一次	112.05.22	(1) 訂定本公司新任董事及獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員報酬案。	通過
第六屆第二次	112.06.27	(1) 本公司從業人員薪酬政策調整案。	通過
第六屆第三次	113.01.26	(1) 2023 年度董事、獨立董事報酬發放案。 (2) 2023 年度經理人年終獎金發放案。 (3) 本公司董事長之董事報酬調整案。	通過
第六屆第四次	113.03.08	(1) 本公司財務主管任命案。	通過
第六屆第五次	113.03.19	(1) 本公司稽核主管任命案	通過

(2) 其他委員會：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊。：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司業已於 110 年 05 月 10 日第 32 屆第 09 屆董事會通過，並於 111 年 12 月 31 日完成設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍；113 年 06 月 30 日完成訂定盤查規劃及114 年 12 月 31 日完成訂定查證規劃。 本公司業已於 112 年 01 月 12 日第 32 屆第 13 次董事會報告設立永續發展之推動單位在案。	符合
二、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司依重大性原則，評估與營運相關之環境、社會及公司治理等議題，並就該等議題草擬與評估對應之風險管理政策或策略，並搭配本公司在永續發展執行之計畫。本公司正針對該等潛在風險進行辨識與評估，並於訂定相關風險管理政策或策略後，提報董事會審議。	辦理中
三、 環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司業已依照本公司擬定之永續發展執行計畫，針對本公司所屬產業特性，對應建立合適之環境管理機制，包括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等。	符合
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司落實生產過程各工段的原料回收再利用或者出售相關廠商使用，以提升利用效率。對於再生物料之使用會再努力尋求適用效率。於2014年起取得OEKO-TEX100認證，2016年成為BCI會員，2017年取得OCS認證，2017年取得紡織品bluesign認證，2018年取得GRS認證，2021年成為USCTP會員，2022年取得RCS認證，2023年取得GOTS認證。大東會持續積極推廣環保產品，達到愛護生態環境與資源，善盡企業社會責任。	符合
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		V	(三) 本公司業已著手評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，未來將持續追蹤與訂定合宜之對策。	辦理中
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司業已依照節本公司擬定之永續發展執行計畫執行，包括： (1) 統計碳排放來源。 (2) 落實節能計劃（如設備加裝節能器，減少不必要電力支出；加強宣導節能減碳政策與加強督導工廠徹底執行），以達到本公司永續發展之目標。 A. 廢棄物：本公司主要的廢棄物來源為一般生活垃圾，為降低廢棄物產出，鼓勵同仁減少使用一次性塑膠、餐具、紙 杯，並藉由執行各項資源回收及定期進行事業	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			廢棄物回收管理方式，以強化廢棄物再利用作為。 B. 用水量：本公司訂定全球用水量116年需相較110年減量3%的中程目標。 C. 用電量：本公司為降低碳排放，訂定116年需相較110年減量10%的中程目標。	
四、 社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司格遵守中華民國相關法規，支持並尊重「聯合國世界人權宣言（Universal Declaration of Human Rights, UDHR）」、「聯合國全球盟約（United Nations Global Compact, UNGC)」、「聯合國企業與人權指導原則（UN Guiding Principles on Business and Human Rights)」、國際勞工組織基本工約核心勞動標準，與當地法令規範，制訂合乎商業倫理、永續環境、社會議題、人權及其他公共政策之政策，本公司具體採行： 1. 本公司依照當地法令規範，重視員工健康、工作、家庭及休閒生活的平衡；同時落實工時管理、禁用童工與禁止各種形式的強迫勞動、性騷擾及歧視。 2. 為建立兩性平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，同時提供同仁家庭照顧假、生理假、娩假、陪產假及提供哺乳室等。 3. 本公司重視員工健康，定期皆安排員工做體檢，並落實職場環境之安全衛生條件。 4. 本公司設有申訴管道，提供不同利害關係人有效之溝通反應機制，並責成專人協助處理。	符合
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司有訂定薪資管理辦法及績效考核辦法；敘薪、晉升、獎金皆依照經營績效成果反映於員工薪酬。並設有職工福利委員會，照顧員工福利。	符合
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 公司透過定期會議建立與員工溝通的機制，並藉以通知因營運變動對員工可能造成的重大影響。	符合
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司設立員工職涯職等職稱晉升標準，依照此標準建立新進人員、專業人員、管理人員等培訓計畫。 上述三項請參閱本年報【伍、營運概況/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	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			資間之協議與各項員工權益維護措施情形】。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 已遵循相關法規及國際準則。並已建立客訴服務流程，加以保護客戶權益。	符合
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 目前尚未建立此評估制度，將視實際營運情形增訂相關規章制度。	適時辦理
五、 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	公司目前非屬於法令規定應編製企業社會責任報告書之範圍。	不適用
六、 公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用 。				
七、 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司109年12月18日董事會通過誠信經營守則。誠信道德為本公司核心價值觀之一，本公司董事及經營管理階層亦秉持高度自律，重視誠信經營。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		V	(二) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章或方案。	規劃中
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司業已訂定員工行為規範，並落實相關教育訓練與宣導，同時將該等行為規範納入本公司績效考核制度；詳本手冊【參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊/(5)員工行為規範，其內容及精神】。	無重大差異 ‘
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？		V	(一) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章或方案。	規劃中
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	(二) 本公司將視實際營運情形增設相關單位。	規劃中
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？		V	(三) 本公司將視實際營運情形增訂相關規章或方案。	規劃中
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 誠信道德為本公司核心價值觀之一，經營團隊除了時常於內部宣導，亦不定時舉辦外部訓練課程強化此核心價值觀。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司建立有檢舉申訴專責管道，並有專人受理相關事項，本公司最近年度及截至年報刊印日，並未發生相關情事。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司受理窗口於接獲檢舉案件後，應立即成立調查小組對通報中所述之疑似非法或不當行為進行調查。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司對檢舉人身分及檢舉內容將予以保密，並承諾保護檢舉人不應檢舉情事而遭不當處置，並將以電子郵件方式回覆調查結果。 詳本手冊【伍、營運概況/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/(7)檢舉制度】。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司已將誠信經營守則公布於本公司網站。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：制定及持續透過教育訓練及宣導本公司之四大文化價值觀：「誠信守諾」、「自我超越」、「眾志成城」、「夥伴共贏」。				

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

(1) 本年度董事及獨立董事對公司治理相關進修之情形：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳修忠	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3
董事	陳建州	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3
獨立董事	孫慶鋒	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/07/14	中華民國工商協進會	營業祕密訴訟實務、競業禁止條款與案例	3
獨立董事	林文仲	112/08/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	從法律角度看企業淨零轉型	3
		112/08/10	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業永續發展與董事會職責	3
獨立董事	林建平	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3
獨立董事	林政毅	112/03/21	中華民國會計師公會全國聯合會	董事受託義務與財報不實責任	3
		112/08/16	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3
		112/11/08	中華民國會計師公會全國聯合會	獨董與審計委員會實務運作解析	3
法人董事代表人	吳麗雯	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3
法人董事代表人	黃永昌	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	永續智慧雙軸轉型的國際實務:燈塔工廠	3
		112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
		112/11/09	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3

(2) 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職 稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	陳建州	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3
協理	吳麗雯	112/04/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3
特別助理	黃永昌	112/05/05	社團法人中華公司治理協會	永續智慧雙軸轉型的國際實務:燈塔工廠	3
		112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6

職　稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		112/11/09	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
財會主管兼任公司治理主管	郭舜儀	112/07/13	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112/08/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-公司內部人短線交易簡介與案例解析	3
		112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
		112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3

(3) 本公司員工進修與訓練情形：

項　　目	總人次	總時數	總費用(NTD)
初任稽核課程	1	18	9,700
內部稽核持續進修課程	1	12	6,500
行銷專業課程	1	6	9,011
發行人證券商證券交易所會計主管(含代理人)持續進修班專業研習課程	2	24	16,000
自行編製財務報告之流稅與實務課程	2	9	5,500
112 年度防範內線交易宣導會	1	3	0
112 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	1	3	0

(4) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：無

(5) 員工行為規範，其內容及精神為：本公司為建立誠信經營之文化以及完善企業組織正常發展，並本於廉潔、透明之經營理念，所有人均應遵守公司之制度規章及與職務相關之各項規定。

凡本公司從業人員為公司之發展，全體從業人員之福祉，應遵守下列各項原則：

1. 應遵守公司一切規章及工作程序，對於公司之調派或上級主管人員之指揮監督應有忠實服從及遵守之義務。
2. 對於公司各單位業務上及技術上之機要事項，無論是否其主辦均有嚴守秘密不得對外洩漏之義務。
3. 不得利用公司名義在外招搖撞騙、損害公司名義或有營業行為。
4. 必須行為端正、互助合作，不得有吵架挑撥是非或其他擾亂秩序、妨害公益之行為。
5. 不得兼營或兼任本公司同類性質之營業，致影響勞動契約之履行但經本公司審計委員會及董事會核准者不在此限。
6. 平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害公司名譽之行為。
7. 對於一切公物應加愛護，不得浪費。

8. 執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。
9. 應注意服裝儀容，力求整潔端莊。
10. 待人注意禮節，應對進退需符合職場倫理。

(6) 利害關係人：

本公司與股東、員工、客戶、供應商、往來金融機構、債權人、投資法人、公司所在周遭居民等利害關係人均保持良好且暢通之溝通管道，並針對各利害關係人所關注之議題，如道德誠信、環保節能、產品特色與品質、供應商政策、營運績效、員工福利等議題，揭露於公司年報與官網；除此之外，本公司亦針對不同利害關係人所關注議題設有不同專業之聯絡管道，以期能與各利害關係人保持良好之互動。除此之外，本公司並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠之資訊做判斷以維護其權益。

1. 利害關係人關注議題：
   1) 道德誠信：股東、員工、客戶、供應商、往來金融機構、債權人、投資法人、公司所在周遭居民
   2) 環保節能：股東、員工、客戶、供應商、公司所在周遭廠商與居民
   3) 產品特色與品質：客戶、供應商
   4) 供應商政策：客戶、供應商
   5) 營運績效：股東、股東、員工、往來金融機構、債權人、投資法人
   6) 員工福利等議題：員工
2. 本公司針對各利害關係人所關注之議題，除可透過本公司法人說明會及各項資訊之發布獲取所需之資訊，針對個別詢問之議題，本公司亦責成專人回覆。
3. 利害關係人可利用下列方式反應：
   1) 員工意見反映與不法事件檢舉電話 : +886-2-2752-2244

      信箱 : audit@tahtong.com.tw

   2) 客戶意見反映電話 : +886-2-2752-2244

      信箱 : sales@tahtong.com.tw

   3) 投資人暨其他利害關係人電話 : +886-2-2752-2244

      信箱 : spokesperson@tahtong.com.tw

(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：113年3月8日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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113年3月8日董事會通過，出席董事8人中，反對0人,餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大 東 紡 織 股 份 有 限 公 司

董事長：陳修忠　　簽章

總經理：陳建州　　簽章

(2) 內部控制會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1)股東會

會議年度	會議日期	決議事項	決議及執行情形
112年	112/05/22	1. 承認111年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認111年度虧損撥補案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 通過擬辦理減資彌補虧損案。 5. 通過擬辦理私募普通股案。 6. 選舉本公司董事提前改選案。 7. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	1. 決議通過 2. 決議不發放股利 3. 決議通過並完成公告事宜 4. 決議通過並完成相關公告及減資事宜 5. 決議通過並業已於113年3月辦理私募普通股及完成相關公告事宜 6. 選舉完成並完成公告事宜 7. 決議通過並完成公告事宜

(2)董事會

會議屆次	會議日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事參加人員
第32屆第13次	112/01/12	1. 111 年度董事、獨立董事報酬發放案。 2. 111 年度經理人年終獎金發放案。 3. 本公司 100%持有之子公司 GLOUCESTER CO., LTD.擬對本公司間接 100%持有之轉投資公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 50 萬元額度案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平
第32屆第14次	112/02/24	1. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向 INDOVINA BANK LTD.世越銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 2. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100 萬元額度案。 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 本公司 112 年度營運計劃。 5. 本公司董事提前改選案。 6. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 7. 受理董事提名相關事宜。 8. 受理股東提案相關事宜。 9. 訂定 112 年股東常會召開日期、地點、方式及召集事由等相關事宜。 10. 調整本公司對鼎創科材料股份有限公司之投資策略案。 11. 擬向國際票券金融公司申請發行商業本票額度續約案。 12. 擬向銀行申請融資額度續約案。 13. 本公司會計主管任命案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平

會議屆次	會議日期	重　要　決　議　事　項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事參加人員
第32屆第15次	112/03/23	1. 本公司111年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 修訂本公司「內部控制制度自行評估程序」案。 3. 本公司111年度營業報告書及財務報表案。 4. 擬具本公司111年度虧損撥補議案。 5. 定期評估本公司簽證會計師之獨立性及112年度簽證會計師委任與公費審核案。 6. 擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 7. 本公司為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損案。 8. 擬處分本公司轉投資 KOREA TEXTILE & DYEING SERVICES JOINT STOCK COMPANY 案。 9. 擬處分本公司轉投資大鐘印染股份有限公司股票案 10. 本公司擬辦理私募普通股案。 11. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向上海商業銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 12. 更新112年股東常會召開日期、地點、方式及召集事由等相關事宜。 13. 擬訂定本公司人權管理政策案。 14. 本公司擬提供大鐘印染股份有限公司股票設定質押案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平
第32屆第16次	112/04/07	1. 新增本公司擬辦理私募普通股應募人名單。 2. 回覆投資人及期貨交易人保護中心來函案。 3. 審查本公司 112 年股東常會提名董事候選人名單。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平
第32屆第17次	112/05/11	1. 配合會計師事務所內部輪調，更換會計師案。 2. 本公司 112 年度第一季合併財務報表及會計師核閱之報告書稿案。 3. 本公司公司治理主管任命案。 4. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與USD 100萬元額度案。 5. 本公司擬提前辦理贖回私募公司債。 6. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向兆豐國際商業銀行胡志明分行續辦融資額度暨本公司背書保證追認案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平
第33屆第01次	112/05/22	1. 推舉本公司新任董事長案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆第02次	112/05/22	1. 本公司「薪資報酬委員會」之薪資報酬委員委任案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆第03次	112/06/27	1. 本公司新任董事及審計委員會委員及薪資報酬委員會報酬案。 2. 本公司從業人員薪酬政策調整案。 3. 擬訂本公司減資基準日案。 4. 擬向銀行申請融資額度續約案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆第04次	112/08/11	1. 本公司 112 年度第二季合併財務報表及會計師核閱之報告書稿案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲

會議屆次	會議日期	重　要　決　議　事　項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	獨立董事參加人員
		2. 擬處分本公司轉投資 KOREA TEXTILE & DYEING SERVICES JOINT STOCK COMPANY 案。 3. 本公司擬對子公司鼎創科材料股份有限公司資金貸與新台幣 1,470 萬元額度案。 4. 擬向銀行申請融資額度續約案。			林建平 林政毅
第33屆 第05次	112/11/10	1. 本公司 112 年度第 3 季合併財務報表及會計師核閱之報告書稿案。 2. 修訂本公司內部控制程序部分內容案。 3. 增(修)訂本公司管理辦法案。 4. 本公司承租慶宜(股)公司名下辦公室暨停車位案。 5. 本公司 113 年度『內部稽核作業查核計劃』案。 6. 113 年度簽證會計師公費審核案。 7. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100 萬元額度案。 8. 擬向銀行申請融資額度續約案。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆 第06次	113/01/26	1. 112 年度董事、獨立董事報酬發放案。 2. 112 年度經理人年終獎金發放案。 3. 本公司董事長之董事報酬調整案。 4. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向 INDOVINA BANK LTD.世越銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 5. 本公司擬對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100 萬元額度案。 6. 本公司 113 年度營運計劃。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆 第07次	113/03/08	1. 本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 3. 本公司 112 年度虧損撥補議案。 4. 定期評估本公司簽證會計師之獨立性案。 5. 授權本公司 董事長於本公司「背書保證作業程序」規範內進行背書保證之核決，並於最近一期之董事會進行追認案。 6. 本公司擬辦理私募普通股案。 7. 子公司大東(越南)紡織責任有限公司向上海商業銀行同奈分行續辦融資額度暨本公司提供背書保證案。 8. 子公司 GLOUCESTER CO., LTD.向 ROBINA VENTURES INCORPORATION 申請短期融資額度美金 120 萬並由本公司提供背書保證案。 9. 子公司 GLOUCESTER CO.,LTD.擬對本公司間接 100%持有之轉投資公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100 萬元額度案。 10. 本公司財務主管任命案。 11. 受理股東提案相關事宜。 12. 訂定 113 年股東常會召開日期、地點、方式及召集事由等相關事宜。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林文仲 林建平 林政毅
第33屆 第08次	113/03/19	1. 本公司擬提前辦理贖回部分私募公司債案。 2. 113 年私募普通股價格及其他相關事宜。 3. 對子公司大東(越南)紡織責任有限公司資金貸與 USD 100 萬元額度案。 4. 稽核主管任命案。 5. 新增本公司擬辦理私募普通股應募人名單。	無異議通過	依決議執行並完成	孫慶鋒 林建平 林政毅

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年03月29日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	尹楊俊	110/11/15	112/2/24	職務調整
財務主管	尹楊俊	111/01/14	112/3/17	生涯規劃辭任
內部稽核主管	陳書慧	111/11/14	112/11/30	生涯規劃辭任
註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。				

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。

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林雅慧 林永智	112/01/01~ 112/12/31	3,060	400	3,460	

六、更換會計師資訊：不適用。

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：無此情事。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)股權變動情形

職稱	姓名	112年度		當年度截至113年03月29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	(2,512,777)	0	0	0
董事／總經理	陳建州	(1,824,821)	0	1,156,522	0
獨立董事	孫慶鋒	0	0	0	0
獨立董事	林文仲	0	0	0	0
獨立董事	林建平	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	(11,083,543)	5,231,831	3,000,000	0
	代表人：吳麗雯	(23)	0	0	0
董事	財團法人臺中市永煌教育基金會	(1,378,881)	0	0	0
	代表人：黃永昌	0	0	0	0
財會主管	尹楊俊	0	0	0	0
財會主管	郭舜儀	0	0	0	0
副總經理	黎一鳴	0	0	0	0

註1：本公司112年度辦理減資彌補虧損。
註2：本公司113年度辦理私募普通股。
註3：股權移轉及股權質押相對人皆非關係人。
註4：獨立董事林政毅於112年5月選任。
註5：會計主管尹楊俊於112年2月因內部職務調動解任。財務主管尹楊俊於112年3月辭任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

截止日期：113年03月29日

姓　　名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
永煌投資股份有限公司 代表人：嚴麗蓉	16,888,482	24.34%	0	0%	0	0%	大鐘印染股份有限公司	兩家公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							漢寶農畜產企業股份有限公司	兩家公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							建宜投資有限公司	兩家公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							陳修忠	為該公司董事長之配偶	-
							陳建州	為該公司董事長二親等以內之親屬	-
陳建州	3,438,963	4.96%	0	0%	0	0%	永煌投資股份有限公司	為該公司董事長二親等內之親屬	-
							建宜投資有限公司	為該公司董事長二親等內之親屬	-
							陳修忠	二親等以內之親屬	-
慶宜投資開發股份有限公司 代表人：張雅惠	2,957,195	4.26%	0	0%	0	0%	-	-	-
陳修忠	2,763,934	3.98%	1,310,687	1.89%	0	0%	永煌投資股份有限公司	與該公司董事長為配偶	-
							陳建州	二親等以內之親屬	-
							大鐘印染股份有限公司	為該公司董事長二親等以內之親屬	-
							建宜投資有限公司	為該公司董事長二親等以內之親屬	-
							漢寶農畜產企業股份有限公司	為該公司董事長二親等以內之親屬	-

姓　　名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
陳建閔	2,426,114	3.50%	347,209	0.5%	0	0%	永煌投資股份有限公司	為該公司董事長二親等內之親屬	-
							建宜投資有限公司	與該公司董事長為配偶	-
							陳修忠	二親等以內之親屬	-
建宜投資有限公司 代表人：鄧竹珍	2,376,029	3.42%	0	0%	0	0%	永煌投資股份有限公司	兩家公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							陳修忠	為該公司董事長二親等內之親屬	-
							陳建州	為該公司董事長二親等內之親屬	
							陳建閔	為該公司董事長之配偶	-
漢寶農畜產企業股份有限公司 代表人：陳修雄	2,060,850	2.97%	0	0%	0	0%	陳修忠	為該董事長二親等內之親屬	-
							永煌投資股份有限公司	兩公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							大鐘印染股份有限公司	董事長同屬一人	-
宏胤企業有限公司 代表人：賴方靜靜	1,806,053	2.60%	0	0%	0	0%	-	-	-
大鐘印染股份有限公司 代表人：陳修雄	1,771,552	2.55%	0	0%	0	0%	陳修忠	為該公司董事長二親等內之親屬	-
							永煌投資股份有限公司	兩公司董事長互為二親等以內之親屬	-
							漢寶農畜產企業股份有限公司	董事長同屬一人	-
財團法人台中市私立永煌教育基金會 代表人:黃永昌	1,724,669	2.49%	0	0%	0	0%	-	-	-

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：112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	9,541,555	19.18	1,570,000	3.16	11,111,555	22.34
GLOUCESTER CO., LTD.	51,455,000	100.00	-	-	51,455,000	100.00
鼎創科材料(股)公司	6,000,000	40.00	-	-	6,000,000	40.00
DAYSTAR LIMITED	-	-	3,000,000	100.00	3,000,000	100.00
ROSEGATE HOLDING CORP.	-	-	43,000,000	100.00	43,000,000	100.00
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	-	-	43,000,000	100.00	43,000,000	100.00
eNova TEXTILES LTD.	-	-	-	100.00	-	100.00
KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	-	-	9,696,215	52.14	9,696,215	52.14

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

(1)股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77.10	10	98,280,000	982,800,000	98,280,000	982,800,000	盈餘及資本公積	無	(77)台財證(一)第08908號
78.08	10	112,000,000	1,120,000,000	112,000,000	1,120,000,000	現金增資	無	(78)台財證(一)第01510號
79.03	10	134,400,000	1,344,000,000	134,400,000	1,344,000,000	盈餘增資	無	(79)台財證(一)第00177號
79.08	10	161,280,000	1,612,800,000	161,280,000	1,612,800,000	盈餘及資本公積	無	(79)台財證(一)第01407號
80.05	10	172,569,600	1,725,696,000	172,569,600	1,725,696,000	盈餘及資本公積	無	(80)台財證(一)第02564號
90.07	10	162,500,600	1,625,006,000	162,500,600	1,625,006,000	買回庫藏股註銷	無	經(90)商字第09001094360號
92.12	10	162,500,600	1,625,006,000	107,900,398	1,079,003,980	減資	無	經授商字第09201345300號
98.06	10	162,500,600	1,625,006,000	67,900,398	679,003,980	減資	無	經授商字第09801147530號
98.10	10	162,500,600	1,625,006,000	73,560,398	735,603,980	現金增資(私募)	無	經授商字第09801249700號
98.11	10	162,500,600	1,625,006,000	78,900,398	789,003,980	現金增資(私募)	無	經授商字第09801266830號
99.06	10	162,500,600	1,625,006,000	80,800,000	808,000,000	現金增資(私募)	無	經授商字第09901119520號
99.08	10	162,500,600	1,625,006,000	65,800,000	658,000,000	減資	無	經授商字第09901187400號
100.10	10	162,500,600	1,625,006,000	85,800,000	858,000,000	現金增資	無	經授商字第10001246640號
101.09	10	162,500,600	1,625,006,000	89,992,300	899,923,000	資本公積	無	經授商字第10101186440號
102.08	10	162,500,600	1,625,006,000	91,753,066	917,530,660	盈餘及資本公積	無	經授商字第10201172270號
104.02	10	162,500,600	1,625,006,000	89,799,066	897,990,660	庫藏股註銷	無	經授商字第10401021230號
106.03	10	162,500,600	1,625,006,000	62,112,408	621,124,080	減資	無	經授商字第10601034180號
106.08	10	162,500,600	1,625,006,000	68,112,408	681,124,080	現金增資(私募)	無	經授商字第10601127280號
106.11	10	162,500,600	1,625,006,000	72,112,408	721,124,080	現金增資(私募)	無	經授商字第10601164810號
107.01	10	162,500,600	1,625,006,000	78,112,408	781,124,080	現金增資(私募)	無	經授商字第10701016840號
108.09	10	162,500,600	1,625,006,000	100,800,000	1,008,000,000	盈餘增資	無	經授商字第10801127590號
111.09	10	162,500,600	1,625,006,000	113,900,000	1,139,000,000	現金增資(私募)	無	經授商字第11101192840號
112.07	10	162,500,600	1,625,006,000	63,295,225	632,952,250	減資	無	經授商字第11230125920號
113.03	10	162,500,600	1,625,006,000	69,382,182	693,821,820	現金增資(私募)	無	經授商字第11330055750號

(2)已發行之股份總類

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	69,382,182股	93,118,418股	162,500,600股	私募：25,662,337股

(二)股東結構：

113年03月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數	0	0	24	18	19,529	19,571
持有股數(股)	0	0	30,338,626	838,792	38,204,764	69,382,182
持股比例	0%	0%	43.73%	1.21%	55.06%	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

113年03月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	15,262	3,284,919	4.73%
1,000至5,000	3,437	6,625,070	9.55%
5,001至10,000	494	3,269,762	4.71%
10,001至15,000	149	1,779,932	2.57%
15,001至20,000	67	1,153,800	1.66%
20,001至30,000	65	1,572,345	2.27%
30,001至40,000	19	665,912	0.96%
40,001至50,000	13	585,420	0.84%
50,001至100,000	27	1,863,366	2.69%
100,001至200,000	13	1,828,802	2.64%
200,001至400,000	7	2,062,781	2.97%
400,001至600,000	3	1,452,804	2.09%
600,001至800,000	3	2,045,169	2.95%
800,001至1,000,000	0	0	0%
1,000,000以上	12	41,192,100	59.37%
合計	19,571	69,382,182	100.00%

(四)主要股東名單：

113年03月29日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
永煌投資股份有限公司	16,888,482	24.34%
陳建州	3,438,963	4.96%
慶宜投資開發股份有限公司	2,957,195	4.26%
陳修忠	2,763,934	3.98%
陳建閔	2,426,114	3.50%
建宜投資有限公司	2,376,029	3.42%
漢寶農畜產企業股份有限公司	2,060,850	2.97%
宏胤企業有限公司	1,806,053	2.60%
大鐘印染股份有限公司	1,771,552	2.55%
財團法人台中市私立永煌教育基金會	1,724,669	2.49%

(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：新台幣元/仟股

項目 年度			111年	112年	當年度截至 113年03月29日
每股市價 (註1)	最高		9.50	15.40	14.00
	最低		7.71	7.55	14.35
	平均		8.36	10.02	13.67
每股淨值 (註2)	分配前		5.48	5.22	-
	分配後		5.48	5.22	-
每股盈餘 (註3)	加權平均股數		57,930	63,295	-
	每股盈餘（虧損）		(4.53)	(4.76)	-
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		-	-	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

＊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董事會或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；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
註 9：本公司 112 年辦理減資彌補虧損，追溯調整 111 年度流通在外股數與每股盈餘。

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

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額再加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，並考量本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘予以支應，如尚有餘額，再由股東會決議分派股東紅利,其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之百分之十，惟現金股利每股若低於0.2元時得改以股票股利方式發放之。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形：本公司業於113年03月08日董事會決議擬不發放股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司擬不發放股利。

(八)員工、董事、監察人酬勞：

(1)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：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。

董事及監察人酬勞依公司章程及股東會決議每年提撥可分配盈餘之比例發放並參酌各董事年度貢獻比例發放；員工酬勞發放部分請詳本年報「伍、營運概況－五、勞資關係－(5)薪資政策」

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

1. 本次股東會並無配發員工及董事酬勞。
2. 實際配發金額若與估列數有差異時，將依 IFRSs 國際會計準則調整。

(3)董事會通過分派酬勞情形：以現金或股票分派之員工、董事及監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應階露差異數、原因及處理情形:

1. 本公司於113年03月08日董事會決議112年度虧損撥補，擬不發放員工、董事及監察人酬勞。
2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司擬不發放，故不適用。

(4)112年度員工、董事及及監察人酬勞之實際分派情形：112年度未分派員工、董事及監察人酬勞，不適用。

(九)本公司最近年度及截至年報刊印日止買回本公司股份之情形：無。

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

(一)公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類		110 年第一次私募無擔保普通公司債
發行（辦理）日期		110/12/10
面額		每張面額新台幣壹佰萬元
發行及交易地點		不適用
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣 100,000,000 元
年利率		1.7%(固定)
期限		3 年期；到期日：113/12/10
保證機構		無
受託人		無
承銷機構		無
簽證律師		無
簽證會計師		無
償還方法		到期還本,利息自發行日起依發行餘額每半年付息
未償還本金		新台幣 30,000,000 元
贖回或提前清償之條款		得視實際需要提前買回全部或部份之本公司債。本公司於執行買回程序時，將以書面或其他方式通知本公司債所有人；買回價格以本公司債票面金額計算，利息費用結算至本公司支付買回金額當天為止。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料：無。
(三)交換公司債資料：無。
(四)總括申報發行公司債情形：無。
(五)附認股權公司債資料：無。
(六)特別股辦理情形：無。
(七)海外存託憑證辦理情形：無。
(八)員工認股權憑證辦理情形：無。
(九)限制員工權利新股辦理情形：無。
(十)併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：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：所有計畫均已執行完成，且計畫效益均已顯現。

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。
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. 不動產租賃業。
20. 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：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度		111 年度	
	營業收入總額(仟元)	營業比重(%)	營業收入總額(仟元)	營業比重(%)
紗	646,727	55.86	842,779	53.06
布	511,026	44.14	745,533	46.94
合計	1,157,753	100.00	1,588,312	100.00

(3)公司目前之商品項目：

紡方面：純棉紗、嫘縈紗、各種功能性混紡紗、包芯紗、粗節紗等。

成品布：梭織布、針織布及各種功能性布品等。

(4)計畫開發之新產品：

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

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：

本集團主要經營範圍以紡紗和布品為二大範疇，進行OEM/ODM 的產品設計、研發、生產製造、銷售以及貿易買賣。紡紗事業處供應國內外客戶具價格優勢、品質穩定的一般紗及具高附加價值的差異化產品；布品的主要客戶為全球知名時尚及運動品牌，產品包括以棉為主的流行衣著用料，及強調功能性表現的新合纖布料。本集團為具備完整紡紗生產和布品設計開發，與染整加工能力的紡織集團。以下茲針對全球紡織業及台灣紡織業現況說明之：

(1)產業現況

1. 全球紡織業

紡織產業依其製造技術定義為從纖維、紡紗、織布、染整及終端製成品。紡織品貿易於2005 年自由化之後，除了造成生產地點轉移到新興低成本國家，如中國大陸、印度、越南、孟加拉、巴基斯坦之外，紡織成衣貿易較以往受配額限制時代成長更為迅速。以下茲就影響全球紡織業主要因素說明如下：

1)多處地緣政治衝突，導致局部地區局勢緊張，不確定性與不安全度飆升，影響全球航運，導致各原物料運輸成本增加與備貨期間拉長，衝擊產業之營運天期與成本，影響整體市場發展。

2)國際經濟通膨壓力雖已逐步放緩，但仍處在高利率的經濟環境，面對對未來不確定性仍令人擔憂，消費者信心度不足，產生消費排擠作用，導致終端市場萎縮。

3)客戶庫存去化已近尾聲加以奧運年需求帶動下，有望協助紡織業自谷底逐步回溫，強化市場成長推升力道，有助於產業復甦與回溫。

4)全球紡織業各大品牌商在環保永續議題上，逐漸顛覆過往的商業模式，不僅尋求採用可回收、可再生的環保永續材料，更開始嘗試直接以環保永續做為品牌經營的主要模式。環保永續議題不只是品牌商的主要議題，對於製造廠商更是未來接單生產必要門檻之一。關於紡織產業方面，全球紡織資訊網提出關於污染一項研究指出，超過90%的服裝汙染物排放來自製造過程中的四項活動：染整、織物準備、紗線準備和纖維生產。不過目前的製造業數位化已經展現出對於永續性的注重以及在紡織品和服裝加工過程降低污染的長期目標。例如，新的數位化和自動化雷射與臭氧技術正在幫助減少染整過程中使用的水、化學品和能源。其他方面，則有可以蒸發染整產生廢水污泥的渦輪機技術正在開發中，以取代化學溶液處理或化學品排放的做法。此外，低能耗自動化已證明對於以永續性為首要目標的公司來說是一項必不可少的投資。儘管這些技術短期內仍無法實際用於生產過程，但它們顯示出工業4.0的研發已經逐漸走向永續生產，這對於未來循環製造的達成至關重要。

2. 台灣紡織業

112年度紡織業總產值由111年度新台幣356,708百萬元略減至新台幣247,582百萬元，年減率為30.59%。依據我國海關進出口貿易統計資料顯示，112年度在紡織品貿易方面，112年1-12月我國紡織品出口總值為66.3億美元，較111年度減少25.1%；進口總值為36.5億美元，較110年度減少7.2%。

台灣紡織產業創匯及產值表

年度	出口額（億美元）	進口額（億美元）	創匯（億美元）	產值（新台幣百萬元）
112	66.3	36.5	29.8	247,582
111	88.5	39.4	49.1	356,708
110	90.3	38.5	51.8	358,736
109	75.4	33.7	41.7	299,552
108	91.8	35.5	56.2	374,030

資料來源：紡研所、經濟部統計處、海關進出口貿易統計資料

1)主要出口項目分析

台灣紡織品出口仍以布料為大宗，出口值達47.00億美元，佔出口總值之71.12%，較去年同期衰退25.48%；出口量為50.76萬公噸，減少22.09%；出口單價價衰退4.82%。

台灣紡織品主要出口分析表

項目	出口值（億美元）	比重%	同期比較%	出口量（萬公噸）	同期比較%	單價（美元/公斤）	同期比較%
1 纖維	3.90	5.85	- 11.48	30.23	- 6.84	1.28	- 4.98
2 紗線	8.70	13.17	- 24.98	28.85	- 21.02	3.02	- 5.02
3 布料	47.00	71.12	- 25.84	50.76	- 22.09	9.27	- 4.82
4 成衣及服飾品	3.20	4.91	- 24.52	1.39	- 26.67	23.45	2.93
5 雜項紡織品	3.30	4.95	- 28.41	6.03	- 20.75	5.42	- 9.66
合計	66.10	100.00	- 25.09	117.26	- 18.36	5.64	- 8.20

資料來源：財團法人中華民國紡織業拓展會網站

2)主要出口市場分析

以出口地區分析，112年度我國紡織品第一大出口市場為越南，出口值達17.32億美元，佔紡織品出口值之26.12%，較去年同期衰退26.61%，其次為中國大陸、北美、印尼、柬埔寨及歐洲，合計佔出口比重達64.43%。

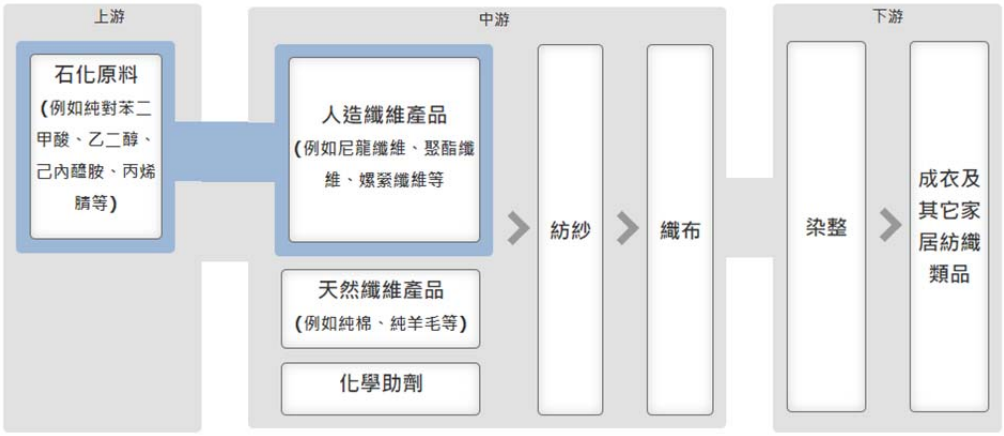
台灣紡織品主要市場分析表

	出口值(億美元)	出口比重%	同期比較%
越南	17.32	26.12	-26.61
中國大陸	9.25	13.95	-26.41
北美	5.89	8.88	-39.65
印尼	4.09	6.17	-24.26
柬埔寨	2.92	4.40	-32.25
歐洲	3.25	4.90	-23.35
其他	23.58	35.57	-17.29

資料來源：財團法人中華民國紡織業拓展會網站

3. 行業上、中、下游之關聯性

紡織產業鏈上游為石化原料，經製造成尼龍纖維、聚酯纖維、嫘縈纖維、碳纖維等人纖產品後，再紡成紗線，然後經過織造成布疋，再經漂白、染色、印花、塗佈、整理等染整程序，裁製縫合為成衣製品或其他相關紡織商品。紡織品製造流程可分為纖維、紡織、染整、成衣/居家紡織類品等四大階段，其中紡織又可進一步區分為紡紗與織造兩個步驟：紡紗是由粗紗轉化為細紗，紗線送至工廠後，再將紗線插至紡織機台的運作軸心上，紡織機台將紗線向上抽離並送至紡織機；接下來為織造步驟，在此階段藉由紡織機器內梭子不停地來回穿梭，最後編成為一塊布，布織物(含棉、毛、合成纖維等)整理成箱後即可送至下游廠商進行後段加工處理。



上游

紡織產業的上游原料除了天然的棉花、毛料、絲、麻等，亦包括塑化原料，例如生產聚酯產品用的乙二醇（Ethylene Glycol,EG）、純對苯二甲酸（Pure Terephthalic Acid,PTA），生產尼龍產品所需的己內醯胺（Caprolactam,CPL），以及生產亞克力棉所需的丙烯腈（Acrylonitrile,AN）等；在人造纖維的生產鏈上，PTA的上油石化原料為對二甲苯（p-Xylene,PX），EG上油的石化原料為乙烯（Ethylene），而乙烯的上油為石油腦（Nathptha）。

中游

紡織產業的中游有人造纖維產品、天然纖維產品、化學助劑，以及經由以上材料紡織而成的紗與布料。天然纖維分為植物纖維與動物纖維，植物纖維有棉、麻、黃麻、苧麻等，動物纖維則有羊毛、兔毛、蠶絲、駱駝毛等。由於臺灣天然纖維產量有限，且天然纖維的生產來源不穩定，因此就利用人工的方法來製造來源穩定、價廉且性質又類似天然纖維的物料，如嫘縈、醋酸纖維等。人造纖維與天然纖維混合，再經過一些特別的加工整理，製成的衣料便能發揮不縮水、不皺、易洗、快乾的特點，增加穿著時的舒適度。

下游

染整、成衣業與其他居家織品業為紡織業之下游，染整是紡織產業中最耗能、耗水的一環，但染整也提供織品產品差異化及附加價值的重要環節，為了因應國際間對環保要求，近期來染整業著重於提升染整技

術，發展低碳或環保綠色商品，以達到節能減碳，生產符合國際環保法規產品。

4. 產品之發展趨勢

展望113年，全球服飾市場主要趨勢將聚焦於[健康舒適]，[循環永續]和[數位轉型]等三大趨勢，以下針對三大趨勢論述:

1） 健康舒適

COVID-19疫情已改變消費者的生活型態，113年消費者的生活在某種程度上可望逐步重回常軌，但根據NPD市調機構的調查，70%消費者仍計畫在解封後維持目前的穿衣風格，或選擇與疫情爆發前相比，更為舒適的穿搭。

此外COVID-19疫情已讓消費者建立了[新]健康意識，因此當外出經過人潮密集的戶外空間，乘坐地鐵或計程車，在飛機上還是在餐館裡等場合，也希望汙染物不殘留於衣服，因此針對抗病毒，抗菌等機能的服裝需求也將持續增加。

2） 循環永續

後疫情時代永續行銷仍將會是發展主軸，特別是大量廢棄衣物，海洋微塑膠，溫室氣體(CO2)排放等議題下，投入紡織品回收系統，開發易回用及易分解等循環經濟材料，持續投入綠色製程(節水節能,低碳排)等仍將會是產業聚焦的重點。

3） 數位轉型

COVID-19疫情的零接觸需求下，促使品牌加速數位轉型腳步，其衍伸對台灣供 應商的需求則是數位樣品高擬真化，減少打樣次數，小量多樣及快速反應生產等，因而紡織品走向數位轉型已是勢在必行，包括透過大數據、物聯網、AI、RFID等創新技術的應用。

5. 競爭情形

1） 行業之特有循環性需求

由於勞力密集的特性，使紡織產業鏈大多座落在工資較為低廉的開發中國家，製成後再將成品運送至美國、法國、德國、中國等全球主要消費市場。

全球景氣榮衰影響到整體產業之運作，地緣政治衝突升高與歐美主要市場的通膨影響衝擊與對後續經濟展望的悲觀影響，整體市場不確定性更加提高。所幸，紡織業為整體民生經濟之硬需求，針對全球服飾消費性市場預期，戶外機能性服飾需求仍有望轉強；所受衝擊較小。因此提升機能性地高階技術研發將成為紡織界對抗當前景氣波動所需面對的課題與挑戰，也有助於整體紡織業之成長與發展。

2） 可替代性產品的影響

近年來臺灣紡織業在業者努力轉型下已朝精緻化、差異化布局，也已走出嶄新的一條道路，而受惠運動風潮興起，機能性紡織的重要性越來越高，臺灣廠商在機能性紡織產業價值鏈已成為全球知名服裝品牌的重要供應鏈之一，產品已發展成防風透氣、防水透氣、快乾、抗起毛球、彈性貼合以及輕量保溫、防水透氣等等綜效功能，加上目前高科技

產業與紡織業結合，發展穿戴式的產品與智慧衣，展示臺灣廠商的競爭優勢；目前臺灣已提供全球國際知名品牌七成的機能性布料，目前全球知名的戶外或運動品牌長期都是臺灣紡織業的目標客戶，包括知名運動品牌Nike、Under Armour、Adidas等都是台灣廠商代工，臺灣已成為全球主要人造纖維供應國，其中機能性與高質感布料是臺灣紡織品的特色。又歐洲高端市場對環保的要求很高，因此環保布料也是另一個新趨勢，舉凡原料來源與生產製造整個流程，都要符合環保標準，現階段台廠努力取得國際機構的環保認證，染料也改成天然植物染等等，積極做出環保衣與中國市場做差異化區隔。然各家廠商所研發生產之紗品及布品各有所長，產品之間具有替代性，故其競爭性、替代性可能存在同業產品之間。

(三)技術及研發概況：

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本集團之研發部門所屬於布品事業處工務研發組，負責研究開發新產品、改進新生產技術及布料品管檢驗等工務研發相關事宜。目前研發產品部分主要為平織布面料之開發及後加工技術、圓/經編針織布面料開發之開發及後加工技術。有鑑於全球氣候異常，近年來環保意識高漲，除積極根據下游客戶需求共同合作開發環境友善之多功能性布料，染整藥劑的使用上也篩選符合環保要求，在提升產品品質及改善生產技術上投注心力，陸續開發符合市場需求之各式產品。

(2)最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度/金額	112年度	111年度
研發費用	7,212	10,233
營業收入淨額	1,157,753	1,588,312
占營收淨額比率	0.62%	0.64%

(3)開發成功之技術或產品

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. 持續改善標準化作業流程，及原料及製程的標準化作業,以使產品量化時能展現其再現性,真正創造出利潤。
3. 利用生產型態上的差異，適度將量化的差異化產品做技術與生產基地的移轉，以更優的製造成本及穩定的品質，維持市場優勢與公司競爭力。
4. 開始投入複合性紗種的開發，以開拓新市場。
5. 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。

(4) 長、短期業務發展計劃

1. 紡紗事業處

1) 短期業務發展計劃：

(a) 產品組合調整，尋求獲利價值提升。

(b) 提升生產效率，以降低生產成本。

(c) 開發國際市場，增加利基產品客戶。

2) 長期業務發展計劃：

(a) 開拓特種紗之銷售市場。

(b) 提高生產效率及產品品質。

(c) 強化越南生產積效與拓展國際銷售通路。

2. 布品事業處

1) 短期業務發展計劃：

(a) 結合紡紗開發新素材的功能性差異化布料產品，運用現有產品開發能力，提供全球性品牌客戶高質量產品的選擇，以提高直接客戶訂單比例。

(b) 針對目標客戶研發其所需的新產品。

(c) 建立產品跨國外包供貨的基礎。

(d) 持續開發新的品牌客戶，拓展市場佔有率。

2) 長期業務發展計劃：

(a) 培養策略性客戶。

(b) 依據不同地區特性，建立跨國營運的基地。

(c) 產品與服務的垂直整合。

(d) 因應全球貿易趨勢，建構海外生產供應鏈，以活化及加強產品競爭力。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

(1) 主要商品服務之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度/地區		112 年度		111 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
台灣		167,566	14.47	137,230	8.64
外銷	中國	499,585	43.15	518,656	32.66
	東南亞	434,002	37.49	800,418	50.39
	其他	56,600	4.89	132,008	8.31
合　計		1,157,753	100.00	1,588,312	100.00

(2) 市場未來之供需狀況與成長性：

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

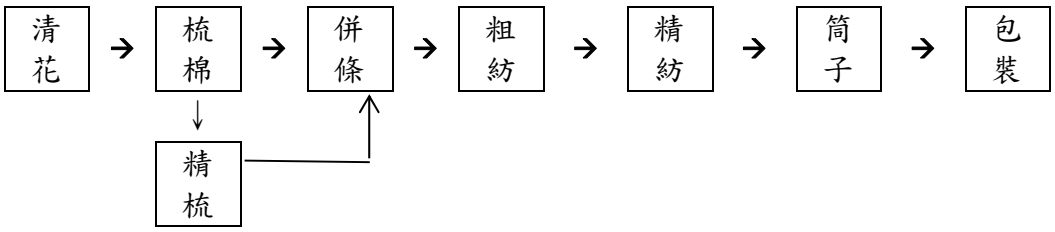
(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1. 競爭利基：
   1) 開發、製造功能性與差異化的產品。
   2) 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：
   1) 較高的人力素質、研發能力、與技術水平。
   2) 較佳的品質形象。
   3) 已在海外建立生產基地。
   4) 在市場上有一定的知名度與認同度。
3. 不利因素：
   1) 印度與東南亞地區持續有高產量設備的新產能陸續開出，市場上價格與數量的競爭日益激烈。
   2) 台灣原料計價公式與國際原料盤脫鉤，石化化纖原料成本優勢不再。
   3) 能源成本與人力成本居高不下。
4. 因應對策：
   1) 由於台灣不具主要原物料棉花自產供應條件，因此紡紗業者需隨時關注國際棉花價格，並決策最佳採購時機以掌握成本優勢。此外，台灣紡紗業者因講求信用，在多年與客戶合作過程中已建立之深厚信任基礎，未來，應持續以優異之配棉技術與管理達到品質穩定之要求，如此即使面臨新興國家低價搶單，台灣紡紗產業亦可於劣勢環境中穩固訂單。
   2) 積極拓展全球業務版圖，提高直接外銷比率。
   3) 此外，隨新興國家亦開始提高差異化產品生產比重，藉由持續不斷創新的研發能量，結合台灣上游化纖原料開發優勢，提高複合機能紗線等特色產品開發比重，以滿足國際品牌機能性產品開發需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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

(2) 產品製程：



(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：

單位：新台幣仟元

	112年				111年				113年度截至第一季止			
項目	名稱	金額（仟元）	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額（仟元）	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額（仟元）	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S200038	184,114	20	無	1000221	209,024	15	無	—	—	—	—
2	1000221	91,190	10	無	S200038	189,462	13	無	—	—	—	—
3	—	—	—	—	1000024	99,825	7	無	—	—	—	—
	其他	647,240	70	無	其他	909,576	65	無	其他	—	—	—
	進貨淨額	922,544	100	—	進貨淨額	1,407,887	100	—	進貨淨額	—	—	—

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

	112年度				111年度				113年度截至前一季止			
項目	名稱	金額（仟元）	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額（仟元）	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額（仟元）	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C100040	129,358	11	無	C100014	166,044	10	無	—	—	—	—
2	C100014	116,244	10	無	200006	80,031	5	無	—	—	—	—
3	101418	116,142	10	無	—	—	—	—	—	—	—	—
4	其他	796,009	69	無	其他	1,342,237	85	無	其他	—	—	—
	銷貨淨額	1,157,753	100	—	銷貨淨額	1,588,312	100	—	銷貨淨額	—	—	—

(五)最近二年度生產量值表

單位：公噸；新台幣仟元

生產量值 年度 / 主要商品	112年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
紗（公噸）	10,025	5,310	690,595	10,800	7,788	948,039

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸/仟碼；新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品	112年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
紗（公噸）	319	44,301	7,070	585,805	654	88,005	7,655	700,391
布（仟碼）	254	19,641	968	450,420	821	43,315	6,807	643,853
其他		967		56,620		5,910		106,838
合計		64,908		1,092,845		137,230		1,451,082

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

(一)從業員工資料

單位：人；%

年度		111年度	112年度	當年度截至113年03月29日
員工人數	職員	125	146	144
	工員	434	456	245
	合計	559	602	389
平均年齡		39.11歲	37.13 歲	37.62 歲
平均服務年資		5.83年	5.83 年	6.00 年
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	1.07	0.83	1.29
	大專	24.69	22.43	25.96
	高中	9.66	11.13	14.14
	高中以下	64.58	65.61	58.61

(二)職場多元化或推動性別平等政策

本公司力行兩性平權政策，重視職場多元性發展，本公司女性主管最近年度佔全公

司主管職比例約為29%，較前一年度增加；本公司女性主管最近年度平均薪資較男性主管平均薪資略高，整體員工平均薪資並無顯著性別差異之存在。

	111 年			112 年		
	男	女	平均	男	女	平均
管理職占比	73.0	27.0	100.0	71.0	29.0	100.0
非管理職占比	39.5	60.5	100.0	35.7	64.3	100.0
全體員工占比	41.8	58.2	100.0	35.7	64.3	100.0
管理職平均薪資	100.9	99.1	100.0	99.5	100.5	100.0
非管理職平均薪資	109.1	90.9	100.0	107.5	92.5	100.0
員工平均薪資	100.6	99.4	100.0	100.6	99.4	100.0

四、環保支出資訊：

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

(1)污染設施設置，污染排放許可證：

廠別	申領項目	許可號
越南大東廠	環衛影響評估報告	1822/QĐ-UBND
越南大東廠	固定污染源排放登記編號	QLCTNH:77.000800.T
KTD 廠	環衛影響評估報告	171/QĐ-KCNĐN
KTD 廠	固定污染源排放登記編號	QLCTNH:75.002656.T

(2)應繳納防治污染費用：本公司委由專業廢棄物清運廠商協助處理相關廢棄物外，並無重大特殊之防治污染支出。

(3)依法並無設立環保專責人員之規定，目前委外專業單位合作，定期檢測。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

(1)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：本集團各生產工廠皆符合所在地政府之環境污染規範。

(2)未來二年度預計之重大環保資本支出：本集團各生產工廠皆符合所在地政府之環境污染規範，故暫無預計重大環保資本支出，未來本集團將會持續追蹤相關環境污染法規，視實際需要提出環保支出預算。

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：

1.彈性半小時上下班。

2.休假：週休二日、產檢假、陪產假、生理假、家庭照顧假...等。

3.保險：勞、健保、海外旅行平安保險。

4.獎金：年終獎金、員工紅利(員工酬勞)。

5.休閒：員工旅遊補助、公司&部門聚餐、禮卷…等。

6.教育訓練：內、外部訓練課程。

7.健康檢查：定期免費員工健康檢查。

8.其他：尾牙及摸獎活動、生育/生日/結婚禮金、傷病/喪葬慰問金、三節禮金(禮品)、午餐代訂服務。

9.特約商店。

(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：

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，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，辦法辦理簡述如下：

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。

2.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。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。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

1.本公司載明工作規則，明訂員工權利義務及福利相關措施以維護員工權益。

2.本公司關於員工權益相關事項均依照勞動基準法及相關勞動法令之規定辦理。

3.本公司雖有成立企業工會，惟因工廠登記早已註銷，工會亦無運作，因此迄今未曾向公司提出團體協約之協商要求、迄未簽訂團體協約。

(5)薪資政策：

1. 本公司薪資制度，是參考內部公平性及外部競爭力，兼顧維持員工安定生活及結合個人工作績效的制度。
2. 本公司每年一次，參考景氣環境、當年度營運獲利狀況、軍公教調薪幅度、物價指標上漲率、同業或市場薪資調幅等，決定當年度是否調整及其調幅。並會參酌個人績效考核結果予以反映。
3. 本公司年終獎金，是依據前一年度及獎金發放前一期本公司經營績效的結果決定發放基數後，再參酌單位及個人當期績效考核結果予以反映，決定個別發放數額。
4. 其他獎金等，依照個別辦法與時機核實發給。
5. 本公司員工紅利(員工酬勞)，依公司章程及股東會決議每年提撥可分配盈餘之比例，參考考核成績決定個別發放數額。

(6)員工工作環境與人身安全的保護措施與其實施情形：

1. 職業安全衛生政策：

大東紡織股份有限公司以邁向『卓越企業』為經營理念，持續善盡企業社會責任，完全遵循政府相關職安衛法令，藉由建立完善的職業安全衛生制度，創造良好的工作環境、落實職災預防、推動健康促進，並保障勞工安全，以達成永續經營之企業使命。

2. 職業安全衛生計畫
   1) 工作環境及作業危害辨識、評估、改善。
   2) 依法設置職業安全衛生人員。
   3) 遵行安全衛生工作守則。
   4) 每月職業安全衛生法規鑑別。
   5) 危害性化學品之分類、標示、通識及管理。
   6) 職業安全衛生教育訓練。
   7) 職災統計調查、矯正及預防措施。
   8) 職業安全衛生自動檢查。
   9) 作業環境監測。
   10)承攬商管理。
   11)緊急應變。
   12)健康促進、健康風險評估及健康檢查計畫。
3. 職業安全衛生計畫實施
   1) 實施門禁管制:非本公司人員需進行換證，防止外來人員隨意進出，以維護公司安全。
   2) 電腦機房管制:防止非相關人士進入造成機台損壞，引起火災、感電...等危害。
   3) 每年對升降梯等各項設備進行維護及檢查，公務汽車定期進行保養維護。
   4) 依據消防法規定，每半年委外合格消防廠商進行消防設備(施)檢查、維修、申報。
   5) 環境衛生:定期實施工作場所中各項設施之清潔消毒，以確保工作環境之衛生與舒適。
   6) 每年定期實施作業環境測定。
   7) 飲水設備:對於員工的飲用水設備定期進行保養及檢查，以確保員工飲用水的安全。
   8) 災害防範緊急應變:設置緊急應變計畫、緊急應變組織人員、事故應變處

理流程、逃生路線圖...等。

9）健康檢查：依據勞工健康保護規則規定，新雇員工應實施體格檢查；對在職員工，定期實施健康檢查

(7)檢舉制度：

1.本公司內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職；如檢舉案件屬實，本公司亦將給予檢舉者合適之獎勵措施。

2.檢舉方式如下：

1）受理窗口：本公司專責單位

2）電子信箱：audit@tahtong.com.tw

3）受理程序：本公司受理窗口於接獲檢舉案件後，應立即成立調查小組對通報中所述之疑似非法或不當行為進行調查。

4）回覆方式：本公司對檢舉人身分及檢舉內容將予以保密，並承諾保護檢舉人不應檢舉情事而遭不當處置，並將以電子郵件方式回覆調查結果。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司最近二年度及截至公開說明書印刊日止，無發生因勞資糾紛遭受損失之事項。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(1) 資通安全風險管理架構：本公司資訊安全風險管理小組由總經理室協理、資訊人員部門及內部稽核人員共同組成，並定期向董事會報告。

(2) 資通安全政策：確保公司永續經營，維護公司資訊安全為目的，建置資訊安全組織、設定相關管理辦法與規範，監督與監控相關作業與設備的執 行落實，預先發現異常以及早因應，避免並控制傷害。

(3) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：加入ISAC、TWCERT資安情資分享平台且除定期進行例行資安檢查之外，另配合內、外部稽核人員每年將資通安全檢查列入年度稽核計畫。

網際網路管控	資料存取管控	備份復原機制
1. 架設防火牆（Firewall） 2. 架設郵件過濾防護平台(SPAM)，有效降低各式郵件攻擊的風險。 3. 電腦設備應安裝防毒軟體，並定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃瞄。 4. 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行。	1. 電腦設備應由專人保管，並設定帳號與密碼。 2. 依據職能分別賦予不同存取權限 3. 調離人員應取消原有權限 4. 遠端登入資訊系統應經適當之核准	1. 重要系統皆應建立系統備份機制，並落實異地備份。 2. 每年定期進行系統復原演練 3. 定期檢討電腦網路安全控制措施 4. 制訂「資訊系統緊急復原計劃」

本公司尚不需要就資安政策及具體管理方案取得國際認證，目前依據本公司風險管理小組辨識的資訊安全風險胃納程度，亦尚不需針對資安風險進行投保。但秉持資訊安全管理，本公司仍持續強化資安防護與每年定期舉行災難復原演練，除此之外，並由小組人員隨時持續精進資訊安全管理相關之最新知識，以提昇專業職能並掌握資安關注議。

本公司最近年度於資訊安全支出共NTD 1,578仟元，已有效建立及預防各類資安風險。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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
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	Lot I-1, I-2, I-3 My Xuan B1- Tien Hung Industrial Zone, My Xuan ward, Phu My Town, Ba Ria - Vung Tau Province, Vietnam. 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。
中長期海外投資貸款	中國輸出入銀行	2019/07/25 ~ 2024/07/25	海外投資新台幣一億元 本公司轉投資越南Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company.	1. 自首次動用日起5年。 2. 自首次動用日起算,屆滿18個月之日為第1期，爾後每6個月為1期，共分8期平均攤還本金。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料：

1-1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		987,394	751,343	862,515	1,018,219	701,743	-
不動產、廠房及設備		1,248,942	1,106,775	897,818	940,694	772,188	-
無形資產		3,951	2,546	5,915	5,222	4,172	-
其他資產		611,764	528,104	607,817	561,962	435,684	-
資產總額		2,916,573	2,388,768	2,374,065	2,526,097	1,913,787	-
流動負債	分配前	1,357,614	1,247,351	1,256,626	1,573,889	1,329,026	-
	分配後	1,357,614	1,247,351	1,256,626	1,573,889	尚未分配	-
非流動負債		299,138	176,628	296,934	260,788	238,678	-
負債總額	分配前	1,656,752	1,423,979	1,553,560	1,834,677	1,567,704	-
	分配後	1,656,752	1,423,979	1,553,560	1,834,677	尚未分配	-
歸屬於母公司業主之權益		1,102,795	823,076	746,013	624,356	330,126	-
股本		1,008,000	1,008,000	1,008,000	1,139,000	632,952	-
資本公積		4,871	3,988	3,988	11,181	19,186	-
保留盈餘	分配前	106,876	(140,481)	(212,993)	(506,048)	(299,521)	-
	分配後	106,876	(140,481)	(212,993)	(506,048)	尚未分配	-
其他權益		(16,952)	(48,431)	(52,982)	(19,777)	(22,491)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		157,026	141,713	74,492	67,064	15,957	-
權益總額	分配前	1,259,821	964,789	820,505	691,420	346,083	-
	分配後	1,259,821	964,789	820,505	691,420	尚未分配	-

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：本公司112年辦理減資彌補虧損。

1-2.合併簡明綜合損益表

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113年03月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,466,872	1,509,851	1,546,490	1,588,312	1,157,753	-
營業毛利	(73,074)	(75,029)	72,622	(108,200)	(149,966)	-
營業損益	(287,480)	(250,055)	(114,449)	(315,437)	(311,417)	-
營業外收入及支出	(40,506)	(47,090)	(66,362)	(5,904)	(5,904)	-
稅前淨利	(327,986)	(297,145)	(180,811)	(321,341)	(334,679)	-
繼續營業單位本期淨利	(332,243)	(292,272)	(162,356)	(319,852)	(332,876)	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(332,243)	(292,272)	(162,356)	(319,852)	(332,876)	-
本期其他綜合損益（稅後淨額）	9,884	(37,703)	(1,928)	47,306	(530)	-
本期綜合損益總額	(322,359)	(329,975)	(164,284)	(272,546)	(333,406)	-
淨利歸屬於母公司業主	(308,231)	(247,549)	(76,055)	(262,231)	(301,478)	-
淨利歸屬於非控制權益	(24,012)	(44,723)	(86,301)	(57,621)	(31,398)	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(296,038)	(278,836)	(77,063)	(228,153)	(302,235)	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(26,321)	(51,139)	(87,221)	(44,393)	(31,171)	-
每股盈餘	(5.50)	(4.42)	(1.36)	(4.53)	(4.76)	-

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2：112年因辦理減資彌補虧損追溯調整每股盈餘

2-1.個體簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,213,370	673,176	933,498	899,260	896,347
不動產、廠房及設備		81,987	49,426	41,822	41,021	39,588
無形資產		2,806	1,657	304	100	60
其他資產		871,391	1,007,681	762,715	833,993	516,578
資產總額		2,169,554	1,731,940	1,738,339	1,774,374	1,452,600
流動負債	分配前	877,932	803,361	795,942	952,601	898,295
	分配後	877,932	803,361	795,942	952,601	尚未分配
非流動負債		188,827	105,503	196,384	197,417	224,179
負債總額	分配前	1,066,759	908,864	992,326	1,150,018	1,122,474
	分配後	1,066,759	908,864	992,326	1,150,018	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,102,795	823,076	746,013	624,356	330,126
股本		1,008,000	1,008,000	1,008,000	1,139,000	632,952
資本公積		4,871	3,988	3,988	11,181	19,186
保留盈餘	分配前	106,876	140,481	(212,993)	(506,048)	(299,521)
	分配後	106,876	140,481	(212,993)	(506,048)	尚未分配
其他權益		(16,952)	(48,431)	(52,982)	(19,777)	(22,491)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,102,795	823,076	746,013	624,356	330,126
	分配後	1,102,795	823,076	746,013	624,356	尚未分配

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2：113年03月08日經董事會通過虧損撥補案。

2-2.個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,132,250	915,459	910,198	943,406	484,542
營業毛利	3,272	39,528	54,485	45,023	45,689
營業損益	(111,845)	(46,756)	(34,507)	(47,992)	(37,969)
營業外收入及支出	(190,668)	(200,263)	(39,515)	(214,082)	(266,327)
稅前淨利	(302,513)	(247,019)	(76,022)	(262,074)	(304,296)
繼續營業單位本期淨利	(308,231)	(247,549)	(76,055)	(262,231)	(301,478)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(308,231)	(247,549)	(76,055)	(262,231)	(301,478)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	12,193	(31,287)	(1,008)	34,078	(757)
本期綜合損益總額	(296,038)	(278,836)	(77,063)	(228,153)	(302,235)
淨利歸屬於母公司業主	(308,231)	(247,549)	(76,055)	(228,153)	(301,478)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(296,038)	(278,836)	(77,063)	(228,153)	(301,478)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(5.50)	(4.42)	(1.36)	(4.53)	(4.76)

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：本公司113年減資彌補虧損追溯調整每股盈餘

(二)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
112年	資誠聯合會計師事務所	林雅慧 林永智	無保留意見 加其他事項段落
111年	資誠聯合會計師事務所	林雅慧 徐永堅	無保留意見 加其他事項段落
110年	資誠聯合會計師事務所	林雅慧 徐永堅	無保留意見 加其他事項段落
109年	資誠聯合會計師事務所	林雅慧 徐永堅	無保留意見 加其他事項段落
108年	資誠聯合會計師事務所	林雅慧 徐永堅	無保留意見 加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目＼年度		最近五年度財務分析					當年度截至113年03月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	56.80	59.61	65.44	72.63	81.92	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	118.69	103.13	124.46	101.22	75.73	—
償債能力(%)	流動比率	72.73	60.24	68.64	64.69	52.80	—
	速動比率	25.49	27.65	26.74	24.06	24.75	—
	利息保障倍數	(6.99)	(8.89)	(6.08)	(7.12)	(6.07)	—
經營能力	應收款項週轉率（次）	8.23	12.30	15.71	16.56	13.61	—
	平均收現日數	44.34	29.67	23.23	22.04	26.81	—
	存貨週轉率（次）	2.58	3.53	3.95	3.43	2.97	—
	應付款項週轉率（次）	11.44	10.25	7.56	7.76	6.48	—
	平均銷貨日數	141.47	103.40	92.40	106.41	122.89	—
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.24	1.25	1.54	1.73	1.35	—
	總資產週轉率（次）	0.53	0.57	0.65	0.65	0.52	—
獲利能力	資產報酬率（％）	(10.89)	(10.11)	(5.96)	(11.76)	(13.29)	—
	權益報酬率（％）	(24.75)	(26.28)	(18.19)	(42.31)	(64.17)	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註6)	(32.54)	(29.48)	(17.94)	(28.21)	(52.88)	—
	純益率（％）	(22.65)	(19.36)	(10.50)	(20.14)	(28.75)	—
	每股盈餘（元）(註7)	(5.50)	(4.42)	(1.36)	(4,53)	(4.76)	—
現金流量	現金流量比率（％）	(10.89)	(10.11)	(5.96)	(11.76)	(4.58)	—
	現金流量允當比率（％）	(24.75)	(26.28)	(18.19)	(42.31)	(95.88)	—
	現金再投資比率（％）	(32.54)	(29.48)	(17.94)	(28.21)	(52.88)	—
槓桿度	營運槓桿度	註8	註8	註8	註 8	註 8	—
	財務槓桿度	註8	註8	註8	註 8	註 8	—

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

(1) 財務結構：長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，係112年度本公司已完成階段性任務不再參與鼎創科材料(股)公司相關營運事務，亦不再參與後續增資計畫，喪失控制力，以至於該公司所屬不動產、廠房及設備不再納入合併群組，導致112年度不動產、廠房及設備較上一年度減少所致。

(2) 償債能力：本期無重大變化。

(3) 經營能力：不動產、廠房及設備週轉率上升，主係112年度因客戶庫存調整及本公司調整產品結構，導致整體營收較前一年度下降所致。

(4) 整體獲利能力因受客戶庫存調整及國際原棉波動影響，加以市場價格因原棉指數暴跌同步大幅下修，導致虧損較去年度增加。

(5) 整體現金流量比率下降：主係本期營業活動現金流量較111年度增加所致。

註1： 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。
註2： 年報本表末端，應列示如下之計算公式：
1. 財務結構
(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
2. 償債能力
(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3. 經營能力
(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
4. 獲利能力
(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。
(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註3)
5. 現金流量
(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)
6. 槓桿度：
(1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益(註5)。
(2) 財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。
註3： 上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
註4： 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
註5： 發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
註6： 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。
註7： 係因民國112年度第二季辦理減資彌補虧損，故追溯調整每股盈餘(虧損)。
註8： 財務槓桿度計算，本期營業利益為負數不與計算。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目（註2）		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	49.17	52.48	57.08	64.81	77.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,573.39	1,878.73	2,253.35	2,003.30	1,400.18
償債能力(%)	流動比率	138.21	83.79	117.28	94.40	99.78
	速動比率	109.50	70.08	104.17	83.45	94.81
	利息保障倍數	(14.85)	(13.60)	(4.81)	(13.43)	(13.02)
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.56	3.26	2.81	1.90	0.78
	平均收現日數	102.52	111.96	129.89	192.11	467.94
	存貨週轉率（次）	4.31	4.23	6.48	8.66	4.82
	應付款項週轉率（次）	11.32	8.56	6.31	5.89	3.42
	平均銷貨日數	84.68	86.28	56.32	42.15	75.72
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	13.39	13.93	19.95	22.78	12.02
	總資產週轉率（次）	0.52	0.47	0.52	0.53	0.30
獲利能力	資產報酬率（%）	(13.68)	(12.06)	(3.8)	(14.78)	(17.61)
	權益報酬率（%）	(24.81)	(25.71)	(9.69)	(38.27)	(63.17)
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註6)	(30.53)	(24.51)	(7.34)	(23.01)	(48.08)
	純益率（%）	(27.68)	(27.04)	(8.36)	(27.80)	(62.22)
	每股盈餘（元）(註7)	(5.50)	(4.42)	(1.36)	(4.53)	(4.76)
現金流量	現金流量比率（%）	(7.09)	29.34	(6.09)	0.30	(4.90)
	現金流量允當比率（%）	(362.13)	(398.43)	(74.03)	(144.01)	(254.71)
	現金再投資比率（%）	(2.49)	14.19	(6.11)	0.32	(7.21)
槓桿度	營運槓桿度	0.52	0.10	0.65	0.96	0.90
	財務槓桿度	0.85	0.73	0.73	0.73	0.64

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

(1) 財務結構：負債占資產比率增加主要係關係人借款增加所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率減少主要係112年虧損增加所致。

(2) 償債能力：本期無重大變化。

(3) 經營能力：應收帳款週轉率下降主要係應收關係人款項增加所致；存貨週轉率下降及不動產、廠房及設備週轉率下降，主係112年因客戶去化庫存與調整產品結構，導致整體營運規模較111年度下降所致。

(4) 獲利能力：主要係海外轉投資虧損較去年度增加所致。

(5) 現金流量比率下降：主係本期營業活動現金流量較去年度減少所致。

註1： 上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2： 年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2. 償債能力
   (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
   (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
   (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3. 經營能力
   (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
   (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
   (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
   (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
   (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
   (6) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
4. 獲利能力
   (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。
   (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
   (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
   (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註3)
5. 現金流量
   (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
   (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
   (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)
6. 槓桿度：
   (1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益(註5)。
   (2) 財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

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

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

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

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

註7： 係因民國112年度第二季辦理減資彌補虧損，故追溯調整每股盈餘(虧損)

三、本年度財務報告之審計委員會審查報告書

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

本公司 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

四、最近年度財務報告

(一)本年度母子公司合併財務報告：詳本年報第92~163頁。

(二)本年度個體財務報告：詳本年報第164~224頁。

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

六、其他重要事項：無。

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：

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位:新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	701,743	1,018,219	(316,476)	-31.1
不動產、廠房及設備淨額	772,188	940,694	(168,506)	-17.9
無形資產	4,172	5,222	(1,050)	-20.1
其他資產	435,684	561,962	(126,278)	-22.5
資產總額	1,913,787	2,526,097	(612,310)	-24.2
流動負債	1,329,026	1,573,889	(244,863)	-15.6
非流動負債	238,678	260,788	(22,110)	-8.5
負債總額	1,567,704	1,834,677	(266,973)	-14.6
股本	632,952	1,139,000	(506,048)	-44.4
資本公積	19,186	11,181	8,005	71.6
保留盈餘	(299,521)	(506,048)	206,527	40.8
其他權益	(22,491)	(19,777)	(2,714)	-13.7
屬於母公司業主權益	330,126	624,356	(294,230)	-47.1
非控制權益	15,957	67,064	(51,107)	-76.2
權益總額	346,083	691,420	(345,337)	-49.9

變動20%且達1仟萬元以上項目之分析說明:

(1) 流動資產：主要係112年度積極去化存貨導致整體流動資產減少所致。

(2) 其他資產：主要係使用權資產急流抵稅額降低所致。

(3) 流動負債：主要係短期借款減少所致。

(4) 股本及保留盈餘：主要係112年辦理減資彌補虧損所致。

(二)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：

(1)112年資產總額降低主要係庫存去化所致。

(2)112年負債總額降低主要係短期借款減少所致。

(3)112年權益總額降低主要係112虧損所致，本公司後續將透過私募增資及產品結構調整，有助於權益總額之提升。

二、財務績效：

(一)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：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,157,753	1,588,312	(430,559)	-27.11
營業成本	1,307,719	1,696,512	(388,793)	-22.92
營業毛利(毛損)	(149,966)	(108,200)	(41,766)	38.60
營業費用	161,451	207,237	(45,786)	-22.09
營業利益(損失)	(311,417)	(315,437)	4,020	-1.27
營業外收入(支出)	(23,262)	(5,904)	(17,358)	294.00
稅前淨利(淨損)	(334,679)	(321,341)	(13,338)	4.15
所得稅利益(費用)	1,803	1,489	314	21.09

項目＼年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
本期淨利(淨損)	(332,876)	(319,852)	(13,024)	4.07
本期綜合利益(損失)總額	(333,406)	(272,546)	(60,860)	22.33

變動20%且達1仟萬元以上項目之分析說明:

(1) 112年營業收入與營業成本減少主要係客戶庫存調節及本公司進行產品結構優化所致。

(2) 112年營業毛利減少，主係本期受國際原棉價格波動影響所致。

(3) 112年營業費用減少，主係本公司勵行成本控管，以至於營業費用下修。

(4) 112年營業外收支減少，主係本期因匯率波動產生匯率評價利益較少所致。

(5) 112年本期淨損及本期綜合損失總額增加，主係因（2）之說明，本期營業毛利減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據：本公司未作113年度財務預測，故不適用。

(三)對未來財務業務之可能影響及因應計畫：參見本年報「致股東報告書」。

三、現金流量：

(一)112年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動淨現金流入(出)	(56,712)	(297,488)	240,776	-80.94
投資活動淨現金流入(出)	79,910	(43,045)	122,955	-285.64
籌資活動淨現金流入(出)	(85,485)	386,231	(471,716)	-122.13

(1) 營業活動：112年度營業活動淨現金流出較前一年度減少，主要係本期落實存貨去化所致。

(2) 投資活動：112年度投資活動淨現金流入增加，主係本期處份轉投資所致。

(3) 籌資活動：112年度為融資活動淨現金流出增加，主係本期償還銀行借款較多所致。

(二)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：

年初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金入(出)量(2)	預計全年來自投資及籌資活動現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
133,836	105,446	18,144	257,426	-	-

本年度(113 年度)預計現金流量變動情形分析:

(1) 營業活動；以強化庫存去化及提升紗事業之淨貢獻度為優先，預期可產生淨現金流入。

(2) 投資活動：預計處分轉投資事業及收取採權益法投資之關聯企業配發股利，預計全年來自投資活動之淨現金流量呈淨現金流入。

(3) 籌資活動：隨著營運活動去化庫存，帶來現金流入，優先償還銀行借款降低負債部位，改善財務狀況，提升公司財務體質。

(4) 現金流量預估，本年度並無現金流量預計現金不足之情事，未來若有不足之情事，擬以發行私募普通股行股數不超過 3,000 萬股，有助於現金流入新台幣 1.57 億元（暫以 112 年財報每股淨值新台幣 5.22 元計算），本案已列入本公司 113 年股東會議事手冊中進行討論。

四、本年度重大資本支出對財務業務之影響：本年度無重大資本支出。

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：

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

(二)轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新臺幣千元

轉投資公司	112 認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	未來改善措施
大鐘印染股份有限公司	(16,335)	本期因經濟規模略降，導致整體營運產生毛損	協助轉投資公司引薦策略合作夥伴，提升產利用率。
鼎創科材料股份有限公司	(14,757)	該公司處於研發新展品及擴展業務階段	截至年報刊印日止該公司研發技術已漸成熟、廠房建置完備。112 年已有 3C 產品生產銷售，今年亦將涉入運動器材領域之市場，後續在引進策略合作夥伴後，預期能產生有利綜效。
GLOUCESTER CO., LTD.	(287,969)	控股公司各認列海外轉投資損失	詳下各子公司對策說明。
DAYSTAR LIMITED.	(22,191)	控股公司認列百綾貿易（上海）公司損失	詳百綾對策說明。
ROSEGATE HOLDING CORP.	(239,155)	控股公司認列轉投資越南廠損失	詳越南轉投資 TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.對策說明
Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company（簡稱 KTD Co.,）	(26,257)	生產及業務團隊尚未完整 生產效率不佳造成損失	為本集團橫向整合之染整廠，未來將改善設備、加強員工訓練提升生產技術。
TAH TONG TEXTILE(VIETNAM) CO., LTD.	(239,159)	受國際原棉價格波動影響及中國地區疫後市場復甦不如預期，導致生產成本上揚與終端市場出貨不如預期。	隨著國際原棉價格回穩加以中國地區解除疫情封控，伴隨本公司策略調整，降低原棉影響，預期整體營運績效將可有望改善。
百綾貿易(上海) 有限公司(eNova Textiles Ltd.)	(22,191)	受中國地區市場疫後復甦緩慢，以致影響整體營運績效。	本公司業已暫緩中國地區市場之推展，目前僅針對特殊規格之產品採專案接單方式維繫中國市場，預期可禿紅海市場之價格競爭，改善營運績效。

(三)未來一年投資計畫：將持續發展上下游產業，看好越南市場，垂直整合染整廠經營技術，以增加投資收益。

六、風險事項分析評估：

(一)本年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

後疫情時代以來，各國為對抗通膨壓力，紛紛展開縮表與升息等手段，試圖為過熱的物價指數降溫，以美元利率來看，自110年第二季起聯準會展開升息步調，帶動整體利率市場的快速上揚，亦造成整體資金成本之上升，加重營運負擔。

目前已逐步與各金融機構重新洽談往來條件，透過轉貸低利息幣別負債或透過資本市場進行必要之募資，來降低整體營運衝擊

(2) 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要匯率風險來自於對關聯企業之美元部位，本公司將透過貨幣市場與資本市場之彈性運用，適時為關聯企業降低美元淨部位，以自然避險方式來降低風險。

(3) 通貨膨漲情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要原料為外購易受國際供需波動影響，因此本公司向來隨時注意國際市場行情之波動並將原料庫存及採購前置時間控制在合理範圍內並配合短期期貨操作及紗價調整來因應以降低風險。

(二)本年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司之事業，並未從事高風險、高槓桿投資。

(2) 本公司已制定「資金貸與他人作業程序」，本公司從事資金貸與截至113年03月29日止，計提供子公司資金貸與額度美元5,459仟元，未超過本公司資金貸與限額。

(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113年03月29日止，本公司為子公司提供背書保證金額美金11,000仟元。

(4) 本公司有關「衍生性金融商品」交易均訂定處理原則及嚴格控管程序，目前並未從事該項業務操作。

(三)本年度及截至年報刊印日止之未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳見本手冊【伍、營運概況/一、業務內容/（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，本公司及子公司營運均遵照國內外相關法令辦理，並隨時密切注意國內外重要政策及法律變動，適時規劃因應，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受到重大不利之影響。

(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：

本公司及子公司主要產品為紡紗及成品布，分別分析如下：

(1) 紡紗事業處

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

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

短期業務發展計劃：
1. 產品組合調整，尋求獲利價值提升。
2. 提升生產效率，以降低生產成本。
3. 開發國際市場，增加利基產品客戶。

長期業務發展計劃：
1. 開拓特種紗之銷售市場。
2. 提高生產效率及產品品質。
3. 強化越南生產積效與拓展國際銷售通路。

(2) 布品事業處

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。

短期業務發展計劃：
1. 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。
2. 針對目標客戶研發其所需的新產品。
3. 建立產品跨國外包供貨的基礎。
4. 持續開發新的品牌客戶，拓展市場佔有率。

長期業務發展計劃：
1. 培養策略性客戶。
2. 依據不同地區特性，建立跨國營運的基地。
3. 產品與服務的垂直整合。
4. 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

(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：本公司及子公司最近一年度及截至年報刊印日止，並無發生因企業形象改變對企業造成危機。內部運作方面，本公司及子公司致力於維持企業形象，並遵守相關法令規章之規定，若有影響企業形象或違反法令之情事，將組成專案小組擬定因應對策。對外資訊公開方面，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：最近一年度及截至年報刊印日止，並無進行併購計畫。若有進行併購之計畫時，將審慎評估及考量併購整體綜效，以維護股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司會依據市場長期趨勢來規劃長期策略，依照市場的需求，規劃公司產能。本公司會持續觀察市場變化並與客戶緊密合作，若市場需求不如預期時，公司會及時地調整生產結構，以增加營運效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中風險評估

本公司採購之主要原物料均採取二家以上的供應廠商，維持穩定的交貨，本公司與供應商均維持良好的關係與風險分散的策略。故本公司未發生過產品短缺造成供應中斷的現象。

(2) 銷貨集中風險評估

本公司客戶遍及台灣、中國、歐盟與東協，前10大客戶銷售額佔112年及111年度前十大客戶多數未超過合併營收之10%，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：無

(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。

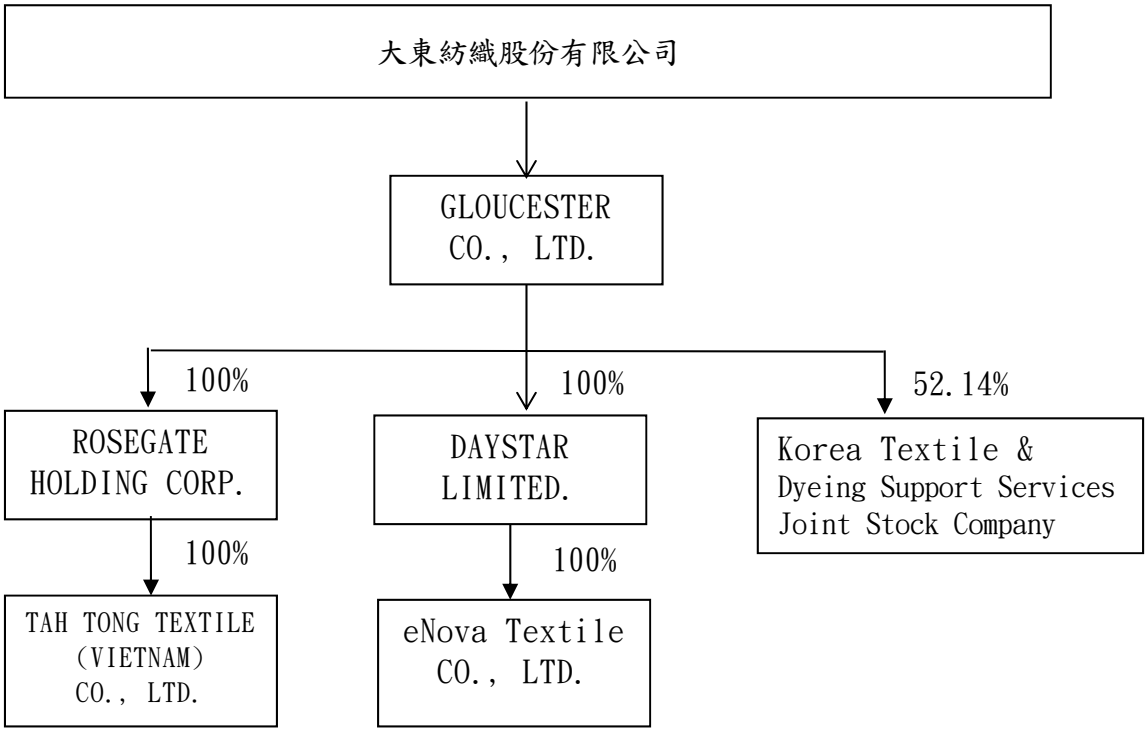
七、其他重要事項：無。

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：仟元　112.12.31

企業名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要營業或生產項目
GLOUCESTER CO., LTD.	2007.06.14	Maystar Chambers, P.O. Box 3269,Apia,Samoa	USD 34,755	一般投資
DAYSTAR LIMITED.	2007.07.27	Level 3,Alexander House,35 Cybercity, Ebene Mauritius	USD 3,000	一般投資
百綾貿易(上海) 有限公司 (eNova Textiles Ltd.)	2007.12.05	上海市浦東新區張楊北路5509號1203室	USD 3,000	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀
ROSEGATE HOLDING CORP.	2013.04.09	Keyway Chambers 3rd Floor, Quastisky Building Road Town Tortola G1110 VIRGIN ISLANDS, BRITISH	USD 43,000	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, My Xuan ward, Phu My Town, Ba Ria - Vung Tau Province, Vietnam.	USD 43,000	天然紗、人造紗，針織布，工業用布與其它各類布系列之生產、銷售與買賣等業務
Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company	2015.08.24	Nhon Trach 6A Industrial subivision, Nhon Trach 6 Industrial Park, Long Tho Commune, Nhon Trach District, Dong Nai Province, Vietnam	VND 96,962,150	紡織品之印染整理、加工

(3)推定為有控制與從屬關係者相關資料：無。

(4)關係企業所營業務及往來分工情形：

關係企業名稱	經營業務	往來分工情形
大東紡織股份有限公司	棉花、棉紗、T/C混紡紗、化纖紗、胚布等銷售；成品布及針織布等設計與銷售。	集團營運中心
GLOUCESTER CO., LTD.	投資控股公司	-
DAYSTAR LIMITED	投資控股公司	-
百綾貿易（上海）有限公司 (eNova Textiles Ltd.)	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀	大陸子公司，主要從事紡織品貿易批發買賣
ROSEGATE HOLDING CORP.	投資控股公司	-
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	越南子公司紡織品之主要生產製造公司
Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company	紡織品之印染整理、加工	越南子公司，紡織產品之染整工廠

(5)各關係企業董事、監察人及總經理相關資料：

112.12.31

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	51,455,000	100%.00%
DAYSTAR LIMITED	董　事	GLOUCESTER CO., LTD. Representative- CHEN, CHIOU-CHUNG	3,000,000	100.00%
百綾貿易（上海）有限公司 (eNova Textiles Ltd.）註1	董　事	DAYSTAR LIMITED 代表人-莫玉婷	NTD 92,130	100.00%
ROSEGATE HOLDING CORP.	董　事	GLOUCESTER CO., LTD Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	43,000,000	100.00%
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD. （註1）	董　事	ROSEGATE HOLDING CORP. Representative- CHEN, CHIEN-CHOAN	43,000,000	100.00%
Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company	董事長 董　事	陳建州 GLOUCESTER CO., LTD. Representative- CHEN, CHIOU-CHUNG	9,696,215	52.14%

註1：非股份制，暫以資本額表示。

(6)各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元　112.12.31

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.	1,578,195	216,209	0	216,209	0	(73)	(287,969)	(5.60)
DAYSTAR LIMITED	92,115	(65,520)	0	(65,520)	0	0	(22,191)	(7.40)
百綾貿易(上海)有限公司 (eNova Textile Ltd.)(註2)	90,644	10,860	76,380	(65,520)	210,124	16,978	(22,191)	0
ROSEGATE HOLDING CORP.	1,320,315	257,882	307	257,575	0	0	(239,155)	(5.56)
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD (註2)	1,233,376	1,345,913	1,088,376	257,537	878,397	196,395	(236,159)	0
Korea Textile & Dyeing Support Services Joint Stock Company	123,481	189,659	198,605	(8,946)	39,557	42,211	(45,395)	(0.47)

註1：資產負債表兌換匯率如下：美金(USD)1元=新台幣30.7050，人民幣(RMB)1元=新台幣4.3270元，美金(USD)1元=越南盾24,110元。
損益表兌換匯率如下：美金(USD)1元=新台幣31.1850，人民幣(RMB)1元=新台幣4.3930元，美金(USD)1元=越南盾23,695元。
註2：每股盈(虧)非股份制，不以計算。

(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：

私募有價證券資料

單位：新台幣仟元

<table>
<tr><td>項　　目</td><td colspan="5">113 年第一次私募
發行日期：113 年 04 月 30 日</td></tr>
<tr><td>私募有價證券種類</td><td colspan="5">普通股</td></tr>
<tr><td>董事會通過日期與數額</td><td colspan="5">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</td></tr>
<tr><td>價格訂定之依據及合理性</td><td colspan="5">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。</td></tr>
<tr><td>特定人選擇之方式</td><td colspan="5">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。</td></tr>
<tr><td>辦理私募之必要理由</td><td colspan="5">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。</td></tr>
<tr><td>價款繳納完成日期</td><td colspan="5">增資基準日:113 年 03 月 28 日</td></tr>
<tr><td rowspan="5">應募人資料</td><td>私募對象</td><td>資格條件</td><td>認購數量</td><td>與公司關係</td><td>參與公司經營情形</td></tr>
<tr><td>永煌投資股份有限公司</td><td>符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款</td><td>3,000,000 股</td><td>本公司法人董事/大股東</td><td>有</td></tr>
<tr><td>陳建州</td><td>符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款</td><td>1,156,522 股</td><td>本公司董事/總經理</td><td>有</td></tr>
<tr><td>陳建閔</td><td>符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款</td><td>1,321,739 股</td><td>本公司董事長之一親等</td><td>無</td></tr>
<tr><td>漢寶農畜產企業股份有限公司</td><td>符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款</td><td>608,696 股</td><td>關係人</td><td>無</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格</td><td colspan="5">每股新台幣 11.50 元整</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格與參考價格差異</td><td colspan="5">實際認購價格為參考價格每股新台幣13.76元整之83.59%。</td></tr>
<tr><td>辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)</td><td colspan="5">提高股東權益金額，提升每股淨值。</td></tr>
<tr><td>私募資金運用情形及計畫執行進度</td><td colspan="5">計畫全數用於償還借款，已於 113 年第二季執行完畢。</td></tr>
<tr><td>私募效益顯現情形</td><td colspan="5">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。</td></tr>
</table>

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及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大 東 紡 織 股 份 有 限 公 司

負 責 人：陳 修 忠

中 華 民 國 113 年 3 月 8 日

pwc 資誠

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。財務報表轉換爲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 金額	%	111年12月31日 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產－流動	六(二)	-	-	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之金融資產－非流動	六(五)	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 金額	%	111年12月31日 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**		1,329,026	69	1,573,889	62
	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**		238,678	13	260,788	11
2XXX	**負債總計**		1,567,704	82	1,834,677	73
	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**		330,126	17	624,356	25
36XX	**非控制權益**		15,957	1	67,064	2
3XXX	**權益總計**		346,083	18	691,420	27
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 1,913,787	100	$ 2,526,097	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠　　經理人：陳建州　　會計主管：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年度 金額	%	111年度 金額	%
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年度 金額	%	111年度 金額	%
	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子公司

合併權益變動表

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	歸屬於母公司業主之權益								
					其他權益					
		普通股股本	資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益－其他	總計	非控制權益	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	$ 74,492	$ 820,505
本期淨損		-	-	(262,231)	-	-	-	(262,231)	(57,621)	(319,852)
本期其他綜合損益	六(二十)	-	-	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	六(十七)	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	六(二十)	-	-	(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	六(二十)	-	-	(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	六(二十八)	-	8,005	-	-	-	-	8,005	6,995	15,000
減資彌補虧損	六(十七)	(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	六(二十)	-	-	2,127	-	(2,127)	-	-	-	-
非控制權益減少	六(二十八)	-	-	-	-	-	-	-	(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

大東紡織股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 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

本合併財務計報告已於民國 113 年 3 月 8 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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資產。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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季報告編製之個體。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)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 112年12月31日	111年12月31日	說明
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	一般投資業務	100	100	
大東紡織股份有限公司	鼎創科材料股份有限公司(簡稱「鼎創科」)	複合材料塑膠及玻璃纖維成品、紡織布及紡織板材之生產、銷售與買賣等業務	40	44.44	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%) 112年12月31日	111年12月31日	說明
GLOUCESTER CO., LTD.	KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY (簡稱「KTD」)	紡織品之印染整理、加工	52.14	52.14	

註：民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議通過，因本集團已完成階段性任務，不再參與鼎創科技材料股份有限公司相關經營管理事務，且亦不再參與後續增資計畫，並於民國 112 年 3 月 27 日完成經營管理事務移轉，故自始喪失控制力。本集團按喪失控制日之公允價值認列對前子公司之剩餘投資，因而認列處分投資利益$12,706，請詳附註六(二十八)及(二十九)之說明。

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

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為$15,957 及$67,064，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 112年12月31日 金額	持股百分比	非控制權益 111年12月31日 金額	持股百分比
KTD	越南	$ 15,957	47.86%	$ 39,830	47.86%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	KTD 112年12月31日	KTD 111年12月31日
流動資產	$ 11,977	$ 19,809
非流動資產	230,542	258,285
流動負債	(198,495)	(174,195)
非流動負債	(10,682)	(20,678)
淨資產總額	$ 33,342	$ 83,221

綜合損益表

	KTD	
	112年度	111年度
收入	$ 39,557	$ 84,869
稅前淨損	(50,356)	(47,966)
所得稅費用	-	-
繼續營業單位本期淨損	(50,356)	(47,966)
本期綜合損益總額	($ 50,356)	($ 47,966)
綜合損失總額歸屬於非控制權益	($ 24,100)	($ 24,833)

現金流量表

	KTD	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入(出)	$ 36,667	($ 16,802)
投資活動之淨現金流入(出)	1,279	(2,570)
籌資活動之淨現金流(出)入	(29,868)	16,990
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,356)	869
本期現金及約當現金增加數	722	(1,513)
期初現金及約當現金餘額	344	1,857
期末現金及約當現金餘額	$ 1,066	$ 344

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列項目，係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)加以衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)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。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產，除附註四(十二)外，分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

(九)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十)出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一)存貨

1. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉依移動平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計

售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

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

(十二)待售房地

1. 本集團委託營造公司興建供出售之住宅及辦公大樓，於建造期間投入之土地及建造成本，列為在建房地，並以成本與淨變現價值孰低法評價。成本之計算按各工地分別計算，興建完工轉列待售房地。

2. 本集團財務報告對於與營建業務有關之資產、負債係以一個營業週期作為劃分流動及非流動之標準，分別列為流動資產及流動負債。另有關建設業務之待售房地等存貨項目，因係屬正常營業週期構成之一部份，故雖不預期於資產負債表日後十二個月內變現仍列為流動資產。

(十三)採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係指直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，將自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋、建築及其附屬之設備：3～55 年

機器設備：5～25 年

水電設備：5～15 年

其他資產：5～20 年

(十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；及

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 38 年。

(十七)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～8 年攤銷。

(十八)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。

(十九)借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

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

(二十)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(二十一)應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

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

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。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。

(二十三)所得稅

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

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。

(二十四)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。

(二十五)收入認列

商品銷售：

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

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

(二十六)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值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本集團未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二)重要會計估計值及假設

1. 不動產、廠房及設備減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生

之收益與費損,任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損，請詳附註六(七)說明。

2. 存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 83	$ 209
支票存款及活期存款	133,753	212,189
	$ 133,836	$ 212,398

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團銀行存款轉供質押資產者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項　　目	112年12月31日	111年12月31日
上市櫃公司股票	$ -	$ 2,296
上市櫃公司股票評價調整	-	(396)
	$ -	$ 1,900

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之損益表列「其他利益及損失」，相關金額請詳附註六(二十二)。
2. 本集團投資之權益工具係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，預期發生違約之可能性甚低。

(三)應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ -	$ 1,779
應收帳款	88,574	98,432
	88,574	100,211
減：備抵損失	(9,978)	(8,686)
	$ 78,596	$ 91,525

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為$112,744。
2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四)存貨

1.紡織品存貨：

	112年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 186,719	($ 18,175)	$ 168,544
在製品	42,022	(4,333)	37,689
製成品	136,768	(28,811)	107,957
	$ 365,509	($ 51,319)	$ 314,190

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 295,009	($ 15,963)	$ 279,046
在製品	55,703	(4,963)	50,740
製成品	265,647	(30,325)	235,322
	$ 616,359	($ 51,251)	$ 565,108

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 1,307,344	$ 1,704,492
存貨評價損失(利益)	375	(7,980)
	$ 1,307,719	$ 1,696,512

(1)本集團於民國111年因有效執行存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(2)本集團民國112年及111年度存貨未有提供質押之情形。

2.待售房地淨額：

工地別	112年12月31日	111年12月31日
南園(車位)	$ 2,403	$ 3,058
減：備抵評價損失	(2,403)	(3,058)
淨額	$ -	$ -

本集團於民國112年及111年度未認列待售房地相關存貨成本。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 26,266	$ 28,509
評價調整	19,596	17,838
	$ 45,862	$ 46,347

1.民國112年及111年度部分被投資公司辦理減資及清算解散，本集團預計收到可分配之款項分別為$384及$1,345。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益及保留盈餘之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	($ 101)	$ 7,925
累積利益因除列轉列保留盈餘	($ 2,127)	$ 399
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	$ 855	$ 2,095

3. 本集團民國 112 年及 111 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(六)採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	$ 236,537	$ 252,262
視同處分再取得之採用權益法之投資	36,660	-
處分採用權益法之投資	(22,236)	-
採用權益法之投資損益份額	(31,074)	(15,785)
其他權益變動（附註六(二十)）	4,827	60
12月31日	$ 224,714	$ 236,537

關聯企業名稱	112年12月31日	111年12月31日
大鐘印染股份有限公司	$ 202,811	$ 236,537
鼎創科材料股份有限公司	21,903	-
	$ 224,714	$ 236,537

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 112年12月31日	持股比率 111年12月31日	關係之性質	衡量方法
大鐘印染股份有限公司	台灣	19.18%	21.19%	供應商	權益法

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	大鐘印染股份有限公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	$ 420,479	$ 319,009
非流動資產	1,568,038	1,531,333
流動負債	(848,338)	(645,681)
非流動負債	(82,930)	(88,396)
淨資產總額	$ 1,057,249	$ 1,116,265
占關聯企業淨資產之份額	$ 202,811	$ 236,537
關聯企業帳面價值	$ 202,811	$ 236,537

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司	
	112年度	111年度
收入	$ 439,540	$ 451,549
繼續營業單位本期淨損	($ 82,574)	($ 73,775)
其他綜合損益(稅後淨額)	23,558	(433)
本期綜合損益總額	($ 59,016)	($ 74,208)

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$21,903 和$0。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨損	($ 50,030)	$ -

4. 本集團持有鼎創科材料股份有限公司 40%股權，為該公司單一最大股東，因第二大及第三大股東(非為關係人)合計持股超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

（七）不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	未完工程及待驗設備	合計
112年1月1日							
成本	$ 41,128	$ 233,682	$ 1,217,284	$ 86,453	$ 46,685	$ 3,251	$ 1,628,483
累計折舊及減損	(17,877)	(54,314)	(545,048)	(39,394)	(31,156)	-	(687,789)
	$ 23,251	$ 179,368	$ 672,236	$ 47,059	$ 15,529	$ 3,251	$ 940,694
112年							
1月1日	$ 23,251	$ 179,368	$ 672,236	$ 47,059	$ 15,529	$ 3,251	$ 940,694
增添	-	1,168	3,685	-	500	96	5,449
重分類	-	46,518	6,010	-	-	(2,999)	49,529
合併變動數	-	(13,185)	(82,996)	(4,310)	(2,085)	-	(102,576)
折舊費用	-	(10,763)	(80,444)	(5,615)	(2,138)	-	(98,960)
淨兌換差額	-	(9,199)	(11,397)	(1,074)	(276)	(2)	(21,948)
12月31日	$ 23,251	$ 193,907	$ 507,094	$ 36,060	$ 11,530	$ 346	$ 772,188
112年12月31日							
成本	$ 41,128	$ 258,044	$ 1,065,875	$ 78,606	$ 43,459	$ 346	$ 1,487,458
累計折舊及減損	(17,877)	(64,137)	(558,781)	(42,546)	(31,929)	-	(715,270)
	$ 23,251	$ 193,907	$ 507,094	$ 36,060	$ 11,530	$ 346	$ 772,188

	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
111年1月1日							
成本	$ 41,128	$ 206,665	$ 1,079,370	$ 76,144	$ 43,683	$ 3,267	$ 1,450,257
累計折舊及減損	(17,877)	(40,474)	(432,758)	(31,203)	(30,127)	-	(552,439)
	$ 23,251	$ 166,191	$ 646,612	$ 44,941	$ 13,556	$ 3,267	$ 897,818
111年							
1月1日	$ 23,251	$ 166,191	$ 646,612	$ 44,941	$ 13,556	$ 3,267	$ 897,818
增添	-	12,102	68,826	4,724	3,768	1,444	90,864
處分	-	-	-	-	(198)	-	(198)
移轉	-	-	1,696	-	-	(1,696)	-
折舊費用	-	(11,228)	(86,404)	(5,792)	(2,467)	-	(105,891)
減損(損失)迴轉利益	-	(435)	(177)	-	-	-	(612)
淨兌換差額	-	12,738	41,683	3,186	870	236	58,713
12月31日	$ 23,251	$ 179,368	$ 672,236	$ 47,059	$ 15,529	$ 3,251	$ 940,694
111年12月31日							
成本	$ 41,128	$ 233,682	$ 1,217,284	$ 86,453	$ 46,685	$ 3,251	$ 1,628,483
累計折舊及減損	(17,877)	(54,314)	(545,048)	(39,394)	(31,156)	-	(687,789)
	$ 23,251	$ 179,368	$ 672,236	$ 47,059	$ 15,529	$ 3,251	$ 940,694

(1)不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(2)合併變動影響數係本集團處份子公司之影響數，請詳附註六(二十九)說明。

(3)本集團以資產之公允價值減處分成本評估可回收金額，係依獨立評價專家之評價結果，該評價就標的屬性分別採用市場法與成本法，本集團於民國 111 年度認列不動產、廠房及設備減損損失為$612，表列「其他利益及損失」，請詳附註六(十)之說明。

(八)租賃交易－承租人

1.本集團租賃之標的資產包括土地使用權、土地、機器設備、房屋及建築，除土地使用權之租賃期限介於 40 到 43 年外，其餘租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款，除部分承租之土地已作借款擔保外，其餘租賃資產限制條款係不得作借貸擔保。

2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權(越南)	$ 122,337	$ 129,600
機器設備	-	8,612
房屋及建築	-	42,621
	$ 122,337	$ 180,833

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權(越南)	$ 1,867	$ 6,016
機器設備	2,242	4,011
房屋及建築	5,225	15,646
	$ 9,334	$ 25,673

(1)本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為$76 及$5,305。

(2)本集團於民國 112 年及 111 年度認列使用權資產減損損失分別為$0 及$317，表列「其他利益及損失」，請詳附註六(十)之說明。

(3)使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(4)與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 531	$ 2,677
屬短期租賃合約之費用	$ 1,790	$ 1,934

本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為$8,116 及$26,651。

(九)投資性不動產

	112年	111年
	房屋及建築	房屋及建築
1月1日		
成本	$ 45,385	$ 45,385
累計折舊及減損	(2,981)	(4,710)
	$ 42,404	$ 40,675
1月1日	$ 42,404	$ 40,675
重分類	(41,779)	-
折舊費用	(754)	(1,259)
淨兌換差額	129	2,988
12月31日	$ -	$ 42,404
12月31日		
成本	$ -	$ 45,385
累計折舊	-	(2,981)
	$ -	$ 42,404

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	$ 8,445	$ 7,711
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 754	$ 1,259

2.本集團持有之投資性不動產民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值為$0 及$83,038，係取得市場中與上開資產各項條件相似之交易資訊，並作適當修正之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值。

3.以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)非金融資產減損

1.本集團民國 112 年及 111 年度認列減損損失分別為$0 及$929，主要係因現金產生單位-KTD 子公司營運狀況不如預期而產生減損，減損損失分攤至該現金產生單位內之不動產、廠房及設備及使用權資產，明細如下：

	111年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失－不動產、廠房及設備	$ 612	$ -
減損損失－使用權資產	317	-
	$ 929	$ -

2.上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	111年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
布部門	$ 929	$ -

3.本集團可回收金額係以公允價值減處分成本為基礎。民國 111 年 12 月 31 日用於計算可回收金額之相關假設說明如下：

(1)本集團對現金產生單位-KTD 子公司(布部門)係採用市場法平均數之股價收入比(P/S)及股價淨值比(P/B)作為公允價值之依據。

(2)本集團所採用標的公司業務屬性相近之可類比公司市值及相關財務資訊作為評價參考，並依《Financial Valuation:Applications and Models》(James R.Hitchner)提出之價值倍數調整架構，將與標的公司不同國家之類比公司價值倍數進行規模及市場調整，其採用之可類比公司及其調整後股價收入比及股價淨值比如下：

可類比公司	股價收入比(P/S)	股價淨值比(P/B)
A	1.59	1.76
B	1.07	1.09
C	0.61	1.45

(3)控制權溢價係查詢 FactSet Mergerstat Control Premium 資料庫有關紡織業為 26.9%；流動性折價調整係採 Finnerty Approach 所計算之折價為 13.84%。

(4)民國 111 年度提列減損損失，係因本集團在產能規劃、全球景氣及新型冠狀肺炎疫情影響下，就持有之非金融資產以其可回收金額差異認列減損損失。本集團係依獨立評價專家之評價結果，以公允價值減處分成本為基礎計算可回收金額。

(十一)預付款項及其他非流動資產

1.預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	$ 49,449	$ 62,258
預付貨款	3,781	816
預付費用	5,423	11,290
	$ 58,653	$ 74,364

2.其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付設備款	$ 13,967	$ 15,663
存出保證金	131	11,612
其他非流動資產	-	256
	$ 14,098	$ 27,531

以存出保證金提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二)短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款	$ 130,727	$ 203,998
擔保借款	750,259	899,202
	$ 880,986	$ 1,103,200
借款額度	$ 1,207,871	$ 1,393,848
利率區間		
本公司	2.31%~3.41%	1.91%~5.19%
子公司-美金借款	4.75%~8.41%	4.35%~7.83%
子公司-越南盾借款	8.58%~9.15%	6%~12.25%
子公司-台幣借款	-	2.11%

1. 上列擔保借款提供擔保情形，請詳附註八之說明。
2. 部分擔保借款係由本公司之關聯企業提供土地為擔保品，部分短期借款授信額度係由董事長及總經理提供連帶擔保之，請參閱附註七。

(十三)應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	$ 100,000	$ 100,000

1. 本集團於民國 110 年 11 月向關係人發行國內第一次私募無擔保公司債，其主要發行內容及條件如下:
   (1)發行總面額：新台幣$100,000
   (2)發行期間:3 年，流通期間自民國 110 年 12 月 10 日至 113 年 12 月 10 日。
   (3)票面利率：年利率 1.7%。
   (4)買回條件：本公司可視實際需要提前買回全部或部分之公司債。
2. 關係人持有本集團之公司債資訊，請詳附註七(二)4.

（十四）長期借款

貸款種類	112年12月31日	111年12月31日
中國輸出入銀行	$ 25,000	$ 50,000
中長期擔保借款		
-台幣借款		
中泰中期擔保借款	-	25,428
-美金借款		
合作金庫商業銀行	10,156	14,841
中長期無擔保借款		
-台幣借款		
新鑫中長期擔保借款	-	11,746
-台幣借款		
臺灣工銀中長期擔保借款	-	10,329
-台幣借款		
中租迪和中長期擔保借款	-	9,059
-美金借款		
中租迪和中長期擔保借款	-	7,111
-台幣借款		
中泰中長期擔保借款	-	6,777
-台幣借款		
減：一年內到期部分	(29,803)	(92,193)
	$ 5,353	$ 43,098
借款額度	$ 35,156	$ 116,159
利率區間	2.595%~2.679%	2.0776%~6.055%

貸款種類	112年12月31日	111年12月31日
合約期間：		
中國輸出入銀行 中長期擔保借款	108/7/25~ 113/7/25	108/7/25~ 113/7/25
中泰租賃股份有限公司 中期擔保借款	- -	111/5/14~ 112/10/21
合作金庫商業銀行 中長期無擔保借款	109/12/18~ 114/12/18	109/12/18~ 114/12/28
新鑫股份有限公司 中長期擔保借款	- -	111/3/14~ 113/3/14
臺灣工銀租賃股份有限公司 中長期擔保借款	- -	110/8/10~ 112/8/10
中租迪和股份有限公司 中長期擔保借款	- -	111/3/28~ 113/3/28
中租迪和股份有限公司 中長期擔保借款	- -	110/6/22~ 113/6/22
中泰租賃股份有限公司 中長期擔保借款	- -	111/4/18~ 113/5/22

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依本公司與中國輸出入銀行簽署之中長期借款合約規定，自首次動用日後屆滿十八個月之日償還第一期本金，嗣後以每六個月為一期，共分八期依合約議定之比率償還本金。
2. 民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司 GLOUCESTER CO.,LTD.與中泰租賃股份有限公司簽署之中期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分一十八期，依合約議定償還本息。
3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依本公司與合作金庫商業銀行簽署之中長期借款合約規定，自首次動用日後屆滿十二個月之日償還第一期本金，嗣後按月為一期，共分四十八期本息平均攤還。
4. 民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司鼎創科材料股份有限公司與新鑫股份有限公司簽署之中長期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分二十四期，依合約議定償還本息。
5. 民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司鼎創科材料股份有限公司與臺灣工銀租賃股份有限公司簽署之中長期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分二十四期，依合約議定償還本息。
6. 民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司 GLOUCESTER CO.,LTD.與中租迪和股份有限公司簽署之中長期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分二十四期，依合約議定償還本息。
7. 民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司鼎創科材料股份有限公司與中租迪和股份有限公司簽署之中長期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分三十六期，依合約議定償還本息。

8.民國 111 年 12 月 31 日依本公司之子公司鼎創科材料股份有限公司與中泰租賃股份有限公司簽署之中長期借款合約規定，自首次動用起以每個月為一期，共分二十四期，依合約議定償還本息。

9.上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。

10.有關長期借款授信額度，部分係由董事長及總經理提供連帶擔保，請參閱附註七。

(十五)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎酬	$ 29,691	$ 37,625
應付勞務費	2,865	1,967
應付佣金	1,271	6,479
其他	10,262	17,821
	$ 44,089	$ 63,892

(十六)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。本集團按月就薪資總額 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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 6,659	$ 6,279
計畫資產公允價值	(18,844)	(17,864)
淨確定福利資產-非流動	($ 12,185)	($ 11,585)

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
112年			
1月1日餘額	$ 6,279	$ 17,864	($ 11,585)
利息費用/收入	81	175	(94)
	6,360	18,039	(11,679)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	64	(64)
財務假設變動影響數	45	-	45
經驗調整	254	-	254
	299	64	235
提撥退休基金	-	741	(741)
12月31日餘額	$ 6,659	$ 18,844	($ 12,185)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年			
1月1日餘額	$ 6,358	$ 15,877	($ 9,519)
利息費用/收入	45	111	(66)
	6,403	15,988	(9,585)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,157	(1,157)
財務假設變動影響數	(296)	-	(296)
經驗調整	172	-	172
	(124)	1,157	(1,281)
提撥退休基金	-	719	(719)
12月31日餘額	$ 6,279	$ 17,864	($ 11,585)

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.2%	1.3%
未來薪資增加率	1.75%	1.75%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

(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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 446)	$ 456	$ 386	($ 380)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 473)	$ 485	$ 419	($ 411)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$750。

(8)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

2.確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

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

(3)民國 112 年及 111 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$2,743 及$2,977。

(十七)股本

1.民國 112 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$632,952，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司普通股期末流通在外股數分別為 63,295 仟股及 113,900 仟股。

	112年	111年
1月1日	113,900	100,800
減資彌補虧損	(50,605)	-
現金增資-私募	-	13,100
12月31日	63,295	113,900

2. 本公司為改善財務結構，於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議通過辦理減資彌補虧損案，並奉臺灣證券交易股份有限公司民國 112 年 6 月 21 日臺證上字第 1121802835 號函核准申報生效在案，減少資本額計 $506,048，共計消除 50,605 仟股，減資比率 44.43%，減資基準日為民國 112 年 6 月 28 日，並於民國 112 年 7 月 24 日辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 111 年 9 月 13 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 111 年 9 月 27 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 13,100 仟股，每股認購價格為 7.6 元，共募得 $99,560，並於民國 111 年 10 月 6 日辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十八)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。

(十九)待彌補虧損

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已全數用以彌補虧損，需於獲利後補提，前開原已提列特別盈餘公積數尚未處分實現之組成如下：

未實現重估增值-採用權益法之投資	$ 58,831
累積換算調整數	474
	$ 59,305

5.本公司於民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議虧損撥補案。

6.本公司於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議虧損撥補案。

7.本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議虧損撥補案。

(二十)其他權益項目

	透過其他綜合損益之投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
112年1月1日	$ 17,586	($ 37,582)	$ 219	($ 19,777)
權益工具評價調整：				
－集團	(101)	-	-	(101)
－關聯企業	4,883	-	-	4,883
－評價調整轉出至保留盈餘	(2,127)	-	-	(2,127)
外幣換算差異數：				
－集團	-	(5,313)	-	(5,313)
－關聯企業	-	(56)	-	(56)
112年12月31日	$ 20,241	($ 42,951)	$ 219	($ 22,491)

	透過其他綜合損益之投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
111年1月1日	$ 9,219	($ 62,420)	$ 219	($ 52,982)
權益工具評價調整：				
－集團	7,925	-	-	7,925
－關聯企業	43	-	-	43
－評價調整轉出至保留盈餘	399	-	-	399
外幣換算差異數：				
－集團	-	24,821	-	24,821
－關聯企業	-	17	-	17
111年12月31日	$ 17,586	($ 37,582)	$ 219	($ 19,777)

(二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 1,157,753	$ 1,588,312

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入細分資訊請詳附註十四。

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下:

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債 (帳列其他流動負債)	$ 39,417	$ 41,885	$ 18,142

民國 112 年及 111 年度之期初合約負債於本期認列收入之金額分別為$3,582 及$12,600。

(二十二)其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資利益	$ 78,039	$ -
淨外幣兌換(損失)利益	(23,301)	52,237
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	697	(1,501)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(198)
非金融資產減損損失	-	(929)
其他損失	(1,932)	(3,063)
	$ 53,503	$ 46,546

(二十三)財務成本

	112年度	111年度
利息費用	$ 47,347	$ 39,573
租賃負債之利息費用	531	2,677
其他財務費用	452	846
	$ 48,330	$ 43,096

(二十四)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	$ 172,739	$ 213,221
折舊費用	109,048	132,823
攤銷費用	946	1,087
	$ 282,733	$ 347,131

(二十五)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	$ 146,395	$ 182,820
勞健保費用	17,506	18,724
退休金費用	2,649	2,911
其他用人費用	6,189	8,766
	$ 172,739	$ 213,221

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

2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止本公司皆為累積虧損，依章程規定未予估列員工酬勞及董事酬勞。

   本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅低估	$ 2,236	$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,039)	(1,489)
所得稅利益	($ 1,803)	($ 1,489)

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	($ 47)	$ 256

2. 所得稅利益與會計利潤之調節項目

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 79,334)	($ 111,404)
按稅法規定免課稅之所得	(171)	(481)
按稅法規定不得認列項目影響數	973	1,490
以前年度所得稅低估	2,236	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	15,658	34,816
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	65,803	49,290
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,968)	24,800
所得稅利益	($ 1,803)	($ 1,489)

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：

	112年					
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	合併變動數	12月31日
遞延所得稅資產：						
備抵存貨跌價損失	$ 4,957	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 4,957
資產減損損失	10,998	-	-	-	-	10,998
其他	770	-	-	-	(237)	533
	$16,725	$ -	$ -	$ -	($ 237)	$16,488
遞延所得稅負債：						
預付退休金	($25,428)	($ 167)	$ 47	$ -	$ -	($25,548)
未實現兌換利益	(4,739)	3,315	-	-	-	(1,424)
其他	(11,796)	891	-	3	-	(10,902)
	($41,963)	$ 4,039	$ 47	$ 3	$ -	($37,874)

	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價損失	$ 4,957	$ -	$ -	$ -	$ 4,957
資產減損損失	10,998	-	-	-	10,998
其他	727	43	-	-	770
	$ 16,682	$ 43	$ -	$ -	$ 16,725
遞延所得稅負債：					
預付退休金	($ 25,015)	($ 157)	($ 256)	$ -	($ 25,428)
未實現兌換利益	(4,739)	-	-	-	(4,739)
其他	(12,075)	1,603	-	(1,324)	(11,796)
	($ 41,829)	$ 1,446	($ 256)	($ 1,324)	($ 41,963)

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

112年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之尚未抵減金額部份	最後扣抵年度
民國103年度	113,698	80,779	80,779	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國109年度	99,462	99,462	99,462	119年
民國110年度	23,316	23,316	23,316	120年
民國111年度	53,719	53,719	53,719	121年
	$ 697,258	$ 664,339	$ 664,339	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之尚未抵減金額部份	最後扣抵年度
民國102年度	38,451	38,451	38,451	112年
民國103年度	113,698	113,698	113,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國109年度	99,462	99,462	99,462	119年
民國110年度	23,316	23,316	23,316	120年
民國111年度	53,719	53,719	53,719	121年
	$ 735,709	$ 735,709	$ 735,709	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	$ 478,612	$ 494,786

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七)每股虧損

	112年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均流通在外股數(仟股)(註)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	($ 301,478)	63,295	($ 4.76)

	111年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均流通在外股數(仟股)(註)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司股東之本期淨損	($ 262,231)	57,930	($ 4.53)

註：因本公司辦理減資彌補虧損，故追溯調整加權平均流通在外股數。

(二十八)與非控制權益之交易

1. 本集團之子公司鼎創科材料股份有限公司於民國112年3月25日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少4.44%之股權。該交易增加非控制權益$6,995，歸屬於母公司之權益增加$8,005。民國112年鼎創科公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	112年12月31日
現金	$ 15,000
非控制權益帳面金額增加	(6,995)
歸屬於母公司業主權益之影響	$ 8,005
歸屬於母公司業主權益之調整:	
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	$ 8,005

2. 民國112年2月24日經董事會決議通過，因本集團已完成階段性任務，不再參與鼎創科技材料股份有限公司相關經營管理事務，且亦不再參與後續增資計畫，並於民國112年3月27日完成經營管理事務移轉，故自始喪失控制力，該交易認列處分投資利益$12,706，減少非控制權益$26,931。

(二十九)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	$ 5,449	$ 90,864
減:期初預付設備款	(15,663)	(38,829)
加:期末預付設備款	4,693	15,663
加:預付設備款重分類	8,105	-
本期支付現金	$ 2,584	$ 67,698

2.本集團於民國112年3月27日，因已完成階段性任務，並不再參與鼎創科材料股份有限公司相關經營管理事務，且亦不再參與後續增資計畫，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四(三))，該交易未收取對價，該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	112年3月27日
鼎創科子公司資產及負債帳面金額	
現金及約當現金	$ 29,341
應收帳款淨額	13,502
其他應收款	541
存貨	9,449
預付款項	17,182
其他流動資產	626
不動產、廠房及設備	102,576
使用權資產	37,396
遞延所得稅資產	237
其他非流動資產－其他	3,975
應付票據	(60)
應付帳款	(31,384)
其他應付款	(3,504)
其他應付款項－關係人	(53,000)
租賃負債－流動	(39,878)
其他流動負債－其他	(25,528)
長期借款	(1,588)
淨資產總額	$ 59,883

(三十)來自籌資活動之負債之變動

本集團民國112年及111年度來自籌資活動之負債變動主係借款、還款、租賃本金償還、匯率影響及租賃負債之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大鐘印染股份有限公司(大鐘印染)	關聯企業
鼎創科材料股份有限公司(鼎創科)(註)	關聯企業
陸豐國際投資股份有限公司	其他關係人
慶宜股份有限公司	其他關係人
PHAN LE DIEM TRANG	其他關係人
NAMKUNG CHUL WOONG	其他關係人
MIDLANDS EA LIMITED	其他關係人
永煌投資股份有限公司	其他關係人
漢寶農畜產企業股份有限公司	其他關係人
陳建閔	其他關係人
陳修忠	本公司之董事長
陳建州	本公司之總經理

註:本集團民國 112 年 3 月 27 日起喪失對鼎創科之控制，並以採用權益法之投資認列，故自始分類為關聯企業，相關資訊請詳附註四(三)、六(二十七)及六(二十八)說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.委外加工

	112年度	111年度
勞務購買:		
一大鐘印染	$ 5,777	$ 14

本集團由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。

2.應收款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款-資金貸與 (含「其他應收款-利息」):		
一鼎創科	$ 14,869	$ -

應收關係人款主係鼎創科有資金融通需求向本集團借款，約定利息為3.0762%~3.2249%。

3.應付款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款:		
一大鐘印染	$ 1,930	$ 242

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日:應付關係人款主要為委外加工之款項，其付款條件為月結 60 天。

4.應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
永煌投資股份有限公司	$ 68,000	$ 68,000
陳建州	19,000	19,000
漢寶農畜產企業股份有限公司	10,000	10,000
陳修忠	3,000	3,000
	$ 100,000	$ 100,000

有關上開公司債發行細節，請詳附註六(十三)。

5.財產交易

				112年度	
	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
一大鐘印染	採用權益法之投資	1,000仟股	普通股	$ 87,569	$ 65,333

6.租賃交易-承租人

(1)本集團於民國 110 年 10 月向其他關係人承租建物，租賃合約期間 2 年。租金計算係參酌市場行情，由雙方議定之，取得使用權資產$5,420。

(2)租賃負債：

A.期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
一其他關係人	$ -	$ 2,054

B.利息費用：

	112年度	111年度
一其他關係人	$ 11	$ 55

7.資金貸與-向關係人借款(表列「其他流動及非流動負債」)

	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人-流動		
一永煌投資股份有限公司	$ 73,000	$ -
一陳建州	40,000	23,000
一PHAN LE DIEM TRANG	10,504	10,822
一NAMKUNG CHUL WOONG	4,012	4,133
一陳建閔	-	5,000
一陳修忠	-	5,000
	$ 127,516	$ 47,955
其他關係人-非流動		
一永煌投資股份有限公司	$ 54,000	$ -
一陳修忠	37,400	32,000
	$ 91,400	$ 32,000

上開關係人借款係本公司及本公司之子公司 KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY 向其他股東之資金融通需求，除陳建州、陳建閔、陳修忠及永煌投資股份有限公司約定利息分別為 1.495%、1.495%、1.495%至 1.877%、3.05%至 3.25%外，其餘未有訂息。

8. 關係人提供背書保證情形

(1)關聯企業提供土地作為借款擔保

	112年12月31日		111年12月31日	
	合約保證額度	已動用借款金額	合約保證額度	已動用借款金額
大鐘印染	$ 497,384	$ 431,203	$ 497,408	$ 470,502

大鐘印染業於民國 112 年 11 月與外部人簽訂土地處分交易契約，依該契約約定本公司以該土地擔保取得之金融機構借款由大鐘印染土地處分價款代償；本公司另以大鐘印染盈餘分派所獲分派部位償還前述大鐘印染以土地處分價款代償之部位，分派款不足償還之部位另分 48 期平均償還大鐘印染，惟截至民國 113 年 3 月 8 日止，尚未完成土地移轉程序。

(2)截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司董事長及總經理為長短期借款提供連帶保證。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	$ 10,489	$ 16,004
退職後福利	216	641
	$ 10,705	$ 16,645

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 112年12月31日	帳面價值 111年12月31日
流動資產：			
銀行存款(表列「其他流動資產」)	銀行借款額度之擔保	$ 98,679	$ 66,991
不動產、廠房及設備淨額：			
土地	銀行借款額度之擔保	23,251	23,251
房屋及建築	銀行借款額度之擔保	121,018	154,520
機器設備	銀行借款額度之擔保	315,954	401,349
使用權資產:			
土地使用權	銀行借款額度之擔保	75,770	79,807
投資性不動產:			
房屋及建築	銀行借款額度之擔保	-	42,404
非流動資產:			
存出保證金	非金融機構之擔保	-	8,936
		$ 634,672	$ 777,258

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

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：

	112年12月31日	111年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 20,988	$ 7,868

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股，並將提報股東會通過。

十二、其他

(一)本集團民國 112 年 12 月 31 日因流動負債超過流動資產達新台幣 627,283 仟元，為能改善上述情形，未來相關因應措施說明如下：

1. 業務方面：

本集團於營運業務方面，將持續優化產品組合，改善毛利率，並擴大對客戶之服務，以提升業績。

(1)紡紗事業處將持續配合利基型客戶，提高特殊紗產品之生產銷售比例，並提升生產效率與品質以改善毛利率。

(2)布品事業處則持續針對目標客戶研發其所需新產品，深化產品與服務的垂直整合，以擴大產品佔有率，預期將能有效提升業績。

2. 財務方面：

(1)為保障本公司之繼續經營，本公司於民國 112 年股東常會通過，視市場及資金需求狀況於適當時機以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股。本公司已於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股，並將提報股東會通過。

(2)本集團與既有配合之金融機構間往來紀錄良好，相關融資貸款額度均已提供合理之擔保，且根據以往年度融資情形與續約紀錄評估，各項融資貸款合約均能於到期前以新約延展原有融資額度無虞。

(3)取得大股東對本集團持續財務支持承諾書，同意必要時協助本集團繼續經營及償還債務所需之資金。

(4)本公司持續積極檢視公司手中之各項資產與資源，針對各項資產在市場價值評估下可替公司創造之最大效益進行資產活化，與創造資產價值，預期將有效挹注與改善本公司之財務狀況。

(二)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。

(三)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允值衡量之金融資產	$ -	$ 1,900
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,862	46,347
按攤銷後成本衡量之金融資產	328,900	376,847
	$ 374,762	$ 425,094
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 1,489,509	$ 1,644,823
租賃負債	-	45,168
	$ 1,489,509	$ 1,689,991

註：按攤銷後成本衡量之金融資產尚包含現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款及其他流動資產；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債(資金貸與-向關係人借款)、長期借款(含一年內到期部分)、應付公司債及其他非流動負債。

2.風險管理政策

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

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及越南盾支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣分別為美金及越南盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 24,736	30.71	$ 759,643
美金：越南盾	3,160	24,110	97,015
國外營運機構			
美金：新台幣	7,041	30.71	216,229
越南盾：美金	215,878,715	0.0000415	274,922
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	780	30.71	23,954
美金：越南盾	29,068	24,110	892,534

	111年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 22,748	30.71	$ 698,585
美金：越南盾	7,272	23,405	223,312
國外營運機構			
美金：新台幣	16,590	30.71	509,491
越南盾：美金	417,030,893	0.0000427	547,186
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	2,219	30.71	68,144
美金：越南盾	30,024	23,405	922,063

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 112 年及 111 年度稅後淨損將分別減少$479 及$683。

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為($23,301)及$52,237。

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度淨利因來自透過公允價值衡量之權益工具之利益或損失對本集團無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年及 111 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%分別對民國 112 年及 111 年度稅後淨利分別增加$3,665 及$4,954。

(2)信用風險

A.本集團信用風險係因客戶金融工具之交易對手無法履行合約義務而造成本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合理現金流量。

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。

C.當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款超過 181 天，視為已發生違約。

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	$ 44,338	$ 71,770
90天內	35,606	22,488
91-180天	682	136
181天以上	7,948	5,817
	$ 88,574	$ 100,211

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C)發行人延滯或不償付利息或本金；
(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為$15,087 及$15,087。

F. 本集團採用簡化作法以滾動率法之準備矩陣為基礎估計預期信用損失並對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日滾動率法之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	逾期90-180天內	逾期181天以上	合計
112年12月31日					
預期損失率	1.31%	3.43%	33.87%	100.00%	
帳面價值總額	$ 44,338	$ 35,606	$ 682	$ 7,948	$ 88,574
備抵損失	$ 579	$ 1,220	$ 231	$ 7,948	$ 9,978
111年12月31日					
預期損失率	2.18%	5.57%	38.24%	100.00%	
帳面價值總額	$ 71,770	$ 22,488	$ 136	$ 5,817	$ 100,211
備抵損失	$ 1,564	$ 1,253	$ 52	$ 5,817	$ 8,686

G. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	應收帳款	
	112年	111年
1月1日	$ 8,686	$ 12,391
提列減損(迴轉)損失	1,560	(2,368)
因無法收回而沖銷之款項	(169)	(2,352)
匯率影響數	(99)	1,015
12月31日	$ 9,978	$ 8,686

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團非衍生金融負債，包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、應付公司債及租賃負債，除長期借款、應付公司債及租賃負債外，其餘金融負債至到期日之天數皆小於一年。

下表揭露應付公司債、長期借款(含設算之應付利息及一年以內到期之長期借款)、長期應付關係人借款及租賃負債之合約現金流量金額係未折現之金額：

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
112年12月31日				
應付公司債	$101,700	$ -	$ -	$101,700
長期借款				
(含應付關係人款)	64,911	66,409	461	131,781
	$166,611	$ 66,409	$ 461	$233,481

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
111年12月31日				
應付公司債	$ 1,700	$101,700	$ -	$103,400
長期借款				
(含應付關係人款)	94,674	70,979	7,446	173,099
租賃負債	15,986	24,031	9,000	49,017
	$112,360	$196,710	$ 16,446	$325,516

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。

(四)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(三)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。

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及投資性不動產皆屬之。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額分別為$0 及$1,900，屬於第三等級評價之金融工具金額分別為$45,862 及$46,347。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

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

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

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

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

5.民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	112年	111年
1月1日	$ 46,347	$ 39,234
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(101)	7,925
被投資公司退回投資成本暨股款	(384)	(1,345)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	-	399
匯率影響數	-	134
12月31日	$ 45,862	$ 46,347

7.民國 112 年及 111 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：

	112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	$ 45,862	可類比上市上櫃公司法	股價對淨值比	2.01	股價對淨值比愈高，公允價值愈高
			市值基礎負債比率	0.15	市值基礎負債比率愈低，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	30.00%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	111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	$ 45,520	可類比上市上櫃公司法	股價對淨值比	1.55	股價對淨值比愈高，公允價值愈高
			市值基礎負債比率	0.18	市值基礎負債比率愈低，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	19.71%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	532	淨資產價值法	不適用	11.33	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	15.8%~18.53% (15.92%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	295	淨資產價值法	不適用	8.08~14.24 (13.58)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	24.29%~26.69% (25%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

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

			112年12月31日 認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具	股價對淨值比	± 1%	$ 459	($ 459)
	市值基礎負債比	± 1%	69	(69)
	缺乏市場流通性折價	± 1%	68	(68)

			111年12月31日 認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具	股價對淨值比	± 1%	$ 288	($ 288)
	市值基礎負債比	± 1%	80	(80)
	缺乏市場流通性折價	± 1%	90	(90)

十三、附註揭露事項

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

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表五。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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：

	112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	$ 646,727	$ 511,026	$ -	$ 1,157,753
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 646,727	$ 511,026	$ -	$ 1,157,753
部門損益	($ 265,679)	($ 69,000)	$ -	($ 334,679)
部門損益包含				
折舊及攤銷	$ 93,257	$ 16,737	$ -	$ 109,994
利息收入	$ 1,597	$ -	$ -	$ 1,597
利息支出	$ 26,997	$ 21,333	$ -	$ 48,330

	111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	$ 842,779	$ 745,533	$ -	$ 1,588,312
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$ 842,779	$ 745,533	$ -	$ 1,588,312
部門損益	($ 227,280)	($ 94,061)	$ -	($ 321,341)
部門損益包含				
折舊及攤銷	$ 111,669	$ 22,241	$ -	$ 133,910
利息收入	$ 635	$ -	$ -	$ 635
利息支出	$ 22,867	$ 20,229	$ -	$ 43,096

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

(三)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 167,566	$ 48,990	$ 137,230	$ 201,439
中國	499,585	75	518,656	76
東南亞	434,002	863,730	800,418	995,169
其他	56,600	-	132,008	-
合計	$ 1,157,753	$ 912,795	$ 1,588,312	$ 1,196,684

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

	112年度	
	銷貨金額	所占比例
甲	$ 129,358	11%
乙	116,244	10%
丙	116,142	10%
	$ 361,744	

本集團民國111年度未有佔合併綜合損益表銷貨收入10%以上之客戶。

（以下空白）

大東紡織股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(額度)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	$ 122,820	$ 92,115	$ 79,833	3.0762%~3.2249%	業務往來	$ 394,333	不適用	$ -	-	-	$ 394,333	$ 394,333	註2
0	大東紡織股份有限公司	鼎創科材料股份有限公司	其他應收款	Y	34,700	14,700	14,700	3.1976%	短期融通資金	-	供關聯企業營運週轉以及購料用	-	機器設備	22,183	132,050	132,050	註3
1	GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	76,763	15,353	-	8.82%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉以及購料用	-	-	-	864,836	864,836	註4
2	ROSEGATE HOLDING CORP. LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	491,280	-	-	-	短期融通資金	-	供子公司償還對大東(台灣)之逾期資金	-	-	-	1,030,312	1,030,312	註5

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：本公司有業務往來之公司或行號貸與資金總額以不超過本公司淨值，個別貸與限額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註3：本公司資金貸與他人之短期融通資金總額及個別限額皆為本公司淨值百分之四十為限。

註4：GLOUCESTER:本公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司與本公司間從事資金貸與，短期資金融通之總額及個別限額皆以不超過本公司淨值之百分之四百為限，資金融通期限為一年(可延展兩次，每次得延展一年)。

註5：ROSEGATE:本公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司與本公司間從事資金貸與，短期資金融通之總額及個別限額皆以不超過本公司淨值之百分之四百為限，資金融通期限為一年(可延展兩次，每次得延展一年)。

大東紡織股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	$ 660,252	$ 285,557	$ 285,557	$ 258,191	$ -	86.50%	660,252	Y	N	N	
0	大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	2	660,252	61,410	15,353	-	-	4.65%	660,252	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二百為限。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二百為限。

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112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	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例(%)	期末 公允價值	備註
大東紡織股份有限公司	普通股	慶宜股份有限公司	本公司為該公司董事	註	171,095	$ 45,436	13.58	$ 45,436	
大東紡織股份有限公司	普通股	商頁網股份有限公司	無	註	58,979	426	8.58	426	

註：帳列科目係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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112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		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率(%)	
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	銷貨	$ 263,350	54%	月結270天	本公司與關係人間商品銷售之交易價格與授信額度係由雙方協商	無重大差異	$ 610,028	96%	-
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	百綾貿易(上海)有限公司	子公司	銷貨	171,333	20%	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	76,760	58%	

大東紡織股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	$ 691,296	-	$ 380,401	積極催收	$ 12,945	$ -

註：應收關係人款項包含應收帳款及其他應收款

大東紡織股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註三) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	$ 263,350	(註六)	23
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收關係人款項(註五)	691,296	(註六)	36
1	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO.. LTD.	百綾貿易(上海)有限公司	3	銷貨	171,333	(註七)	15

註一：母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。
註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.係代表母公司對子公司之交易。
2.係代表子公司對母公司之交易。
3.係代表子公司間之交易。
註三：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。
註四：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。
註五：應收關係人款項包含應收帳款及其他應收款。
註六：商品銷售交易價格採議定價格，收款期間為月結9個月；其他應收款則視其營運資金之需求情形調整之。
註七：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結120天。

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112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
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	$ 81,486	$ 90,026	9,541,555	19.18	$ 202,811	($ 82,574)	($ 16,335)	關聯企業
大東紡織股份有限公司	鼎創科材料股份有限公司	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	90,000	90,000	6,000,000	40.00	21,903	(50,030)	(14,757)	關聯企業（註）
大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	1,578,194	1,578,194	51,455,000	100.00	208,014	(287,969)	(287,969)	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	(65,520)	(22,191)	(22,191)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	英屬維京群島	一般投資業	1,331,024	1,331,024	43,000,000	100.00	257,578	(239,155)	(239,155)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	越南	紡織品之印染整理、加工	165,486	165,486	9,696,215	52.14	17,385	(45,395)	(26,257)	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	1,331,024	1,331,024	43,000,000	100.00	257,566	(239,159)	(239,159)	子公司

註:本公司自喪失控制起分類為關聯企業。

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112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀	$ 92,115	註一	$ 39,917	$ -	$ -	$ 39,917	($ 22,191)	100.00	($ 22,191)	($ 65,520)	$ -	註四

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
大東紡織股份有限公司	$ 39,917	$ 92,115	$ 207,650

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號函及民國96年10月18日經審二字第09600385770號函共計核准投資金額美金3,000千元，分別由透過本公司之子公司GLOUCESTER CO.,LTD.自有資金匯出美金1,700仟元，及本公司由台灣匯出美金1,300仟元。

大東紡織股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表九

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	13,888,482	21.94%

說明 ：

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，
其持股包括本人持股加記其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

pwc 資誠

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。財務報表轉換爲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 金額	%	111年12月31日 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產－流動	六(二)	-	-	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**		896,347	62	899,260	51
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	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**		556,253	38	875,114	49
1XXX	**資產總計**		$ 1,452,600	100	$ 1,774,374	100

（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 金額	%	111年12月31日 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**		898,295	62	952,601	54
	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**		224,179	15	197,417	11
2XXX	**負債總計**		1,122,474	77	1,150,018	65
	權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		632,952	44	1,139,000	64
	資本公積	六(十五)				
3200	資本公積		19,186	1	11,181	1
	保留盈餘	六(十六)				
3350	待彌補虧損		(299,521)	(21)	(506,048)	(29)
	其他權益	六(十七)				
3400	其他權益		(22,491)	(1)	(19,777)	(1)
3XXX	**權益總計**		330,126	23	624,356	35
	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**		$ 1,452,600	100	$ 1,774,374	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳修忠　　經理人：陳建州　　會計主管：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 金額	%	111年度 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－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	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益：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	六(十七)	-	-	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	六(十四)	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	六(十七)	-	-	(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	六(十七)	-	-	(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	六(十七)	-	-	(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	六(十四)	(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	六(十七)	-	-	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
投資活動之現金流量			
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)
籌資活動之現金流量			
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

大東紡織股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 8 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革－支柱二規則範	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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資產。

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值，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關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3)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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

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. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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」。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

13. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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)非金融資產減損

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

(十四)承租人之租賃交易－ 使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

   後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

   (1)租賃負債之原始衡量金額；及
   (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付。

   後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～5 年攤銷。

(十六)借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

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

(十七)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八)應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(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)確定福利計劃

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

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

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則案會計估計值變動處理。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。

(二十)所得稅

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

2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認

列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 對於未使用課稅損失遞轉後期部分，係在很有可能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)股利分配

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

(二十二)收入認列

商品銷售:

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二)重要會計估計值及假設

1.不動產、廠房及設備減損評估

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

2.存貨之評價

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

六、重要會計科目之說明

(一)現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	$ 9	$ 42
支票存款及活期存款	103,253	112,056
	$ 103,262	$ 112,098

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

2.本公司銀行存款轉供質押資產者已轉列「其他流動資產」項下,請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項目	112年12月31日	111年12月31日
上市櫃公司股票	$ -	$ 2,296
上市櫃公司股票評價調整	-	(396)
	$ -	$ 1,900

1.本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之損益表列「其他利益及損失」,相關金額請詳附註六(二十)。

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

(三)應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ -	$ 1,779
應收帳款	26,132	29,865
	26,132	31,644
減：備抵呆帳	(1,245)	(991)
	$ 24,887	$ 30,653

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為$42,641。
2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四)存貨

1. 紡織品存貨：

	112 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 31,398	($ 4,424)	$ 26,974
在製品	13,164	(2,802)	10,362
製成品	16,448	(9,690)	6,758
	$ 61,010	($ 16,916)	$ 44,094

	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原物料	$ 65,065	($ 5,202)	$ 59,863
在製品	8,580	(1,714)	6,866
製成品	47,497	(10,597)	36,900
	$ 121,142	($ 17,513)	$ 103,629

當期認列銷貨成本之存貨相關費損列示如下：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	$ 441,598	$ 907,581
存貨評價回升利益	(597)	(9,034)
	$ 441,001	$ 898,547

(1)本公司於民國 112 年及 111 年度因有效執行存貨去化導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(2)本公司民國 112 年及 111 年度存貨未有提供質押之情形。

2.待售房地淨額：

工地別	112年12月31日	111年12月31日
南園(車位)	$ 2,403	$ 3,058
減：備抵評價損失	(2,403)	(3,058)
淨額	$ -	$ -

本公司於民國 112 年及 111 年度未認列待售房地相關存貨成本。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	112年12月31日	111年12月31日
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 26,266	$ 28,509
評價調整	19,596	17,838
	$ 45,862	$ 46,347

1.民國 112 年及 111 年度部分被投資公司辦理減資，本公司預計收到可分配之款項分別為$384 及$26，全數做為成本之減少。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益及保留盈餘之明細如下：

	112年度	111年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	($ 101)	$ 8,909
累積(損失)利益因除列轉列保留盈餘	($ 2,127)	$ 350
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	$ 855	$ 2,095

3.本公司民國 112 年及 111 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六)採用權益法之投資

被投資公司	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
GLOUCESTER CO., LTD.	$ 208,014	$ 499,149
鼎創科材料股份有限公司	-	21,786
關聯企業		
大鐘印染股份有限公司	202,811	236,537
鼎創科材料股份有限公司	21,903	-
	$ 432,728	$ 757,472

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 112年12月31日	持股比率 111年12月31日	關係之性質	衡量方法
大鐘印染股份有限公司	台灣	19.18%	21.19%	供應商	權益法

(2)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	大鐘印染股份有限公司 112年12月31日	大鐘印染股份有限公司 111年12月31日
流動資產	$ 420,479	$ 319,009
非流動資產	1,568,038	1,531,333
流動負債	(848,338)	(645,681)
非流動負債	(82,930)	(88,396)
淨資產總額	$ 1,057,249	$ 1,116,265
占關聯企業淨資產之份額	$ 202,811	$ 236,537
關聯企業帳面價值	$ 202,811	$ 236,537

綜合損益表

	大鐘印染股份有限公司 112年度	大鐘印染股份有限公司 111年度
收入	$ 439,540	$ 451,549
繼續營業單位本期淨(損)利	($ 82,574)	($ 73,775)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	23,558	(433)
本期綜合(損)益總額	($ 59,016)	($ 74,208)
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

(3)本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$21,903 及$0。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨損	($ 50,030)	$ –

(4)本公司持有鼎創科材料股份有限公司 40%股權，為該公司單一最大股東，因第二大及第三大股東(非為關係人)合計持股超過本公司持股，顯示本公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
112年1月1日						
成本	$ 41,128	$ 67,181	$ 2,640	$ 99	$ 17,427	$ 128,475
累計折舊及減損	(17,877)	(53,084)	(1,137)	(75)	(15,281)	(87,454)
	$ 23,251	$ 14,097	$ 1,503	$ 24	$ 2,146	$ 41,021
112年						
1月1日	$ 23,251	$ 14,097	$ 1,503	$ 24	$ 2,146	$ 41,021
增添	-	-	-	-	68	68
折舊費用	-	(1,131)	(139)	(9)	(222)	(1,501)
12月31日	$ 23,251	$ 12,966	$ 1,364	$ 15	$ 1,992	$ 39,588
112年12月31日						
成本	$ 41,128	$ 50,888	$ 2,640	$ 99	$ 17,495	$ 112,250
累計折舊及減損	(17,877)	(37,922)	(1,276)	(84)	(15,503)	(72,662)
	$ 23,251	$ 12,966	$ 1,364	$ 15	$ 1,992	$ 39,588

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	其他	合計
111年1月1日						
成本	$ 41,128	$ 67,181	$ 2,640	$ 99	$ 18,316	$ 129,364
累計折舊及減損	(17,877)	(51,953)	(964)	(52)	(16,696)	(87,542)
	$ 23,251	$ 15,228	$ 1,676	$ 47	$ 1,620	$ 41,822
111年						
1月1日	$ 23,251	$ 15,228	$ 1,676	$ 47	$ 1,620	$ 41,822
增添	-	-	-	-	721	721
折舊費用	-	(1,131)	(173)	(23)	(195)	(1,522)
12月31日	$ 23,251	$ 14,097	$ 1,503	$ 24	$ 2,146	$ 41,021
111年12月31日						
成本	$ 41,128	$ 67,181	$ 2,640	$ 99	$ 17,427	$ 128,475
累計折舊及減損	(17,877)	(53,084)	(1,137)	(75)	(15,281)	(87,454)
	$ 23,251	$ 14,097	$ 1,503	$ 24	$ 2,146	$ 41,021

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司以資產之公允價值減處分成本評估可回收金額，係依獨立評價專家之評價結果，該評價就標的屬性分別採用市場法與成本法，本公司於民國 112 年及 111 年未有不動產、廠房及設備減損損失或迴轉利益。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築，其租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款，除本公司於台灣承租之土地已作借款擔保外，其餘租賃資產限制條款係不得作借貸擔保。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日 帳面金額	111年12月31日 帳面金額
房屋及建築	$ -	$ 2,033

	112年度 折舊費用	111年度 折舊費用
土地	$ -	$ 319
房屋及建築	2,033	2,391
	$ 2,033	$ 2,710

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度未有使用權資產之增添。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 11	$ 55
屬短期租賃合約之費用	$ 1,453	$ 1,595

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為$3,530 及$4,404。

(九)短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款	$ 130,728	$ 203,998
擔保借款	471,761	552,531
	$ 602,489	$ 756,529
借款額度	$ 862,015	$ 882,204
利率區間	2.31%~3.41%	1.91%~5.19%

1. 上列擔保借款提供擔保情形，請詳附註八之說明。
2. 部分擔保借款係由本公司之關聯企業提供土地為擔保品，另部分授信額度係由董事長及總經理提供連帶擔保，請參閱附註七。

(十)應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	$ 100,000	$ 100,000

1. 本公司於民國 110 年 11 月向關係人發行國內第一次私募無擔保公司債，其主要發行內容及條件如下:

(1)發行總面額：新台幣$100,000

(2)發行期間：3 年，流通期間自民國 110 年 12 月 10 日至 113 年 12 月 10 日。

(3)票面利率：年利率 1.7%。

(4)買回條件：本公司可視實際需要提前買回全部或部分之公司債。

2. 關係人持有本公司之公司債資訊，請詳附註七(二)6.。

(十一)長期借款

貸款種類	112年12月31日	111年12月31日
中國輸出入銀行中長期擔保借款	$ 25,000	$ 50,000
合作金庫商業銀行中長期擔保借款	10,156	14,841
減：一年內到期部分	(29,803)	(29,715)
	$ 5,353	$ 35,126
借款額度	$ 35,156	$ 64,841
利率區間	2.595%~2.679%	2.0776%~2.3450%
合約期間	108/7/25~114/12/18	108/7/25~114/12/18

1. 依本公司與中國輸出入銀行簽署之中長期借款合約規定，自首次動用日後屆滿十八個月之日償還第一期本金，嗣後以每六個月為一期，共分八期依合約議定之比率償還本金。

2. 依本公司與合作金庫商業銀行簽署之中長期借款合約規定，自首次動用日後屆滿十二個月之日償還第一期本金，嗣後按月為一期，共分四十八期本息平均攤還。

3. 上列各項借款提供擔保情形請詳附註八之說明。

4. 本公司之流動性風險請詳附註十二之說明。

5. 有關長期借款授信額度，部分係由董事長及總經理提供連帶擔保之，請參閱附註七。

(十二)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎酬	$ 20,407	$ 21,413
應付勞務費	2,865	1,576
其他	5,795	6,461
	$ 29,067	$ 29,450

(十三)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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 6,659	$ 6,279
計畫資產公允價值	(18,844)	(17,864)
淨確定福利資產-非流動	($ 12,185)	($ 11,585)

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
112年			
1月1日餘額	$ 6,279	$ 17,864	($ 11,585)
利息費用/收入	81	175	(94)
	6,360	18,039	(11,679)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	64	(64)
財務假設變動影響數	45	-	45
經驗調整	254	-	254
	299	64	235
提撥退休基金	-	741	(741)
12月31日餘額	$ 6,659	$ 18,844	($ 12,185)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年			
1月1日餘額	$ 6,358	$ 15,877	($ 9,519)
利息費用/收入	45	111	(66)
	6,403	15,988	(9,585)
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	1,157	(1,157)
財務假設變動影響數	(296)	-	(296)
經驗調整	172	-	172
	(124)	1,157	(1,281)
提撥退休基金	-	719	(719)
12月31日餘額	$ 6,279	$ 17,864	($ 11,585)

註：不包括包含於利息收入或費用之金額

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.2%	1.3%
未來薪資增加率	1.75%	1.75%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

(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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 446)	$ 456	$ 386	($ 380)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 473)	$ 485	$ 419	($ 411)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$750。

(8)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 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 112 年及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$2,099 及$2,215。

(十四)股本

1.民國 112 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$632,952，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 112 年及 111 年度普通股期末流通在外股數為 63,295 及 113,900 仟股。

	112年度	111年度
1月1日	113,900	100,800
減資彌補虧損	(50,605)	
現金增資-私募	-	13,100
12月31日	63,295	113,900

2. 本公司為改善財務結構，於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議通過辦理減資彌補虧損案，並奉臺灣證券交易股份有限公司民國 112 年 6 月 21 日臺證上字第 1121802835 號函核准申報生效在案，減少資本額計 $506,048，共計消除 50,605 仟股，減資比率 44.43%，減資基準日為民國 112 年 6 月 28 日，並於民國 112 年 7 月 24 日辦理變更登記完竣。

3. 本公司於民國 111 年 9 月 13 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 111 年 9 月 27 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 13,100 仟股，每股認購價格為 7.6 元，共募得 $99,560，並於民國 111 年 10 月 6 日辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十五)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。

(十六)待彌補虧損

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已全數用以彌補虧損，需於獲利後補提，前開原已提列特別盈餘公積數尚未處分實現之組成如下:

未實現重估增值-採用權益法之投資	$ 58,831
累積換算調整數	474
	$ 59,305

5.本公司於民國 111 年 6 月 14 日經股東會決議虧損撥補案。

6.本公司於民國 112 年 5 月 22 日經股東會決議虧損撥補案。

7.本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議虧損撥補案。

(十七)其他權益項目

	透過其他綜合損益之投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
112年1月1日	$ 17,586	($ 37,582)	$ 219	($ 19,777)
權益工具評價調整：				
－本公司	(101)	-	-	(101)
－子公司及關聯企業	4,883	-	-	4,883
評價調整轉出至保留盈餘：				
－本公司	(2,127)	-	-	(2,127)
外幣換算差異數：				
－本公司	-	(5,313)	-	(5,313)
－子公司及關聯企業	-	(56)	-	(56)
112年12月31日	$ 20,241	($ 42,951)	$ 219	($ 22,491)

	透過其他綜合損益之投資	外幣換算	其他權益-其他	總計
111年1月1日	$ 9,219	($ 62,420)	$ 219	($ 52,982)
權益工具評價調整：				
－本公司	8,909	-	-	8,909
－子公司及關聯企業	(941)	-	-	(941)
評價調整轉出至保留盈餘：				
－本公司	350	-	-	350
－關聯企業	49	-	-	49
外幣換算差異數：				
－本公司	-	24,821	-	24,821
－子公司及關聯企業	-	17	-	17
111年12月31日	$ 17,586	($ 37,582)	$ 219	($ 19,777)

(十八)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	$ 484,542	$ 943,406

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入細分資訊請詳明細表八。

(十九)其他收入

	112年度	111年度
股利收入	$ 855	$ 2,403
其他收入	204	2,989
	$ 1,059	$ 5,392

(二十)其他利益及損失

	112年度	111年度
處分投資利益	$ 78,039	$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	697	(1,501)
淨外幣兌換(損失)利益	(1,686)	62,004
其他損失	(644)	(795)
	$ 76,406	$ 59,708

(二十一)財務成本

	112年度	111年度
借款利息費用	$ 21,709	$ 18,163
租賃負債之利息費用	11	55
其他財務成本	205	494
	$ 21,925	$ 18,712

(二十二)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	$ 45,224	$ 49,798
折舊費用	3,534	4,232
攤銷費用	40	204
	$ 48,798	$ 54,234

(二十三)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	$ 37,266	$ 41,635
勞健保費用	3,677	3,580
退休金費用	2,005	2,149
其他用人費用	2,276	2,434
	$ 45,224	$ 49,798

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於 3% 且不高於 15%，董事酬勞不高於 3%。
2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止本公司均為累積虧損，依章程規定未予估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅(利益)費用
   (1)所得稅(利益)費用組成部分：

	112年度	111年度
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,818)	157
所得稅(利益)費用	($ 2,818)	$ 157

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	($ 47)	$ 256

2.所得稅(利益)費用與會計利潤之調節項目

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	($ 60,859)	($ 52,415)
按法令規定應剔除之費用	201	-
按稅法規定免課稅之所得	(171)	(481)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	64,158	48,726
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,147)	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	4,327
所得稅(利益)費用	($ 2,818)	$ 157

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產及負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產:				
存貨評價損失未實現數	$ 4,957	$ -	$ -	$ 4,957
未實現減損損失	10,998	-	-	10,998
其他	533	-	-	533
	$ 16,488	$ -	$ -	$ 16,488
遞延所得稅負債:				
預付退休金	($ 25,428)	($ 167)	$ 47	($ 25,548)
未實現兌換利益	(4,739)	3,315	-	(1,424)
其他	-	(330)	-	(330)
	($ 30,167)	$ 2,818	$ 47	($ 27,302)

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產:				
存貨評價損失未實現數	$ 4,957	$ -	$ -	$ 4,957
未實現減損損失	10,998	-	-	10,998
其他	533	-	-	533
	$ 16,488	$ -	$ -	$ 16,488
遞延所得稅負債:				
預付退休金	($ 25,015)	($ 157)	($ 256)	($ 25,428)
未實現兌換利益	(4,739)	-	-	(4,739)
	($ 29,754)	($ 157)	($ 256)	($ 30,167)

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：

	112年12月31日			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之尚未抵減金額部分	最後扣抵年度
民國103年度	$ 113,698	$ 80,779	$ 80,779	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國109年度	99,462	99,462	99,462	119年
民國110年度	23,316	23,316	23,316	120年
民國111年度	53,719	53,719	53,719	121年
	$ 697,258	$ 664,339	$ 664,339	

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之尚未抵減金額部分	最後扣抵年度
民國102年度	$ 38,451	$ 38,451	$ 38,451	112年
民國103年度	113,698	113,698	113,698	113年
民國104年度	67,053	67,053	67,053	114年
民國105年度	162,129	162,129	162,129	115年
民國106年度	177,881	177,881	177,881	116年
民國109年度	99,462	99,462	99,462	119年
民國110年度	23,316	23,316	23,316	120年
民國111年度	53,719	53,719	53,719	121年
	$ 735,709	$ 735,709	$ 735,709	

5.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	$ 413,488	$ 394,558

6.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

(二十五)每股虧損

	112年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均流通在外股數(仟股)(註)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 301,478)	63,295	($ 4.76)

	111年度		
	稅後金額	追溯調整加權平均流通在外股數(仟股)(註)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
本期淨損	($ 262,231)	57,930	($ 4.53)

註：因本公司辦理減資彌補虧損，故追溯調整加權平均流通在外股數。

(二十六)來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 112 年及 111 年度來自籌資活動之負債變動主係借款、還款及其匯率影響暨租賃負債之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GLOUCESTER CO. , LTD(GLOUCESTER)	子公司
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.(TAH TONG(VN))	子公司
百綾貿易(上海)有限公司	子公司
KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY(KTD)	子公司
鼎創科材料股份有限公司(鼎創科)(註)	關聯企業
大鐘印染股份有限公司(大鐘印染)	關聯企業
慶宜股份有限公司	其他關係人
永煌投資股份有限公司	其他關係人
漢寶農畜產企業股份有限公司	其他關係人
陳修忠	本公司之董事長
陳建州	本公司之總經理

註：本公司民國 112 年 3 月 27 日起喪失對鼎創科之控制，並以採用權益法之投資認列，故自始分類為關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	112年度	111年度
商品銷售：		
—TAH TONG(VN)	$ 263,350	$ 572,169

本公司與關係人間商品銷售之交易價格與授信額度係由雙方協商。

2.進貨

	112年度	111年度
商品進貨：		
—TAH TONG(VN)	$ 29,538	$ 109,853
勞務購買：		
—大鐘印染	$ 5,777	$ 14

(1)本公司與關係人間商品進貨係按一般商業條款及條件，其付款條件為月結 120 天。

(2)本公司由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，其付款條件為月結 60 天。

3. 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
－TAH TONG(VN)	$ 610,028	$ 568,547

應收關係人款項主要來自銷售，原訂銷售交易之款項於銷售日後 18 個月到期；本公司於民國 110 年 11 月 15 日經董事會決議將授信期間調整為 9 個月，同時將逾期款項轉列資金貸與。該應收款項並無抵押及附息且並未提列備抵損失。

4. 其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款-資金貸與（含「其他應收款-利息」）：		
－TAH TONG(VN)	$ 81,268	$ 61,420
－鼎創科	14,869	3,000
	$ 96,137	$ 64,420

上開因資金貸與所產生之其他應收款其條件為款項貸與後一年內一次償還本息，民國 112 年及 111 年度之利息收入分別為$2,569 及$4,606，並分別按年利率 3.0762%~3.2249%及 2.5~3%收取。

5. 應付款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
－子公司	$ 4,315	$ 26,382
－關聯企業	1,930	242
	$ 6,245	$ 26,624

應付關係人款項主要來自商品進貨及租賃交易，其付款條件為月結 30 至 120 天，該應付款項並無付息。

6. 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
永煌投資股份有限公司	$ 68,000	$ 68,000
陳建州	19,000	19,000
漢寶農畜產企業股份有限公司	10,000	10,000
陳修忠	3,000	3,000
	$ 100,000	$ 100,000

有關上開公司債發行細節，請詳附註六(十)。

7. 財產交易

(1)處分金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	112年度 處分價款	112年度 處分利益
關聯企業					
大鐘印染	採用權益法之投資	1,000仟股	普通股	$ 87,569	$ 65,333

本公司於民國 111 年度未有處分金融資產予關係人。

(2)取得金融資產

本公司於民國 112 年度未有向關係人取得金融資產。

	帳列項目	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
子公司				
GLOUCESTER	採用權益法之投資	16,700仟股	普通股	$ 492,042
鼎創科	〃	2,000仟股	〃	20,000
合計				$ 512,042

8. 租賃交易-承租人

(1)本公司於民國 110 年 10 月向其他關係人承租建物，租賃合約期間 2 年。租金計算係參酌市場行情，由雙方議定之，取得使用權資產$5,420。

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
一其他關係人	$ -	$ 2,054

B. 利息費用

	112年度	111年度
一其他關係人	$ 11	$ 55

9. 資金貸與-向關係人借款(表列「其他流動及非流動負債」)

	112年12月31日	111年12月31日
其他流動負債：		
一永煌投資	$ 73,000	$ -
一陳建州	40,000	-
	$ 113,000	$ -
其他非流動負債：		
一永煌投資	$ 54,000	$ -
一陳修忠	37,400	32,000
	$ 91,400	$ 32,000

上開關係人借款係本公司之資金融通需求，陳建州、陳修忠及永煌投資股份有限公司約定利息分別為 1.495%、1.495%至 1.877%、3.05%至 3.25%。

10.關係人提供本公司背書保證情形

(1)關聯企業提供土地作為借款擔保

	112年12月31日		111年12月31日	
	合約保證額度	已動用借款金額	合約保證額度	已動用借款金額
大鐘印染	$ 497,384	$ 431,203	$ 497,408	$ 470,502

大鐘印染業於民國112年11月與外部人簽訂土地處分交易契約，依該契約約定本公司以該土地擔保取得之金融機構借款由大鐘印染土地處分價款代償;本公司另以大鐘印染盈餘分派所獲分派部位償還前述大鐘印染以土地處分價款代償之部位,分派款不足償還之部位另分48期平均償還大鐘印染，惟截至民國113年3月8日止，尚未完成土地移轉程序。

(2)截至民國112年及111年12月31日止，本公司董事長及總經理為短期借款提供連帶保證。

(3)截至民國112年及111年12月31日止，本公司董事長為長期借款提供連帶保證。

11.本公司為他人背書保證情形

	112年12月31日		111年12月31日	
	期末背書保證額度	實際動支金額	期末背書保證額度	實際動支金額
TAH TONG(VN)	$ 285,557	$ 258,191	$ 285,603	$ 279,592
GLOUCESTER	15,353	-	61,420	34,487
	$ 300,910	$ 258,191	$ 347,023	$ 314,079

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	$ 8,972	$ 14,553
退職後福利	216	641
	$ 9,188	$ 15,194

八、抵(質)押之資產

本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產項目	擔保用途	帳面價值 112年12月31日	帳面價值 111年12月31日
銀行存款(表列「其他流動資產」)	銀行借款額度之擔保	$ 15,500	$ 15,000
土地	銀行借款額度之擔保	23,251	23,251
房屋及建築	銀行借款額度之擔保	9,326	10,447
		$ 48,077	$ 48,698

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

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：

	112年12月31日	111年12月31日
已開出尚未使用之信用狀	$ 20,988	$ 7,868

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股，並將提報股東會通過。

十二、其他

(一)本公司民國 112 年 12 月 31 日因流動負債超過流動資產達新台幣 1,948 仟元，為能改善上述情形，未來相關因應措施說明如下：

1. 業務方面：

本公司於營運業務方面，將持續優化產品組合，改善毛利率，並擴大對客戶之服務，以提升業績。

(1)紡紗事業處將持續配合利基型客戶，提高特殊紗產品之生產銷售比例，並提升生產效率與品質以改善毛利率。

(2)布品事業處則持續針對目標客戶研發其所需新產品，深化產品與服務的垂直整合，以擴大產品佔有率，預期將能有效提升業績。

2. 財務方面：

(1)為保障本公司之繼續經營，本公司於 112 年股東常會通過，視市場及資金需求狀況於適當時機以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股。本公司已於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣 10 元，發行股數不超過 3,000 萬股，並將提報股東會通過。

(2)本公司與既有配合之金融機構間往來紀錄良好，相關融資貸款額度均已提供合理之擔保，且根據以往年度融資情形與續約紀錄評估，各項融資貸款合約均能於到期前以新約延展原有融資額度無虞。

(3)取得大股東對本公司持續財務支持承諾書，同意必要時協助本公司繼續經營及償還債務所需之資金。

(4)本公司持續積極檢視公司手中之各項資產與資源，針對各項資產在市場價值評估下可替公司創造之最大效益進行資產活化，與創造資產價值，預期將有效挹注與改善本公司之財務狀況。

(二)資本管理

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

(三)金融工具

1.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	$ 1,900
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,862	46,347
按攤銷後成本衡量之金融資產	851,633	793,051
	$ 897,495	$ 841,298
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債	$ 1,094,267	$ 1,116,902
租賃負債	-	2,054
	$ 1,094,267	$ 1,118,956

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款及其他流動資產；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債(資金貸與-向關係人借款)、長期借款(含一年內到期)、應付公司債及其他非流動負債。

2.風險管理政策

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

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 24,736	30.71	$ 759,643
國外營運機構			
美金：新台幣	7,041	30.71	216,229
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	780	30.71	23,954

	111年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 22,231	30.71	$ 682,714
國外營運機構			
美金：新台幣	16,590	30.71	509,479
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	2,219	30.71	68,145

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 112 年及 111 年度之稅後淨損將分別增加或減少$5,886 及$6,146。

C.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益 (含已實現及未實現)彙總金額分別為($1,686)及$62,004。

價格風險

A.本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B.本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅後淨利因來自透過公允價值衡量之權益工具之利益或損失對本公司無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

A.本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國112年及111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112年及111年度之稅後淨利對本公司無重大影響。

(2)信用風險

A.本公司信用風險係因客戶金融工具之交易對手無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償案收款按收款條件支付之應收帳款的合理現金流量。

B.本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。係內部明定之授信政策。

C.當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加；當合約款項按約定之支付條款超過180天，視為已發生違約。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	$ 22,132	$ 28,486
90天內	3,371	2,637
91-180天	76	-
181天以上	553	521
	$ 26,132	$ 31,644

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 本公司之應收帳款-關係人主係銷售予本公司之子公司所致，本公司與前述子公司皆合併財務報告編制個體，無重大不能履約或償還之疑慮，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，故截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止無對應收帳款-關係人提列相關備抵損失。

E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為$15,087 及$15,087。

G. 本公司採用簡化作法以滾動率法之準備矩陣為基礎估計預期信用損失並對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日滾動率法之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
112年12月31日					
預期損失率	2.03%	5.93%	55.26%	100.00%	
帳面價值總額	$ 22,132	$ 3,371	$ 76	$ 553	$ 26,132
備抵損失	$ 450	$ 200	$ 42	$ 553	$ 1,245

	未逾期	逾期90天內	逾期91-180天	逾期181天以上	合計
111年12月31日					
預期損失率	1.03%	6.67%	-	100.00%	
帳面價值總額	$ 28,486	$ 2,637	$ -	$ 521	$ 31,644
備抵損失	$ 294	$ 176	$ -	$ 521	$ 991

H.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	$ 991	$ 5,528
提列(迴轉)減損損失	254	(2,185)
因無法收回而沖銷之款項	-	(2,352)
12月31日	$ 1,245	$ 991

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

截至民國112年及111年12月31日本公司非衍生金融負債，包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、應付公司債及租賃負債，除長期借款、應付公司債及租賃負債外，其餘金融負債至到期日之天數皆小於一年。
下表揭露應付公司債、長期借款(含設算之應付利息及一年以內到期之長期借款)、長期應付關係人借款及租賃負債之合約現金流量金額係未折現之金額：

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
112年12月31日				
應付公司債	$101,700	$ -	$ -	$101,700
長期借款（含應付關係人款）	$ 64,911	$ 66,409	$ 461	$131,781

	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
111年12月31日				
應付公司債	$ 1,700	$101,700	$ -	$103,400
長期借款（含應付關係人款）	$ 30,343	$ 62,914	$ 7,446	$100,703
租賃負債	$ 2,066	$ -	$ -	$ 2,066

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。

(四)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(三)1.說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

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

3.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額分別為$0 及$1,900，屬於第三等級評價之金融工具金額分別為$45,862 及$46,347。

4.本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	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)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，

管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

5.民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	權益證券	
	112年	111年
1月1日	$ 46,347	$ 37,114
認列於其他綜合損益之(損失)利益	(101)	8,909
被投資公司減資退回股款	(384)	(26)
自其他綜合損益重分類至保留盈餘	-	350
12月31日	$ 45,862	$ 46,347

7.民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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

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

	112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	$ 45,862	可類比上市上櫃公司法	股價對淨值比	2.01	股價對淨值比愈高，公允價值愈高
			市值基礎負債比率	0.15	市值基礎負債比率愈低，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	30.00%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	111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	$ 45,520	可類比上市上櫃公司法	股價對淨值比	1.55	股價對淨值比愈高，公允價值愈高
			市值基礎負債比率	0.18	市值基礎負債比率愈低，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	19.71%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	532	淨資產價值法	不適用	11.33	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	15.8%~18.53% (15.92%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低
創投公司股票	295	淨資產價值法	不適用	8.08%~14.24% (13.58%)	淨資產價值愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	24.29%~26.99% (25%)	市場流通性折價愈高，公允價值愈低

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

			112年12月31日 認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具				
	股價對淨值比	± 1%	$ 459	($ 459)
	市值基礎負債比率	± 1%	69	(69)
	缺乏市場流通性折價	± 1%	68	(68)

			111年12月31日 認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動
權益工具				
	股價對淨值比	± 1%	$ 288	($ 288)
	市值基礎負債比率	± 1%	80	(80)
	缺乏市場流通性折價	± 1%	90	(90)

（五）其他

本公司管理階層為確保公司之營運並改善財務狀況，致力開發高毛利之產品，並減少各項不必要支出，嚴格控制各項費用及成本，以期有效提高營運績效並創造營運活動之現金流入。

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：請詳附表五。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額（額度）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	$ 122,820	$ 92,115	$ 79,833	3.0762%~3.2249%	業務往來	$ 394,333	不適用	$ -	-	-	$ 394,333	$ 394,333	註2
0	大東紡織股份有限公司	鼎創科材料股份有限公司	其他應收款	Y	34,700	14,700	14,700	3.1976%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉以及購料用	-	機器設備	22,183	132,050	132,050	註3
1	GLOUCESTER CO., LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	76,763	15,353	-	8.82%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉以及購料用	-	-	-	864,836	864,836	註4
2	ROSEGATE HOLDING CORP. LTD.	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	其他應收款	Y	491,280	-	-	-	短期融通資金	-	供子公司償還對大東(台灣)之逾期資金	-	-	-	1,030,312	1,030,312	註5

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：本公司有業務往來之公司或行號貸與資金總額以不超過本公司淨值，個別貸與限額以不超過雙方間業務往來金額為限。

註3：本公司資金貸與他人之短期融通資金總額及個別限額皆為本公司淨值百分之四十為限。

註4：GLOUCESTER:本公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司與本公司間從事資金貸與，短期資金融通之總額及個別限額皆以不超過本公司淨值之百分之四百為限，資金融通期限為一年(可延展兩次，每次得延展一年)。

註5：ROSEGATE:本公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司與本公司間從事資金貸與，短期資金融通之總額及個別限額皆以不超過本公司淨值之百分之四百為限，資金融通期限為一年(可延展兩次，每次得延展一年)。

大東紡織股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	2	$ 660,252	$ 285,557	$ 285,557	$ 258,191	$ -	86.50%	660,252	Y	N	N	
0	大東紡織股份有限公司	GLOUCESTER CO., LTD.	2	660,252	61,410	15,353	0	-	4.65%	660,252	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二百為限。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二百為限。

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112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目（註1）	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例(%)	期末 公允價值	備註
大東紡織股份有限公司	普通股	慶宜股份有限公司	本公司為該公司董事	註	171,095	45,436	13.58	45,436	
大東紡織股份有限公司	普通股	商頁網股份有限公司	無	註	58,979	426	8.58	426	

註：帳列科目係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

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112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		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率(%)	
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	銷貨	$ 263,350	54%	月結270天	本公司與關係人間商品銷售之交易價格與授信額度係由雙方協商	無重大差異	$ 610,028	96%	-
TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	百綾貿易(上海)有限公司	子公司	銷貨	171,333	20%	月結90天	按產品種類、參考存貨成本市場行情及其他交易條件而定	無重大差異	76,760	58%	

大東紡織股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	子公司	$ 691,296	-	$ 380,401	積極催收	$ 12,945	$ -

註：應收關係人款項包含應收帳款及其他應收款

大東紡織股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註三) 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	銷貨	$ 263,350	(註六)	23
0	大東紡織股份有限公司	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO., LTD.	1	應收關係人款項(註五)	691,296	(註六)	36
1	TAH TONG TEXTILE (VIETNAM) CO.、LTD.	百綾貿易(上海)有限公司	3	銷貨	171,333	(註七)	15

註一：母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填0
2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.係代表母公司對子公司之交易。
2.係代表子公司對母公司之交易。
3.係代表子公司間之交易。

註三：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者。

註四：本公司與子公司間資金貸與情形請詳附表一。

註五：應收關係人款項包含應收帳款及其他應收款。

註六：商品銷售交易價格採議定價格，收款期間為月結9個月；其他應收款則視其營運資金之需求情形調整之。

註七：交易價格同一般客戶，收(付)款期間為月結90天。

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112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	損益	損益	
大東紡織股份有限公司	大鐘印染股份有限公司	台灣	紡織品之印染整理、加工及銷售	$ 81,486	$ 90,026	9,541,555	19.18	$ 202,811	($ 82,574)	($ 16,335)	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	1,578,194	1,578,194	51,455,000	100.00	208,014	(287,969)	(287,969)	子公司
大東紡織股份有限公司	鼎創科材料股份有限公司	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	90,000	90,000	6,000,000	40.00	21,903	(50,030)	(14,757)	關聯企業（註）
GLOUCESTER CO., LTD.	DAYSTAR LIMITED	模里西斯	一般投資業	90,405	90,405	3,000,000	100.00	(65,520)	(22,191)	(22,191)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	ROSEGATE HOLDING CORP.	英屬維京群島	一般投資業	1,331,024	1,331,024	43,000,000	100.00	257,578	(239,155)	(239,155)	子公司
GLOUCESTER CO., LTD.	KOREA TEXTILE & DYEING SUPPORT SERVICES JOINT STOCK COMPANY	越南	紡織品之印染整理、加工	165,486	165,486	9,696,215	52.14	17,385	(45,395)	(26,257)	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	1,331,024	1,331,024	43,000,000	100.00	257,566	(239,159)	(239,159)	子公司

註：本公司自喪失控制起分類為關聯企業。

大東紡織股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
百綾貿易(上海)有限公司	布疋批發業、成衣批發業、化學製品批發業及商品經紀	$ 92,115	註一	$ 39,917	$ -	$ -	$ 39,917	($ 22,191)	100.00	($ 22,191)	($ 65,520)	$ -	註四

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
大東紡織股份有限公司	$ 39,917	$ 92,115	$ 207,650

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號函及民國96年10月18日經審二字第09600385770號函共計核准投資金額美金3,000千元，分別由透過本公司之子公司GLOUCESTER CO.,LTD.自有資金匯出美金1,700仟元，及本公司由台灣匯出美金1,300仟元。

大東紡織股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表九

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	13,888,482	21.94%

說明 ：

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，
其持股包括本人持股加記其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

大東紡織股份有限公司

董事長 陳　修　忠

中華民國一一三年三月二十九日刊印

TAHTONG

誠信・超越・團隊・貢獻

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

傑登廣告|設計
02-29257555|編印