

股票代號：1443

立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 104 年及 103 年第 1 季

地 址：桃園縣平鎮市雙連里雙福路一段65號

電 話：(02) 2555-7680

# 立益紡織股份有限公司及其子公司

## 目錄

一、封 面	
二、目 錄	
三、會計師核閱報告	
四、合併資產負債表 .....	1
五、合併綜合損益表 .....	2
六、合併權益變動表 .....	3
七、合併現金流量表 .....	4
八、合併財務報告附註 .....	6
(一)公司沿革 .....	6
(二)通過財務報告之日期及程序 .....	6
(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用 .....	6
(四)重大會計政策之彙總說明 .....	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源 .....	16
(六)重要會計項目說明 .....	17
(七)關係人交易 .....	31
(八)質押之資產 .....	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾 .....	34
(十)重大之災害損失 .....	35
(十一)重大之期後事項 .....	35
(十二)其 他 .....	35
(十三)附註揭露事項 .....	42
1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前) .....	42
2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前) .....	42
3. 大陸投資資訊(合併沖銷前) .....	42
(十四)部門資訊 .....	50



Crowe Horwath™

國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.tw

會計師核閱報告

立益紡織股份有限公司 公鑒

立益紡織股份有限公司及其子公司民國104年及103年3月31日之合併資產負債表，暨民國104年及103年1月1日至3月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註(四)3所述，列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國104年及103年3月31日之資產總額分別為1,330,604仟元及1,508,724仟元，各占合併資產總額之28%及27%，負債總額分別為755,093仟元及996,132仟元，各占合併負債總額之20%及24%；民國104年及103年1月1日至3月31日之綜合損益總額分別為1,423仟元及7,015仟元，各占合併綜合損益總額之2%及11%。

如合併財務報告附註(六)12所述，立益紡織股份有限公司及其子公司民國104年及103年3月31日採用權益法之投資分別為85,435仟元及88,192仟元，暨民國104年及103年1月1日至3月31日關於採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為2,190仟元及4,662仟元，暨附註(十三)所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

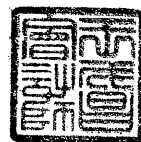
依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務報告及附註(十三)所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國104年5月5日

立益紡織股份有限公司及其子公司

債表

民國104年3月31日及103年3月31日  
 <民國104年及103年3月31日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

代碼	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	\$1,748,522	36	\$1,830,208	37	\$1,997,478	35	\$3,012,985	61	\$3,411,240	60
1100	117,929	3	64,622	2	76,955	1	1,808,987	36	2,202,689	39
1110	43,023	1	45,828	1	41,782	1	1,808,987	36	2,202,689	39
1125	4,780	-	4,900	-	5,260	-	-	-	-	-
1150	10,420	-	8,240	-	4,622	-	15,000	-	-	-
1152	-	-	3,827	-	-	-	145,722	3	220,552	4
1160	13,296	-	10,632	-	8,249	-	4,578	-	2,144	-
1170	194,288	4	221,439	5	247,377	4	357,548	7	380,143	7
1180	11,562	-	7,844	-	14,783	-	140,997	3	195,901	3
1200	51,253	1	249,475	5	39,258	1	385	-	1,989	-
1210	4,386	-	4,159	-	22,809	-	4,022	-	3,937	-
1220	297	-	377	-	357	-	3,543	-	3,937	-
1310	577,768	12	519,749	10	793,895	14	177,510	4	79,453	1
1320	151,098	3	151,031	3	150,909	3	64,400	1	66,561	1
1410	224,193	5	191,039	4	269,655	5	28,088	1	26,662	-
1476	343,127	7	346,622	7	320,103	6	741,400	15	802,805	15
1479	1,152	-	924	-	1,514	-	297,900	6	346,200	6
15xx	3,088,884	64	3,133,299	63	3,695,127	65	390,177	8	394,163	8
1523	20,055	-	17,292	-	16,371	-	58,600	1	52,627	1
1543	39,456	1	39,456	1	38,175	1	10,823	-	9,795	-
1550	85,495	2	83,246	2	88,182	2	3,728,908	77	4,214,045	75
1600	2,809,418	58	2,848,654	57	3,296,473	59	1,286,995	26	1,542,642	27
1780	-	-	-	-	2,400	-	1,353,430	28	1,353,430	24
1840	17,617	-	23,409	-	21,240	-	701	-	701	-
1900	116,903	3	121,242	3	172,276	3	(8,721)	-	244,607	4
							580,567	12	580,567	10
							(589,288)	(12)	(524,189)	(11)
							(69,359)	(2)	(79,964)	(2)
							(29,588)	(1)	(36,124)	(1)
							(39,771)	(1)	(43,840)	(1)
							(9,056)	-	(9,056)	-
							(158,497)	(3)	(135,318)	(2)
							1,108,498	23	1,186,171	24
							\$4,837,406	100	\$4,963,507	100
							\$4,837,406	100	\$5,652,605	100

資產總計

負債及權益

流動負債

短期借款(附註(六)15)

應付票據

應付票據-關係人(附註(七))

其他應付票據-關係人(附註(七))

應付帳款

應付帳款-關係人(附註(七))

其他應付款

其他應付款項-關係人(附註(七))

本期所得稅負債

負債準備-流動(附註(六)16)

預收款項

一年內到期長期負債(附註(六)17,18)

其他流動負債-其他

非流動負債

長期借款(附註(六)17)

遞延所得稅負債

淨確定福利負債-非流動

其他非流動負債

負債總計

歸屬於母公司業主之權益

股本(附註(六)20)

資本公積(附註(六)21)

保留盈餘

特別盈餘公積

未分配盈餘(附註(六)22)

其他權益(附註(六)23)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

備供出售金融資產未實現(損)益

庫藏股票(附註(六)24)

非控制權益(附註(六)25)

權益總計

負債及權益總計

資產總計

(請參閱合併財務報告附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

陳淑芬



立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日  
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	104. 1. 1. ~3. 31.		103. 1. 1. ~3. 31.	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)26)	\$ 273,825	100	\$ 377,960	100
5000	營業成本	( 295,968)	(108)	( 422,588)	(112)
5900	營業毛損	( 22,143)	( 8)	( 44,628)	( 12)
6000	營業費用	( 30,229)	( 11)	( 38,315)	( 10)
6100	推銷費用	( 14,467)	( 5)	( 15,106)	( 4)
6200	管理費用	( 15,762)	( 6)	( 23,209)	( 6)
6900	營業淨損	( 52,372)	( 19)	( 82,943)	( 22)
7000	營業外收入及支出	( 41,208)	( 15)	8,798	2
7010	其他收入(附註(六)27)	7,219	3	1,955	1
7020	其他利益及損失(附註(六)28)	( 26,946)	( 10)	29,139	7
7050	財務成本(附註(六)30)	( 22,245)	( 8)	( 26,958)	( 7)
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	764	-	4,662	1
7900	稅前淨損	( 93,580)	( 34)	( 74,145)	( 20)
7950	所得稅費用(附註(六)31)	-	-	-	-
8200	本期淨損	( 93,580)	( 34)	( 74,145)	( 20)
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)32)	15,907	6	12,746	4
8360	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	11,838	4	11,089	3
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	2,643	1	1,657	1
8372	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-備供出售金融資產未實現評價(損)益	1,426	1	-	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 77,673)	( 28)	(\$ 61,399)	( 16)
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 65,099)		(\$ 29,414)	
8620	非控制權益	( 28,481)		( 44,731)	
8600	本期淨損	(\$ 93,580)		(\$ 74,145)	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 54,494)		(\$ 21,635)	
8720	非控制權益	( 23,179)		( 39,764)	
8700	綜合損益總額	(\$ 77,673)		(\$ 61,399)	
	基本每股盈餘(附註(六)33)				
9750	本期淨損(元)	(\$ 0.48)		(\$ 0.22)	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國104年及至3月31日

〈僅經核閱，未依一般公認審計準則查核〉

單位：新臺幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益									
	股本	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
103. 1. 1 餘額	\$1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 306,546)	(\$ 16,770)	(\$ 38,049)	(\$ 9,056)	\$1,564,277	(\$ 84,260)	\$1,480,017
本期淨損	-	-	-	( 29,414)	-	-	-	( 29,414)	( 44,731)	( 74,145)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,122	1,657	-	7,779	4,967	12,746
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	( 58)	( 58)
103. 3. 31 餘額	\$1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 335,960)	(\$ 10,648)	(\$ 36,392)	(\$ 9,056)	\$1,542,642	(\$ 124,082)	\$1,418,560
104. 1. 1 餘額	\$1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 524,189)	(\$ 36,124)	(\$ 43,840)	(\$ 9,056)	\$1,321,489	(\$ 135,318)	\$1,186,171
本期淨損	-	-	-	( 65,099)	-	-	-	( 65,099)	( 28,481)	( 93,580)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,536	4,069	-	10,605	5,302	15,907
104. 3. 31 餘額	\$1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 589,288)	(\$ 29,588)	(\$ 39,771)	(\$ 9,056)	\$1,266,995	(\$ 158,497)	\$1,108,498

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：



立益紡織股份有限公司及其子公司

合併

民國104年及103年1月至3月31日

<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新臺幣仟元

項 目	104.1.1.~3.31.	103.1.1.~3.31.
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 93,580)	(\$ 74,145)
調整項目：		
不影響現流之收益費損科目		
折舊費用	19,388	32,379
攤提費用	4,785	5,432
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 4,598)	1,782
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	( 202)	( 937)
利息費用	22,245	26,958
利息收入	( 813)	( 766)
廉價購買利益	-	( 848)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 764)	( 4,662)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失利益	( 173)	-
處分採用權益法之長期投資利益	-	( 10,716)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據減少	1,647	19,642
應收票據—關係人增加	( 2,665)	( 3,327)
應收帳款減少	21,841	14,459
應收帳款—關係人增加	( 4,218)	( 5,246)
其他應收款(增加)減少	211,537	( 8,902)
其他應收款—關係人(增加)減少	( 177)	694
存貨增加	( 58,086)	( 111,969)
預付款項(增加)減少	( 33,154)	3,113
催收款減少	4,113	1,118
其他流動資產增加	( 228)	( 902)
其他金融資產減少	3,495	426
應付票據增加(減少)	( 16,692)	2,438
應付票據—關係人減少	-	( 140)
應付帳款增加	45,423	2,429
應付帳款—關係人增加(減少)	( 4,577)	2,144
其他應付款減少	( 79,836)	( 24,000)
其他應付款—關係人營業性質增加	-	10,566
負債準備增加	479	387
預收款項增加(減少)	29,070	( 42,895)
其他流動負債增加	1,353	986
淨確定福利負債減少	( 1,052)	( 3,187)
營運產生之現金	64,561	( 167,689)
收取之利息	172	1,377
支付之利息	( 22,225)	( 30,655)
支付所得稅	( 305)	( 45)
營業活動之淨現金流入(出)	42,203	( 197,012)

投資活動之現金流量：

處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,007	167
處分採用權益法之投資價款	-	5,384
取得不動產、廠房及設備	( 961)	-
處分不動產、廠房及設備	14,826	-
預付設備款減少	2,111	107
存出保證金減少	404	11,846
其他非流動資產增加	( 2,961)	( 4,155)
投資活動之淨現金流入	<u>16,426</u>	<u>13,349</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 332)	191,772
償還長期借款	( 16,100)	( 16,100)
長期應付票據及款項減少	-	( 10,848)
存入保證金減少	( 7)	( 17)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 16,439)</u>	<u>164,807</u>
匯率影響數	11,117	16,490
本期現金及約當現金增加(減少)數	53,307	( 2,366)
期初現金及約當現金餘額	64,622	79,321
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 117,929</u>	<u>\$ 76,955</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併財務報告附註  
民國104年及103年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

立益紡織股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國61年11月25日，主要營業項目為天然棉花、人造纖維及各種化學纖維之紡製、織造、加工、買賣、投標及代理業務。本公司及本公司之子公司(以下簡稱為「本集團」)之主要營運活動，請參閱附註(四)3(2)之說明。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(二)通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國104年5月5日提報董事會後發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：

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

本集團適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

(1) IFRS 10「合併財務報表」

該準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本集團考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本集團有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本集團對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(2) IFRS 11「聯合協議」

該準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體—合資控制

者之非貨幣性投入」。本集團依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本集團對合資係採權益法。適用新準則前，本集團係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個體之權益係以權益法處理。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(3) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

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

(4) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(5) IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定自民國104年起推延適用，經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露，請參閱附註(十二)之4。

(6) IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(a)後續不重分類至損益者及(b)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。

本集團適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業(與合資)精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利之精

算損益份額外)。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(7) IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬;刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益;前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用;企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利,而非僅於已明確承諾相關離職事件時,始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(8) IFRS7之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露,請參閱附註(十二)之4。

(9) IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定,特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(10) 2009-2011週期之年度改善

2009-2011週期之年度改善修正IFRS 1「首次採用IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具:表達」及IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16之修正係闡明,符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列,其餘不符合不動產、廠房及設備定義者,係認列為存貨。

IAS 32之修正闡明,分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34之修正闡明,若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動,應於期中財務報告揭露該衡量金額。

經評估該等準則改善對本集團並無重大影響。

(11) 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量,

其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對本集團並無重大影響。

2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：  
下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發佈/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

#### (四)重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國103年度合併財務報告附註(四)相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### 1. 遵循之聲明

- (1) 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- (2) 本合併財務報告應併同民國103年度合併財務報告閱讀。

##### 2. 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：
  - A. 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）。
  - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - D. 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (2) 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。

##### 3. 合併基礎

- (1) 合併財務報表編製原則：
  - A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
  - B. 本集團內公司間之交易、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。
  - C. 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。
  - D. 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。

- E. 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如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
立益紡織股份有限公司 (本公司)	強益紡織股份有限公司 (強益紡織)	1.天然纖維、人造纖維、化學纖維等各種纖維之紡製及織造業務。 2.各種纖維製品之印、漂、染及整理加工業務。 3.一般進出口貿易(期貨除外)(許可業務除外)。 4.委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。 5.委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售業務。 6.電腦系統硬體及其有關軟體之設計、製造及銷售。 7.電腦及其有關之電子零件進出口銷售業務。 8.前各項有關業務之買賣代理及轉投資。	51.10%	51.10%	51.10%
"	立益建設事業股份有限公司(立益建設)	1.委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售業務。 2.委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。 3.房屋租售之介紹業務。 4.前各項有關業務之經營及轉投資。 5.廠房出租業。 6.租賃業。	55.46%	55.46%	55.46%
"	立益國際股份有限公司 (立益國際)	各類食品飲料、化妝品、西藥、電池、玩具、資訊軟體、電器及事務性機器設備等之批發零售。	98.67%	98.67%	98.67%
"	MIGHTY BUSINESS LTD. (MIGHTY)	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	100.00%	100.00%	100.00%
"	集松實業股份有限公司 (集松實業)	紡紗業。	57.00%	57.00%	57.00%
"	LILYTEX INTERNATIONAL CORP. (LILYTEX)	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	70.59%	70.59%	70.59%
強益紡織股份有限公司 (強益紡織)	STAR PACIFIC SERVICES CORP. (STAR PACIFIC)	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	100.00%	100.00%	100.00%
立益建設事業股份有限公司 (立益建設)	原豐營造股份有限公司 (原豐營造)	土地、建築、工程之承攬業務	-	-	99.93%
LILYTEX INTERNATIONAL CORP. (LILYTEX)	昆山立益紡織有限公司 (昆山立益)	1.聚醴加工絲。 2.其他聚醴纖維。 3.其他工業用之紡織產品。 4.織布。 5.染整。	78.21%	78.21%	78.21%

- A. 上列編入合併財務報告之子公司財務報告，除重要子公司昆山立益紡織有限公司之財務報告業經會計師核閱外，餘均未經會計師核閱。
- B. 本集團合併子公司立益建設股份有限公司於民國103年8月出售100%原豐營造股份有限公司股權。自喪失控制之日起，原豐營造(股)公司不再編入合併財務報告。

(3) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(4) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(5) 重大限制：

本集團民國104年3月31日現金及銀行存款\$78,979存在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(6) 子公司持有母公司發行證券之內容：

(A) 民國104年3月31日

子公司名稱	持有母公司股數	取得成本	原因
強益紡織公司	460,610	\$ 17,722	投資

(B) 民國103年12月31日

子公司名稱	持有母公司股數	取得成本	原因
強益紡織公司	460,610	\$ 17,722	投資

(C) 民國103年3月31日

子公司名稱	持有母公司股數	取得成本	原因
強益紡織公司	460,610	\$ 17,722	投資

(7) 具重大非控制權益之子公司資訊：

子公司名稱	持股比例	104年3月31日	
		非控制權益	分配予非控制權益之損益
LILYTEX	70.59	(\$ 142,292)	(\$ 14,483)
立益建設	55.46	191,556	( 106)
其他		( 207,761)	( 13,892)
合計		(\$ 158,497)	(\$ 28,481)

		103年12月31日	
		分配予非控制權益	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	之損益
LILYTEX	70.59	(\$ 130,532)	(\$ 23,697)
立益建設	55.46	191,663	6,848
其他		( 196,449)	( 17,644)
合計		(\$ 135,318)	(\$ 34,493)

		103年3月31日	
		分配予非控制權益	
子公司名稱	持股比例	非控制權益	之損益
LILYTEX	70.59	(\$ 120,680)	(\$ 24,459)
立益建設	55.46	186,236	562
其他		( 189,638)	( 20,834)
合計		(\$ 124,082)	(\$ 44,731)

(A) 上列子公司主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註(十三)附表六及附表七。

(B) 彙總性財務資訊如下：

a. 資產負債表：

LILYTEX INTERNATIONAL CORP. 及其子公司			
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 608,822	\$ 802,934	\$ 716,106
非流動資產	681,452	710,750	1,079,036
流動負債	( 2,557,622)	( 2,729,898)	( 2,968,560)
非流動負債	( 934)	( 941)	( 895)
權益	(\$ 1,268,282)	(\$ 1,217,155)	(\$ 1,174,313)

立益建設事業股份有限公司			
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 414,110	\$ 413,931	\$ 98,621
非流動資產	31,504	31,749	34,896
流動負債	( 13,792)	( 13,598)	( 13,860)
非流動負債	( 942)	( 942)	( 626)
權益	\$ 430,880	\$ 431,140	\$ 419,031



b. 綜合損益表：

LILYTEX INTERNATIONAL CORP. 及其子公司		
	104年1至3月	103年1至3月
收入	\$ 75,656	\$ 92,174
本期淨利	(\$ 62,965)	(\$ 106,338)
其他綜合損益(稅後淨額)	9,259	8,673
本期綜合損益總額	(\$ 53,706)	(\$ 97,665)
淨利歸屬於非控制權益	(\$ 14,483)	(\$ 24,459)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 11,760)	(\$ 21,908)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

立益建設事業股份有限公司		
	104年1至3月	103年1至3月
收入	\$ 1,151	\$ 866
本期淨利	(\$ 259)	\$ 1,242
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 259)	\$ 1,242
淨利歸屬於非控制權益	(\$ 106)	\$ 562
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 106)	\$ 562
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

c. 現金流量表：

LILYTEX INTERNATIONAL CORP. 及其子公司		
	104年1至3月	103年1至3月
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 11,063	\$ 17,880
投資活動之淨現金流入(流出)	16,053	9,001
籌資活動之淨現金流入(流出)	( 36,265)	( 19,613)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,359	( 8,763)
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 210	(\$ 1,495)
期初現金及約當現金餘額	1,421	5,206
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,631	\$ 3,711

立益建設事業股份有限公司		
	104年1至3月	103年1至3月
營業活動之淨現金流入	\$ 3,460	\$ 2,333
投資活動之淨現金流入(流出)	( 17,510)	( 10,688)
籌資活動之淨現金流入	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金減少數	(\$ 14,050)	(\$ 8,355)
期初現金及約當現金餘額	42,434	24,047
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,384	\$ 15,692

#### 4. 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

###### A. 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。

###### B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。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。

(C) 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

(D) 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

##### (3) 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

##### (4) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## 5. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 6. 企業合併

- (1) 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
- (2) 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設，與民國103年度合併財務報告附註(五)一致。

重要會計估計及假設—應計退休金負債之計算：

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。民國104年3月31日，本集團確定福利計劃負債-非流動之帳面金額為58,600仟元。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
現 金	\$ 935	\$ 881	\$ 919
支票存款	80,678	26,224	51,320
活期存款	34,018	28,456	11,197
外幣存款	2,298	9,061	4,773
定期存款(三個月內)	-	-	8,746
合 計	<u>\$ 117,929</u>	<u>\$ 64,622</u>	<u>\$ 76,955</u>

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
非衍生金融資產			
債券型基金	\$ 43,023	\$ 41,989	\$ 40,852
衍生金融資產			
遠期外匯合約	-	3,839	880
合 計	<u>\$ 43,023</u>	<u>\$ 45,828</u>	<u>\$ 41,732</u>

(1) 本集團於民國104年及103年1至3月認列之淨利益分別為202仟元及937仟元。

(2) 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 本集團從事衍生金融工具交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率(及或利率)波動產生之風險。截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年3月31日：

項 目	幣 別	到期期間	合約金額(仟元)
預購遠期外匯	美元兌新台幣	104. 4. 7~9. 15	<u>\$ 153,055</u>

103年12月31日：

項 目	幣 別	到期期間	合約金額(仟元)
預購遠期外匯	美元兌新台幣	104. 1. 5~7. 13	<u>\$ 132,944</u>

103年3月31日：

項 目	幣 別	到期期間	合約金額(仟元)
預購遠期外匯	美元兌新台幣	103. 3. 31~4. 29	<u>\$ 41,529</u>

3月分別為2,498仟元及638仟元。

### 3. 備供出售金融資產—流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 12,458	\$ 12,458	\$ 12,458
加:評價調整	( 7,678)	( 7,558)	( 7,198)
合 計	\$ 4,780	\$ 4,900	\$ 5,260

上述之備供出售金融資產並未提供任何質押。

### 4. 應收票據淨額

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收票據	\$ 10,504	\$ 8,324	\$ 4,731
其他應收票據	-	3,827	-
應收票據—關係人	13,404	10,739	8,249
減:備抵呆帳	( 192)	( 191)	( 109)
應收票據淨額	\$ 23,716	\$ 22,699	\$ 12,871

### 5. 應收帳款淨額

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款	\$ 200,610	\$ 222,451	\$ 249,495
應收帳款—關係人	11,633	7,415	14,783
減:備抵呆帳	( 6,393)	( 1,083)	( 2,118)
應收帳款淨額	\$ 205,850	\$ 228,783	\$ 262,160

(1) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為90~120天。

(2) 應收票據及款項(含其他應收款及催收款)之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
	未減損	已減損	未減損	已減損	未減損	已減損
未逾期	\$ 238,541	\$ -	\$471,270	\$ -	\$309,179	\$ -
逾期0~30天	24,210	-	858	-	6,798	-
逾期31~90天	18,068	54,746	1,546	17,599	10,363	39,228
逾期91天以上	-	363,277	31,442	411,900	21,930	352,244
合 計	\$ 280,819	\$418,023	\$505,116	\$429,499	\$348,270	\$391,472

## (3) 備抵呆帳變動：

項 目	104 年 1 至 3 月		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計
期初餘額	\$ 411,901	\$ 17,598	\$ 429,499
減損損失提列	2,708	-	2,708
減損損失迴轉	-	( 7,306)	( 7,306)
匯率變動影響數	( 6,821)	( 57)	( 6,878)
期末餘額	\$ 407,788	\$ 10,235	\$ 418,023

項 目	103 年 1 至 3 月		
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合 計
期初餘額	\$ 383,766	\$ 8,658	\$ 392,424
減損損失提列	2,407	-	2,407
減損損失迴轉	-	( 624)	( 624)
匯率變動影響數	( 2,697)	( 38)	( 2,735)
期末餘額	\$ 383,476	\$ 7,996	\$ 391,472

(4) 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

## 6. 其他應收款

項 目	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
應收退稅款	\$ 297	\$ 2,499	\$ 916
應收收益	2,331	1,690	333
應收保險賠償款	-	86,601	-
應收土地款	-	132,860	-
其他應收款	52,275	42,149	43,778
減：備抵呆帳	( 3,650)	( 16,324)	( 5,769)
應收帳款淨額	\$ 51,253	\$ 249,475	\$ 39,258

## 7. 存貨

項 目	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
原料	\$ 74,607	\$ 67,948	\$ 112,171
物料	23,153	20,778	47,376
在製品	40,474	43,048	54,329
製成品	454,734	422,143	761,320
副產品	1,987	1,421	5,208
商品	8,488	7,268	47,472
在途存貨	86,128	64,196	75,243
小 計	689,571	626,802	1,103,119
減：備抵跌價損失	( 111,803)	( 107,053)	( 309,224)
合 計	\$ 577,768	\$ 519,749	\$ 793,895

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	104年1至3月	103年1至3月
出售存貨成本	\$ 252,271	\$ 365,910
存貨跌價損失	4,750	7,968
銷貨成本合計	\$ 257,021	\$ 373,878

(2) 本集團未有將存貨提供質押之情形。

#### 8. 待售房地及營建土地

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
待售房屋及車位	\$ 119,444	\$ 119,377	\$ 121,113
營建土地	88,134	88,134	86,276
小 計	207,578	207,511	207,389
減：備抵跌價損失	( 56,480)	( 56,480)	( 56,480)
淨 額	\$ 151,098	\$ 151,031	\$ 150,909

#### 9. 其他金融資產—流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
受限制定期存款(一年內)	\$ 245,233	\$ 247,729	\$ 238,291
備償存款	77,348	78,253	70,412
定期存款(三個月以上)	20,546	20,640	11,400
淨 額	\$ 343,127	\$ 346,622	\$ 320,103

#### 10. 備供出售金融資產—非流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內上市(櫃)公司股票			
大統精密染整(股)公司	\$ 12,303	\$ 11,326	\$ 10,319
新利虹(股)公司	7,752	5,966	6,052
合 計	\$ 20,055	\$ 17,292	\$ 16,371

上述備供出售金融資產並未提供任何質押或擔保。

## 11. 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
國內外非上市(櫃)公司股票			
立益育樂(股)公司	\$ 38,170	\$ 38,170	\$ 38,942
友嘉實業(股)公司	1,675	1,675	1,675
豪倫電子(股)公司	20	20	20
台灣麗偉電腦機械(股)公司	497	497	497
冠寶科技(股)公司	22	22	22
MAXSPEEK CROPORATION	2,058	2,058	2,058
華隆紡織(股)公司	5	5	5
台鳳(股)公司	1,177	1,177	1,177
陽信商業銀行(股)公司	2,000	2,000	-
小 計	45,624	45,624	44,396
減：累計減損	( 6,168)	( 6,168)	( 6,221)
合 計	\$ 39,456	\$ 39,456	\$ 38,175

- (1) 本集團所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 立益育樂(股)公司以民國103年10月31日為基準日辦理現金減資退回股款，本集團依持股比例減少77,178股，並減少投資成本772仟元。
- (3) 陽信商業銀行(股)公司以民國103年11月18日為基準日辦理現金增資，本集團認購200仟股，投資成本為2,000仟元。
- (4) 上述以成本衡量之金融資產並未提供任何質押或擔保。

## 12. 採用權益法之投資

- (1) 關聯企業：

個別不具重大之關聯企業：

被投資公司	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
三立物流(股)公司	\$ 85,435	49.75	\$ 83,246	49.75	\$ 88,192	49.75

- (2) 本集團個別不具重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	104年3月31日		103年3月31日	
	\$		\$	
總資產	\$ 359,381		\$ 223,910	
總負債	(\$ 187,652)		(\$ 46,640)	
	104年1至3月		103年1至3月	
	\$		\$	
總收入	\$ 2,995		\$ 4,508	
總損益	\$ 1,535		\$ 2,453	



### 13. 不動產、廠房及設備

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
土地	\$ 1,750,608	\$ 1,750,608	\$ 1,750,608
房屋及建築	1,073,308	1,076,965	1,380,710
機器設備	1,655,325	1,679,356	2,381,238
其他設備	701,308	702,932	751,273
待驗設備及未完工程	6,233	5,324	2,953
成本合計	5,186,782	5,215,185	6,266,782
減：累計折舊	( 2,377,364)	( 2,366,531)	( 2,970,309)
合 計	\$ 2,809,418	\$ 2,848,654	\$ 3,296,473

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成本						
104.1.1 餘額	\$ 1,750,608	\$ 1,076,965	\$ 1,679,356	\$ 702,932	\$ 5,324	\$ 5,215,185
增添	-	-	-	-	961	961
處分	-	( 564)	( 14,258)	( 373)	-	( 15,195)
重分類	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	( 3,093)	( 9,773)	( 1,251)	( 52)	( 14,169)
104.3.31 餘額	\$ 1,750,608	\$ 1,073,308	\$ 1,655,325	\$ 701,308	\$ 6,233	\$ 5,186,782

累計折舊及減損						
104.1.1 餘額	\$ -	\$ 524,183	\$ 1,234,978	\$ 607,370	\$ -	\$ 2,366,531
折舊費用	-	8,092	7,244	4,052	-	19,388
處分	-	( 287)	-	( 254)	-	( 541)
重分類	-	-	-	-	-	-
轉入少數股權	-	-	-	-	-	-
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	( 1,387)	( 5,494)	( 1,133)	-	( 8,014)
104.3.31 餘額	\$ -	\$ 530,601	\$ 1,236,728	\$ 610,035	\$ -	\$ 2,377,364

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成本						
103.1.1 餘額	\$ 1,750,608	\$ 1,385,274	\$ 2,397,905	\$ 752,688	\$ 2,983	\$ 6,289,458
增添	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	( 4,564)	( 16,667)	( 1,415)	( 30)	( 22,676)
103.3.31 餘額	\$ 1,750,608	\$ 1,380,710	\$ 2,381,238	\$ 751,273	\$ 2,953	\$ 6,266,782

累計折舊及減損						
103.1.1 餘額	\$ -	\$ 644,056	\$ 1,661,365	\$ 645,207	\$ -	\$ 2,950,628
折舊費用	-	9,850	18,760	3,769	-	32,379
處分	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-
轉入少數股權	-	249	( 191)	-	-	58
提列(迴轉)減損損失	-	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	( 1,986)	( 9,407)	( 1,363)	-	( 12,756)
103.3.31 餘額	\$ -	\$ 652,169	\$ 1,670,527	\$ 647,613	\$ -	\$ 2,970,309

- (1) 係本集團向蘇東榮先生購入之農地，其座落於桃園縣平鎮鄉雙連坡75-2、75-13、75-7、75-8、75-9及75-11等地號土地6筆，因土地重劃，原地號變更為75-16、75-18、75-25、75-26、75-27計5筆因地目關係尚未辦理過戶，未辦理過戶之土地成本及重估增值合計19,312仟元。截至民國104年及103年3月31日已取得之保證票皆為19,505仟元。
- (2) 民國104年及103年1至3月不動產、廠房及設備利息資本化金額均為0元。
- (3) 本集團重要子公司昆山立益有限公司因紗廠停工，相關之廠房及機器設備等固定資產暫時閒置，截至民國103年3月31日止，帳面價值為408,153仟元，故於民國103年6月25日簽約出售紗廠之土地使用權及廠房，售價為RMB106,000仟元(折合新台幣約為535,060仟元)，處分利益約為RMB74,503仟元(折合新台幣約為375,004仟元)，雙方已於民國103年底完成移轉過戶。
- (4) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)。

#### 14. 其他非流動資產

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預付設備款	\$ 1,887	\$ 3,998	\$ 12,371
存出保證金	50,082	50,486	50,137
催收款項	407,788	411,901	394,648
減：備抵呆帳-催收款項	( 407,788)	( 411,901)	( 383,476)
長期預付租金	33,613	33,418	59,678
長期預付款	27,262	29,281	34,859
其他資產-其他	4,059	4,059	4,059
合 計	\$ 116,903	\$ 121,242	\$ 172,276

#### 15. 短期借款

借款性質	104年3月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 100,000	2.17%
抵押借款	1,554,941	2.14%~7.872%
購料借款	153,714	1.43%~1.694%
合 計	\$ 1,808,655	

借款性質	103年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 130,660	2.17%~6%
抵押借款	1,511,864	1.98%~2.50%
購料借款	166,463	1.3214%~2.05%
合 計	\$ 1,808,987	

借款性質	103年3月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 100,000	2.17%
抵押借款	1,764,055	1.98%~7.872%
購料借款	338,634	1.59%~2.75%
合計	\$ 2,202,689	

對於短期借款，本集團提供部分其他金融資產及不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註(八)。

#### 16. 負債準備—流動

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
員工福利	\$ 4,022	\$ 3,543	\$ 3,937

	104年1至3月	103年1至3月
期初餘額	\$ 3,543	\$ 3,550
本期認列	885	888
本期轉回	(406)	(501)
期末餘額	\$ 4,022	\$ 3,937

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權利之估列。

#### 17. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	還款方式
本公司					
第一銀行	108.6.28	\$ 85,000	\$ 90,000	\$ 105,000	說明(1)
第一銀行	107.6.10	19,500	21,000	25,500	說明(2)
陽信銀行	108.9.25	175,000	182,500	205,000	說明(3)
陽信銀行	109.8.29	66,700	68,800	75,100	說明(4)
合計		346,200	362,300	410,600	
減：一年內到期長期負債		(64,400)	(64,400)	(64,400)	
長期借款		\$ 281,800	\$ 297,900	\$ 346,200	
利率區間		2.25%~2.52%	2.25%~2.52%	2.25%~2.27%	

(1) 本公司向第一銀行所借之中長期借款140,000仟元，還款辦法係自民國101年6月28日起，每一個月為一期，共分84期，本金按月平均攤還，利息按月給付。

(2) 本公司向第一銀行所借之中長期借款30,000仟元，還款辦法係自民國102

- (2) 本公司向第一銀行所借之中長期借款30,000仟元，還款辦法係自民國102年7月份起，每一個月為一期，共分60期，本金按月平均攤還，利息按月給付。
- (3) 本公司向陽信銀行所借之中長期借款250,000仟元，還款辦法係自民國101年9月25日起，每一個月為一期，共分84期，第1~83期每期固定償還本金2,500仟元，餘42,500仟元於第84期一次清償。
- (4) 本公司向陽信銀行所借之中長期借款80,000仟元，還款辦法係自民國102年9月30日起，每一個月為一期，共分84期，第1~83期每期固定償還本金700仟元，餘21,900仟元於第84期一次清償。
- (5) 本集團提供部分其他金融資產及不動產、廠房及設備作為借款之擔保，請參閱附註(八)。

#### 18. 長期應付票據及款項及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	還款方式
孫公司					
中泰租賃	103.8.2	\$ -	\$ -	\$ 2,161	說明(1)
合計		-	-	2,161	
減：一年內到期長期負債				(2,161)	
長期應付票據及款項		\$ -	\$ -	\$ -	
利率區間		-	-	6.56%	

- (1) 孫公司於民國101年6月26日出售機器設備一批予中泰租賃股份有限公司，並隨即訂立附條件買賣合約，向該公司購回，其相關敘述如下：

期 間	利率	票據金額	出售金額	票據折價
101.7.2~103.8.2	6.56%	RMB 2,481 仟元	RMB 2,341 仟元	RMB 140 仟元

上述於民國101年7月2日償還第一期款RMB341仟元，以後每一個月為一期，共分24期平均攤還，每期還款RMB89仟元。

#### 19. 退休金

- (1) 確定福利計畫，本集團係採用民國103年12月31日及1月1日精算決定之退休金成本率分別認列民國104年及103年1月1日至3月31日之退休金費用。確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	104年1至3月	103年1至3月
營業成本	\$ 347	\$ 402
推銷費用	\$ 13	\$ 13
管理費用	\$ 88	\$ 98

(2) 確定提撥福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	104年1至3月		103年1至3月	
營業成本	\$	979	\$	1,057
推銷費用	\$	84	\$	89
管理費用	\$	36	\$	120

## 20. 股本

(1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	104年1至3月		103年1至3月	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
1月1日	135,343	\$ 1,353,430	135,343	\$ 1,353,430
3月31日	135,343	\$ 1,353,430	135,343	\$ 1,353,430

(2) 截至民國104年3月31日止，本公司額定資本額為3,530,000仟元，分為353,000仟股，民國104年及103年3月31日實收股本為1,353,430仟元，實際發行135,343仟股。

## 21. 資本公積

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
因採用權益法之投資而認列	\$ 701	\$ 701	\$ 701

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，得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。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 22. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

(1) 盈餘分配

項 目	104年1至3月		103年1至3月	
期初餘額	(\$	524,189)	(\$	306,546)
本期損益	(	65,099)	(	29,414)
期末餘額	(\$	589,288)	(\$	335,960)

依本公司章程規定，每年總決算所得盈餘，除依法扣繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，再有餘額先

撥付董事、監察人酬勞金百分之三及員工紅利百分之一後，餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過實施。

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所定比例分配之。為改善財務結構及支應轉投資、產能擴充或其他重大資本支出等資金需求，本公司股利之發放，在不造成股本過度膨脹稀釋股東權益之前提下，以股票股利為原則；若有剩餘之盈餘再以現金方式發放。

- (2) 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。
- (3) 特別盈餘公積
  - A. 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，俟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。
  - B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、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為可分配保留盈餘。
- (4) 本公司董事會於民國104年3月提議之民國103年度盈餘分配案及股東會於民國103年6月宣佈之民國102年度盈餘分配案，因兩年度均為虧損，無分配事項。

有關董事會提議及股東會之決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (5) 本公司於民國104年3月經董事會提議，因民國103年度虧損，尚無分配事項，亦無配發員工紅利及董監酬勞。前述民國103年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民國104年3月31日止，尚未經股東會決議。
- (6) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國104年及103年1至3月均因尚無員工紅利及董監酬勞發放計劃，故估計員工紅利及董監酬勞均為0元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (7) 民國103年6月股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為0元，與民國102年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞均為0元，並無差異。

## 23. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融資產 未實現(損)益	合 計
104. 1. 1 餘額	(\$	36,124)	(\$ 43,840)	(\$ 79,964)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額		6,536	-	6,536
備供出售金融資產未實現(損)益		-	2,643	2,643
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		-	1,426	1,426
104. 3. 31 餘額	(\$	29,588)	(\$ 39,771)	(\$ 69,359)

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融資產 未實現(損)益	合 計
103. 1. 1 餘額	(\$	16,770)	(\$ 38,049)	(\$ 54,819)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額		6,122	-	6,122
備供出售金融資產未實現(損)益		-	1,657	1,657
103. 3. 31 餘額	(\$	10,648)	(\$ 36,392)	(\$ 47,040)

## 24. 庫藏股票

(1) 本公司買回已發行在外股份情形：無。

(2) 有關子公司持有本公司股票股數本期變動情形彙示如下：

### A. 民國104年1至3月

子公司名稱	期初數		本期增加		本期減少		期末數	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
強益紡織(股)公司	461	\$ 9,056	-	\$ -	-	\$ -	461	\$ 9,056

### B. 民國103年1至3月

子公司名稱	期初數		本期增加		本期減少		期末數	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
強益紡織(股)公司	461	\$ 9,056	-	\$ -	-	\$ -	461	\$ 9,056

(3) 子公司持有本公司股票，仍享股利之分派，惟並無表決權。

## 25. 非控制權益

項 目	104年1至3月	103年1至3月
期初餘額	(\$ 135,318)	(\$ 84,260)
歸屬於非控制權益之份額：		
本年度淨損	( 28,481)	( 44,731)
本年度其他綜合損益	5,302	4,967
非控制權益減少	-	( 58)
期末餘額	(\$ 158,497)	(\$ 124,082)

## 26. 營業收入

項 目	104年1至3月		103年1至3月	
銷貨收入	\$	217,049	\$	296,424
租賃收入		32,929		30,348
勞務收入		-		3,999
其他營業收入		23,847		47,189
合 計	\$	273,825	\$	377,960

## 27. 其他收入

項 目	104年1至3月		103年1至3月	
利息收入	\$	813	\$	766
其他		6,406		1,189
合 計	\$	7,219	\$	1,955

## 28. 其他利益及損失

項 目	104年1至3月		103年1至3月	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	\$	202	\$	937
淨外幣兌換利益(損失)	(	18,535)		18,610
處分不動產、廠房及設備利益		173		-
處分投資利益		-		10,716
其他損失	(	8,786)	(	1,124)
合 計	(\$	26,946)	\$	29,139

## 29. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	104年1至3月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 41,431	\$ 8,106	\$ 49,537
勞健保費用	2,903	815	3,718
退休金費用	1,326	221	1,547
其他用人費用	966	800	1,766
折舊費用	17,703	1,685	19,388
攤銷費用	4,151	634	4,785
合 計	\$ 68,480	\$ 12,261	\$ 80,741



性質別	103年1至3月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利			
薪資費用	\$ 37,418	\$ 11,823	\$ 49,241
勞健保費用	2,865	706	3,571
退休金費用	1,459	320	1,779
其他用人費用	1,114	2,531	3,645
折舊費用	30,773	1,606	32,379
攤銷費用	5,406	26	5,432
合計	\$ 79,035	\$ 17,012	\$ 96,047

### 30. 財務成本

項 目	104年1至3月	103年1至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 22,245	\$ 26,931
其他利息支出	-	27
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 22,245	\$ 26,958

### 31. 所得稅

- (1) 民國104年及103年1至3月所得稅費用皆為0元。
- (2) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。
- (3) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,082	\$ 17,082	\$ 16,995
86年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後未分配盈餘	(\$ 589,288)	(\$ 524,189)	(\$ 335,960)

項 目	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因此民國103年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

### 32. 其他綜合損益

	104年1至3月		
	稅前	所得稅	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,838	\$ -	\$ 11,838
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	2,643	-	2,643
採用權益法認列之關聯企業及合資之份額	1,426	-	1,426
-備供出售金融資產未實現評價損益			
合 計	<u>\$ 15,907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,907</u>

	103年1至3月		
	稅前	所得稅	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 11,089	\$ -	\$ 11,089
備供出售金融資產之公允價值淨變動數	1,657	-	1,657
採用權益法認列之關聯企業及合資之份額	-	-	-
-備供出售金融資產未實現評價損益			
合 計	<u>\$ 12,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,746</u>

### 33. 基本每股盈餘

	104年1至3月	103年1至3月
本期淨損	(\$ 65,099)	(\$ 29,414)
普通股權益持有人之淨損	(\$ 65,099)	(\$ 29,414)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	134,882	134,882
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$ 0.48)	(\$ 0.22)

#### (七) 關係人交易

##### 1. 母公司與最終控制者

本公司為本集團之母公司及最終控制者。

##### 2. 與關係人間之重大交易事項

本集團及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露，本集團與其他關係人間之交易明細揭露如下：

##### (1) 進貨

關係人類別	104年1至3月	103年1至3月
其他關係人	\$ 137	\$ 5,993

與上述關係人進貨之交易條件為票期30~60天，價格之計算均與一般非關係人相同。

## (2) 銷貨(銷貨退回)

關係人類別	104年1至3月	103年1至3月
關聯企業	(\$ 15,550)	\$ -
其他關係人	8,345	5,396
合計	(\$ 7,205)	\$ 5,396

與上述關係人銷貨之交易條件為票期60~75天，價格之計算均與一般非關係人相同。

## (3) 財產交易

- A. 本集團於民國103年3月31日出售彩力染整(股)公司股票540仟股予董事蘇慶福個人認列處分利益1,199仟元。
- B. 本集團於民國103年3月31日將彩力染整(股)公司股票3,090仟股與董事蘇慶福及其配偶及二親等親屬等關係人交換相同股數之三立物流(股)公司股票，認列處分利益6,863仟元。

## (4) 各項費用

關係人類別	104年1至3月	103年1至3月	交易性質
關聯企業	\$ 2,850	\$ 2,850	租金費用

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月或按季支付租金，其中重要租約內容如下：

租賃標的	出租人	押金	104年1至3月		103年1至3月	
			租期	金額	租期	金額
桃園縣蘆竹鄉坑口村 海山路一段2巷220號	關聯企業	\$ -	102.11.1~107.10.31	\$ 2,850	102.11.1~107.10.31	\$ 2,850

## (5) 各項收入

關係人類別	104年1至3月	103年1至3月	交易性質
關聯企業	\$ 14	\$ 14	租金收入

## (6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收票據及帳款			
其他關係人	\$ 25,037	\$ 18,154	\$ 23,032
合計	25,037	18,154	23,032
減：備抵呆帳	( 179)	( 178)	-
淨額	\$ 24,858	\$ 17,976	\$ 23,032

民國104年及103年1至3月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失(回升利益)計1仟元及(186)仟元。

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他應收款			
該個體或其母公司之主要管理階層	\$ 4,336	\$ 4,159	\$ 22,809
關聯企業	-	-	-
合計	4,336	4,159	22,809
減：備抵呆帳	-	-	-
淨額	\$ 4,336	\$ 4,159	\$ 22,809

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付票據及帳款			
關聯企業	\$ -	\$ 4,578	\$ -
其他關係人	-	-	2,341
合計	-	4,578	2,341

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他應付票據及帳款			
其他關係人	\$ 13,200	\$ 15,000	\$ 4,834
合計	13,200	15,000	4,834

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預收款項			
關聯企業	\$ 76,188	\$ 60,638	\$ -

(7) 資金融通

A. 借出：無。

B. 借入：

(A) 應付關係人款項

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他關係人	\$ 134,198	\$ 134,198	\$ 181,583

(B) 應付利息

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他關係人	\$ 6,799	\$ 6,799	\$ 9,484

(C) 存入保證票據

關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
該個體或其母公司之 主要管理階層	\$ 19,505	\$ 19,505	\$ 19,505

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	104年1至3月	103年1至3月
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,542	\$ 2,061
退職後福利	-	-
合計	\$ 2,542	\$ 2,061

(八)質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
其他流動資產-金融資產	\$ 322,581	\$ 325,982	\$ 308,703
不動產廠房及設備(淨額)	2,711,912	2,747,767	2,792,880
長期預付租金(土地使用權)	33,613	33,418	59,678
合計	\$ 3,068,106	\$ 3,107,167	\$ 3,161,261

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 背書保證

(1) 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，本公司為昆山立益紡織有限公司擔保銀行借款之背書保證金額皆USD5,500仟元。

(2) 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，立益建設事業股份有限公司為昆山立益紡織有限公司擔保銀行借款之背書保證金額均為USD2,300仟元。

2. 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，本集團因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為319,000仟元、393,000仟元及316,000仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

3. 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，本集團為工程履約保證、確保貸款債權等而收受之保證票據分別為921,345仟元、921,345仟元及267,245仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。

4. 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	103年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
信用狀金額	USD 1,334	USD 908	USD 15,752

5. 本集團與台灣愛普力卡(股)公司有簽訂「倉庫承租與委託搬運管理合約」，因民國103年7月30日本公司平鎮廠發生火災，造成西側物流倉庫儲放之愛普力卡公司貨物損毀，該公司向其投保之富邦產物保險(股)公司索賠並獲得理

賠收入29,316仟元，富邦產物保險(股)公司於民國104年2月12日依保險法第53條第1項規定代位行使愛普力卡公司對於本集團之損害賠償請求權，致產生或有賠償損失金額29,316仟元，該案目前為起訴階段。

另有香港商瑞健(股)公司台灣分公司及大同奧的斯電梯(股)公司，亦因此次火災事故造成其存放於本集團之設備物品毀損，而對本集團提出賠償請求，惟求償金額雙方尚在協議中，尚無法合理估計入帳。

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其他

1. 資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與民國103年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之1。

2. 金融工具

(1) 金融工具公允價值資訊

A. 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，除下表所列者外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項、長期借款(含一年或一營業週期內)及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

項 目	帳面金額	104年3月31日 公 允 價 值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 39,456	\$ -	\$ -	\$ -

項 目	103年12月31日		103年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 39,456	\$ -	\$ 38,175	\$ -

B. 非按公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

本集團估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

以成本衡量之金融資產：若有成交或造市者之報價資料者，則以最

近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

C. 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註(十二)之4。

### 3. 財務風險管理政策

本集團之財務風險管理目的與政策，與民國103年合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱民國103年合併財務報告附註(十二)之3。

#### (1) 重大財務風險之性質及程度

##### A. 市場風險

##### (A) 匯率風險

a. 重大財務風險之性質及程度，與民國103年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國103年度合併財務報告附註(十二)之3。

b. 匯率暴險及敏感度分析

	104年3月31日		
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 50,298	31.40	\$ 1,579,357
美金：人民幣	12,239	6.142	384,305
港幣：新台幣	6,174	4.049	24,999
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,037	31.40	597,762
美金：人民幣	45,797	6.142	1,438,026
瑞士法郎：新台幣	739	32.260	23,840
103年12月31日			
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 58,818	31.72	\$ 1,865,707
美金：人民幣	17,716	6.119	51,952
港幣：新台幣	4,985	4.09	20,388
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	22,139	31.72	702,249
美金：人民幣	40,157	6.119	1,273,780
瑞士法郎：新台幣	709	32.05	22,723

	103年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 53,042	30.51	\$ 1,618,311
美金：人民幣	10,103	6.152	308,243
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	9,289	30.51	283,408
美金：人民幣	36,124	6.152	1,102,143
瑞士法郎：新台幣	739	34.424	25,439

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目及非貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當美金貶值/升值1%幅度時，對本集團104年及103年1至3月之稅後淨利將分別增加/減少(589)仟元及4,279仟元。

c. 本集團貨幣性項目未有因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形。

#### (B) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團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%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國104及103年1至3月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少430仟元及417仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少248仟元及216仟元。

#### (C) 利率風險

本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
固定利率工具：			
金融資產	\$ 265,779	\$ 268,369	\$ 258,437
金融負債	-	-	( 2,161)
淨 額	\$ 265,779	\$ 268,369	\$ 256,276



項 目	帳 面 金 額		
	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
變動利率工具：			
金融資產	\$ 113,664	\$ 115,770	\$ 86,382
金融負債	( 2,154,855)	( 2,171,287)	( 2,613,289)
淨 額	<u>(\$ 2,041,191)</u>	<u>(\$ 2,055,517)</u>	<u>(\$ 2,526,907)</u>

a. 固定利率工具之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及權益及其他綜合淨利。

b. 變動利率工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(或減少)1%將使民國104年及103年1至3月淨利將各減少16,942仟元及20,973仟元。

B. 信用風險

本集團主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收帳款等之金融商品。本集團之現金及約當現金係存放於不同之金融機構。本集團控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。本公司依授信程序給予客戶信用額度，所有銷售僅與已核可且信用良好之第三人交易，同時本公司持續瞭解客戶之信用狀況，且定期評估應收帳款回收之可能性並提列適足備抵呆帳，故管理當局預期不致有重大損失。

C. 流動性風險

(A) 概述流動性風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

(B) 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

104年3月31日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 1,778,655	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,847,903	\$ 1,808,655
應付票據(含關係人)	252,689	-	-	-	-	252,689	252,689
應付帳款(含關係人)	191,145	-	-	-	-	191,145	191,145
其他應付款(含關係人)	431,929	-	-	-	-	431,929	431,929
長期借款(含一年內到期)	32,200	32,200	64,400	190,600	26,800	368,762	346,200
長期應付票據(含一年內到期)	-	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 2,686,618	\$ 62,200	\$ 64,400	\$ 190,600	\$ 26,800	\$ 3,092,428	\$ 3,030,618

衍生金融負債：無。

103年12月31日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 1,492,520	\$ 316,467	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,250,487	\$ 1,808,987
應付票據(含關係人)	267,580	-	-	-	-	267,580	267,580
應付帳款(含關係人)	150,300	-	-	-	-	150,300	150,300
其他應付款(含關係人)	513,545	-	-	-	-	513,545	513,545
長期借款(含一年內到期)	32,200	32,200	64,400	206,700	26,800	385,879	362,300
長期應付票據(含一年內到期)	-	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 2,456,145	\$ 348,667	\$ 64,400	\$ 206,700	\$ 26,800	\$ 3,567,791	\$ 3,102,712

衍生金融負債：無。

103年3月31日

非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 435,434	\$ 1,767,255	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,250,487	\$ 2,202,689
應付票據(含關係人)	251,209	-	-	-	-	251,209	251,209
應付帳款(含關係人)	118,902	-	-	103,794	-	222,696	222,696
其他應付款(含關係人)	414,879	2,586	45,907	60,075	32,597	556,044	556,044
長期借款(含一年內到期)	-	64,400	64,400	193,200	88,600	441,133	410,600
長期應付票據(含一年內到期)	2,161	-	-	-	-	2,500	2,161
合計	\$ 1,222,585	\$ 1,834,241	\$ 110,307	\$ 357,069	\$ 121,197	\$ 3,724,069	\$ 3,645,899

衍生金融負債：無。

#### 4. 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十二之2請明。

(2) 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價

格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。

(3) 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

金融商品	104年3月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
債券型基金	\$ 43,023	\$ -	\$ -	\$ 43,023
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)證券投資	24,835	-	-	24,835
<b>非重複性公允價值</b>				
無				
金融商品	103年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
債券型基金	\$ 41,989	\$ -	\$ -	\$ 41,989
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
衍生工具(遠期外匯合約)	-	3,839	-	3,839
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)證券投資	22,192	-	-	22,192
<b>非重複性公允價值</b>				
無				
金融商品	103年3月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
債券型基金	\$ 40,852	\$ -	\$ -	\$ 40,852
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
衍生工具(遠期外匯合約)	-	880	-	880
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)證券投資	21,631	-	-	21,631
<b>非重複性公允價值</b>				
無				

(4) 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(A) 上市櫃公司股票：收盤價。

(B) 開放型基金：淨值。

- B. 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、現金流量折現法或以其他評價技術，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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 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。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

(5) 民國104年及103年1月1日至3月31日第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉：無。

(6) 民國104年及103年1月1日至3月31日屬於第三等級金融工具之變動：無。

5. 本集團重要子公司昆山立益有限公司因產業環境變化，產銷無法配合，加上資金短缺，與織布廠間無法建立穩固的長期合作關係，致代工廠更動頻繁，影響布疋品質之穩定，客訴增加亦影響售價及收款，缺乏競爭力，毛利亦偏低，已面臨經營困境，再加上大陸棉價因受政府管制與國際行情有落差，導致外購棉紗成本低於自行產製成本，公司已於民國103年6月簽約將紗廠出售，並於民國103年底完成移轉過戶，該公司目前仍在規劃重新調整營運策略。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人者：附表一。
- (2) 為他人背書保證者：附表二。
- (3) 期末持有有價證券者：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者：無。
- (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者：無。
- (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者：無。
- (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者：無
- (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者：附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：參閱附註(六)之2。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表六。

3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表七。

立益紡織股份有限公司及其子公司

資金貸與他人者

民國104年3月31日

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高 餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	立益建設事 業(股)公司	立益國際 (股)公司	關係人企業 往來	是	\$ 8,500	\$ 7,600	\$ 7,600	-	有短期融 通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	保證票據	\$ 13,000	立益建設事 業(股) 公司對個別對象資 金貸與限額以不超 過最近期經會計師 簽證或核閱之財務 報表之股權淨值百 分之二十 86,228 仟 元為限	立益建設事 業(股) 公司資金貸與總限 額以不超最近期經 會計師簽證或核閱 之財務報表股權淨 值百分之四十 172,456 仟元為限
1	立益建設事 業(股)公司	強益紡織 (股)公司	關係人企業 往來	是	80,000	80,000	80,000	-	有短期融 通之必要	-	營運週轉	-	保證票據	80,000	立益建設事 業(股) 公司對個別對象資 金貸與限額以不超 過最近期經會計師 簽證或核閱之財務 報表之股權淨值百 分之二十 86,228 仟 元為限	立益建設事 業(股) 公司資金貸與總限 額以不超最近期經 會計師簽證或核閱 之財務報表股權淨 值百分之四十 172,456 仟元為限

附表二

立益紡織股份有限公司及其子公司

對他人背書保證者

民國104年3月31日

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (USD 5,500)	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 (註四)	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
		公司名稱	關係 (註二)										
0	立益紡織股份 有限公司	昆山立益紡織 有限公司	3	\$ 253,399	USD 5,500	\$ 172,700 (USD 5,500)	USD 5,500	USD 5,500	13.65%	\$633,498	是	否	是
1	立益建設事業 股份有限公司	昆山立益紡織 有限公司	3	86,228	USD 2,300	72,220 (USD 2,300)	USD 2,300	USD 2,300	16.92%	172,456	否	否	是

註一：編號欄之說明如下：

發行人填0，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 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。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：本公司及子公司對單一企業背書保證之餘額，以不超過本公司之淨值之百分之二十為限。

註四：最高限額之計算方法以不超過本公司最近期會計師簽證或核閱之財務報表淨值百分之五十為限。

附表三

立益紡織股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年3月31日

單位：新台幣仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期			公允價值
				股數	帳面金額	持股比例	
立益紡織股份有限公司	股票		備供出售金融資產-流動	400	\$ 4,780	-	\$ 4,780
	中華電纜(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	611	12,303	-	12,303
	大統精密染整(股)公司	-	"	576	7,752	-	7,752
	新利虹(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	120	1,675	-	-
	友嘉實業(股)公司	-	"	1	20	-	-
	豪倫電子(股)公司	-	"	50	497	-	-
	台灣麗偉電腦機械(股)公司	-	"	1	22	-	-
	冠寶科技(股)公司	-	"	174	-	-	-
	MAXSPEED CORPORATION	-	"	-	-	-	-
	華隆紡織(股)公司	-	"	118	-	-	-
	台鳳(股)公司	-	"	3,782	35,242	-	-
立益育樂(股)公司	-	"	200	2,000	-	-	
陽信商業銀行(股)公司	-						
立益建設事業股份有限公司	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,755	41,076	-	41,076
元大萬泰基金							
集松實業股份有限公司	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	1,947	-	1,947
保德信中國中小基金							



附表四

立益紡織股份有限公司及其子公司  
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104年3月31日

帳列應收款項 之公司	交易對象	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		
立益紡織(股)公司	MIGHTY BUSINESS LTD. (註 A)	互為子公司	\$ 361,734	—	\$ 361,734	—	截至外勤結束日，尚 未全數收回	\$ — (註 C)
強益紡織(股)公司	崑山立益紡織有限公司	互為母孫公司	819,458	—	814,207	—	截至外勤結束日，尚 未全數收回	— (註 C)
MIGHTY BUSINESS LTD.	STAR PACIFIC SERVICES CORP. (註 B)	互為子公司	156,365	—	156,365	—	截至外勤結束日，尚 未全數收回	—
STAR PACIFIC SERVICES CORP.	崑山立益紡織有限公司 (註 A)	母公司相同	332,865	—	332,865	—	截至外勤結束日，尚 未全數收回	—
	崑山立益紡織有限公司 (註 B)	母公司相同	156,365	—	156,365	—	截至外勤結束日，尚 未全數收回	—

註：A. 因本公司係透過英屬維京群島MIGHTY BUSINESS LTD. 出售機器設備予崑山立益紡織有限公司，致MIGHTY BUSINESS LTD. 應收  
崑山立益紡織有限公司款項332,865千元中包含本公司應收MIGHTY BUSINESS LTD. 款項329,183千元。

B. 強益紡織(股)公司係透過英屬維京群島STAR PACIFIC SERVICES COPR. 出售機器設備予崑山立益紡織有限公司，致STAR  
PACIFIC SERVICES CORP. 應收崑山立益紡織有限公司款項156,365千元中包含強益紡織(股)公司應收STAR PACIFIC SERVICES  
CORP. 款項156,365千元。

C. 本公司業已對MIGHTY BUSINESS LTD. 及崑山立益紡織有限公司發生之法定義務、推定義務及代其支付之款項範圍內、全額認  
列原有權益之損失金額、帳列採用權益法之投資貸餘共計1,016,872千元。

附表五

立益紡織股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國104年3月31日

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
本公司	立益建設	母公司對子公司	其他應付款-關係人	\$ 22	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	-
			租金支出	75		0.03
	立益國際	母公司對子公司	租賃收入	15	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	0.01
			推-委外推廣費	3,000		1.10
			其他應付款	1,050		0.02
	Mighty	母公司對子公司	其他應付款-關係人	29	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	-
			長期應收款-關係人	329,183		6.80
			其他利息收入	828		0.30
			應收收益-關係人	32,551		0.67
	崑山立益	母公司對子公司	進貨	87	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	0.03
			銷貨	976		0.36
			應付帳款-關係人	56,885		1.18
			應收帳款-關係人	5,251		0.11
			其他應收款-關係人	797,285		16.48
			長期應收款-關係人	16,922		0.35
	立益建設	強益紡織	子公司對子公司	其他應收款-關係人	93,133	資金貸予關係人，本期未予計息
其他應收款-關係人				9,912	資金貸予關係人，本期未予計息	0.20
集松實業		子公司對子公司	租金收入	150	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	0.05
			應付票據-關係人	53	一般廠商之交易條件相同	-
Mighty	崑山立益	子公司對子公司	其他應收款-關係人	332,865	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	6.88
強益紡織	崑山立益	子公司對子公司	預付貨款	58,304	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	1.21

附表六

立益紡織股份有限公司及其子公司  
轉投資事項相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國104年3月31日

單位：新台幣仟股、仟元

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	本公司認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末				
立益紡織(股) 公司	立益建設事業 (股)公司	台灣	1. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售業務。 2. 委託營造廠商興建開發經工業主管機關核准之工業區。 3. 房屋租售之介紹業務。 4. 前各項有關業務之經營及轉投資。	\$ 40,292	\$ 40,292	7,277 55.46%	(\$ 259)	(\$ 138)	子公司
	強益紡織(股) 公司	台灣	1. 天然纖維、人造纖維、化學纖維等各種纖維之紡製及織造業務。 2. 各種纖維製品之印、漂、染及整理加工業務。 3. 一般進出口貿易(期貨除外)(許可業務除外) 4. 委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。 5. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售業務。 6. 電腦系統硬體及其有關軟體之設計、製造及銷售。 7. 電腦及其有關之電子零件進出口銷售業務。 8. 前各項有關業務之買賣代理及轉投資。	342,345	342,345	29,618 51.10%	( 1,619)	( 890)	子公司
	集松實業(股) 公司	台灣	紡紗業	114,000	114,000	11,400 57.00%	1,524	869	子公司
	立益國際(股) 公司	台灣	各類食品飲料、化粧品、西藥、電池、玩具、資訊軟體、電器及事務性機器設備等之批發零售。	44,400	44,400	4,440 98.67%	2,287	2,257	子公司
	三立物流(股) 公司	台灣	物流業	103,902	103,902	8,674 49.75%	1,535	764	關聯企業
	LILLYTEX INTERNATIONAL CORP.	英屬維 京群島	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	419,541	419,541	12,600 70.59%	( 49,245)	( 34,762)	子公司
	MIGHTY BUSINESSLTD.	英屬維 京群島	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	35	35	1 100.00%	( 510)	( 510)	子公司
強益紡織(股) 公司	STAR PACIFIC SERVICES CORP.	英屬維 京群島	依據母公司之經營政策之指示針對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。	(USD) 4	(USD) 4	- 100.00%	-	-	孫公司

附表七

(1) 內容

立益紡織股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國104年3月31日

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註A)	本期初自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例	被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益
					匯出	收回					
昆山立益紡織 有限公司	1. 聚酯加工絲 2. 其他聚酯纖維 3. 其他工業用之紡織產品 4. 織布 5. 染整	USD 24,782	註A	\$ 419,511 (USD 12,600)	-	-	55.21%	(\$ 62,965)	(\$ 34,762) 註B	(\$ 989,104)	\$ -

註A：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註B：經台灣母公司核閱會計師簽證之財務報表。

大陸被投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	
	\$	USD	USD	\$	\$	
昆山立益紡織有限公司		419,511	USD 12,600		\$	760,197

註：依經濟部投審會規定，淨值為五十億以下者，其對大陸投資累計金額或比例上限為淨值百分之六十或八十萬元(較高者)。

(2) 與大陸投資公司間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

本集團民國104年及103年1至3月與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

#### (十四)部門資訊

1. 本公司有二個應報導部門：紡紗部門及物流部門。

主要業務如下：

紡織部門：天然棉花、人造纖維及各種化學纖維之紡製、織造、加工、買賣、投標及代理業務。

物流部門：倉儲租賃、理貨及加工業務。

2. 本公司主要部門別資訊之基礎：

係以策略事業單位為基礎，各有其管理團隊及提供不同產品及勞務，由於每一策略性事業單位需要不同之技術策略，故該策略性事業單位分別管理及呈報營運決策者。

3. 本公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與母公司所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現市價衡量。

4. 營運部門別資訊如下：

##### (1) 民國104年1至3月

	紡紗部門	物流部門	其他事業部門	調節及銷除	單位：仟元 合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 219,036	\$ 53,877	\$ 912	\$ -	\$ 273,825
部門間收入	1,063	-	3,239	( 4,302)	-
收入合計	\$ 220,099	\$ 53,877	\$ 4,151	(\$ 4,302)	\$ 273,825
部門損益	(\$ 103,421)	\$ 7,927	\$ 2,028	(\$ 114)	(\$ 93,580)
部門資產	\$ 5,590,599	\$ 1,445,359	\$ 447,902	(\$ 2,646,454)	\$ 4,837,406
部門負債	\$ 5,412,667	\$ 1,354,308	\$ 38,065	(\$ 3,076,132)	\$ 3,728,908

##### (2) 民國103年1至3月

	紡紗部門	物流部門	其他事業部門	調節及銷除	單位：仟元 合計
營業收入：					
來自外部客戶收入	\$ 312,244	\$ 64,850	\$ 866	\$ -	\$ 377,960
部門間收入	58,489	-	100	( 58,589)	-
收入合計	\$ 370,733	\$ 64,850	\$ 966	(\$ 58,589)	\$ 377,960
部門損益	(\$ 94,806)	\$ 12,314	\$ 687	\$ 7,660	(\$ 74,145)
部門資產	\$ 6,241,112	\$ 1,484,712	\$ 440,120	(\$ 2,533,339)	\$ 5,632,605
部門負債	\$ 6,819,830	\$ 1,418,070	\$ 14,521	(\$ 4,038,376)	\$ 4,214,045