

股票代號：1443



立益紡織股份有限公司  
LILY TEXTILE CO., LTD.

103年度

年 報

查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國 104 年 5 月 22 日

## 一、本公司發言人姓名、職稱及電話

發言人：董事長 蘇東榮

電話：(02)2555-7680

代理發言人：協理 王建中

電話：(02)2559-8230

E-mail：lily 161@ms31..hinet..net

## 二、總公司、工廠、分公司之地址及電話

總公司及工廠：桃園市平鎮區雙福路一段 65 號

電話(TEL)：(03)490-2791 傳真(FAX)：(03)490-2711

台北分公司：台北市大同區西寧北路 70 號 6 樓

電話(TEL)：(02)2555-7680 傳真(FAX)：(02)2558-7492

立益楊梅物流倉儲中心：桃園市楊梅區中山北路一段 199 號

電話(TEL)：(03)478-7144 傳真(FAX)：(03)478-7145

立益南崁物流倉儲中心：桃園市蘆竹區南山路二段 313 號

電話(TEL)：(03)324-6606 傳真(03)324-6603

## 三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

元富綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市光復北路 11 巷 35 號第下 1 樓

電 話：(02)2768-6668

網 址：www.masterlink.com.tw/stock/index.htm

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會 計 師：王戊昌會計師、邱繼盛會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地 址：台北市復興北路 369 號 10 樓

電 話：(02)8770-5181

## 五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式： 不適用

## 六、公司網址：<http://WWW.LILY.COM.TW>

# 目 錄

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                  | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                    | 2  |
| 一、設立日期.....                                                    | 2  |
| 二、公司沿革.....                                                    | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                  | 4  |
| 一、公司組織.....                                                    | 4  |
| 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 ...                          | 5  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                | 8  |
| 四、公司治理運作情形.....                                                | 14 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                 | 24 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                 | 25 |
| 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<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 25 |
| 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<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 26 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資<br>訊.....                    | 27 |
| 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對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合比例.....  | 28 |
| 肆、募集情形.....                                                    | 29 |
| 一、資本與股份.....                                                   | 29 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                 | 32 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                 | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                              | 32 |
| 五、員工認股權證辦理情形.....                                              | 32 |
| 六、併購辦理情形(包括合併、收購及分割) .....                                     | 32 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                              | 32 |
| 伍、營運概況.....                                                    | 33 |
| 一、業務內容.....                                                    | 33 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                 | 33 |
| 三、從業員工概況.....                                                  | 39 |
| 四、環保支出情形.....                                                  | 39 |
| 五、勞資協議情形.....                                                  | 39 |
| 六、重要契約.....                                                    | 39 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況.....                                                | 40  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....                            | 40  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                           | 46  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                    | 50  |
| 四、最近年度財務報表.....                                            | 52  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                               | 115 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....       | 173 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理.....                                | 174 |
| 一、財務狀況比較分析.....                                            | 174 |
| 二、經營結果比較分析.....                                            | 175 |
| 三、現金流量之討論與分析.....                                          | 175 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                  | 176 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                 | 176 |
| 六、風險事項分析及評估.....                                           | 176 |
| 七、其他重要事項.....                                              | 177 |
| 捌、特別記載事項.....                                              | 178 |
| 一、關係企業相關資料.....                                            | 178 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                            | 179 |
| 三、最近年度及截至年報刊印止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                        | 179 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                          | 179 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 180 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家早：

觀看103年國際經濟除無明顯復甦跡象外，市場景氣亦持續低迷，使全球之棉紡業大多數產生虧損，本公司再加上棉花倉庫發生火災，在此情況下，公司紗廠也產生了虧損。

現向各位股東報告本公司103年度經營概況及未來一年之展望。

本公司103年度合併營業收入淨額17億4千6百39萬元，合併營業成本為18億2百43萬元，合併營業淨損為2億5千7百54萬元，合併稅後淨損為2億3千8百48萬元。

昆山立益紡織公司，103年度同樣受到全球經濟表現不佳，再加上原料高漲，售價無法提昇，在提列跌價損失準備下，以至稅後虧損2千49萬元人民幣。

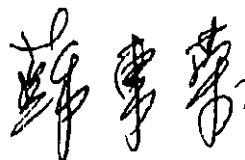
至於經營倉儲物流業務，南崙物流中心擁有大型檢貨理貨中心、加工理貨區經營外，在楊梅物流中心方面更備有大型冷凍、冷藏倉儲設備及加工理貨區，在便利與安全的現代化專業物流中心之管理優勢下，本公司物流中心更加提高與同業間的競爭力，由於前述二個物流中心之營運已趨於飽和狀態，為加速擴展物流中心為本公司主要營業項目，目前正積極開發平鎮物流中心，來增加穩定獲利。

依104年第一季來觀看經濟景氣依然不樂觀；國內市場狀況依舊低迷，展望未來，本公司在棉紡部門除維持注重品質及降低生產成本，應以市場需求為導向來調整產品外；在物流部門方面，除對原有客戶加強服務外，將已燒毀廠房之拆除，興建新倉儲來因應新客戶之需求；本公司在積極增加倉儲設備與客戶群下，未來將會穩定成長。

最後祝各位股東女士、先生

身心安康 事事順心

董事長



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介：

#### (一) 設立日期：

中華民國六十一年十一月廿五日。

#### (二) 總公司、工廠之地址及電話：

總公司與工廠：桃園市平鎮區雙福路一段65號

電話：(03)490-2791

臺北分公司：臺北市西寧北路70號6樓

電話：(02)2555-7680

南崁物流中心：桃園市蘆竹區南山路二段313號

電話：(03)324-6606

楊梅物流中心：桃園市楊梅區中山北路一段199號

電話：(03)478-7144

#### (三) 所營事業：

1. 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。
2. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售業務及委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。
3. 各種蔬菜水果加工銷售。
4. 罐頭、咖啡、汽水、果汁、罐頭飲料、點心銷售業務。
5. 前各項產品之包裝及冷藏業務。
6. 冷凍調理食品之製造、加工及銷售(含冷凍魚蝦、肉類)。
7. 冷凍倉庫出租業務。
8. 酒類之進口及批發業務。
9. 穀類、豆類(玉米、小麥、大麥、燕麥(蕎麥、裸麥)、米、馬鈴薯、大豆等)及其副產品、點心食品之加工及進口外銷業務。
10. 一般進出口貿易及其代理業務。(許可業務除外)
11. 各種機械及其器具、材料、零件等之製造、組合、按裝、承包及機械租賃業務。
12. 經營製冰業務。
13. I301010 資訊軟體服務業。
14. IZ06010 理貨包裝業務
15. I103010 企業經營管理顧問業務。
16. G801010 倉儲業。
17. F102100 糖果批發業。
18. F102110 烘培食品批發業。
19. F102160 輔助食品批發業。
20. F107080 環境用藥批發業。
21. F108040 化妝品批發業。
22. F108060 乙類成藥批發業。
23. F109040 玩具、娛樂用品批發業。
24. F110020 眼鏡批發業。
25. F118010 資訊軟體批發業。
26. F113020 電器批發業。
27. F113050 事務性機器設備批發業。

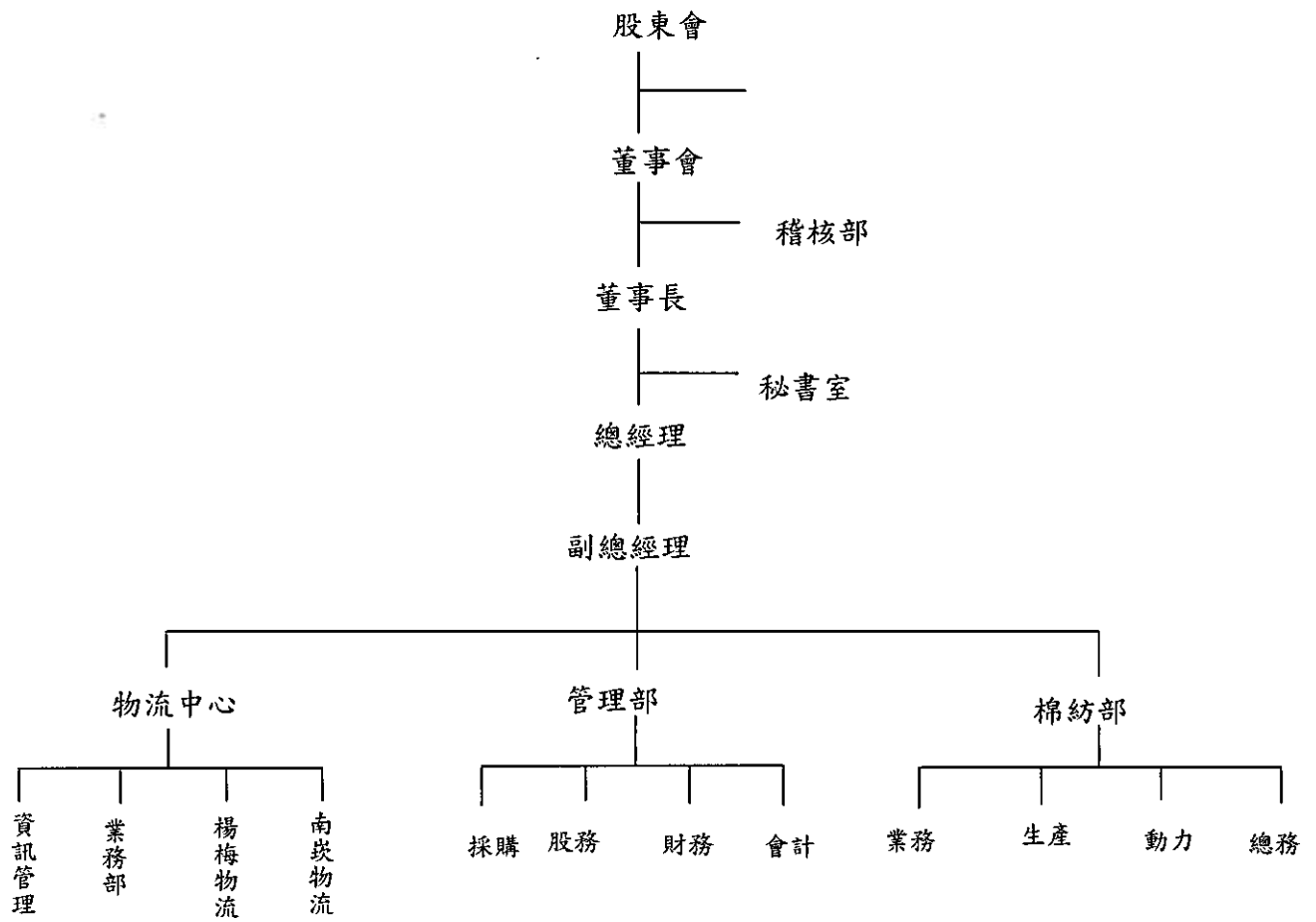
- 28. F113110 電池批發業。
- 29. I103030 醫院管理顧問業。
- 30. F203010 食品、飲料零售業。
- 31. F203020 菸酒零售業。
- 32. F207080 環境用藥零售業。
- 33. F208040 化妝品零售業。
- 34. F208050 乙類成藥零售業。
- 35. F210020 眼鏡零售業。
- 36. F218010 資訊軟體零售業。
- 37. F213010 電器零售業。
- 38. F213030 事務性機器設備零售業。
- 39. F213110 電池零售業。
- 40. I301020 資料處理服務業。
- 41. I301030 電子資訊供應服務業。
- 42. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

## 二、公司沿革：

1. 民國六十一年十一月：  
創立，資本額新臺幣 36,000,000 元。
2. 民國七十九年二月：  
本公司申請已公開發行普通股股票 82,665,652 股上市，經台灣證券交易所股份有限公司依據「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」審閱後同意俟股權分散符合標準時，列為第一類上市股票。並以 78.12.29 台證(78)上字第 10856 號函報奉財政部證券管理委員會 79.2.3(79)台財證(一)第 00178 號函核復上市契約准予備查。
3. 民國八十二年二月：  
第一次轉換公司債截至八十一年年底轉換 1,432 張，計新台幣 143,200,000 元，轉換為普通股 4,773,272 股，每股面額 10 元，總額新台幣 47,732,720 元，經報財政部證券管理委員會 82 年 1 月 20 日(82)台財證(一)第 84435 號函核准發行在案。公司執照變更登記於 82.2.18 辦理完畢。
4. 民國八十八年八月：  
盈餘轉增資發行普通股 14,337,621 股，每股面額 10 元，總額新台幣 143,376,210 元，報經財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 6 月 30 日(88)台財證(一)第五九三六五號函核准發行在案，公司執照變更登記於 88.8.30 辦理完畢。
5. 民國九十八年十二月：  
庫藏股註銷 7,317,100 股，每股面額 10 元，總額新台幣 73,171,000 元，報經經濟部 98 年 12 月 24 日經授商字第 09801295290 號函核准減資在案，公司變更登記於同日辦理完畢。
6. 民國一百年一月：  
庫藏股註銷 2,508,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 25,080,000 元，報經經濟部 100 年 1 月 12 日經授商字第 10001006860 函核准減資在案，公司變更登記於同日辦理完畢。
7. 民國一百年八月：  
為彌補虧損辦理減資減少 155,921,931 股，每股面額 10 元，總額新台幣 1,559,219,310 元，報經經濟部 100 年 8 月 12 日經授商字第 10001180700 函核准減資在案，公司變更登記於同日辦理完畢。

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織：



## 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

### 1、董事及監察人

103年12月31日

| 職稱<br>(註1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名          | 選<br>(就)<br>任<br>日期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註2) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現<br>持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註3) | 目前兼任本公司<br>及其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察<br>人 |        |        |
|------------|------------|-------------|---------------------|----|--------------------|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|--------|--------|
|            |            |             |                     |    |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                 |                         | 職<br>稱                          | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事長        | 中華民國       | 蘇東榮         | 102.06.21           | 3年 | 93.06.11           | 8,531,072   | 6.30%            | 8,227,072 | 6.08%            | 857,020                | 0.63%            | 0              | 0                | 立益紡織總經理         | 集松實業董事長                 | 董 事                             | 蘇廷魁    | 父 子    |
| 董 事        | 中華民國       | 蘇慶福<br>(註4) | 102.06.21           | 3年 | 99.06.18           | 1,655,427   | 1.22%            | 1,655,427 | 1.22%            | 1,892,672              | 1.40%            | 0              | 0                | 力誠實業董事長         | 彩力染整董事長                 | 無                               |        |        |
| 董 事        | 中華民國       | 蘇慶源         | 102.06.21           | 3年 | 93.06.11           | 3,452,758   | 2.55%            | 3,452,758 | 2.55%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 淡江大學企管系         | 昆山立益董事長                 | 監察人                             | 蘇百煌    | 兄 弟    |
| 董 事        | 中華民國       | 蘇廷魁         | 102.06.21           | 3年 | 93.06.11           | 2,021,221   | 1.49%            | 2,225,221 | 1.64%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 醒吾商專企管科         | 昆山立益副董                  | 董事長                             | 蘇東榮    | 父 子    |
| 董 事        | 中華民國       | 陳賢馨         | 102.06.21           | 3年 | 102.06.21          | 9,293       | 0.01%            | 9,293     | 0.01%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 逢甲大學經濟系         | 集松實業監察人                 | 無                               |        |        |
| 監察人        | 中華民國       | 蘇百煌         | 102.06.21           | 3年 | 93.06.11           | 3,737,510   | 2.76%            | 3,737,510 | 2.76%            | 76,018                 | 0.06%            | 0              | 0                | 致理商專企管科         | 集盛公司總經理                 | 董 事                             | 蘇慶源    | 兄 弟    |
| 監察人        | 中華民國       | 張慶斌         | 102.06.21           | 3年 | 102.06.21          | 31,029      | 0.02%            | 31,029    | 0.02%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 醒吾商專企管科         | 無                       | 無                               |        |        |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：蘇慶福董事因個人因素於103年6月11日以書面提出辭任董事一職。

2.法人股之主要股東：無

3.董事或監察人資料：

103 年 12 月 31 日

| 姓名<br>(註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格          |                                              | 符合獨立性情形 (註2)       |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發<br>行公司獨立董事<br>家數 |   |
|------------|----|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------|---|
|            |    | 商務、財務、會計或公司業務所須之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、財務、會計或公司業務所須之經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10                       |   |
| 蘇東榮        |    |                                  |                                              | V                  |   |   |   |   | V |   |   |   | V |                          | 0 |
| 蘇慶福        |    |                                  |                                              | V                  | V | V |   | V | V |   | V | V | V |                          | 0 |
| 蘇慶源        |    |                                  |                                              | V                  |   |   |   |   | V |   | V |   | V |                          | 0 |
| 蘇廷勉        |    |                                  |                                              | V                  |   |   | V |   | V | V | V |   | V |                          | 0 |
| 陳賢馨        |    |                                  |                                              | V                  |   |   | V | V | V | V | V | V | V |                          | 0 |
| 蘇百煌        |    |                                  |                                              | V                  | V |   |   |   | V |   | V |   | V |                          | 0 |
| 張慶斌        |    |                                  |                                              | V                  |   | V | V | V | V | V | V | V | V |                          | 0 |

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

4.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年12月31日

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 選(就)任期    | 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(註2)   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |    |
|------------|------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------------|-------------|-----------------|-----|----|
|            |      |     |           | 股數        | 持股份比率 | 股數           | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 |               |             | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理        | 中華民國 | 蘇東榮 | 99.06.28  | 8,227,072 | 6.08% | 857,020      | 0.63% | 0          | 0     | 立益紡織董事長       | 集松實業董事長     | 副董              | 蘇廷魁 | 父子 |
| 業務協理       | 中華民國 | 蘇慶源 | 74.06.16  | 3,452,758 | 2.55% | 0            | 0     | 0          | 0     | 淡江大學企管系       | 昆山立益董事長     | 無               |     |    |
| 採購協理       | 中華民國 | 陳賢馨 | 102.08.09 | 9,293     | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0     | 逢甲大學經濟系       | 集松實業監察人     | 無               |     |    |
| 財務經理       | 中華民國 | 陳艷鈴 | 98.08.05  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | 台灣科技大學工業管理技術系 | 無           | 無               |     |    |
| 會計經理       | 中華民國 | 陳淑珍 | 94.12.31  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0     | 國立空大商學系       | 無           | 無               |     |    |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

| 職稱  | 姓名  | 董事酬金          |          |                |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | 兼任員工領取相關酬金        |           |                 |               |               |               |                   |                     | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | 有無領取來自子公司以外投資事業酬金(註12) |        |        |
|-----|-----|---------------|----------|----------------|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|--------|--------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) |                           | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 退職退休金(F)  | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |               |               |               | 取得限制員工新股數(I)(註13) | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) |                                 |                        |        |        |
|     |     |               |          |                |               |                           |                   |           | 本公司             | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) |                   |                     |                                 |                        |        |        |
|     |     |               |          |                |               |                           |                   |           |                 |               |               |               |                   |                     |                                 |                        | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 |
| 董事長 | 蘇東榮 |               | 0        | 0              | 72,000        | 104,000                   | 0.04%             | 2,107,100 | 3,487,700       | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註8)                   | 1.07%                  | 1.76%  | 0      |
| 董事  | 蘇慶源 |               | 0        | 0              | 72,000        | 72,000                    | 0.04%             | 439,200   | 439,200         | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註8)                   | 0.25%                  | 0.25%  | 0      |
| 董事  | 蘇慶福 |               | 0        | 0              | 36,000        | 36,000                    | 0.02%             | 0         | 0               | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註8)                   | 0.02%                  | 0.02%  | 0      |
| 董事  | 蘇廷魁 |               | 0        | 0              | 72,000        | 72,000                    | 0.04%             | 686,500   | 686,500         | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註8)                   | 0.37%                  | 0.37%  | 0      |
| 董事  | 陳賢馨 |               | 0        | 0              | 72,000        | 104,000                   | 0.04%             | 1,283,200 | 1,283,200       | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註8)     | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註8)                   | 0.66%                  | 0.68%  | 0      |

# 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                |                       |                        |                       |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)    |                       | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                       |
|                                       | 本公司(註 9)            | 財務報告內所有公司<br>(註 10) I | 本公司(註 9)               | 財務報告內所有公司<br>(註 10) J |
| 低於 2,000,000 元                        | 蘇東榮、蘇慶源、蘇慶福、蘇廷魁、陳賢馨 | 蘇東榮、蘇慶源、蘇慶福、蘇廷魁、陳賢馨   | 蘇慶源、蘇慶福、蘇廷魁、陳賢馨        | 蘇慶源、蘇慶福、蘇廷魁、陳賢馨       |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                     |                       | 蘇東榮                    | 蘇東榮                   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                     |                       |                        |                       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                     |                       |                        |                       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                     |                       |                        |                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                     |                       |                        |                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                     |                       |                        |                       |
| 100,000,000 元以上                       |                     |                       |                        |                       |
| 總計                                    |                     |                       |                        |                       |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二) 監察人之酬金

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金          |                        |                     |                        |                    |                        |     |                        | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 8) | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業<br>酬金<br>(註 9) |
|-----|-----|----------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-----|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                        | 盈餘分配之酬勞(B)<br>(註 3) |                        | 業務執行費用(C)<br>(註 4) |                        | 本公司 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |                                    |                                         |
|     |     | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |     |                        |                                    |                                         |
|     |     |                |                        |                     |                        |                    |                        |     |                        |                                    |                                         |
| 監察人 | 蘇百煌 | 72,000         | 72,000                 | 0                   | 0                      | 0                  | 0                      | 0   | 0.04%                  | 0.04%                              | 0                                       |
| 監察人 | 張慶斌 | 72,000         | 773,000                | 0                   | 0                      | 0                  | 0                      | 0   | 0.04%                  | 0.38%                              | 0                                       |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名          |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C) |                |
|                                 | 本公司(註6)        | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 低於2,000,000元                    | 蘇百煌、張慶斌        | 蘇百煌、張慶斌        |
| 2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)    |                |                |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   |                |                |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)  |                |                |
| 15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)  |                |                |
| 30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)  |                |                |
| 50,000,000元(含)～100,000,000元(不含) |                |                |
| 100,000,000元以上                  |                |                |
| 總計                              |                |                |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)總經理及副總經理之酬金

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |               | 退職退休金<br>(B) |               | 獎金及<br>特支費等等<br>(C)<br>(註3) |               | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註4) |        |        |        | A、B、C及<br>D等四項總額<br>占稅後純益之<br>比例(%)<br>(註9) |               | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註5) |               | 取得限制員工<br>權利新股數<br>(註11) |               | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註10) |
|-----|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|---------------|------------------------|--------|--------|--------|---------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|     |     | 本公司           | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司          | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                         | 財務報告內所有公司(註6) | 現金紅利金額                 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                                         | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                     | 財務報告內所有公司(註6) | 本公司                      | 財務報告內所有公司(註6) |                                                 |
| 總經理 | 蘇東榮 | 0             | 0             | 0            | 0             | 0                           | 0             | 0                      | 0      | 0      | 0      | 0                                           | 0             | 0                       | 0             | 0                        | 0             | 0                                               |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |                 |
|---------------------------------|------------|-----------------|
|                                 | 本公司(註7)    | 財務報告內所有公司(註8) E |
| 低於2,000,000元                    |            |                 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    |            |                 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |            |                 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |            |                 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |            |                 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |            |                 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |            |                 |
| 100,000,000元以上                  |            |                 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、雜職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應填明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### (四)分別比較說明本公司及財務報告內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占稅後純益比例之

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：

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占稅後純益比例

| 名稱       | 102 年度 |           | 103 年度 |           |
|----------|--------|-----------|--------|-----------|
|          | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 3.34%  | 4.79%     | 2.37%  | 3.08%     |
| 監察人      | 0.13%  | 0.13%     | 0.08%  | 0.41%     |
| 總經理及副總經理 | 0%     | 0%        | 0%     | 0%        |

本公司董監事酬勞係為車馬費給付(二年度無分紅)；董事兼經理人薪資依公司薪資規定辦理。

(五)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

#### 四、公司治理運作情形

##### 1.董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

103年1月1日至104年4月30日

| 職稱  | 姓名(註1) | 實際出席(列)<br>席次數B | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)<br>【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|--------|-----------------|--------|---------------------------|----|
| 董事長 | 蘇東榮    | 5               | 0      | 100%                      |    |
| 董事  | 蘇慶源    | 5               | 0      | 100%                      |    |
| 董事  | 蘇廷魁    | 3               | 2      | 60%                       |    |
| 董事  | 蘇慶福    | 1               | 0      | 25%                       |    |
| 董事  | 陳賢馨    | 5               | 0      | 100%                      |    |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(3)蘇慶福董事於 103.06.11 辭任董事。

##### 2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會5次(A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------------------|----|
| 監察人 | 蘇百煌 | 4         | 80%                |    |
| 監察人 | 張慶斌 | 5         | 100%               |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：採用電話或當面溝通方式。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：溝通良好，無特別異議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無

註：

\*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

3.審計委員會運作情形：本公司未成立審計委員會

4.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(註1) |   |                                     | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>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？                         |          | 否 | 評估中                                 | 目前尚在討論<br>評估中                    |
| 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？                    | 是        |   | 本公司股務雖委託元富證券股務代理，但設有專人負責股東建議或糾紛等問題。 | 符合                               |
| (二) 公司是否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？                          | 是        |   | 與主要股東關係良好，隨時保持連繫。                   | 符合                               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                              | 是        |   | 已訂定子公司監控作業，並已執行。                    | 符合                               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                      |          | 否 | 規劃中                                 | 目前正在規劃<br>中                      |
| 三、董事會之組成及職責                                                  |          |   |                                     |                                  |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                  | 是        |   | 目前已逐步進行中                            | 符合                               |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                  |          | 否 | 尚在研議中                               | 將來若有需求<br>再設置                    |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？                       |          | 否 | 尚在研議中                               | 將來若有需求<br>再設置                    |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                        | 是        |   | 每季                                  | 符合                               |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ |          | 否 | 目前建構中                               | 預算104年第4<br>季完成                  |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1)   |   |                                 | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是          | 否 | 摘要說明                            |                              |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | 是          |   | 本公司股務委託元富證券股務代理部                | 符合                           |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？                  | 是<br><br>是 |   | 每季都將財報公佈於網站上<br><br>除英文網站外，餘皆有。 | 符合<br><br>符合                 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |            | 否 | 尚在研議中                           | 將來若有需求再設置                    |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)                                                   |            | 否 | 尚在研議中                           | 將來若有需求再設置                    |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

5.履行社會責任情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                             |                                            |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |          | 否 | <p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度</p> <p>目前尚未訂定企業社會責任政策，故未實施。</p> <p>本公司將檢討設置專責單位推動企業社會責任。</p>                                   | <p>不適用</p> <p>不適用</p> <p>不適用</p> <p>符合</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                       | 是        | 是 | <p>本公司辦理廢棄物分類及資源回收</p> <p>本公司依照勞工安全衛生法設立安全衛生管理制度。</p> <p>本公司非高耗能產業需使用產生大量溫室氣體設施。產能隨氣候變遷調整生產，辦公及生活區域比照政府機構實施節能措施。</p> | <p>符合</p> <p>符合</p> <p>符合</p>              |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>                                                                                                                       | 是        | 是 | <p>本公司業已依照相關勞動法規制訂員工管理規則並經主管機關核備。</p> <p>本公司有建置員工申訴機制及管道，並且會妥善處理。</p>                                                | <p>符合</p> <p>符合</p>                        |

| 評估項目                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                        |                          |
| (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？                            | 是        |   | 本公司依照規定，於有安全或職災疑慮之環境或設施，加以警示或配發防護器材，並於每日上班前及利用各種職業訓練場合強調工安注意事項。                                 | 符合                       |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                      | 是        |   | 本公司除定期召開主管會議，由各單位主管報告單位員工所面臨公、私問題，會後由各單位主管回各單位轉達，若公司營運有所變動亦同透過上述情形轉達，處此外也可透過工會表達員工議建，故本公司溝通機制暢通 | 符合                       |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                        | 是        |   | 持續進行中                                                                                           | 符合                       |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | 是        |   | 持續進行中                                                                                           | 符合                       |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                  | 是        |   | 符合規定                                                                                            | 符合                       |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                               |          | 否 | 尚在研議中                                                                                           | 不適用                      |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ |          | 否 | 尚在研議中                                                                                           | 不適用                      |
| 四、加強資訊揭露                                                           |          |   |                                                                                                 |                          |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關                          |          | 否 | 尚在研議中                                                                                           | 不適用                      |

| 評估項目                                                       | 運作情形(註1) |   |          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|----------|---|----------|--------------------------|
|                                                            | 是        | 否 | 摘要說明(註2) |                          |
| 資訊？                                                        |          |   |          |                          |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 |          |   |          |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無                                 |          |   |          |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無                       |          |   |          |                          |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

#### 6.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                                          |                                               | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | (註3) |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------|------|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商務、<br>財務、財<br>務、會計或<br>公司業務所<br>需之工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                           |      |
|             |     |                                                                    |                                                                                          |                                               |              |   |   |   |   |   |   |   |                                           |      |
| 其他          | 連三和 |                                                                    |                                                                                          | v                                             | v            | v | v | v | v |   | v | v | 0                                         | 無    |
| 其他          | 吳文華 |                                                                    |                                                                                          | v                                             | v            | v | v | v | v |   | v | v | 0                                         | 無    |
| 其他          | 簡孝軒 |                                                                    |                                                                                          | v                                             | v            | v | v | v | v | v | v | v | 0                                         | 無    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 7. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：102 年 8 月 9 日至 105 年 6 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

103 年 12 月 31 日

| 職稱                                                                                                                                                                                               | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席次<br>數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|--------------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                              | 連三和 | 4             | 0          | 100%                     |    |
| 委員                                                                                                                                                                                               | 吳文華 | 4             | 0          | 100%                     |    |
| 委員                                                                                                                                                                                               | 簡孝軒 | 4             | 0          | 100%                     |    |
| 其他應記載事項：<br>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)。<br>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。 |     |               |            |                          |    |

註：1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 8.落實誠信經營情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形(註1) |   |      | 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<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？<br>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？<br>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？                                             |          | 否 | 尚未訂定 |                      |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？<br>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？<br>(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？<br>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ |          | 否 | 尚未訂定 |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(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？                                                                                                     |          | 否 | 尚未訂定 |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                           |          | 否 | 尚未構建 |                      |
| 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：尚未訂定                                                                                                                                                                                        |          |   |      |                      |
| 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) 無                                                                                                                                                                                              |          |   |      |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

9. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，是否揭露其查詢方式：無

10. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

11. 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、內部稽核主管及研發主管等解任情形：無

12. 公司是否訂定員工行為與倫理守則：無

13. 公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

| 職稱   | 姓名  | 日期        | 課程名稱                    | 時數 |
|------|-----|-----------|-------------------------|----|
| 會計經理 | 陳淑珍 | 103.02.11 | 從財報弊案探討背信罪法律責任          | 3  |
|      |     | 103.05.07 | 監控大陸稅務風險技巧              | 3  |
|      |     | 103.07.08 | 年度預算編製管控                | 3  |
|      |     | 103.11.25 | 最新商會法修正解析               | 3  |
|      |     | 103.12.22 | 金融工具簡介暨會計處理             | 3  |
| 稽核主任 | 楊雅惠 | 103.04.10 | 內稽人員閱讀分析新IFRS財報實務研討     | 6  |
|      |     | 103.06.26 | 合併財務報告之內控作業及內稽重點實務研習班   | 6  |
| 稽核   | 姜淑惠 | 103.05.23 | 財務報告常見缺失及稽核重點實務研習班      | 6  |
|      |     | 103.10.20 | 新修訂內控準則及相關控制作業重點查核實務研習班 | 6  |

## 12.內部控制制度執行狀況

### (1)內部控制聲明書

立益紡織股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104年03月23日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年03月23日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。



立益紡織股份有限公司

董事長兼總經理：

簽章

- 2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無
- 13.最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人士違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無
- 14.最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議：

#### 股東會

| 會議日期      | 重要議案摘要                                                                                                                  | 決議結果                                                                                             | 執行情形                                                         |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 103.06.17 | 1. 本公司102年度決算表冊暨合併決算表冊，敬請承認案。<br>2. 本公司102年度盈虧撥補議案，敬請承認案。<br>3. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」，提請審議。<br>4. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請決議。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。<br>經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。<br>經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。<br>經主席徵詢全體出席股東無異議後，照案通過。 | 依據股東會決議執行完畢。<br>依據股東會決議執行完畢。<br>依據股東會決議執行完畢。<br>依據股東會決議執行完畢。 |

#### 董事會

| 會議日期      | 重要議案摘要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 決議結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103.3.21  | 1. 本公司102年度內控聲明書，提請審議。<br>2. 103年度擬向原有往來銀行申請貸款額度展期案，提請決議。<br>3. 103年度擬為關係企業背書保證額度核定案，提請決議案。<br>4. 本公司103年度從事遠匯交易，提請決議。<br>5. 本公司102年度決算表冊暨合併決算表冊，提請審議。<br>6. 本公司102年度盈虧撥補議案，提請審議。<br>7. 本公司102年度股利分配議案<br>8. 討論本公司薪酬委員會第二屆第二次會議，提請審議。<br>9. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請決議。<br>10. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」，提請審議。<br>11. 擬訂103年股東常會召開日期及地點，提請決議。<br>12. 依公司法一七二條之規定，對受理股東對本次股東常會所提案之相關事宜，提請核議。 | 經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案，送請監察人審核後，提交股東常會承認。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案，送請監察人審核後，提交股東常會承認。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。 |
| 103.5.9   | 1. 擬向陽信銀行中和分行申請增加融資額度新台幣壹億元整，提請審議。<br>2. 本公司103年度從事遠匯交易，提請決議。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 103.8.8   | 1. 擬更換簽證會計師，提請決議。<br>2. 就本公司與昆山立益公司長期應收帳款之追償事宜，提請討論公決。<br>3. 擬修訂本公司銷售管理辦法，提請審議案。<br>4. 蘇廷魁董事發言：7月30日平鎮廠棉花倉庫發生火災，公司如何處置，請主席說明。                                                                                                                                                                                                                                                     | 經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>主席說明後再次詢問出席董監事是否還有其他臨時動議，出席董監事答無後，主席宣布散會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 103.11.10 | 1. 擬修訂本公司「建立內部控制制度處理準則」，提請審議。<br>2. 本公司104年度稽核計畫，提請承認案。<br>3. 擬向第一銀行建成分行申請增加開發國外信用狀融資額度美金壹佰貳拾萬元整，提請審議案。<br>4. 討論本公司薪資酬勞委員會第二屆第三、四次會議，提請審議。                                                                                                                                                                                                                                        | 經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。<br>經主席徵詢全體出席董事意見，全體出席董事無異議後通過本案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

15.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

五、會計師公費資訊：

|              | 會計師姓名 |     | 查核期間          | 備註         |
|--------------|-------|-----|---------------|------------|
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 王戊昌   | 高佩  | 103.01~103.08 | 會計師事務所內部輪調 |
|              | 王戊昌   | 邱繼盛 | 103.08~103.12 |            |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | 公費項目                    | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|------|-------------------------|-------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 千元             | 1,655 | 93    | 1,748 |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |       |       |       |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |       |       |       |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |       |       |       |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |       |       |       |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |       |       |       |

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名                  | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |       | 會計師查核期間      | 備註 |
|----------|------------------------|-------|-------|------|------|--------|-------|--------------|----|
|          |                        |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計    |              |    |
| 國富浩華     | 王戊昌                    | 1,655 | -     | -    | -    | 93     | 1,748 | 103.1~103.12 |    |
|          | 高佩(1~8月)<br>邱繼盛(8~12月) |       |       |      |      |        |       |              |    |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)、關於前任會計師

|                                   |             |       |         |
|-----------------------------------|-------------|-------|---------|
| 更 換 日 期                           | 不適用         |       |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 不適用         |       |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 情 況 \ 當 事 人 | 會 計 師 | 委 任 人   |
|                                   | 主動終止委任      | 不適用   | 不適用     |
|                                   | 不再接受(繼續)委任  | 不適用   | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無           |       |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有           |       | 會計原則或實務 |
|                                   |             |       | 財務報告之揭露 |
|                                   |             |       | 查核範圍或步驟 |
|                                   |             |       | 其 他     |
|                                   |             |       |         |
|                                   | 無           | V     |         |
|                                   | 說明          |       |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 不適用         |       |         |

### (二)、關於繼任會計師

|                                          |                          |
|------------------------------------------|--------------------------|
| 事務所名稱                                    | 國富浩華聯合會計師事務所             |
| 會計師姓名                                    | 王戊昌、高佩(1月~8月)邱繼盛(8月~12月) |
| 委任之日期                                    | 103年1月1日~103年12月31日      |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                        |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                        |

(三)、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司知董事長、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事務所或其關係企業者：無

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱（註1） | 姓名   | 103年度     |           | 當年度截至4月30日止 |           |
|--------|------|-----------|-----------|-------------|-----------|
|        |      | 持有股數增（減）數 | 質押股數增（減）數 | 持有股數增（減）數   | 質押股數增（減）數 |
| 董事長    | 蘇東榮  | (304,000) | 0         | (309,000)   | 0         |
| 董事     | 蘇廷魁  | 204,000   | 0         | 220,000     | 0         |
| 大股東    | 蘇張素琴 | (304,000) | 0         | (309,000)   | 0         |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：102年度、103年度增減股數為全部辦理贈與股數。

股權移轉資訊

| 姓名（註1） | 股權移轉原因（註2） | 交易日期     | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數      | 交易價格 |
|--------|------------|----------|-------|---------------------------------|---------|------|
| 蘇東榮    | 贈與         | 103.3.06 | 蘇廷魁   | 董事                              | 102,000 | 贈與   |
| 蘇張素琴   | 贈與         | 103.3.06 | 蘇廷魁   | 董事                              | 102,000 | 贈與   |
| 蘇東榮    | 贈與         | 104.3.18 | 蘇廷魁   | 董事                              | 110,000 | 贈與   |
| 蘇張素琴   | 贈與         | 104.3.18 | 蘇廷魁   | 董事                              | 110,000 | 贈與   |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

權質押資訊

| 姓名（註1） | 質押變動原因（註2） | 變動日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股比率 | 質押比率 | 質借（贖回）金額 |
|--------|------------|------|-------|---------------------------------|----|------|------|----------|
| 無      |            |      |       |                                 |    |      |      |          |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

104年4月19日

| 姓名(註1)     | 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、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |       | 備註 |
|------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|-----------------------------------------------|-------|----|
|            | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱                                            | 關係    |    |
| 許思生        | 12,444,000 | 9.19% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 三立物流股份有限公司 | 10,334,000 | 7.63% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 代表人：蘇廷弘    | 4,110,597  | 3.03% | 0            | 0     | 0            | 0    | 蘇東榮、蘇浩毅                                       | 父子、兄弟 | 無  |
| 蘇東榮        | 7,898,072  | 5.83% | 857,020      | 0.63% | 0            | 0    | 蘇廷弘、蘇浩毅                                       | 父子    | 無  |
| 益盛投資股份有限公司 | 7,104,093  | 5.24% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 代表人：蘇慶源    | 3,452,758  | 2.55% | 0            | 0     | 0            | 0    | 蘇百煌                                           | 兄弟    | 無  |
| 蘇昌盛        | 5,257,993  | 3.88% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 蘇浩毅        | 4,541,692  | 3.35% | 0            | 0     | 0            | 0    | 蘇東榮、蘇廷弘                                       | 父子、兄弟 | 無  |
| 蘇李紅棠       | 4,488,519  | 3.31% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 簡華銓        | 4,376,320  | 3.23% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                             |       | 無  |
| 蘇廷弘        | 4,110,597  | 3.03% | 0            | 0     | 0            | 0    | 蘇東榮、蘇浩毅                                       | 父子、兄弟 | 無  |
| 蘇百煌        | 3,737,510  | 2.76% | 0            | 0     | 0            | 0    | 蘇慶源                                           | 兄弟    | 無  |

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：

### 綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                | 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         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例   | 股數         | 持股比例    |
| 立益建設事業股份有限公司                | 7,277,046  | 55.46%  | 2,190,264               | 16.69% | 9,467,310  | 72.15%  |
| 強益紡織股份有限公司                  | 29,617,816 | 51.10%  | 8,801,744               | 15.19% | 38,419,560 | 66.29%  |
| 集松實業股份有限公司                  | 11,400,000 | 57.00%  | 300,000                 | 1.50%  | 11,700,000 | 58.50%  |
| 立益國際股份有限公司                  | 4,440,000  | 98.67%  | 30,000                  | 0.67%  | 4,470,000  | 99.33%  |
| LILYTEX INTERNATIONAL CORP. | 12,60,000  | 55.21%  | 0                       | 0      | 12,60,000  | 55.21%  |
| NIGHTY BUSINESS LTD.        | 1,000      | 100.00% | 0                       | 0      | 1,000      | 100.00% |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募集情形

### 一、資本與股份

#### 股本來源

單位：新台幣元

| 年 月    | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                        |                       |    |
|--------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------|-----------------------|----|
|        | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來源                  | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他 |
| 61.11  | 360,000     | 36,000,000    | 360,000     | 36,000,000    | 創立股本                      | -                     | -  |
| 88.08  | 353,000,000 | 3,530,000,000 | 301,090,042 | 3,010,900,420 | 資本公積轉增資<br>143,376,210 元  | -                     | -  |
| 98.12  | 353,000,000 | 3,530,000,000 | 293,772,942 | 2,937,729,420 | 庫藏股減資<br>73,171,000 元     | -                     | -  |
| 100.01 | 353,000,000 | 3,530,000,000 | 291,264,942 | 2,912,649,420 | 庫藏股減資<br>25,080,000 元     | -                     | -  |
| 100.08 | 353,000,000 | 3,530,000,000 | 135,343,011 | 1,353,430,110 | 彌補虧損減資<br>1,559,219,310 元 | -                     | -  |

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：經濟部中華民國 98 年 12 月 24 日經授商字第 09801295290 號函核准。

註 7：經濟部中華民國 100 年 1 月 12 日經授商字第 10001006860 號函核准。

註 7：經濟部中華民國 100 年 8 月 12 日經授商字第 10001180700 號函核准。

#### 發行股份種類及核定股本

103 年 4 月 30 日 單位：股

| 股<br>種<br>類 | 核 定 股 本         |             |             | 備註                                       |
|-------------|-----------------|-------------|-------------|------------------------------------------|
|             | 流 通 在 外 股 份 (註) | 未 發 行 股 份   | 合 計         |                                          |
| 普通股         | 135,343,011     | 217,656,989 | 353,000,000 | 未發行股份內含 5,000,000 股<br>認股權憑證可認購股份使<br>用。 |

註：上市公司股票。

## (二)股東結構

103年4月19日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人          | 外國機構及外人 | 合計          |
|------------|-------|-------|------------|-------------|---------|-------------|
| 人數         | 1     | 0     | 26         | 15,590      | 16      | 15,633      |
| 持有股數       | 116   | 0     | 20,672,920 | 114,332,274 | 337,701 | 135,343,011 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 15.27%     | 84.48%      | 0.25%   | 100.00%     |

註：1. 每股面額十元。

2. 本公司並無發行特別股。

## (三)股權分散情形

103年4月19日

| 持 股 分 級               | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|-----------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999               | 12,415  | 2,713,077   | 2.01%   |
| 1,000 至 5,000         | 2,277   | 4,953,376   | 3.66%   |
| 5,001 至 10,000        | 386     | 2,925,494   | 2.16%   |
| 10,001 至 15,000       | 148     | 1,870,087   | 1.38%   |
| 15,001 至 20,000       | 84      | 1,501,864   | 1.11%   |
| 20,001 至 30,000       | 82      | 2,046,009   | 1.51%   |
| 30,001 至 50,000       | 79      | 3,216,027   | 2.38%   |
| 50,001 至 100,000      | 68      | 4,782,536   | 3.53%   |
| 100,001 至 200,000     | 22      | 3,264,287   | 2.41%   |
| 200,001 至 400,000     | 30      | 8,278,051   | 6.12%   |
| 400,001 至 600,000     | 10      | 4,862,343   | 3.59%   |
| 600,001 至 800,000     | 8       | 5,496,698   | 4.06%   |
| 800,001 至 1,000,000   | 5       | 4,486,885   | 3.32%   |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 19      | 84,946,277  | 62.76%  |
| 合 計                   | 15,633  | 135,343,011 | 100.00% |

## (四)主要股東名單

103年4月19日

| 主要股東名稱     | 股 份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|------------|-----|------------|---------|
| 許思生        |     | 12,444,000 | 9.19%   |
| 三立物流股份有限公司 |     | 10,334,000 | 7.63%   |
| 蘇東榮        |     | 7,898,072  | 5.83%   |
| 益盛投資股份有限公司 |     | 7,104,093  | 5.24%   |
| 蘇昌盛        |     | 5,257,993  | 3.88%   |
| 蘇浩毅        |     | 4,541,692  | 3.35%   |
| 蘇李紅棗       |     | 4,488,519  | 3.31%   |
| 簡華銓        |     | 4,376,320  | 3.23%   |
| 蘇廷弘        |     | 4,110,597  | 3.03%   |
| 蘇百煌        |     | 3,737,510  | 2.76%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目            |               | 年度 | 102 年       | 103 年       | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日 (註 8) |
|---------------|---------------|----|-------------|-------------|-------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高            |    | 10.50       | 9.42        | 7.27                          |
|               | 最低            |    | 4.76        | 5.63        | 6.06                          |
|               | 平均            |    | 6.65        | 7.48        | 6.73                          |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前           |    | 11.56       | 9.76        | 9.36                          |
|               | 分配後           |    | 11.56       | 9.76        |                               |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |    | 134,882,401 | 134,882,401 | 134,882,401                   |
|               | 原列每股盈餘        |    | (0.61)      | (1.51)      | (0.48)                        |
| 每股股利          | 現金股利          |    | -           | -           | -                             |
|               | 無償配股          | -  | -           | -           | -                             |
|               |               | -  | -           | -           | -                             |
|               | 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) |    | -           | -           | -                             |

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策及執行狀況

依公司章程第二十九條之一規定：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，以現金股利為優先；若有剩餘之盈餘再以股票股利方式發放。

惟現金股利分派之比例，於考量本公司未來營運資金之需求情況下，不低於股利總額百分之二十。

2.本次股東會擬議無配股

(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：本公司本次股東常會未有配股情事，故無影響。

(八)員工分紅及董、監事酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補歷年虧損，次就其餘提法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，再有餘額先撥付董事、監察人酬勞金不高於百分之三及員工紅利不低於百分之三後，應優先分派特別股現金股息及紅利，其餘併同以前年度累積未分配盈餘分派股東紅利，由董事會擬定分配案，提請股東會通過實施。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞金之資訊：無。

3.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、併購辦理情形(包括合併、收購及分割)：無

七、資金運用計畫執行情形

(一)計劃內容：無

(二)執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務主要內容：

- (1)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。
- (2)委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租出售業務及委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。
- (3)酒類之進口及批發業務。
- (4)一般進出口貿易及其代理業務。(許可業務除外)
- (5)IZ06010理貨包裝業務。
- (6)G801010倉儲業。

##### 2.營業比重：

本公司總營業額棉紡部門佔百分之66.80，物流中心佔百分之28.45，副產品佔百分之4.75。

#### (二)產業概況

國內紡紗業上、中、下游近年來受到原料上漲，匯率變動與工資之壓力下，紛紛至大陸與越南設廠，故現今還留至國內紡織廠經營倍受辛勞，本公司雖於九十年透過第三地將二廠轉投資至大陸生產，國內保留一廠生產，雖開源節流，依市場之需求來調整產能，但仍然是小虧。

#### (三)技術及研發概況：無

#### (四)長、短期業務發展計畫

由於紡紗業在國內經營倍受辛苦，故本公司爾後將物流中心之比重逐漸提高，並朝向貿易事業發展。

### 二、市場及產銷概況

#### (一)市場分析

##### 1.市場未來之供需狀況：

在工資成本的偏高以及新興紡織國家的競爭下，國內棉紡紗支市將以品質來維持競爭的優勢。低品質的紗支市場逐漸由東南亞地區掌握，而台灣著重於技術層次，管理水平較高的高品質市場。就下游織布業而言，高品質的紗，可以降低其生產成本，優異的均勻度、撚度及拉力，可以減少生產製程中因斷線或染色不均所產生的人力資源浪費。所以立益紡織將採高品質的產品與市場導向的銷售策略來以因應市場未來的變動。

##### 2.營業目標：

本公司公司之主力產品：20~32 支精梳純棉紗為本公司之主要產品，由於嚴控品質，故深受國內棉紡業之欽佩，展望未來，由於上游原料的大幅調漲趨勢，高級精梳、半精梳純棉紗之產品需求，伴隨著市場供需變動，仍然具有相當的競爭力。掌握市場流行變動的資訊，機動的調整生產組合，加強拓銷高利潤的紗種：本公司物流中心經多年努力，目前每月皆有盈餘，未來將以物流中心為公司之首要營業目標，以創造更多盈餘。

3.影響公司未來發展之有利與不利因素：

(1)產業不利因素

- 《1》工資成本偏高與勞動力不足。
- 《2》原料成本的變化不定。
- 《3》新台幣幣值變動，影響原料成本與產品價格之波動。
- 《4》新興紡織國家的興起。

(2)公司有利因素

- 《1》高附加價值產品的開發和新市場的開拓。
- 《2》安定的人事組織，藉由人員的集訓，提高技術及生產力。
- 《3》生產設備自動化的大力投資，以維持高品質水準與降低單位生產成本。
- 《4》穩健的財務政策，健全的財務結構。
- 《5》以客戶需求為導向，維持產品生產之彈性以機動調整銷售組合，以獲取最大的營業利潤。
- 《6》我國紡織相關工業完備，上、下游體系完整，仍具國際競爭力。
- 《7》隨著企業規模之自然成長，近年來致力於多角化營運，發展休閒育樂、金融服務、創業投資、營建與倉儲等事業，以期掌握經濟發展的脈動。
- 《8》透過第三地至大陸投資紡織公司，現已將經營階段與專業人員重新調整，往後對本公司獲利將有相當挹助。

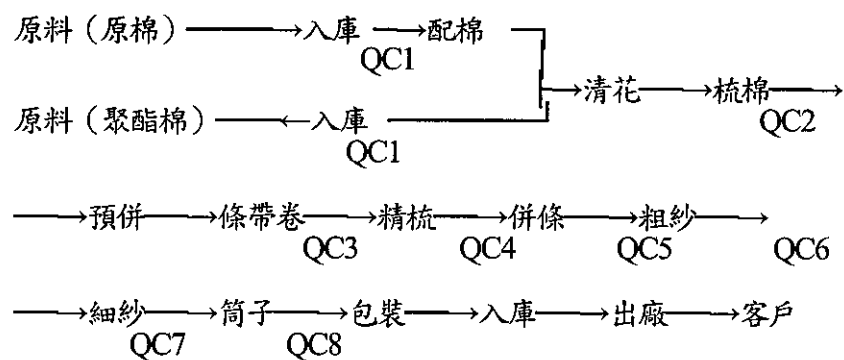
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 產品名稱    | 產 品 組 成 |      |       | 主 要 用 途    |
|---------|---------|------|-------|------------|
|         | 聚 酯 棉   | 天然棉花 | 備 註   |            |
| CM 16's |         | 100% | 精 梳   | 針織、平織、高級用紗 |
| CM 20's |         | 100% | 精 梳   | 針織、平織、高級用紗 |
| CM 25's |         | 100% | 精 梳   | 針織、平織、高級用紗 |
| CM 30's |         | 100% | 精 梳   | 針織、平織、高級用紗 |
| CM 32's |         | 100% | 精 梳   | 針織、平織、高級用紗 |
| CD 16's |         | 100% | 半 精 梳 | 針織、平織、高級用紗 |
| CD 20's |         | 100% | 半 精 梳 | 針織、平織、高級用紗 |
| CD 25's |         | 100% | 半 精 梳 | 針織、平織、高級用紗 |
| CD 30's |         | 100% | 半 精 梳 | 針織、平織、高級用紗 |
| CD 32's |         | 100% | 半 精 梳 | 針織、平織、高級用紗 |
| DM 20's |         | 100% | 高 配   | 針織、平織、高級用紗 |
| DM 24's |         | 100% | 高 配   | 針織、平織、高級用紗 |
| DM 25's |         | 100% | 高 配   | 針織、平織、高級用紗 |
| DM 30's |         | 100% | 高 配   | 針織、平織、高級用紗 |
| DM 32's |         | 100% | 高 配   | 針織、平織、高級用紗 |

## 2.產製過程

本公司主要產品之製造及品檢流程圖：



(三)主要原料之供應狀況：

| 主要產業部門 | 主 要 產 品 |      |      | 主 要 原 料 |      |      |
|--------|---------|------|------|---------|------|------|
|        | 名 稱     | 主要市場 | 配銷方式 | 名 稱     | 主要來源 | 供應情形 |
| 棉 紡    | 棉 紗     | 台 灣  | 訂單銷售 | 原 棉     | 進 口  | 良 好  |
|        |         |      |      | 聚酯棉     | 新合纖  | 良 好  |

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷或總額百分之十以上之客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 102 年    |           |                   |         | 103 年    |         |                   |         | 104 年度截至前一季止 |         |                         |         |
|----|----------|-----------|-------------------|---------|----------|---------|-------------------|---------|--------------|---------|-------------------------|---------|
|    | 名稱       | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率<br>[%] | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率<br>[%] | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率<br>[%] | 與發行人之關係 |
| 1  | 振順       | 234,818   | 17.89             | 無       | 振順       | 157,795 | 19.20             | 無       | 振順           | 33,791  | 20.56                   | 無       |
| 2  | SHINSUNG | 121,189   | 9.23              | 無       | 瑞健       | 94,700  | 11.53             | 無       | 瑞健           | 19,863  | 15.61                   | 無       |
| 3  | SAE-A    | 114,282   | 8.71              | 無       | EMBEE    | 52,411  | 6.38              | 無       | 立達順          | 10,907  | 8.57                    | 無       |
| 4  | 瑞健       | 89,849    | 6.84              | 無       | SHINSUNG | 46,006  | 5.60              | 無       |              |         |                         |         |
| 5  | 潤泰       | 56,825    | 4.33              | 無       | HANSAE   | 43,549  | 5.30              | 無       |              |         |                         |         |
| 6  | 中鴻       | 50,146    | 3.82              | 無       | 三立       | 30,240  | 3.68              | 關係企業    |              |         |                         |         |
| 7  | 生子       | 47,941    | 3.65              | 無       | 承興       | 29,351  | 3.57              | 無       |              |         |                         |         |
| 8  | MAKALOT  | 46,322    | 3.53              | 無       | 中鴻       | 27,023  | 3.29              | 無       |              |         |                         |         |
| 9  | 承興       | 44,800    | 3.41              | 無       | MAKALOT  | 24,487  | 2.98              | 無       |              |         |                         |         |
| 10 | HANSAE   | 44,266    | 3.37              | 無       | 潤泰       | 21,132  | 2.57              | 無       |              |         |                         |         |
|    | 其他       | 462,292   | 35.22             |         | 其他       | 294,985 | 35.90             |         | 其他           | 62,666  | 49.26                   |         |
|    | 銷貨淨額     | 1,312,733 | 100.00            |         | 銷貨淨額     | 821,679 | 100.00            |         | 銷貨淨額         | 127,227 | 100.00                  |         |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

|    | 102 年  |         |               |         | 103 年 |         |               |         | 104 年度截至前一季止 |        |                     |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|--------------|--------|---------------------|---------|
| 項目 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額     | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 福綿     | 269,845 | 30.26         | 無       | 福綿    | 236,099 | 43.24         | 無       | 福綿           | 31,643 | 39.79               | 無       |
| 2  | 埃倫堡    | 142,647 | 16.00         | 無       | 埃倫堡   | 100,638 | 18.43         | 無       | 埃倫堡          | 20,901 | 26.28               | 無       |
| 3  | 昆山立益   | 121,488 | 13.63         | 孫公司     | 申綿    | 89,378  | 16.37         | 無       | 申綿           | 14,709 | 18.49               | 無       |
| 4  | SUZHOU | 116,101 | 13.02         | 無       | 新光合纖  | 40,580  | 7.43          | 無       |              |        |                     |         |
| 5  | 振順     | 51,024  | 5.72          | 無       | 昆山立益  | 31,948  | 5.85          | 孫公司     |              |        |                     |         |
| 6  | 申綿     | 43,847  | 4.92          | 無       | 貴康    | 20,600  | 3.77          | 無       |              |        |                     |         |
| 7  | 京懋     | 36,277  | 4.07          | 無       |       |         |               |         |              |        |                     |         |
| 8  | 貴康     | 16,414  | 1.84          | 無       |       |         |               |         |              |        |                     |         |
| 9  | 新瑞倡    | 12,852  | 1.44          | 無       |       |         |               |         |              |        |                     |         |
| 10 | 順茂     | 4,258   | 0.48          | 無       |       |         |               |         |              |        |                     |         |
|    | 其他     | 76,857  | 8.62          |         | 其他    | 26,732  | 4.91          |         | 其他           | 12,282 | 15.44               |         |
|    | 進貨淨額   | 891,610 | 100.00        |         | 進貨淨額  | 545,975 | 100.00        |         | 進貨淨額         | 79,535 | 100.00              |         |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：件/新台幣仟元

| 年 度                    |      | 102 年度    |           |         | 103 年度  |         |         |
|------------------------|------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) |      | 產能        | 產量        | 產值      | 產能      | 產量      | 產值      |
| TC 混紡紗                 |      |           |           |         | 188     | 182     | 3,692   |
| CVC 混紡紗                |      | 355       | 344       | 6,816   | 8,622   | 8,371   | 194,297 |
| 棉紗                     |      | 34,092    | 33,067    | 729,191 | 15,459  | 15,009  | 353,474 |
| 委外加工—布(KG)             |      | 27,060    | 27,060    | 59,905  | 45,527  | 45,527  | 44,267  |
| 委外加工—布(LBS)            |      | 44,600    | 44,600    |         |         |         |         |
| 委外加工—布(YDS)            |      | 1,310,221 | 1,310,221 |         | 955,114 | 955,114 |         |
| 合 計                    | 件/仟元 | 34,444    | 34,444    | 736,007 | 24,081  | 23,562  | 551,463 |
|                        | KG   | 27,060    | 27,060    | 0       | 45,527  | 45,527  | 0       |
|                        | LBS  | 44,600    | 44,600    | 59,905  | 0       | 0       | 44,267  |
|                        | YSD  | 1,310,221 | 1,310,221 | 0       | 955,114 | 955,114 | 0       |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

單位：件/新台幣仟元

| 年 度                    |        | 102 年度  |         |           |         | 103 年度 |         |           |         |
|------------------------|--------|---------|---------|-----------|---------|--------|---------|-----------|---------|
| 銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) |        | 內 銷     |         | 外 銷       |         | 內 銷    |         | 外 銷       |         |
|                        |        | 量       | 值       | 量         | 值       | 量      | 值       | 量         | 值       |
| TC 混紡紗                 |        |         |         |           |         | 45     | 679     |           |         |
| CVC 混紡紗                |        | 639     | 11,426  | 744       | 14,655  | 529    | 9,035   |           |         |
| 棉紗                     |        | 24,903  | 518,608 | 266       | 43      | 15,134 | 316,423 |           |         |
| 原棉(KG)                 |        | 13,230  | 767     | 55,069    |         |        |         |           |         |
| 委外加工(LBS)              |        | 92,124  |         | 44,600    | 68,626  |        |         |           | 51,611  |
| 委外加工(KG)               |        |         |         | 1,310,221 |         |        |         | 45,527    |         |
| 委外加工(YDS)              |        |         |         |           |         |        |         | 955,114   |         |
| 委外加工(SET)              |        |         |         |           |         |        |         |           |         |
| 委外加工(PCS)              |        |         |         |           |         |        |         |           |         |
| 外購布(KG)                |        |         |         | 102,323   | 363,398 |        |         | 2,750     | 165,182 |
| 外購布(LBS)               |        |         |         | 807,142   |         |        |         | 257,092   |         |
| 外購布(YDS)               |        |         |         | 4,331,941 |         |        |         | 2,588,196 |         |
| 外購布(PCS)               |        |         |         | 42,431    |         |        |         |           |         |
| 合 計                    | 件      | 25,542  |         | 744       | 452,529 | 15,708 |         | 0         | 216,793 |
|                        | KG     | 105,354 |         | 157,657   |         |        | 326,137 | 48,277    |         |
|                        | LB     |         | 535,742 | 851,742   |         |        |         | 257,092   |         |
|                        | YSD    |         |         | 5,642,162 |         |        |         | 3,543,310 |         |
|                        | SET(打) |         |         | 0         |         |        |         |           |         |
|                        | PCS    |         |         | 42,431    |         |        |         | 42,431    |         |

### 三、從業員工概況

104 年 3 月 31 日

| 年 度               |       | 102 度 | 103 度 | 當年度截至<br>104 年 3 月 31 日 |
|-------------------|-------|-------|-------|-------------------------|
| 員 工<br>人 數        | 技 術 員 | 88    | 60    | 60                      |
|                   | 辦 事 員 | 35    | 52    | 47                      |
|                   | 工 職   | 165   | 152   | 147                     |
|                   | 合 計   | 288   | 264   | 254                     |
| 平 均 年 歲           |       | 35.62 | 34.26 | 33.99                   |
| 平 均 服 務 年 資       |       | 12.7  | 10.9  | 10.6                    |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 博 士   |       |       |                         |
|                   | 碩 士   |       |       |                         |
|                   | 大 專   | 120   | 72    | 70                      |
|                   | 高 中   | 136   | 140   | 138                     |
|                   | 高中以下  | 32    | 52    | 46                      |

### 四、環保支出情形：

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無

(二)因應對策：

本公司一向相當積極為維護、創造安全舒適之工作環境而努力，並隨時加強有關環保衛生之資訊、檢視。

### 五、勞資協議情形：

(一)各項員工福利措施、退休制度與勞資重要協議

1.工作環境與員工人身安全保護措施：

(1)廠區嚴禁抽煙、(2)推高機駕駛員均須有合格訓練機構所發結業證書、(3)抽水設備均設有漏電斷路裝置。

2.員工福利制度：

本公司設有職工福利委員會委員，依相關規定有結婚補助金、傷病及喪葬慰問金、三節禮金及旅遊代金。

3.退休制度與實施情形：

(1).本公司依勞基法規定，訂定職工退休辦理，並設備勞工退休金監督委員會，來執行員工退休相關事宜。

(2).按勞基法規定，每月按給付薪資一定比率提存台灣銀行信託部之勞工退休金基金專戶。

(3).94年7月1日以後依勞工退休條例(新制)按月提繳退休金儲存於勞保局所設立之勞工退休金個人專戶內。

(二)最近二年度因勞資糾紛所受損失，目前及未來可能發生之金額與因應措施：

本公司最近二年度並無因勞資糾紛所受損失，且未來應無勞資糾紛之慮。本公司一本照顧員工、充分協調溝通，以期維持目前良好之勞資關係

### 六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-個體

##### (1) 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料 |       |           |           |           |
|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|
|           | 99 年      | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 流動資產      | -         | -     | 1,517,720 | 1,457,031 | 1,426,240 |
| 不動產、廠房及設備 | -         | -     | 2,436,448 | 2,438,730 | 2,318,686 |
| 無形資產      | -         | -     | -         | -         | -         |
| 其他資產      | -         | -     | 853,837   | 857,555   | 884,503   |
| 資產總額      | -         | -     | 4,808,005 | 4,747,316 | 4,629,429 |
| 流動負債      | 分配前       | -     | 1,425,706 | 1,282,794 | 1,399,237 |
|           | 分配後       | -     | 1,425,706 | 1,282,794 | 1,399,237 |
| 非流動負債     | -         | -     | 1,720,399 | 1,900,245 | 1,908,703 |
| 負債總額      | 分配前       | -     | 3,146,105 | 3,183,039 | 3,307,940 |
|           | 分配後       | -     | 3,146,105 | 3,183,039 | 3,307,940 |
| 股本        | -         | -     | 1,353,430 | 1,353,430 | 1,353,430 |
| 資本公積      | -         | -     | 701       | 701       | 701       |
| 保留盈餘      | 分配前       | -     | 347,377   | 263,963   | 56,378    |
|           | 分配後       | -     | 347,377   | 263,963   | 56,378    |
| 其他權益      | -         | -     | (30,552)  | (44,761)  | (79,964)  |
| 庫藏股票      | -         | -     | (9,056)   | (9,056)   | (9,056)   |
| 權益總額      | 分配前       | -     | 4,808,005 | 1,564,279 | 1,321,489 |
|           | 分配後       | -     | 4,808,005 | 1,564,279 | 1,321,489 |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

## (2)個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料 |       |           |           |           |
|--------------------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 99 年      | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |
| 營業收入               | -         | -     | 1,030,161 | 1,312,733 | 821,679   |
| 營業毛利               | -         | -     | (36,480)  | 81,720    | (20,297)  |
| 營業損益               | -         | -     | (74,403)  | 37,534    | (81,469)  |
| 營業外收入及支出           | -         | -     | (154,416) | (120,084) | (122,519) |
| 稅前淨利               | -         | -     | (228,819) | (82,550)  | (203,908) |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -         | -     | (228,819) | (82,550)  | (203,908) |
| 停業單位損失             | -         | -     | -         | -         | -         |
| 本期淨利(損)            | -         | -     | (228,819) | (82,550)  | (203,908) |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -         | -     | 8,061     | (15,073)  | (47,790)  |
| 本期綜合損益總額           | -         | -     | (220,758) | (97,623)  | (251,778) |
| 每股盈餘               | -         | -     | (1.69)    | (0.61)    | (1.51)    |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

## (二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併

## (1) 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料 |      |           |           |           | 當年度截至<br>104年3月31<br>日<br>財務資料 |
|-------------|--------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |        | 99年       | 100年 | 101年      | 102年      | 103年      |                                |
| 流動資產        |        | -         | -    | 1,952,400 | 1,904,238 | 1,830,208 | 1,748,522                      |
| 不動產、廠房及設備   |        | -         | -    | 3,371,372 | 3,338,830 | 2,848,654 | 2,809,418                      |
| 無形資產        |        | -         | -    | 2,400     | 2,400     | 0         | 0                              |
| 其他資產        |        | -         | -    | 340,957   | 205,157   | 284,645   | 279,466                        |
| 資產總額        |        | -         | -    | 5,667,129 | 5,580,664 | 4,963,507 | 4,837,406                      |
| 流動負債        | 分配前    | -         | -    | 3,181,657 | 3,282,112 | 3,012,985 | 2,987,508                      |
|             | 分配後    | -         | -    | 3,181,657 | 3,282,112 | 3,012,985 | 2,987,508                      |
| 非流動負債       |        | -         | -    | 790,580   | 818,535   | 764,351   | 741,400                        |
| 負債總額        | 分配前    | -         | -    | 3,972,237 | 4,100,647 | 3,777,336 | 3,728,908                      |
|             | 分配後    | -         | -    | 3,972,237 | 4,100,647 | 3,777,336 | 3,728,908                      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | -         | -    | 1,661,900 | 1,564,277 | 1,321,89  | 1,266,995                      |
| 股本          |        | -         | -    | 1,353,430 | 1,353,430 | 1,353,430 | 1,353,430                      |
| 資本公積        |        | -         | -    | 701       | 701       | 701       | 701                            |
| 保留盈餘        | 分配前    | -         | -    | 347,377   | 263,963   | 56,378    | (8,721)                        |
|             | 分配後    | -         | -    | 347,377   | 263,963   | 56,378    | (8,721)                        |
| 其他權益        |        | -         | -    | (30,552)  | (44,761)  | (79,964)  | (69,259)                       |
| 庫藏股票        |        | -         | -    | (9,056)   | (9,056)   | (9,056)   | (9,056)                        |
| 非控制權益       |        | -         | -    | 32,992    | (84,260)  | (135,318) | (158,497)                      |
| 權益總額        | 分配前    | -         | -    | 1,694,892 | 1,480,017 | 1,186,171 | 1,108,498                      |
|             | 分配後    | -         | -    | 1,694,892 | 1,480,017 | 1,186,171 | 1,108,498                      |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

## (2)合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料 |       |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>104 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|--------------------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------|
|                    | 99 年      | 100 年 | 101 年     | 102 年     | 103 年     |                                        |
| 營 業 收 入            | -         | -     | 2,404,306 | 2,273,592 | 1,746,387 | 273,825                                |
| 營 業 毛 利            | -         | -     | (107,260) | 15,084    | (56,043)  | (22,143)                               |
| 營 業 損 益            | -         | -     | (322,391) | (171,202) | (257,537) | (52,372)                               |
| 營業外收入及支出           | -         | -     | 7,062     | (2,153)   | 20,218    | (41,208)                               |
| 稅 前 淨 利            | -         | -     | (315,329) | (173,355) | (237,319) | (93,580)                               |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -         | -     | (315,329) | (174,918) | (238,481) | (93,580)                               |
| 停業單位損失             | -         | -     | -         | -         | -         | -                                      |
| 本期淨利(損)            | -         | -     | (315,539) | (174,918) | (238,481) | (93,580)                               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -         | -     | 17,607    | (38,525)  | (63,492)  | 15,907                                 |
| 本期綜合損益總額           | -         | -     | (297,932) | (213,443) | (301,973) | (77,673)                               |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -         | -     | (228,819) | (82,550)  | (203,988) | (65,099)                               |
| 淨利歸屬於非控制權<br>益     | -         | -     | (86,720)  | (92,368)  | (34,493)  | (28,481)                               |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | -         | -     | (220,758) | (97,623)  | (251,778) | (54,494)                               |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -         | -     | (77,174)  | (115,820) | (50,195)  | (23,179)                               |
| 每 股 盈 餘            | -         | -     | (1.69)    | (0.61)    | (1.51)    | (0.48)                                 |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

(三)個體簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1)個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 \ 項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |           |       |
|-----------------------|-------------------|------------|------------|-----------|-------|
|                       | 98 年              | 99 年       | 100 年      | 101 年     | 102 年 |
| 流 動 資 產               | 1,017,768         | 1,031,592  | 1,084,002  | 1,232,241 | -     |
| 基 金 及 投 資             | 477,218           | 449,084    | 431,670    | 432,297   | -     |
| 固 定 資 產               | 1,960,579         | 2,194,746  | 2,158,610  | 2,418,251 | -     |
| 無 形 資 產               | 3,535             | -          | -          | -         | -     |
| 其 他 資 產               | 411,497           | 404,786    | 427,996    | 422,029   | -     |
| 資 產 總 額               | 3,870,597         | 4,080,568  | 4,012,278  | 4,504,818 | -     |
| 流 動 負 債               | 分 配 前             | 1,257,101  | 1,105,187  | 1,136,519 | -     |
|                       | 分 配 後             | 1,257,101  | 1,105,187  | 1,136,519 | -     |
| 長 期 負 債               | 227,040           | 296,750    | 300,179    | 695,976   | -     |
| 其 他 負 債               | 681,116           | 737,095    | 895,771    | 1,066,071 | -     |
| 負 債 總 額               | 分 配 前             | 2,165,256  | 2,139,032  | 2,898,566 | -     |
|                       | 分 配 後             | 2,165,256  | 2,139,032  | 2,898,566 | -     |
| 股 本                   | 3,010,900         | 2,912,649  | 1,353,430  | 1,353,430 | -     |
| 資 本 公 積               | 322,943           | 206,575    | 164,824    | 164,824   | -     |
| 保 留 盈 餘               | 分 配 前             | -1,500,444 | -1,578,029 | -511,203  | -     |
|                       | 分 配 後             | -1,500,444 | -1,578,029 | -511,203  | -     |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益     | -74,208           | -60,985    | -43,352    | -43,055   | -     |
| 累 計 換 算 調 整 數         | -11,042           | -2,140     | -28,509    | -6,943    | -     |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 | -                 | -7,979     | -12,365    | -16,348   | -     |
| 股 東 權 益 總 額           | 分 配 前             | 1,986,060  | 1,941,536  | 1,725,412 | -     |
|                       | 分 配 後             | 1,986,060  | 1,941,536  | 1,725,412 | -     |

(2)個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度           | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |       |
|---------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                     | 98 年              | 99 年      | 100 年     | 101 年     | 102 年 |
| 營 業 收 入             | 1,204,339         | 1,555,255 | 967,768   | 1,030,161 | -     |
| 營 業 毛 利             | (5,630)           | 164,039   | 8,103     | (36,085)  | -     |
| 營 業 損 益             | (42,726)          | 120,171   | (31,484)  | (74,797)  | -     |
| 營 業 外 收 入 及 利 益     | 38,060            | 59,040    | 50,804    | 22,067    | -     |
| 營 業 外 費 用 及 損 失     | (289,915)         | (156,824) | (222,309) | (255,484) | -     |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | (294,581)         | 22,387    | (202,989) | (308,214) | -     |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 後 損 益 | (294,581)         | 22,387    | (202,989) | (308,214) | -     |
| 本 期 損 益             | (294,581)         | 22,387    | (202,989) | (308,214) | -     |
| 每 股 盈 餘 ( 元 )       | (1.01)            | 0.08      | (1.50)    | (2.29)    | -     |

註：每股盈餘係按全年流通在外加權平均股數計算，盈餘或資本公積轉增資追溯調整以前年度每股盈餘。

(四)合併簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(1) 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 \ 項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |             |           |            |       |
|-----------------------|-------------------|-------------|-----------|------------|-------|
|                       | 98 年              | 99 年        | 100 年     | 101 年      | 102 年 |
| 流 動 資 產               | 2,143,703         | 2,051,161   | 1,922,343 | 1,939,014  | -     |
| 基 金 及 投 資             | 144,887           | 143,173     | 117,328   | 114,392    | -     |
| 固 定 資 產               | 3,099,135         | 3,219,310   | 3,146,953 | 3,363,115  | -     |
| 無 形 資 產               | 71,311            | 64,953      | 66,311    | 62,859     | -     |
| 其 他 資 產               | 87,862            | 93,704      | 154,410   | 170,041    | -     |
| 資 產 總 額               | 5,546,898         | 5,572,301   | 5,407,245 | 56,249,421 | -     |
| 流 動 負 債               | 3,419,948         | 3,167,107   | 3,193,073 | 3,177,949  | -     |
| 分 配 前                 | 3,419,948         | 3,167,107   | 3,193,073 | 3,177,949  | -     |
| 分 配 後                 | 3,419,948         | 3,167,107   | 3,193,073 | 3,177,949  | -     |
| 長 期 負 債               | 2,726             | -           | 25,160    | 325,352    | -     |
| 其 他 負 債               | 287,770           | 360,221     | 353,839   | 437,851    | -     |
| 負 債 總 額               | 3,710,444         | 3,527,328   | 3,572,072 | 3,941,152  | -     |
| 分 配 前                 | 3,710,444         | 3,527,328   | 3,572,072 | 3,941,152  | -     |
| 分 配 後                 | 3,710,444         | 3,527,328   | 3,572,072 | 3,941,152  | -     |
| 股 本                   | 2,927,729         | 2,912,649   | 1,353,430 | 1,353,430  | -     |
| 資 本 公 積               | 247,176           | 206,575     | 164,824   | 164,824    | -     |
| 保 留 盈 餘               | (1,659,837)       | (1,578,029) | (202,989) | (519,067)  | -     |
| 分 配 前                 | (1,659,837)       | (1,578,029) | (202,989) | (519,067)  | -     |
| 分 配 後                 | (1,659,837)       | (1,578,029) | (202,989) | (519,067)  | -     |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益     | (58,436)          | (60,985)    | (43,352)  | (43,055)   | -     |
| 累 計 換 算 調 整 數         | (10,670)          | (2,140)     | (28,509)  | (6,827)    | -     |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 | (4,816)           | (7,979)     | (12,365)  | (16,348)   | -     |
| 股 東 權 益               | 1,836,454         | 2,044,973   | 1,835,273 | 1,708,269  | -     |
| 分 配 前                 | 1,836,454         | 2,044,973   | 1,835,273 | 1,708,269  | -     |
| 分 配 後                 | 1,836,454         | 2,044,973   | 1,835,273 | 1,708,269  | -     |

(2)合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 \ 項 目           | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |       |
|---------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                     | 98 年              | 99 年      | 100 年     | 101 年     | 102 年 |
| 營 業 收 入             | 2,768,245         | 4,004,533 | 2,841,777 | 2,404,306 |       |
| 營 業 毛 利             | (113,210)         | 280,520   | 59,189    | (106,865) |       |
| 營 業 損 益             | (271,515)         | 89,867    | (147,957) | (322,767) |       |
| 營 業 外 收 入 及 利 益     | 188,727           | 144,839   | 155,708   | 204,367   |       |
| 營 業 外 費 用 及 損 失     | (177,087)         | (211,931) | (204,786) | (197,869) |       |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | (259,875)         | 22,775    | (199,035) | (316,269) |       |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 後 損 益 | (259,875)         | 22,775    | (199,035) | (316,269) |       |
| 本 期 損 益             | (254,087)         | 21,129    | (196,989) | (316,479) |       |
| 每 股 盈 餘 ( 元 )       | (0.89)            | 0.08      | (1.50)    | (2.34)    |       |

註：每股盈餘係按全年流通在外加權平均股數計算，盈餘或資本公積轉增資追溯調整以前年度每股盈餘。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 項 目          | 年 度 別 |          |       |       |       |
|--------------|-------|----------|-------|-------|-------|
|              | 99年度  | 100年度    | 101年度 | 102年度 | 103年度 |
| 簽 證<br>會 計 師 | 王戊昌   | 王戊昌      | 王戊昌   | 王戊昌   | 王戊昌   |
|              | 高佩    | 高佩       | 高佩    | 高佩    | 邱繼盛   |
| 查核意見         | 無保留意見 | 修正式無保留意見 | 無保留意見 | 無保留意見 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目     |                      | 最近五年度財務分析 |       |         |         |         | 當 年 度 截 至<br>104 年 3 月 31 日 |
|-----------------|----------------------|-----------|-------|---------|---------|---------|-----------------------------|
|                 |                      | 99 年      | 100 年 | 101 年   | 102 年   | 103 年   |                             |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | -         | -     | 70.09   | 58.81   | 60.70   | 77.08                       |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備<br>比率 | -         | -     | 59.83   | 55.17   | 52.09   | 49.48                       |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                 | -         | -     | 61.36   | 58.01   | 60.74   | 58.52                       |
|                 | 速動比率                 | -         | -     | 34.33   | 30.68   | 38.32   | 33.68                       |
|                 | 利息保障倍數               | -         | -     | -       | -       | -       | -                           |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)           | -         | -     | 6.04    | 5.90    | 6.33    | 1.13                        |
|                 | 平均收現日數               | -         | -     | 60.43   | 61.86   | 57.66   | 79.64                       |
|                 | 存貨週轉率(次)             | -         | -     | 2.90    | 2.78    | 2.40    | 0.42                        |
|                 | 應付款項週轉率(次)           | -         | -     | 4.96    | 4.46    | 4.07    | 0.68                        |
|                 | 平均銷貨日數               | -         | -     | 125.86  | 131.29  | 152.08  | 214.28                      |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | -         | -     | 0.71    | 0.68    | 0.61    | 0.09                        |
|                 | 總資產週轉率(次)            | -         | -     | 0.42    | 0.41    | 0.35    | 0.05                        |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)             | -         | -     | (3.62)  | (1.26)  | (2.43)  | (1.45)                      |
|                 | 權益報酬率(%)             | -         | -     | (17.11) | (11.01) | (17.88) | (8.15)                      |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率%        | -         | -     | (23.29) | (12.80) | (17.53) | (6.91)                      |
|                 | 純益率(%)               | -         | -     | (13.12) | (7.69)  | (13.65) | (34.17)                     |
|                 | 每股盈餘(元)              | -         | -     | (1.69)  | (0.61)  | (1.51)  | (0.48)                      |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)            | -         | -     | 0.55    | -       | -       | 1.41                        |
|                 | 現金流量允當比率(%)          | -         | -     | 40.08   | 19.61   | -       | -                           |
|                 | 現金再投資比率(%)           | -         | -     | 0.33    | -       | -       | 2.32                        |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                | -         | -     | (1.22)  | (2.72)  | (0.94)  | (0.24)                      |
|                 | 財務槓桿度                | -         | -     | 0.74    | 0.62    | 0.70    | -                           |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度                                    |                  | 最近五年度財務分析 |       |         |        |         |
|----------------------------------------|------------------|-----------|-------|---------|--------|---------|
| 分析項目 )                                 |                  | 99 年      | 100 年 | 101 年   | 102 年  | 103 年   |
| 財務結構 (%)                               | 負債占資產比率          | -         | -     | 63.25   | 66.88  | 71.45   |
|                                        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | -         | -     | 81.45   | 79.00  | 69.84   |
| 償債能力%                                  | 流動比率             | -         | -     | 108.07  | 113.36 | 101.93  |
|                                        | 速動比率             | -         | -     | 79.57   | 83.72  | 88.31   |
|                                        | 利息保障倍數           | -         | -     | -       | -      | -       |
| 經營能力                                   | 應收款項週轉率 (次)      | -         | -     | 9.30    | 11.60  | 8.23    |
|                                        | 平均收現日數           | -         | -     | 39.25   | 31.47  | 44.35   |
|                                        | 存貨週轉率 (次)        | -         | -     | 3.16    | 3.64   | 3.21    |
|                                        | 應付款項週轉率 (次)      | -         | -     | 16.02   | 20.15  | 9.47    |
|                                        | 平均銷貨日數           | -         | -     | 115.51  | 100.27 | 113.71  |
|                                        | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | -         | -     | 0.42    | 0.54   | 0.35    |
|                                        | 總資產週轉率 (次)       | -         | -     | 0.23    | 0.28   | 0.18    |
| 獲利能力                                   | 資產報酬率 (%)        | -         | -     | (4.60)  | (1.15) | (3.64)  |
|                                        | 權益報酬率 (%)        | -         | -     | (12.91) | (5.12) | (14.14) |
|                                        | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | -         | -     | (16.91) | (6.10) | (15.07) |
|                                        | 純益率 (%)          | -         | -     | (22.21) | (6.29) | (24.83) |
|                                        | 每股盈餘 (元)         | -         | -     | (1.69)  | (0.61) | (1.51)  |
| 現金流量                                   | 現金流量比率 (%)       | -         | -     | -       | -      | -       |
|                                        | 現金流量允當比率 (%)     | -         | -     | -       | -      | -       |
|                                        | 現金再投資比率 (%)      | -         | -     | -       | -      | -       |
| 槓桿度                                    | 營運槓桿度            | -         | -     | (1.04)  | 5.52   | (0.97)  |
|                                        | 財務槓桿度            | -         | -     | -       | 2.65   | -       |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) |                  |           |       |         |        |         |

(三) 合併財務分析-我國財務會計準則

| 年 度<br>分析項目 |              | 最近五年度財務分析 |        |         |         |       |
|-------------|--------------|-----------|--------|---------|---------|-------|
|             |              | 98 年      | 99 年   | 100 年   | 101 年   | 102 年 |
| 財務結構 %      | 負債占資產比率      | 66.89     | 63.30  | 66.05   | 69.76   | -     |
|             | 長期資金占固定資產比率  | 59.34     | 63.52  | 59.11   | 60.46   | -     |
| 償債能力 %      | 流動比率         | 62.68     | 64.76  | 60.20   | 61.01   | -     |
|             | 速動比率         | 33.81     | 31.03  | 28.68   | 33.95   | -     |
|             | 利息保障倍数       | -         | 131.61 | -       | -       | -     |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 (次)  | 5.22      | 10.42  | 9.04    | 9.03    | -     |
|             | 平均收現日數       | 69        | 35     | 40      | 60      | -     |
|             | 存貨週轉率 (次)    | 2.86      | 3.87   | 2.86    | 2.89    | -     |
|             | 應付款項週轉率 (次)  | 3.64      | 6.64   | 6.05    | 4.96    | -     |
|             | 平均銷貨日數       | 127       | 94     | 127     | 126     | -     |
|             | 固定資產週轉率 (次)  | 0.89      | 1.24   | 0.90    | 0.71    | -     |
|             | 總資產週轉率 (次)   | 0.49      | 0.71   | 0.52    | 0.42    | -     |
| 獲利能力        | 資產報酬率 (%)    | (2.63)    | 1.45   | (2.03)  | (3.73)  | -     |
|             | 權益報酬率 (%)    | (12.66)   | 1.08   | (10.14) | (17.86) | -     |
|             | 占實收資本比       |           |        |         |         |       |
|             | 率 (%)        |           |        |         |         |       |
|             | 營業利益         | (9.24)    | 3.08   | (10.93) | (23.84) | -     |
|             | 稅前純益         | (8.84)    | 0.78   | (14.55) | (23.36) | -     |
| 現金流量        | 純益率 (%)      | (9.17)    | 0.52   | (6.92)  | (13.16) | -     |
|             | 每股盈餘 (元)     | (0.87)    | 0.07   | (1.46)  | (2.34)  | -     |
|             | 現金流量比率 (%)   | 4.36      | 1.52   | -       | 1.88    | -     |
|             | 現金流量允當比率 (%) | 152.56    | 325.80 | 170.19  | 48.29   | -     |
| 槓桿度         | 現金再投資比率 (%)  | 3.36      | 1.00   | -       | 1.16    | -     |
|             | 營運槓桿度        | (1.70)    | 11.40  | (4.16)  | (1.22)  | -     |
|             | 財務槓桿度        | 0.73      | 5.04   | 0.63    | 0.74    | -     |

(四) 個體財務分析--我國財務會計準則

| 年 度                                    |                | 最近五年度財務分析 |         |         |         |       |
|----------------------------------------|----------------|-----------|---------|---------|---------|-------|
| 分析項目                                   |                | 98 年      | 99 年    | 100 年   | 101 年   | 102 年 |
| 財務結構                                   | 負債占資產比率        | 55.94     | 52.42   | 57.94   | 64.34   | -     |
|                                        | 長期資金占固定資產比率    | 98.56     | 101.98  | 93.84   | 95.20   | -     |
| 償債能力                                   | 流動比率           | 80.96     | 93.37   | 91.79   | 106.64  | -     |
|                                        | 速動比率           | 55.08     | 65.33   | 60.14   | 75.00   | -     |
|                                        | 利息保障倍數         | -         | 2.22    | -       | -       | -     |
| 經營能力                                   | 應收款項週轉率(次)     | 8.62      | 12.55   | 7.62    | 9.21    | -     |
|                                        | 平均收現日數         | 42        | 29      | 47.90   | 39.63   | -     |
|                                        | 存貨週轉率(次)       | 2.88      | 4.29    | 3.86    | 2.71    | -     |
|                                        | 應付款項週轉率(次)     | 4.81      | 13.56   | 23.25   | 13.69   | -     |
|                                        | 平均銷貨日數         | 127       | 85      | 94.55   | 134.68  | -     |
|                                        | 固定資產週轉率(次)     | 0.61      | 0.71    | 0.45    | 0.43    | -     |
|                                        | 總資產週轉率(次)      | 0.31      | 0.38    | 0.24    | 0.23    | -     |
| 獲利能力                                   | 資產報酬率(%)       | (6.92)    | 0.94    | (4.59)  | (6.59)  | -     |
|                                        | 股東權益報酬率(%)     | (15.96)   | 1.23    | (11.70) | (18.50) | -     |
|                                        | 占實收資本<br>比率(%) | (4.17)    | (1.45)  | (2.33)  | (5.53)  | -     |
|                                        |                |           |         |         |         |       |
|                                        | 稅前純益           | (0.77)    | (10.03) | (15)    | (22.77) | -     |
|                                        | 純益率(%)         | (24.46)   | 1.44    | (20.97) | (29.92) | -     |
|                                        | 每股盈餘(元)        | (1.01)    | 0.08    | (1.50)  | (2.28)  | -     |
| 現金流量                                   | 現金流量比率(%)      | -         | 6.17    | -       | -       | -     |
|                                        | 現金流量允當比率(%)    | 64.37     | 882.02  | -       | -       | -     |
|                                        | 現金再投資比率(%)     | -         | 1.60    | -       | -       | -     |
| 槓桿度                                    | 營運槓桿度          | -         | 2.15    | (3.49)  | (1.03)  | -     |
|                                        | 財務槓桿度          | -         | 1.18    | -       | -       | -     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) |                |           |         |         |         |       |

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 立益紡織股份有限公司 監察人查核報告書

本公司董事會造送 103 年度營業報告書、盈虧撥補議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛與王戊昌二位會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

立益紡織股份有限公司 104 年股東常會

監察人：蘇百煌



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 7 日

立益紡織股份有限公司  
監察人查核報告書

本公司董事會造送 103 年度營業報告書、盈虧撥補議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛與王戊昌二位會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

立益紡織股份有限公司 104 年股東常會

監察人：張慶斌



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 7 日

#### 四、最近年度財務報表

立益紡織股份有限公司及其子公司

聲明書

本公司民國103年度(自103年1月1日至103年12月31日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第27號應納入母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：立益紡織股份有限公司



負責人：蘇東榮



中 華 民 國 104 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

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103年及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報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查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報告規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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，足以允當表達立益紡織股份有限公司及其子公司民國103年及102年12月31日之合併財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

立益紡織股份有限公司及其子公司業已編製民國103年及102年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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3月23日

## 立益紡織股份有限公司及其子公司

民國103年12月31日

| 代碼   | 資產                           | 103年12月31日  |    |  | 代碼   | 負債及權益                  | 102年12月31日  |      |  |
|------|------------------------------|-------------|----|--|------|------------------------|-------------|------|--|
|      |                              | 金額          | %  |  |      |                        | 金額          | %    |  |
| 11xx | 流動資產                         | \$1,830,208 | 37 |  | 21xx | 流動負債                   | \$3,012,985 | 61   |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註(六)之1)             | 64,622      | 2  |  | 2100 | 短期借款(附註(六)之15)         | \$3,282,112 | 59   |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註(六)之2) | 45,828      | 1  |  | 2150 | 應付票據                   | 2,010,916   | 36   |  |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註(六)之3)         | 4,900       | -  |  | 2160 | 應付票據—關聯人(附註(七))        | 248,574     | 5    |  |
| 1150 | 應收票據淨額(附註(六)之4)              | 8,240       | -  |  | 2162 | 其他應付票據—關聯人(附註(七))      | -           | -    |  |
| 1152 | 其他應收票據(附註(六)之4)              | 3,827       | -  |  | 2170 | 應付帳款                   | 15,000      | -    |  |
| 1160 | 應收票據關聯人淨額(附註(六)之4、(七))       | 10,632      | -  |  | 2180 | 應付帳款—關聯人(附註(七))        | 145,722     | 3    |  |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註(六)之5)              | 221,439     | 5  |  | 2200 | 其他應付款                  | 4,578       | -    |  |
| 1180 | 應收帳款關聯人淨額(附註(六)之5、(七))       | 7,344       | -  |  | 2220 | 其他應付款項—關聯人(附註(七))      | 357,548     | 7    |  |
| 1200 | 其他應收款(附註(六)之6)               | 249,475     | 5  |  | 2230 | 當期所得稅負債                | 140,997     | 3    |  |
| 1210 | 其他應收款—關聯人(附註(七))             | 4,159       | -  |  | 2250 | 負債準備—流動(附註(六)之16)      | 385         | -    |  |
| 1220 | 當期所得稅資產                      | 377         | -  |  | 2310 | 預收款項                   | 3,543       | -    |  |
| 1310 | 存貨(附註(六)之7)                  | 519,749     | 10 |  | 2320 | 一年內到期長期負債(附註(六)之17、18) | 177,510     | 4    |  |
| 1320 | 待售房地及營運土地(附註(六)之8)           | 151,031     | 3  |  | 2399 | 其他流動負債—其他              | 64,400      | 1    |  |
| 1410 | 預付款項                         | 191,039     | 4  |  | 25xx | 非流動負債                  | 26,735      | 1    |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註(六)之9、(八))       | 346,622     | 7  |  | 2540 | 長期借款(附註(六)之17)         | 764,351     | 15   |  |
| 1479 | 其他流動資產—其他                    | 924         | -  |  | 2540 | 遞延所得稅負債(附註(六)之31)      | 297,900     | 6    |  |
| 15xx | 非流動資產                        | 3,133,299   | 63 |  | 2540 | 應計退休金負債(附註(六)之19)      | 395,969     | 8    |  |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註(六)之10)       | 17,292      | -  |  | 2540 | 其他非流動負債                | 59,652      | 1    |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註(六)之11)     | 39,456      | 1  |  | 2600 | 負債總計                   | 10,830      | -    |  |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註(六)之12)           | 83,246      | 2  |  | 2xxx | 歸屬於母公司業主之權益            | 3,777,335   | 76   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註(六)之13)          | 2,848,654   | 57 |  | 31xx | 股本(附註(六)之20)           | 1,321,489   | 26   |  |
| 1780 | 無形資產                         | -           | -  |  | 3100 | 資本公積(附註(六)之21)         | 1,353,430   | 27   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註(六)之31)            | 23,409      | -  |  | 3200 | 保留盈餘                   | 701         | -    |  |
| 1900 | 其他非流動資產(附註(六)之14)            | 121,242     | 3  |  | 3300 | 特別盈餘公積                 | 56,378      | 1    |  |
|      |                              |             |    |  | 3320 | 未分配盈餘(附註(六)之22)        | 580,567     | 12   |  |
|      |                              |             |    |  | 3350 | 其他權益(附註(六)之23)         | (524,189)   | (11) |  |
|      |                              |             |    |  | 3400 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | (79,964)    | (2)  |  |
|      |                              |             |    |  | 3410 | 備供出售金融資產未實現(損)益        | (36,124)    | (1)  |  |
|      |                              |             |    |  | 3425 | 重估增值—採用權益法之關聯企業及合資     | (43,840)    | (1)  |  |
|      |                              |             |    |  | 3463 | 庫藏股票(附註(六)之24)         | -           | -    |  |
|      |                              |             |    |  | 3500 | 非控制權益(附註(六)之25)        | (9,056)     | -    |  |
|      |                              |             |    |  | 36XX | 權益總計                   | (135,318)   | (2)  |  |
|      |                              |             |    |  | 3xxx | 負債及權益總計                | 1,186,171   | 24   |  |
|      |                              |             |    |  | 9xxx |                        | \$4,963,507 | 100  |  |
|      |                              |             |    |  |      |                        | \$5,580,664 | 100  |  |

資產總計

董事長：

經理人：

(請參閱合併財務報告附註)

會計主管：

立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                                       | 103年度               |              | 102年度               |             |
|------|-------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|
|      |                                           | 金 額                 | %            | 金 額                 | %           |
| 4000 | 營業收入淨額(附註(六)之26)                          | \$1,746,387         | 100          | \$2,273,592         | 100         |
| 5000 | 營業成本                                      | ( 1,802,430)        | (103)        | ( 2,258,508)        | ( 99)       |
| 5900 | 營業毛利(損)                                   | ( 56,043)           | ( 3)         | 15,084              | 1           |
| 6000 | 營業費用                                      | ( 201,494)          | ( 12)        | ( 186,286)          | ( 8)        |
| 6100 | 推銷費用                                      | ( 68,464)           | ( 4)         | ( 94,795)           | ( 4)        |
| 6200 | 管理費用                                      | ( 133,030)          | ( 8)         | ( 91,491)           | ( 4)        |
| 6900 | 營業淨損                                      | ( 257,537)          | ( 15)        | ( 171,202)          | ( 7)        |
| 7000 | 營業外收入及支出                                  | 20,218              | 1            | ( 2,153)            | ( 1)        |
| 7010 | 其他收入(附註(六)之27)                            | 35,460              | 2            | 91,468              | 4           |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)之28)                         | 88,065              | 5            | 7,488               | -           |
| 7050 | 財務成本(附註(六)之30)                            | ( 109,864)          | ( 6)         | ( 103,569)          | ( 5)        |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額                       | 6,557               | -            | 2,460               | -           |
| 7900 | 稅前淨損                                      | ( 237,319)          | ( 14)        | ( 173,355)          | ( 8)        |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)之31)                           | ( 1,162)            | -            | ( 1,563)            | -           |
| 8200 | 本期淨損                                      | ( 238,481)          | ( 14)        | ( 174,918)          | ( 8)        |
| 8300 | 其他綜合損益(附註(六)之32)                          | ( 63,492)           | ( 3)         | ( 38,525)           | ( 1)        |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | ( 35,056)           | ( 2)         | ( 52,358)           | ( 2)        |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現(損)益                           | 2,218               | -            | 4,639               | -           |
| 8360 | 確定福利計劃精算損失                                | ( 12,587)           | -            | ( 864)              | -           |
| 8376 | 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-重估增值            | ( 10,058)           | ( 1)         | 10,058              | 1           |
| 8383 | 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(損)益 | ( 8,009)            | -            | -                   | -           |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | <u>(\$ 301,973)</u> | <u>( 17)</u> | <u>(\$ 213,443)</u> | <u>( 9)</u> |
|      | 淨損歸屬於：                                    |                     |              |                     |             |
| 8610 | 母公司業主                                     | (\$ 203,988)        |              | (\$ 82,550)         |             |
| 8620 | 非控制權益                                     | ( 34,493)           |              | ( 92,368)           |             |
| 8600 | 本期淨損                                      | <u>(\$ 238,481)</u> |              | <u>(\$ 174,918)</u> |             |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                                |                     |              |                     |             |
| 8710 | 母公司業主                                     | (\$ 251,778)        |              | (\$ 97,623)         |             |
| 8720 | 非控制權益                                     | ( 50,195)           |              | ( 115,820)          |             |
| 8700 | 綜合損益總額                                    | <u>(\$ 301,973)</u> |              | <u>(\$ 213,443)</u> |             |
|      | 基本每股盈餘(元)(附註(六)之33)                       |                     |              |                     |             |
| 9750 | 本期淨損                                      | <u>(\$ 1.51)</u>    |              | <u>(\$ 0.61)</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

合併權益變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

| 項 目            | 保留盈餘         |        |            |              | 其他權益              |                 |           |            | 總 計          | 非控制權益        | 權益總額        |
|----------------|--------------|--------|------------|--------------|-------------------|-----------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|
|                | 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 | 重估增值      | 庫藏股票       |              |              |             |
| 102年1月1日餘額     | \$ 1,353,430 | \$ 701 | \$ 580,567 | \$ 233,190   | \$ 12,135         | (\$ 42,688)     | \$ -      | (\$ 9,056) | \$ 1,661,900 | \$ 32,992    | \$1,694,892 |
| 本期淨損           | -            | -      | -          | ( 82,550)    | -                 | -               | -         | -          | ( 82,550)    | ( 92,368)    | ( 174,918)  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -      | -          | ( 864)       | ( 28,906)         | 4,639           | 10,058    | -          | ( 15,073)    | ( 23,452)    | ( 38,525)   |
| 非控制權益增減        | -            | -      | -          | -            | -                 | -               | -         | -          | -            | ( 1,432)     | ( 1,432)    |
| 102年12月31日餘額   | 1,353,430    | 701    | 580,567    | ( 316,604)   | ( 16,770)         | ( 38,049)       | 10,058    | ( 9,056)   | 1,564,277    | ( 84,260)    | 1,480,017   |
| 本期淨損           | -            | -      | -          | ( 203,988)   | -                 | -               | -         | -          | ( 203,988)   | ( 34,493)    | ( 238,481)  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -      | -          | ( 12,587)    | ( 19,354)         | ( 5,791)        | ( 10,058) | -          | ( 47,790)    | ( 15,702)    | ( 63,492)   |
| 認列對關聯企業權益變動影響數 | -            | -      | -          | 8,990        | -                 | -               | -         | -          | 8,990        | ( 863)       | 8,127       |
| 103年12月31日餘額   | \$ 1,353,430 | \$ 701 | \$ 580,567 | (\$ 524,189) | (\$ 36,124)       | (\$ 43,840)     | \$ -      | (\$ 9,056) | \$ 1,321,489 | (\$ 135,318) | \$1,186,171 |

(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

合併現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                  | 103年度        | 102年度        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量：           |              |              |
| 稅前淨損                 | (\$ 237,319) | (\$ 173,355) |
| 調整項目：                |              |              |
| 不影響現流之收益費損科目         |              |              |
| 折舊費用                 | 95,812       | 122,639      |
| 攤提費用                 | 21,192       | 19,471       |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數        | 27,567       | ( 27,356)    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益  | ( 4,032)     | ( 425)       |
| 處分投資利益               | ( 21,093)    | ( 10)        |
| 利息費用                 | 109,864      | 103,569      |
| 利息收入                 | ( 3,195)     | ( 2,757)     |
| 股利收入                 | ( 369)       | ( 195)       |
| 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 | ( 6,557)     | ( 2,461)     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益     | ( 189,993)   | ( 200)       |
| 火災損失                 | 381,623      | -            |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數   |              |              |
| 應收票據減少               | 16,049       | 1,274        |
| 應收票據一關係人增加           | ( 5,816)     | ( 4,574)     |
| 應收帳款減少               | 41,502       | 182,211      |
| 應收帳款一關係人(增加)減少       | 2,123        | ( 4,364)     |
| 其他應收款(增加)減少          | ( 232,289)   | 70           |
| 其他應收款-關係人(增加)減少      | 19,344       | ( 19,906)    |
| 存貨增加                 | ( 133,115)   | ( 47,481)    |
| 預付款項(增加)減少           | 81,166       | ( 45,990)    |
| 催收款增加                | ( 19,981)    | -            |
| 其他流動資產(增加)減少         | ( 312)       | 7,653        |
| 其他金融資產增加             | ( 26,093)    | ( 9,412)     |
| 應付票據增加               | 19,007       | 16,950       |
| 應付票據一關係人減少           | ( 338)       | ( 4,879)     |
| 應付帳款減少               | ( 72,401)    | ( 84,197)    |
| 應付帳款一關係人增加(減少)       | 4,577        | ( 6,035)     |
| 其他應付款減少              | ( 10,900)    | ( 17,874)    |
| 其他應付款-關係人營業性質減少      | ( 9,272)     | ( 6,683)     |
| 負債準備減少               | ( 7)         | ( 157)       |
| 預收款項增加               | 55,161       | 7,557        |
| 其他流動負債增加             | 1,059        | 24,878       |
| 應計退休金負債減少            | ( 8,749)     | ( 11,033)    |
| 營運產生之現金              | ( 106,633)   | 16,928       |
| 收取之利息                | 2,593        | 2,789        |
| 收取之股利                | 369          | 195          |
| 支付之利息                | ( 114,268)   | ( 103,617)   |
| 退還(支付)之所得稅           | ( 3,153)     | 211          |
| 營業活動之淨現金流出           | ( 221,092)   | ( 83,494)    |

投資活動之現金流量：

|                            |            |           |
|----------------------------|------------|-----------|
| 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 833)     | -         |
| 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 | -          | 17        |
| 處分備供出售金融資產價款               | -          | 89        |
| 取得以成本衡量之金融資產               | ( 2,000)   | -         |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款           | 772        | 788       |
| 處分採用權益法之投資價款               | 14,540     | -         |
| 取得不動產、廠房及設備                | ( 5,405)   | ( 42,839) |
| 處分不動產、廠房及設備                | 535,789    | 5,717     |
| 預付設備款(增加)減少                | 8,481      | ( 599)    |
| 存出保證金減少                    | 11,497     | 28,053    |
| 因合併產生之現金流入                 | 494        | -         |
| 其他非流動資產(增加)減少              | 13,079     | ( 22,628) |
| 投資活動之淨現金流入(出)              | 576,414    | ( 31,402) |
| 籌資活動之現金流量                  |            |           |
| 短期借款增加(減少)                 | ( 201,929) | 171,780   |
| 舉借長期借款                     |            | 35,187    |
| 償還長期借款                     | ( 77,409)  | -         |
| 存入保證金增加                    | 1,018      | 1,383     |
| 其他應付款-關係人資金融通性質減少          | ( 35,067)  | -         |
| 籌資活動之淨現金流入(出)              | ( 313,387) | 208,350   |
| 匯率影響數                      | ( 56,634)  | ( 87,710) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | ( 14,699)  | 5,744     |
| 期初現金及約當現金餘額                | 79,321     | 73,577    |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 64,622  | \$ 79,321 |
| 合併資產負債表帳列之現金及約當現金          | \$ 64,622  | \$ 79,321 |

(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103年及102年12月31日  
(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。

(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3月23日經董事會通過發佈。

(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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
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：  
依據金管會於民國103年4月3日發佈之金管證審字第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佈生效之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，相關新發佈、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                            | IASB 發布之生效日(註)                    |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或<br>2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                       | 於 2009 年 6 月 30 日以後結<br>束之年度期間生效  |
| IFRSs 之改善(2010 年)                         | 2010 年 7 月 1 日或<br>2011 年 1 月 1 日 |
| 2009 年~2011 年週期之 IFRSs 年度改善               | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限豁免」       | 2010 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」         | 2011 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」                          | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」                | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」                    | 2011 年 7 月 1 日                    |
| IFRS 10「合併財務報表」                           | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 11「聯合協議」                             | 2013 年 1 月 1 日                    |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」                       | 2013 年 1 月 1 日                    |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                               | IASB 發布之生效日(註) |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                           | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                              | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」                                       | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                    | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」                                             | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」                                           | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」                                        | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」                                      | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剷除成本」                                     | 2013 年 1 月 1 日 |

註：除另有註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

(1) 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

A. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代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。經評估該準則及修正對本集團並無重大影響。

B. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代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」。經評估該準則對本集團並無重大影響。

C. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。經評估該準則對本集團增加有關子公司、關聯企業之揭露。

D. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本集團喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制

個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。經評估該修正對本集團並無重大影響。

(2) 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。經評估該準則將使本集團增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

(3) 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(1)後續不重分類至損益者及(2)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。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。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)。

(4) IAS 19「員工福利」

2011年之修訂

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。經評估該修正對本集團並無重大影響。

(5) 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。

經評估該新增要求對本集團無重大影響。

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納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                           | IASB 發布之生效日(註1) |
|------------------------------------------|-----------------|
| 2010年~2012年週期之IFRSs年度改善                  | 2014年7月1日(註2)   |
| 2011年~2013年週期之IFRSs年度改善                  | 2014年7月1日       |
| 2012年~2014年對國際財務報導準則之改善                  | 2016年1月1日       |
| IFRS 9「金融工具」                             | (註3)            |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」             | (註3)            |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                          | 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 15「來自客戶合約之收入」                       | 2017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」                   | 2014年7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       |
| IAS 27之修正「單獨財務報表下之權益法」                   | 2016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1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期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：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018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)重要會計政策之彙總說明

編製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。

##### 1. 遵循之聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

##### 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基礎編製：

- 透過損益按公允價值衡量之金融資產工具(包括衍生金融工具)。
- 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) 合併財務報告編製原則

- A. 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- B. 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。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. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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為權益。
- D. 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，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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

#### (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   |           |
|-----------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                 |                  |                                                                                                                                                                                                                                    | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 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。<br>2. 各種纖維製品之印、漂、染及整理加工業務。<br>3. 一般進出口貿易(期貨除外)(許可證除外)。<br>4. 委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。<br>5. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售業務。<br>6. 電腦系統硬體及其有關軟體之設計、製造及銷售。<br>7. 電腦及其有關之電子零件進出口銷售業務。<br>8. 前各項有關業務之買賣代理及轉投資。 | 51.10%    | 51.10%    |

| 投資公司名稱                                | 子公司名稱                                      | 主要營業項目                                                                                                                  | 持股或出資比例   |           |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                       |                                            |                                                                                                                         | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 立益紡織股份有限公司(本公司)                       | 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。<br>2. 委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。<br>3. 房屋租賃之介紹業務。<br>4. 前各項有關業務之經營及轉投資。<br>5. 廠房出租業。<br>6. 租賃業。 | 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%    |
| "                                     | WIGHTY BUSINESS LTD. (MIGHTY)              | 依據母公司之經營政策之指示對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。                                                                                         | 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%    |
| "                                     | LILYTEX INTERNATIONAL CORP. (LILYTEX)      | 依據母公司之經營政策之指示對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。                                                                                         | 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對台灣地區以外之各種事業進行轉投資。                                                                                         | 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                                                                                                           | -         | 99.98%    |
| LILYTEX INTERNATIONAL CORP. (LILYTEX) | 昆山立益紡織有限公司(昆山立益)                           | 1. 聚醴加工絲。<br>2. 其他聚醴纖維。<br>3. 其他工業用之紡織產品。<br>4. 織布。<br>5. 染整。                                                           | 78.21%    | 78.21%    |

A. 合併子公司增減情形：

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。

B. 未列入合併財務報表之子公司：無。

C. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

D. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

E. 子公司持有母公司發行證券之內容：

(A) 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 |

(B) 民國102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 |

4. 外幣換算

- (1) 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)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。

- (2) 編製各合併個體之個體財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分；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。
- (3) 為編製合併財務報告，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報告換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

5. 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：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期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。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

## 7. 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 8. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 係混合(結合)合約；或
- B. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- C. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

(2) 本集團對於符合交易慣例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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## 9. 放款及應收款

### (1) 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

### (2) 無活絡市場之債券投資

A. 係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

(A) 未分類為透過損益按公允價值衡量。

(B) 未指定為備供出售。

(C) 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

B. 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

C. 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### 10. 備供出售金融資產

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

(2) 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

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

#### 11. 金融資產減損

(1) 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即損失事項)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

(2) 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

A. 發行人或債務人之重大財務困難；

B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

C. 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

D. 債務人將進入破產或其他財務重整之活絡市場消失；或

E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或

F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關全國性或區域經濟狀況。

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

H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

(3) 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

A. 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

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

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

## 12. 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產

(1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

(2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

(3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

## 13. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

14. 在建房地及待售房地

- (1) 在建房地及待售房地依實際成本入帳，已交屋部份係按售價比率分攤成本以計算損益，期末按成本與市價孰低法評價。
- (2) 損益之認列係採全部完工法。
- (3) 以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

15. 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，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (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長期性權益），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) 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消除。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。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本集團未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將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，依減少比例重分類至損益（若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）。
- (5) 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。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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，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。

#### 16. 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，並將購建期間之有關利息資本化。
- (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) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 5年～60年 |
| 機器設備  | 5年～21年 |
| 水電設備  | 5年～15年 |
| 運輸設備  | 2年～12年 |
| 雜項設備  | 5年～35年 |

#### 17. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，依專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，依二至五年；專利權及其他，依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

商譽及非確定耐用年限無形資產不予以攤銷，而係每年定期進行減損測試。

#### 18. 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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

## 19. 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## 20. 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，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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) 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。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，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計畫可得退還資金及可減少未來提撥金現值。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高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。

(C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

### C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法定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。

## 21. 股本及庫藏股票

### (1) 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

### (2) 庫藏股票

本集團收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資產公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 22. 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) 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況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、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，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) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## 23. 收入認列

### (1) 商品銷售

本集團製造並銷售棉紡、織布等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- A. 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- B. 本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制。
- C. 收入金額能可靠衡量。
- D. 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本集團。
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### (2) 勞務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- A. 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- B. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- C. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量。
- D. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## 24. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### (五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本集團於採用附註(四)所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### 1. 會計政策採用之重要判斷

##### (1) 金融資產－權益投資之減損

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

##### (2) 以成本衡量之金融資產

本集團所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

##### (3) 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本集團係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司製造並銷售棉紡、織布等相關產品，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險
- C. 承擔顧客之信用風險

## 2. 重要會計估計及假設

### (1) 有形資產及無形資產減損評估

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。民國103年及102年度本集團認列之減損損失皆為0元。

### (2) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國103年及102年12月31日止，本集團認列之遞延所得稅資產分別為23,409仟元及17,666仟元。

### (3) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，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。由於科技快速變遷，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。截至民國103年及102年12月31日止，本集團存貨之帳面金額分別為670,780仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失163,533仟元)及830,408仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失360,163仟元)。

### (4) 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，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。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。截至民國103年及102年12月31日止，本集團應計退休金負債之帳面金額分別為59,652仟元及55,814仟元。

### (5) 金融工具評價

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況

及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註(十二)2(2)之說明。截至民國103年及102年12月31日止，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額分別為39,456仟元及38,175仟元。

#### (六)重要會計項目說明

##### 1. 現金及約當現金

| 項 目        | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 現 金        | \$ 881           | \$ 922           |
| 支票存款       | 26,224           | 53,291           |
| 活期存款       | 28,456           | 11,451           |
| 外幣存款       | 9,061            | 5,146            |
| 定期存款(三個月內) | -                | 8,511            |
| 合 計        | <u>\$ 64,622</u> | <u>\$ 79,321</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     | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|------------------|
| 非衍生金融資產 |                  |                  |
| 共同受益型基金 | \$ 41,989        | \$ 40,796        |
| 小 計     | <u>41,989</u>    | <u>40,796</u>    |
| 衍生金融資產  |                  |                  |
| 遠期外匯合約  | 3,839            | 167              |
| 合 計     | <u>\$ 45,828</u> | <u>\$ 40,963</u> |

- (1) 本集團於民國103年及102年度認列之淨利益分別為4,032仟元及425仟元。
- (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103年及102年12月31日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

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> |

102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 | 103.3.31~4.29 | \$ 74,708 |

本集團因從事預購遠期外匯合約所產生之淨利益民國103年及102年度分別為4,481仟元及3,627仟元。

3. 備供出售金融資產—流動

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 12,458       | \$ 12,458       |
| 減：評價調整      | ( 7,558)        | ( 6,998)        |
| 合 計         | \$ 4,900        | \$ 5,460        |

4. 應收票據淨額

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收票據     | \$ 8,324        | \$ 24,373       |
| 其他應收票據   | 3,827           | -               |
| 應收票據—關係人 | 10,739          | 4,923           |
| 減：備抵呆帳   | ( 191)          | ( 172)          |
| 應收票據淨額   | \$ 22,699       | \$ 29,124       |

5. 應收帳款淨額

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款     | \$ 222,451      | \$ 263,953      |
| 應收帳款—關係人 | 7,415           | 9,538           |
| 減：備抵呆帳   | ( 1,083)        | ( 2,688)        |
| 應收帳款淨額   | \$ 228,783      | \$ 270,803      |

(1) 已逾期但未減損之應收票據及款項(含其他應收款及長期應收款)之帳齡分析如下：

| 帳 齡 區 間    | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 逾期 0~30 天  | \$ 858          | \$ 912          |
| 逾期 31~90 天 | 1,546           | 592             |
| 逾期 91 天以上  | 31,442          | 32,436          |
| 合 計        | \$ 33,846       | \$ 33,940       |

本集團管理階層認為上開應收款項信用品質並未重大改變，評估認為尚未發生減損，應仍可回收其金額。

(2) 備抵呆帳變動：(含其他應收款及催收款)

| 項 目          | 103 年 度           |                  |                   |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
|              | 個別評估之<br>減損損失     | 群組評估之<br>減損損失    | 合 計               |
| 103.1.1 餘額   | \$ 383,766        | \$ 8,658         | \$ 392,424        |
| 減損損失提列       | 19,091            | 14,593           | 33,684            |
| 減損損失迴轉       | -                 | ( 6,117)         | ( 6,117)          |
| 因無法收回而沖銷     | ( 3,846)          | -                | ( 3,846)          |
| 匯率變動影響數      | 12,890            | 464              | 13,354            |
| 103.12.31 餘額 | <u>\$ 411,901</u> | <u>\$ 17,598</u> | <u>\$ 429,499</u> |

| 項 目          | 102 年 度           |                 |                   |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|              | 個別評估之<br>減損損失     | 群組評估之<br>減損損失   | 合 計               |
| 102.1.1 餘額   | \$ 392,024        | \$ 11,722       | \$ 403,746        |
| 減損損失提列       | 1,691             | 439             | 2,130             |
| 減損損失迴轉       | ( 25,691)         | ( 3,795)        | ( 29,486)         |
| 因無法收回而沖銷     | -                 | ( 21)           | ( 21)             |
| 匯率變動影響數      | 15,742            | 313             | 16,055            |
| 102.12.31 餘額 | <u>\$ 383,766</u> | <u>\$ 8,658</u> | <u>\$ 392,424</u> |

(3) 本集團於民國103年及102年度應收款項減損損失(回轉收入)分別為損失27,567仟元及回轉收入27,356仟元。

(4) 本集團未將應收帳款提供質押之情形。

6. 其他應收款

| 項 目     | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日  |
|---------|-------------------|------------------|
| 應收退稅款   | \$ 2,499          | \$ 2,631         |
| 應收收益    | 1,690             | 1,088            |
| 應收保險賠償款 | 86,601            | -                |
| 應收土地款   | 132,860           | -                |
| 其他應收款   | 42,149            | 33,016           |
| 減：備抵呆帳  | ( 16,324)         | ( 5,798)         |
| 淨 額     | <u>\$ 249,475</u> | <u>\$ 30,937</u> |

## 7. 存貨

| 項 目        | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 原料         | \$ 67,948       | \$ 55,704       |
| 物料         | 20,778          | 49,416          |
| 在製品        | 43,048          | 52,504          |
| 製成品        | 422,143         | 729,286         |
| 副產品        | 1,421           | 5,022           |
| 商品         | 7,268           | 52,570          |
| 在途存貨       | 64,196          | 38,680          |
| 小 計        | 626,802         | 983,182         |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 107,053)      | ( 303,683)      |
| 淨 額        | \$ 519,749      | \$ 679,499      |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

|              | 103 年 度      | 102 年 度      |
|--------------|--------------|--------------|
| 出售存貨成本       | \$ 1,734,417 | \$ 1,887,641 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | ( 196,630)   | 88,998       |
| 存貨報廢損失       | 72,644       | 2,976        |
| 銷貨成本合計       | \$ 1,610,431 | \$ 1,979,615 |

(2) 民國103年度產生大額存貨跌價回升利益，主要係民國103年7月30日本集團平鎮廠發生火災，燒毀大量存貨及重要子公司昆山立益紡織有限公司處分化纖廠，致存貨大幅減少，因將以前年度提列之備抵存貨跌價損失一併除帳，使得本期產生大額之存貨跌價回升利益。

(3) 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      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 待售房屋及車位  | \$ 88,134       | \$ 88,597       |
| 營建土地     | 119,377         | 118,792         |
| 小 計      | 207,511         | 207,389         |
| 減：備抵跌價損失 | ( 56,480)       | ( 56,480)       |
| 淨 額      | \$ 151,031      | \$ 150,909      |

## 9. 其他金融資產－流動

| 項 目          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 受限制定期存款(一年內) | \$ 247,729      | \$ 233,924      |
| 備償存款         | 78,253          | 75,205          |
| 定期存款(三個月以上)  | 20,640          | 11,400          |
| 合 計          | \$ 346,622      | \$ 320,529      |

10. 備供出售金融資產－非流動

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 |                 |                 |
| 大統精密染整(股)公司 | \$ 11,326       | \$ 10,197       |
| 新利虹(股)公司    | 5,966           | 4,317           |
| 合 計         | \$ 17,292       | \$ 14,514       |

- (1) 上市(櫃)公司股票之公平市價係依台灣證券交易所及中華民國證券櫃檯買賣中心公佈之民國103年及102年12月31日之收盤價計算。
- (2) 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                  | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 國內外非上市(櫃)公司股票        |                 |                 |
| 立益育樂(股)公司            | \$ 38,170       | \$ 38,942       |
| 友嘉實業(股)公司            | 1,675           | 1,675           |
| 豪倫電子(股)公司            | 20              | 20              |
| 台灣麗偉電腦機械(股)公司        | 497             | 497             |
| 冠寶科技(股)公司            | 22              | 22              |
| MAXSPEEK CROPORATION | 2,058           | 2,058           |
| 華隆紡織(股)公司            | 5               | 5               |
| 台鳳(股)公司              | 1,177           | 1,177           |
| 陽信商業銀行(股)公司          | 2,000           | -               |
| 小 計                  | 45,624          | 44,396          |
| 減：累計減損               | ( 6,168)        | ( 6,221)        |
| 合 計                  | \$ 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) 投資關聯企業：

| 被投資公司     | 103 年 12 月 31 日  |       | 102 年 12 月 31 日  |       |
|-----------|------------------|-------|------------------|-------|
|           | 帳面金額             | 持股%   | 帳面金額             | 持股%   |
| 彩力染整(股)公司 | \$ -             | -     | \$ 33,349        | 25.17 |
| 三立物流(股)公司 | 83,246           | 49.75 | 44,001           | 25.17 |
| 合 計       | <u>\$ 83,246</u> |       | <u>\$ 77,350</u> |       |

### (2) 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|       | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 總 資 產 | <u>\$ 353,282</u>   | <u>\$ 530,463</u>   |
| 總 負 債 | <u>(\$ 185,953)</u> | <u>(\$ 267,607)</u> |
|       | 103 年 度             | 102 年 度             |
| 總 收 入 | <u>\$ 13,100</u>    | <u>\$ 246,624</u>   |
| 總 損 益 | <u>\$ 8,610</u>     | <u>\$ 9,776</u>     |

## 13. 不動產、廠房及設備

| 項 目       | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地        | \$ 1,750,608        | \$ 1,750,608        |
| 房屋及建築     | 1,076,965           | 1,385,274           |
| 機器設備      | 1,679,356           | 2,397,905           |
| 其他設備      | 702,932             | 752,688             |
| 待驗設備及未完工程 | 5,324               | 2,983               |
| 成本合計      | 5,215,185           | 6,289,458           |
| 減：累計折舊    | ( 2,366,531)        | ( 2,950,628)        |
| 合 計       | <u>\$ 2,848,654</u> | <u>\$ 3,338,830</u> |

|              | 土 地                 | 房屋及建築               | 機器設備                | 其他設備              | 待驗設備及<br>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           | -                   | -                   | 2,773               | 388               | 2,244           | 5,405               |
| 處分           | -                   | ( 150,312)          | ( 728,598)          | ( 26,377)         | -               | ( 905,287)          |
| 火災損失         | -                   | ( 172,602)          | ( 45,996)           | ( 28,056)         | -               | ( 246,654)          |
| 重分類          | -                   | -                   | -                   | -                 | -               | -                   |
| 外幣兌換差額之影響    | -                   | 14,605              | 53,272              | 4,289             | 97              | 72,263              |
| 103.12.31 餘額 | <u>\$ 1,750,608</u> | <u>\$ 1,076,965</u> | <u>\$ 1,679,356</u> | <u>\$ 702,932</u> | <u>\$ 5,324</u> | <u>\$ 5,215,185</u> |
| 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         | -                   | 36,789              | 42,794              | 16,229            | -               | 95,812              |
| 處分           | -                   | ( 74,017)           | ( 459,070)          | ( 26,377)         | -               | ( 559,464)          |
| 火災損失         | -                   | ( 89,136)           | ( 40,582)           | ( 28,056)         | -               | ( 157,774)          |
| 重分類          | -                   | -                   | -                   | -                 | -               | -                   |
| 提列(迴轉)減損損失   | -                   | -                   | -                   | -                 | -               | -                   |
| 外幣兌換差額之影響    | -                   | 6,491               | 30,471              | 367               | -               | 37,329              |
| 103.12.31 餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 524,183</u>   | <u>\$ 1,234,978</u> | <u>\$ 607,370</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,366,531</u> |

|              | 土 地          | 房屋及建築        | 機器設備         | 其他設備       | 待驗設備及<br>未完工程 | 合 計          |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 成 本          |              |              |              |            |               |              |
| 102.1.1 餘額   | \$ 1,750,608 | \$ 1,344,855 | \$ 2,307,283 | \$ 724,852 | \$ 6,865      | \$ 6,133,963 |
| 增添           | -            | -            | 5,462        | 22,168     | 14,282        | 41,912       |
| 處分           | -            | -            | ( 8,360)     | ( 2,227)   | -             | ( 10,587)    |
| 重分類          | -            | 15,359       | -            | -          | ( 18,332)     | ( 2,973)     |
| 外幣兌換差額之影響    | -            | 25,560       | 93,520       | 7,895      | 188           | 127,143      |
| 102.12.31 餘額 | \$ 1,750,608 | \$ 1,385,274 | \$ 2,397,905 | \$ 752,688 | \$ 2,983      | \$ 6,289,458 |
| 累計折舊及減損      |              |              |              |            |               |              |
| 102.1.1 餘額   | \$ -         | \$ 594,889   | \$ 1,543,649 | \$ 624,053 | \$ -          | \$ 2,762,591 |
| 折舊費用         | -            | 37,627       | 69,187       | 15,825     | -             | 122,639      |
| 處分           | -            | -            | ( 2,844)     | ( 2,227)   | -             | ( 5,071)     |
| 重分類          | -            | -            | -            | -          | -             | -            |
| 轉入少數股權       | -            | 996          | 431          | 7          | -             | 1,434        |
| 提列(迴轉)減損損失   | -            | -            | -            | -          | -             | -            |
| 外幣兌換差額之影響    | -            | 10,544       | 50,942       | 7,549      | -             | 69,035       |
| 102.12.31 餘額 | \$ -         | \$ 644,056   | \$ 1,661,365 | \$ 645,207 | \$ -          | \$ 2,950,628 |

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目          | 103 年 度  | 102 年 度   |
|--------------|----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 5,405 | \$ 41,912 |
| 應付購買設備款增減    | -        | 927       |
| 支付現金數        | \$ 5,405 | \$ 42,839 |

(2) 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103年及102年12月31日止已取得之保證票皆為19,505仟元。

(3) 民國103年及102年度不動產、廠房及設備利息資本化金額均為0。

(4) 本集團昆山立益紡織有限公司於民國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)，雙方已於年底完成移轉過戶。

(5) 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         | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款       | \$ 3,998          | \$ 12,479         |
| 存出保證金       | 50,486            | 61,983            |
| 催收款項        | 411,901           | 395,766           |
| 減：備抵呆帳-催收款項 | ( 411,901)        | ( 383,766)        |
| 長期預付租金      | 33,418            | 60,708            |
| 長期預付款       | 29,281            | 36,262            |
| 其他資產-其他     | 4,059             | 4,059             |
| 合 計         | <u>\$ 121,242</u> | <u>\$ 187,491</u> |

#### 15. 短期借款

| 103 年 12 月 31 日 |                     |               |
|-----------------|---------------------|---------------|
| 借 款 性 質         | 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             | <u>\$ 1,808,987</u> |               |

| 102 年 12 月 31 日 |                     |              |
|-----------------|---------------------|--------------|
| 借 款 性 質         | 金 額                 | 利 率          |
| 信用借款            | \$ 100,000          | 2.17%        |
| 抵押借款            | 1,717,803           | 1.98%~7.872% |
| 購料借款            | 193,113             | 1.59%~2.05%  |
| 合 計             | <u>\$ 2,010,916</u> |              |

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  | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工福利 | <u>\$ 3,543</u> | <u>\$ 3,550</u> |

|          | 103 年 度         | 102 年 度         |
|----------|-----------------|-----------------|
| 1.1 餘額   | \$ 3,550        | \$ 3,708        |
| 本期認列     | 3,543           | 3,550           |
| 本期轉回     | ( 3,550)        | ( 3,708)        |
| 12.31 餘額 | <u>\$ 3,543</u> | <u>\$ 3,550</u> |

員工福利負債準備係員工既得短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      | 103年12月31日  | 102年12月31日  | 還款方式  |
|-------------|----------|-------------|-------------|-------|
| 本公司         |          |             |             |       |
| 第一銀行        | 108.6.28 | \$ 90,000   | \$ 110,000  | 說明(1) |
| 第一銀行        | 107.6.10 | 21,000      | 27,000      | 說明(2) |
| 陽信銀行        | 108.9.25 | 182,500     | 212,500     | 說明(3) |
| 陽信銀行        | 109.8.29 | 68,800      | 77,200      | 說明(4) |
| 合計          |          | 362,300     | 426,700     |       |
| 減：一年內到期長期負債 |          | ( 64,400)   | ( 64,400)   |       |
| 長期借款        |          | \$ 297,900  | \$ 362,300  |       |
| 利率區間        |          | 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     | 103年12月31日 | 102年12月31日   | 還款方式  |
|-------------|---------|------------|--------------|-------|
| 孫公司         |         |            |              |       |
| 中泰租賃        | 103.1.8 | \$ -       | \$ 8,663     | 說明(1) |
| 中泰租賃        | 103.8.2 | -          | 4,346        | 說明(2) |
| 合計          |         | -          | 13,009       |       |
| 減：一年內到期長期負債 |         | -          | ( 13,009)    |       |
| 長期應付票據及款項   |         | \$ -       | \$ -         |       |
| 利率區間        |         | -          | 4.004%~6.56% |       |

- (1) 孫公司於民國100年12月2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       |
|------------------|---|-------|---------------|---------------|------------|
| 100.12.8~103.1.8 |   | 6.56% | RMB 10,652 仟元 | RMB 10,042 仟元 | RMB 610 仟元 |

上述於民國100年12月8日償還第一期款RMB1,292仟元，以後每一個月為一期，共分24期平均攤還，每期還款RMB390仟元。

- (2) 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) 本公司及國內子公司依據「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度。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 4%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之專戶。

##### A. 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值     | (\$ 61,554)     | (\$ 57,404)     |
| 計畫資產公允價值     | 1,902           | 1,590           |
| 認列於資產負債表之淨負債 | (\$ 59,652)     | (\$ 55,814)     |

##### B. 確定福利義務現值之變動如下：

|               | 103 年 度   | 102 年 度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 1.1. 確定福利義務   | \$ 57,404 | \$ 66,835 |
| 當期服務成本        | 1,115     | 1,534     |
| 利息成本          | 998       | 954       |
| 精算損(益)        | 12,556    | 853       |
| 支付之福利         | ( 10,519) | ( 12,772) |
| 12.31. 確定福利義務 | \$ 61,554 | \$ 57,404 |

C. 計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | 103 年 度   | 102 年 度   |
|------------------|-----------|-----------|
| 1.1. 計畫資產之公允價值   | \$ 1,590  | \$ 861    |
| 計畫資產預期報酬         | 62        | 26        |
| 精算(損)益           | ( 31)     | ( 11)     |
| 雇主之提撥金           | 10,800    | 13,486    |
| 支付之福利            | ( 10,519) | ( 12,772) |
| 12.31. 計畫資產之公允價值 | \$ 1,902  | \$ 1,590  |

D. 認列於綜合損益表之費用總額：

|           | 103 年 度  | 102 年 度  |
|-----------|----------|----------|
| 當期服務成本    | \$ 1,115 | \$ 1,534 |
| 利息成本      | 998      | 954      |
| 計畫資產預期報酬  | ( 62)    | ( 26)    |
| 前期服務成本攤銷數 | -        | -        |
| 雇主縮減或清償損益 | -        | -        |
| 當期退休金成本   | \$ 2,051 | \$ 2,462 |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 103 年 度  | 102 年 度  |
|------|----------|----------|
| 營業成本 | \$ 1,607 | \$ 2,021 |
| 推銷費用 | 50       | 47       |
| 管理費用 | 394      | 394      |
| 研發費用 | -        | -        |
| 合 計  | \$ 2,051 | \$ 2,462 |

E. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|             | 103 年 度     | 102 年 度    |
|-------------|-------------|------------|
| 1.1. 累積餘額   | (\$ 5,235)  | (\$ 4,371) |
| 本 期 認 列     | ( 12,587)   | ( 864)     |
| 12.31. 累積餘額 | (\$ 17,822) | (\$ 5,235) |

本公司及國內子公司之確定福利退休計畫資產，係由台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。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。民國103及102年度構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

F. 有關退休金之精算假設彙總如下

|             | 103 年 度 | 102 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 折現率         | 1.70%   | 2.00%   |
| 未來薪資增加率     | 1.50%   | 1.50%   |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.70%   | 2.00%   |

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區壽險業第五回經驗生命表估計。

G. 經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | (\$ 61,554)     | (\$ 57,404)     |
| 計畫資產公允價值  | 1,902           | 1,590           |
| 計畫剩餘(短絀)  | (\$ 59,652)     | (\$ 55,814)     |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 12,556)     | (\$ 853)        |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 31)         | (\$ 11)         |

- (2) 自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。

民國103年及102年度，本集團依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為5,035仟元及4,566仟元。

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：

|       | 103 年度  |              | 102 年度  |              |
|-------|---------|--------------|---------|--------------|
|       | 股 數(仟股) | 金 額          | 股 數(仟股) | 金 額          |
| 1.1   | 135,343 | \$ 1,353,430 | 135,343 | \$ 1,353,430 |
| 現金增資  | -       | -            | -       | -            |
| 盈餘轉增資 | -       | -            | -       | -            |
| 12.31 | 135,343 | \$ 1,353,430 | 135,343 | \$ 1,353,430 |

- (2) 截至民國103年12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103年及102年12月31日實收股本均為1,353,430仟元，皆實際發行135,343仟股。

## 21. 資本公積

| 項 目          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 因採用權益法之投資而認列 | \$ 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            | 103 年 度      | 102 年 度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 期初餘額           | (\$ 316,604) | (\$ 233,190) |
| 本期損益           | ( 203,988)   | ( 82,550)    |
| 認列對關聯企業權益變動影響數 | 8,990        | -            |
| 認列確定福利計劃之精算損失  | ( 12,587)    | ( 864)       |
| 期末餘額           | (\$ 524,189) | (\$ 316,604) |

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) 本公司股東會於民國 103 年及 102 年 6 月宣佈之民國 102 年及 101 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 23 日經董事會提議，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 23 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 103 年及 102 年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 年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞均為 0 元，與 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    |             | 備供出售金融資產  |  | 合 計         |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|--|-------------|
|                      | 報表換算之兌換差額   | 未實現(損)益     | 重估增值      |  |             |
| 103.1.1 餘額           | (\$ 16,770) | (\$ 38,049) | \$ 10,058 |  | (\$ 44,761) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | ( 19,354)   | -           | -         |  | ( 19,354)   |
| 備供出售金融資產未實現(損)益      | -           | 2,218       | -         |  | 2,218       |
| 採權益法認列關聯企業及合資之其他     | -           | ( 8,009)    | ( 10,058) |  | ( 18,067)   |
| 綜合損益之份額              |             |             |           |  |             |
| 103.12.31 餘額         | (\$ 36,124) | (\$ 43,840) | \$ -      |  | (\$ 79,964) |

| 項 目                  | 國外營運機構財務    |             | 備供出售金融資產  |  | 合 計         |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|--|-------------|
|                      | 報表換算之兌換差額   | 未實現(損)益     | 重估增值      |  |             |
| 102.1.1 餘額           | \$ 12,136   | (\$ 42,688) | \$ -      |  | (\$ 30,552) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | ( 28,906)   | -           | -         |  | ( 28,906)   |
| 備供出售金融資產未實現(損)益      | -           | 4,639       | -         |  | 4,639       |
| 採權益法認列關聯企業及合資之其他     | -           | -           | 10,058    |  | 10,058      |
| 綜合損益之份額              |             |             |           |  |             |
| 102.12.31 餘額         | (\$ 16,770) | (\$ 38,049) | \$ 10,058 |  | (\$ 44,761) |

#### 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：

| 子公司名稱     | 103 年 度 |          |      |      |      |      |     |          |
|-----------|---------|----------|------|------|------|------|-----|----------|
|           | 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 |

| 子公司名稱     | 102 年 度 |          |      |      |      |      |     |          |
|-----------|---------|----------|------|------|------|------|-----|----------|
|           | 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            | 103 年 度      | 102 年 度     |
|----------------|--------------|-------------|
| 期初餘額           | (\$ 84,260)  | \$ 32,992   |
| 歸屬於非控制權益之份額：   |              |             |
| 本年度淨損          | ( 34,493)    | ( 92,368)   |
| 本年度其他綜合損益      | ( 15,702)    | ( 23,452)   |
| 非控制權益增加(減少)    | -            | ( 1,432)    |
| 認列對關聯企業權益變動影響數 | ( 863)       | -           |
| 期末餘額           | (\$ 135,318) | (\$ 84,260) |

#### 26. 營業收入

| 項 目    | 103 年 度      | 102 年 度      |
|--------|--------------|--------------|
| 銷貨收入   | \$ 1,470,443 | \$ 1,881,958 |
| 租賃收入   | 217,528      | 108,838      |
| 其他營業收入 | 58,416       | 282,796      |
| 合 計    | \$ 1,746,387 | \$ 2,273,592 |

#### 27. 其他收入

| 項 目       | 103 年 度   | 102 年 度   |
|-----------|-----------|-----------|
| 利息收入      | \$ 3,195  | \$ 2,757  |
| 股利收入      | 369       | 195       |
| 呆帳回升利益    | -         | 27,356    |
| 放棄債權轉其它收入 | 29,265    | 39,923    |
| 其他        | 2,631     | 21,237    |
| 合 計       | \$ 35,460 | \$ 91,468 |

#### 28. 其他利益及損失

| 項 目                 | 103 年度     | 102 年度    |
|---------------------|------------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | \$ 4,032   | \$ 425    |
| 淨外幣兌換利益             | 79,438     | 49,523    |
| 保險賠償收入              | 222,733    | -         |
| 火災損失                | ( 381,623) | -         |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 189,993    | 200       |
| 處分投資利益              | 21,093     | -         |
| 停工損失                | ( 4,045)   | ( 13,797) |
| 廉價購買利益              | 848        | -         |
| 國外稅捐滯納金             | ( 40,205)  | -         |
| 其他                  | ( 4,199)   | ( 28,863) |
| 合 計                 | \$ 88,065  | \$ 7,488  |

29. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別    | 103 年度     |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合 計        |
| 員工福利   |            |           |            |
| 薪資費用   | \$ 130,463 | \$ 40,755 | \$ 171,218 |
| 勞健保費用  | 11,302     | 1,846     | 13,148     |
| 退休金費用  | 6,223      | 863       | 7,086      |
| 其他用人費用 | 7,213      | 7,283     | 14,496     |
| 折舊費用   | 68,821     | 26,991    | 95,812     |
| 攤銷費用   | 20,799     | 393       | 21,192     |
| 合 計    | \$ 244,821 | \$ 78,131 | \$ 322,952 |

| 性質別    | 102 年度     |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合 計        |
| 員工福利   |            |           |            |
| 薪資費用   | \$ 137,567 | \$ 40,207 | \$ 177,774 |
| 勞健保費用  | 11,239     | 1,612     | 12,851     |
| 退休金費用  | 6,244      | 784       | 7,028      |
| 其他用人費用 | 4,859      | 4,930     | 9,789      |
| 折舊費用   | 115,437    | 7,202     | 122,639    |
| 攤銷費用   | 19,364     | 107       | 19,471     |
| 合 計    | \$ 294,710 | \$ 54,842 | \$ 349,552 |

### 30. 財務成本

| 項 目            | 103 年 度           | 102 年 度           |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息費用：          |                   |                   |
| 銀行借款           | \$ 109,864        | \$ 103,569        |
| 其他利息支出         | -                 | -                 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | -                 | -                 |
| 財務成本           | <u>\$ 109,864</u> | <u>\$ 103,569</u> |

### 31. 所得稅

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|                       | 103 年 度         | 102 年 度         |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 當年度應負擔所得稅費用           | \$ 1,538        | \$ 3,375        |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 ( | 383)            | ( 3,112)        |
| 以前年度所得稅調整             | 7               | 1,300           |
| 認列於損益表之所得稅費用          | <u>\$ 1,162</u> | <u>\$ 1,563</u> |

#### (2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

| 項 目               | 103 年 度         | 102 年 度         |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨損              | (\$ 237,319)    | (\$ 173,355)    |
| 稅前淨損按法定稅率計算之稅額    | (\$ 54,080)     | (\$ 12,742)     |
| 調整項目之稅額影響數：       |                 |                 |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | 299             | 15,261          |
| 以前年度所得稅調整         | 7               | 1,300           |
| 遞延所得稅淨變動數         | 54,936          | ( 2,256)        |
| 認列於損益表之所得稅費用      | <u>\$ 1,162</u> | <u>\$ 1,563</u> |

#### (3) 遞延所得稅資產(負債)：

| 項 目            | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 暫時性差異：         |                     |                     |
| 未實現兌換損益        | (\$ 5,714)          | \$ 19               |
| 未實現存貨跌價損失      | 842                 | 513                 |
| 土地增值稅準備        | ( 373,475)          | ( 373,475)          |
| 固定資產折舊提列方法財稅差異 | ( 16,780)           | ( 17,134)           |
| 未使用虧損扣抵        | 22,567              | 17,134              |
| 合 計            | <u>(\$ 372,560)</u> | <u>(\$ 372,943)</u> |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$ 23,409</u>    | <u>\$ 17,666</u>    |
| 遞延所得稅負債        | <u>(\$ 395,969)</u> | <u>(\$ 390,609)</u> |

## (4) 未認列為遞延所得稅資產之項目

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 18,290       | \$ 24,572       |
| 虧損扣抵     | 182,841         | 146,192         |
| 合 計      | \$ 201,131      | \$ 170,764      |

未認列虧損扣抵之最後抵減年度為民國104~113年。

## (5) 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。

## (6) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | \$ 17,082       | \$ 16,995       |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ -            | \$ -            |
| 87 年度以後未分配盈餘 | (\$ 524,189)    | (\$ 316,604)    |

| 項 目         | 103 年 度   | 102 年 度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | -<br>(預計) | -<br>(實際) |

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。因是民國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

| 項 目                                       | 103 年 度     |      |             |
|-------------------------------------------|-------------|------|-------------|
|                                           | 稅前          | 所得稅  | 稅後淨額        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | (\$ 35,056) | \$ - | (\$ 35,056) |
| 備供出售金融資產未實現(損)益                           | 2,218       | -    | 2,218       |
| 確定福利計劃精算損失                                | ( 12,587)   | -    | ( 12,587)   |
| 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—重估增值            | ( 10,058)   | -    | ( 10,058)   |
| 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(損)益 | ( 8,009)    | -    | ( 8,009)    |
| 認列於其他綜合損益                                 | (\$ 63,492) | \$ - | (\$ 63,492) |

| 項 目                            | 102 年 度     |      |             |
|--------------------------------|-------------|------|-------------|
|                                | 稅前          | 所得稅  | 稅後淨額        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (\$ 52,358) | \$ - | (\$ 52,358) |
| 備供出售金融資產之未實現(損)益               | 4,639       | -    | 4,639       |
| 確定福利精算損失                       | ( 864)      | -    | ( 864)      |
| 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—重估增值 | 10,058      | -    | 10,058      |
| 認列於其他綜合損益                      | (\$ 38,525) | \$ - | (\$ 38,525) |

### 33. 基本每股盈餘

|                  | 103 年 度      | 102 年 度     |
|------------------|--------------|-------------|
| 本期淨損             | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 普通股權益持有人之淨損      | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 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)    | (\$ 1.51)    | (\$ 0.61)   |

#### (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 | 103 年 度   | 102 年 度   |
|-----------|-----------|-----------|
| 關聯企業      | \$ -      | \$ 150    |
| 其他關係人     | 37,827    | 48,404    |
| 合 計       | \$ 37,827 | \$ 48,554 |

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

| 關 係 人 類 別 | 103 年 度   | 102 年 度   |
|-----------|-----------|-----------|
| 關聯企業      | \$ 30,340 | \$ 69,200 |
| 其他關係人     | 12,550    | 17,272    |
| 合 計       | \$ 42,890 | \$ 86,472 |

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，售價5,400仟元，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 | 103 年度    | 102 年度   | 交易性質 |
|-------|-----------|----------|------|
| 關聯企業  | \$ 11,400 | \$ 1,900 | 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   | 103 年 度            |          | 102 年 度            |         |
|--------------------------|------|------|--------------------|----------|--------------------|---------|
|                          |      |      | 租 期                | 金 額      | 租 期                | 金 額     |
| 桃園縣蘆竹鄉坑口村<br>海山路一段2巷220號 | 三立物流 | \$ - | 102.11.1~107.10.31 | \$11,400 | 102.11.1~107.10.31 | \$1,900 |

## (5) 各項收入

| 關係人類別 | 103 年度 | 102 年度 | 交易性質 |
|-------|--------|--------|------|
| 關聯企業  | \$ 57  | \$ 5   | 租金收入 |

## (6) 應收(付)款項期末餘額

| 關係人類別   | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款 |                 |                 |
| 其他關係人   | \$ 18,154       | \$ 14,460       |
| 合 計     | 18,154          | 14,460          |
| 減：備抵呆帳  | ( 178)          | ( 186)          |
| 淨 額     | \$ 17,976       | \$ 14,274       |

民國103年及102年度對上述應收關係人款項認列之呆帳(損失)回升利益計8仟元及(186)仟元。

| 關係人類別           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款           |                 |                 |
| 該個體或其母公司之主要管理階層 | \$ 4,159        | \$ 23,498       |
| 關聯企業            | -               | 5               |
| 合 計             | 4,159           | 23,503          |
| 減：備抵呆帳          | -               | -               |
| 淨 額             | \$ 4,159        | \$ 23,503       |

民國103年及102年度對上述應收關係人款項認列之呆帳損失皆為0元。

| 關係人類別   | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應付票據及帳款 |                 |                 |
| 關聯企業    | \$ 4,578        | \$ 145          |
| 其他關係人   | -               | 193             |
| 合 計     | \$ 4,578        | \$ 338          |

| 關係人類別     | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 其他應付票據及帳款 |                  |                 |
| 關聯企業      | \$ 15,000        | \$ -            |
| 其他關係人     | -                | 4,950           |
| 合 計       | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 4,950</u> |

| 關係人類別 | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-----------------|
| 預收款項  |                  |                 |
| 關聯企業  | <u>\$ 60,638</u> | <u>\$ -</u>     |

| 關係人類別 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 |                 |                 |
| 其他關係人 | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ 8,000</u> |

(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 | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業  | \$ -              | \$ 17,282         |
| 其他關係人 | 134,198           | 151,983           |
| 合 計   | <u>\$ 134,198</u> | <u>\$ 169,265</u> |

(B) 應付利息

| 關係人類別 | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|------------------|
| 關聯企業  | \$ -            | \$ 4,322         |
| 其他關係人 | 6,799           | 6,799            |
| 合 計   | <u>\$ 6,799</u> | <u>\$ 11,121</u> |

(8) 存入保證票據

| 關係人類別           | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|-----------------|------------------|------------------|
| 該個體或其母公司之主要管理階層 | <u>\$ 19,505</u> | <u>\$ 19,505</u> |

3. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別       | 103 年 度         | 102 年 度         |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 6,284        | \$ 5,842        |
| 退職後福利       | -               | -               |
| 合 計         | <u>\$ 6,284</u> | <u>\$ 5,842</u> |

(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           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他金融資產—流動     | \$ 325,982      | \$ 309,129      |
| 不動產廠房及設備(淨額)  | 2,747,767       | 3,128,147       |
| 長期預付租金(土地使用權) | 33,418          | 60,709          |
| 合 計           | \$ 3,107,167    | \$ 3,497,985    |

(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103年及102年12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為USD5,500仟元。

(2) 截至民國103年及102年12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皆為USD2,300仟元。

2. 截至民國103年及102年12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393,000仟元及398,500仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

3. 截至民國103年及102年12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103年及102年12月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

| 項 目   | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日               |
|-------|-----------------|-------------------------------|
| 信用狀金額 | USD 908 仟元      | USD 3,612 仟元<br>NTD 35,903 仟元 |

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

本集團平鎮廠於民國103年7月30日發生火災，致部分廠房、設備及存貨毀損，該等資產已投保火險，初步估計受損金額約為新台幣381,623仟元，火災保險理賠業經華信保險公證人有限公司鑑定完畢，初步估計合理保險理賠收入約為224,733仟元，相關事宜正與保險公司處理中，前述金額已全數認列為民國103年度營業外收入及支出－其他利益及損失。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

由於本集團須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

2. 金融工具

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融商品

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

| 項 目              | 103年12月31日 |          |      |           |
|------------------|------------|----------|------|-----------|
|                  | 第一層級       | 第二層級     | 第三層級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 41,989  | \$ 3,839 | \$ - | \$ 45,828 |
| 備供出售金融資產         | 22,192     | -        | -    | 22,192    |
| 合 計              | \$ 64,181  | \$ 3,839 | \$ - | \$ 68,020 |

| 項 目              | 102 年 12 月 31 日 |        |      |           |
|------------------|-----------------|--------|------|-----------|
|                  | 第一層級            | 第二層級   | 第三層級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 40,796       | \$ 167 | \$ - | \$ 40,963 |
| 備供出售金融資產         | 19,974          | -      | -    | 19,974    |
| 合 計              | \$ 60,770       | \$ 167 | \$ - | \$ 60,937 |

### 3. 財務風險管理政策

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。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### (1) 重大財務風險之性質及程度

##### A. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及價格風險。

##### (A) 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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：(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)

| 金融資產     | 103 年 12 月 31 日 |       |              |
|----------|-----------------|-------|--------------|
|          | 外幣              | 匯率    | 新台幣          |
| 貨幣性項目    |                 |       |              |
| 美金：新台幣   | \$58,818        | 31.72 | \$ 1,865,707 |
| 美金：人民幣   | 17,716          | 31.72 | 561,952      |
| 港幣：人民幣   | 4,985           | 4.09  | 20,388       |
| 金融負債     |                 |       |              |
| 貨幣性項目    |                 |       |              |
| 美金：新台幣   | 22,139          | 31.72 | 702,249      |
| 美金：人民幣   | 40,157          | 31.72 | 1,273,780    |
| 瑞士法郎：人民幣 | 709             | 32.05 | 22,723       |

|              | 102 年 12 月 31 日 |       |              |
|--------------|-----------------|-------|--------------|
|              | 外幣              | 匯率    | 新台幣          |
| <b>金融資產</b>  |                 |       |              |
| <b>貨幣性項目</b> |                 |       |              |
| 美金：新台幣       | \$62,070        | 29.95 | \$ 1,858,997 |
| 美金：人民幣       | 10,793          | 29.95 | 323,250      |
| 港幣：人民幣       | 6,174           | 3.86  | 23,832       |
| <b>金融負債</b>  |                 |       |              |
| <b>貨幣性項目</b> |                 |       |              |
| 美金：新台幣       | 21,799          | 29.95 | 652,880      |
| 美金：人民幣       | 37,260          | 29.95 | 1,115,937    |
| 瑞士法郎：人民幣     | 739             | 33.66 | 24,871       |

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103年及102年度之稅後淨利將分別增加/減少3,729仟元及3,423仟元。

#### (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103及102年度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458仟元及410仟元；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222仟元及200仟元。

#### (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         |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 固定利率工具： |                 |                 |
| 金融資產    | \$ 268,369      | \$ 253,835      |
| 金融負債    | -               | ( 13,009)       |
| 淨 額     | \$ 268,369      | \$ 240,826      |

| 項 目     | 帳 面 金 額         |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 變動利率工具： |                 |                 |
| 金融資產    | \$ 115,770      | \$ 91,802       |
| 金融負債    | ( 2,171,287)    | ( 2,437,616)    |
| 淨 額     | (\$ 2,055,517)  | (\$ 2,345,814)  |

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(減少)1%將使民國103年及102年度稅後淨利將各減少17,061仟元及19,470仟元。

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：

| 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 | \$ 916,467 | \$ -      | \$ -       | \$ -      | \$ 1,847,890 | \$ 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       | 92,200     | 64,400    | 206,700    | 26,800    | 385,876      | 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 | \$ 3,165,194 | \$ 3,102,712 |

衍生金融負債：無。

| 102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           | \$ 289,913 | \$ 1,721,003 | \$ -       | \$ -       | \$ -       | \$ 2,261,189 | \$ 2,010,816 |
| 應付票據(含關係人)     | 248,493    | 414          | -          | -          | -          | 248,612      | 248,512      |
| 應付帳款(含關係人)     | 41,811     | 1,544        | -          | 174,597    | 71         | 218,123      | 218,123      |
| 其他應付款(含關係人)    | 169,679    | -            | 387,345    | 16,164     | -          | 573,188      | 573,188      |
| 長期借款(含一年內到期)   | -          | 64,400       | 64,400     | 133,200    | 104,700    | 458,405      | 426,700      |
| 長期應付票據(含一年內到期) | 12,570     | 439          | -          | -          | -          | 14,000       | 13,009       |
| 合 計            | \$ 762,571 | \$ 1,787,800 | \$ 451,745 | \$ 383,961 | \$ 104,771 | \$ 3,719,817 | \$ 3,490,848 |

衍生金融負債：無。

4. 本集團重要子公司昆山立益紡織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制成本，為節省成本，目前紗廠之土地使用權、廠房及相關固定資產已全部出售，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。
- (4) 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。
- (5) 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：附表四。

- (6) 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。
  - (7) 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：附表五。
  - (8) 從事衍生性商品交易：參閱附註(六)之2。
  - (9) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。
- 2. 轉投資事業相關資訊(合併沖銷前)：附表七。
  - 3. 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表八。

附表一

立益紡織股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人者  
民國103年12月31日

| 編號 (註1) | 貸出資金<br>之公司           | 貸與對象          | 是否為<br>關係人 | 往來科目        | 本期最高<br>餘額 | 期末餘額     | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸與<br>性質   | 業務往<br>來金額 | 有短期融通<br>資金之原因 | 提列撥款<br>呆帳金額 | 擔保品  |           | 對個別對象<br>資金貸與限額                                                                          | 資金貸與<br>總限額                                                                           |
|---------|-----------------------|---------------|------------|-------------|------------|----------|------------|------|--------------|------------|----------------|--------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                       |               |            |             |            |          |            |      |              |            |                |              | 名稱   | 價值        |                                                                                          |                                                                                       |
| 1       | 立益建設事業(股)公司<br>業(股)公司 | 立益國際<br>(股)公司 | 是          | 關係人企業<br>往來 | \$ 11,000  | \$ 8,500 | \$ 8,500   | -    | 有短期融通<br>之必要 | \$ -       | 營運週轉           | \$ -         | 保證票據 | \$ 13,000 | 立益建設事業(股)公<br>司對個別對象資金貸<br>與限額以不超過最近<br>期經會計師簽證或核<br>閱之財務報表之股權<br>淨值百分之二十<br>86,228 仟元為限 | 立益建設事業(股)公<br>司資金貸與總限額以<br>不超過最近期經會計<br>師簽證或核閱之財務<br>報表之股權淨值百分<br>之四十<br>172,458 仟元為限 |
| 1       | 立益建設事業(股)公司<br>業(股)公司 | 海益紡織<br>(股)公司 | 是          | 關係人企業<br>往來 | 80,000     | 80,000   | 80,000     | -    | 有短期融通<br>之必要 | -          | 營運週轉           | -            | 保證票據 | 80,000    | 立益建設事業(股)公<br>司對個別對象資金貸<br>與限額以不超過最近<br>期經會計師簽證或核<br>閱之財務報表之股權<br>淨值百分之二十<br>86,228 仟元為限 | 立益建設事業(股)公<br>司資金貸與總限額以<br>不超過最近期經會計<br>師簽證或核閱之財務<br>報表之股權淨值百分<br>之四十<br>172,458 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103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象        |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註三) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額<br>(USD 5,500) | 實際動支<br>金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>類估最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註四) | 屬母子公司對<br>母子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母子公司背書<br>保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|------------|------------------|----------------|------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
|            |                  | 公司名稱           | 關係<br>(註二) |                         |                    |                             |            |                      |                               |                      |                        |                       |                    |
| 0          | 立益紡織股份<br>有限公司   | 昆山立益紡織<br>有限公司 | 3          | \$ 260,458              | USD 5,500          | \$ 174,460<br>(USD 5,500)   | USD 5,500  | USD 5,500            | 13.20%                        | \$ 660,745           | 否                      | 否                     | 是                  |
| 1          | 立益建設事業<br>股份有限公司 | 昆山立益紡織<br>有限公司 | 3          | 86,228                  | USD 2,300          | 72,956<br>(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. 母子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經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103年12月31日

單位：仟股、新台幣仟元

| 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 末   |          |          |
|--------------|----------------------|----------------|---------------------|-------|----------|----------|
|              |                      |                |                     | 股 數   | 帳面價值     | 公允價值     |
| 立益紡織股份有限公司   | 股票                   |                |                     |       |          |          |
|              | 中華電(股)公司             | -              | 備供出售金融資產-流動         | 400   | \$ 4,900 | \$ 4,900 |
|              | 大統精密染整(股)公司          | -              | 備供出售金融資產-非流動        | 611   | 11,326   | 11,326   |
|              | 新利虹(股)公司             | -              | "                   | 576   | 5,966    | 5,966    |
|              | 友嘉實業(股)公司            | -              | 以成本衡量之金融資產-非流動      | 120   | 1,675    | -        |
|              | 義倫電子(股)公司            | -              | "                   | 1     | 20       | -        |
|              | 台灣麗偉電腦機械(股)公司        | -              | "                   | 50    | 497      | -        |
|              | 冠寶科技(股)公司            | -              | "                   | 1     | 22       | -        |
|              | MAXSPEED CORPORATION | -              | "                   | 174   | -        | -        |
|              | 華隆紡織(股)公司            | -              | "                   | -     | -        | -        |
|              | 中興商業銀行(股)公司          | -              | "                   | 838   | -        | -        |
|              | 台鳳(股)公司              | -              | "                   | 118   | -        | -        |
|              | 立益育樂(股)公司            | -              | "                   | 3,782 | 35,242   | -        |
|              | 陽信商業銀行(股)公司          | -              | "                   | 200   | 2,000    | -        |
| 立益建設事業股份有限公司 | 受益憑證<br>元大萬泰基金       | -              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,755 | 41,018   | 41,018   |
| 集松實業股份有限公司   | 受益憑證<br>保德信中國中小基金    | -              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100   | 971      | 971      |

附表四

立益紡織股份有限公司及其子公司

處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

民國103年12月31日

單位:仟元

| 處分不動產<br>之公司   | 財產名稱                   | 交易日或事實<br>發生日 | 原取得日期    | 帳面金額       | 交易金額       | 價款收取情形 | 處分(損)益     | 交易對象           | 關係 | 處分目的              | 價格決定之參考依據                           | 其他約定<br>事項 |
|----------------|------------------------|---------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------------|----|-------------------|-------------------------------------|------------|
| 昆山立益紡<br>織有限公司 | 化纖廠土地<br>使用權、房<br>屋及建築 | 103.6.25      | 90.10.29 | \$ 103,805 | \$ 535,060 | 依合約規定  | \$ 375,004 | 昆山普石倉<br>儲有限公司 | -  | 處分閒置資產，<br>改善財務結構 | 依專業經價格構之報價<br>報告以及市場行情與買<br>方議訂交易價格 | -          |

## 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103年12月31日

| 帳列應收款項<br>之公司               | 交易對象                                | 關係     | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係項<br>期後收回金額    | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------|---------------|-----|------------|------|--------------------|--------------|
|                             |                                     |        |               |     | 金額         | 處理方式 |                    |              |
| 立益紡織(股)公司                   | MIGHTY BUSINESS LTD.<br>(註A)        | 互為母子公司 | \$ 365,016    | —   | \$ 365,016 | —    | 截至外勤結束日，尚未<br>全數收回 | \$<br>(註C)   |
| 強益紡織(股)公司                   | 昆山立益紡織有限公司                          | 互為孫公司  | 855,008       | —   | 833,870    | —    | 截至外勤結束日，尚未<br>全數收回 | (註C)         |
| 強益紡織(股)公司                   | STAR PACIFIC SERVICES CORP.<br>(註B) | 互為母子公司 | 157,958       | —   | 157,958    | —    | 截至外勤結束日，尚未<br>全數收回 | —            |
| MIGHTY BUSINESS LTD.        | 昆山立益紡織有限公司<br>(註A)                  | 母公司相同  | 336,657       | —   | 336,657    | —    | 截至外勤結束日，尚未<br>全數收回 | —            |
| STAR PACIFIC SERVICES CORP. | 昆山立益紡織有限公司<br>(註B)                  | 母公司相同  | 157,958       | —   | 157,958    | —    | 截至外勤結束日，尚未<br>全數收回 | —            |

註：A. 因本公司係透過英屬維京群島MIGHTY BUSINESS LTD. 出售機器設備予昆山立益紡織有限公司，致MIGHTY BUSINESS LTD. 應收昆山立益紡織有限公司款項336,657仟元中包含本公司應收MIGHTY BUSINESS LTD. 款項332,930仟元。

B. 強益紡織(股)公司係透過英屬維京群島STAR PACIFIC SERVICES CORP. 出售機器設備予昆山立益紡織有限公司，致STAR PACIFIC SERVICES CORP. 應收昆山立益紡織有限公司款項157,958仟元中包含強益紡織(股)公司應收STAR PACIFIC SERVICES CORP. 款項157,958仟元。

C. 本公司業已對MIGHTY BUSINESS LTD. 及昆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，全額認列股東原有權益之損失金額，帳列採用權益法之投資貸餘共計988,136仟元。

附表六

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103年12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                        | 佔合併總營收<br>或總資產之比率%                                          |
|-------|--------|---------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
|       |        |         | 科目                                                                              | 金額                                                                       |                             |                                                             |
| 本公司   | 立益建設   | 母公司對子公司 | 其他應付款-關係人<br>租金支出                                                               | \$ 26<br>300                                                             | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | -<br>0.02                                                   |
|       | 立益國際   | 母公司對子公司 | 租賃收入<br>推-委外推廣費<br>其他應付款                                                        | 99<br>12,000<br>1,050                                                    | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | -<br>0.69<br>0.02                                           |
|       | Mighty | 母公司對子公司 | 其他應付款-關係人<br>長期應收款-關係人<br>其他利息收入<br>應收收益-關係人                                    | 29<br>332,930<br>3,239<br>32,086                                         | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | -<br>6.71<br>0.19<br>0.65                                   |
|       | 昆山立益   | 母公司對子公司 | 進貨<br>銷貨<br>佣金收入<br>應付帳款-關係人<br>應收帳款-關係人<br>其他應收款-關係人<br>長期應收款-關係人<br>其他應收款-關係人 | 31,948<br>6,486<br>12<br>88,972<br>21,138<br>815,821<br>18,050<br>93,133 | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | 10.19<br>0.37<br>-<br>1.79<br>0.43<br>16.44<br>0.36<br>1.88 |
|       | 強益紡織   | 子公司對子公司 | 其他應收款-關係人                                                                       |                                                                          | 資金貸予關係人，本期未<br>予計息          |                                                             |
| 立益建設  | 立益國際   | 子公司對子公司 | 其他應收款-關係人                                                                       | 10,812                                                                   | 資金貸予關係人，本期未<br>予計息          | 0.22                                                        |
|       | 集松實業   | 子公司對子公司 | 租金收入                                                                            | 600                                                                      | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | 0.03                                                        |
|       | 昆山立益   | 子公司對子公司 | 其他應收款-關係人                                                                       | 336,658                                                                  | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | 6.78                                                        |
| 強益紡織  | 昆山立益   | 子公司對子公司 | 預付貨款                                                                            | 58,304                                                                   | 交易條件(價格、收款)與<br>一般廠商之交易條件相同 | 1.17                                                        |

附表七

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

民國103年12月31日

單位：新台幣仟股、仟元

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>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<br>本期損益 | 本公司認列之<br>投資損益(註) | 備註  |
|------------|-------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|------------------|---------------|-------------------|-----|
|            |             |      |                                                                                                                                                                                                                                    | 本期期末    | 去年年底      | 股 數     | 比 率              |               |                   |     |
| 立益紡織(股)公司  | 彩力染整(股)公司   | 台灣   | 1. 各種織緯、紗布等紡織品之染整加工製造及買賣。<br>2. 有關之進出口貿易業務。<br>3. 各種機械及器具、材料、零件等之製造、組合、安裝、承包及機械租賃業務。<br>4. 委託營造廠商興建商業大樓出租出售業務及受政府工業主管單位委託辦理工業區之開發租售及管理(營業除外)。                                                                                      | \$ -    | \$ 84,568 | -       | -                | \$ 16,067     | \$ 4,044          |     |
|            | 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。<br>2. 委託營造廠商興建開發經工業主管機關核准之工業區。<br>3. 房屋租售之介紹業務。<br>4. 前各項有關業務之經營及轉投資。                                                                                                                                  | 40,292  | 40,292    | 7,277   | 55.46%           | 15,283        | 8,538             | 子公司 |
|            | 立益紡織(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。<br>2. 各種織緯製品之印、漂、染及整理加工業務。<br>3. 一般進出口貿易(期貨除外)(許可業務除外)<br>4. 委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。<br>5. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售業務。<br>6. 電腦系統硬體及其有關軟體之設計、製造及銷售。<br>7. 電腦及其有關之電子零件進出口銷售業務。<br>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%( 135,079) | 8,767         | 1,456             | 子公司 |

| 投資公司<br>名稱  | 被投資公司<br>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<br>本期損益 | 本公司認列之<br>投資損益(註) | 備註  |
|-------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------------|--------------|--------------|---------|---------|------------|---------------|-------------------|-----|
|             |                             |        |                                            | 本期期末         | 去年年底         | 股 數     | 比 率     | 帳面金額       |               |                   |     |
| 立益紡織(股)公司   | 集松實業(股)公司                   | 台灣     | 紡紗業                                        | 114,000      | 114,000      | 11,400  | 57.00%  | 91,627     | 8,814         | 5,024             | 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%  | ( 23,020)  | 4,588         | 4,917             | 子公司 |
|             | 三立物流(股)公司                   | 台灣     | 物流業                                        | 103,902      | 43,882       | 8,674   | 49.75%  | 83,246     | 8,610         | 3,681             |     |
|             | LILYTEX 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%  | ( 960,878) | ( 80,575)     | ( 45,367)         | 子公司 |
| 立益建設事業(股)公司 | WIGHTY BUSINESS LTD.        | 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% | ( 27,258)  | ( 4,640)      | ( 4,640)          | 子公司 |
|             | 原豐營造(股)公司                   | 台灣     | 土木、建築、工程之承攬業務                              | -            | 13,535       | -       | -       | -          | ( 1,290)      | ( 1,290)          | 孫公司 |
| 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            | 4<br>(USD -) | 4<br>(USD -) | -       | 100.00% | 44         | 2             | 2                 | 孫公司 |

註：含以前年度順逆流交易未實現損益本期攤銷數。

附表八

立益紡織股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國103年12月31日

(1) 內容

| 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            | 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          | 期末投資帳面價值     | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|----------------------------------------------------------|------------|----------|----------------------------|-------------|----------------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| 昆山立益紡織有限公司 | 1. 聚脂加工絲<br>2. 其他聚脂纖維<br>3. 其他工業用之紡織產品<br>4. 織布<br>5. 絲綢 | US\$24,782 | 註A       | \$ 419,511<br>(USD 12,600) | -           | \$ 419,511<br>(USD 12,600) | 55.21%          | (\$ 103,072) | (\$ 45,367)<br>註B | (\$ 960,878) | \$ -         |

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。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

| 大陸被投資公司名稱  | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 昆山立益紡織有限公司 | \$ 419,511           | USD 12,600    | \$ 792,893          |

註：依經濟部投資審會規定，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八千萬元（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103年度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103年度

|               | 紡紗部門                | 物流部門                | 其他事業部門            | 調節及銷除                 | 單位：仟元<br>合計         |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 營業收入：         |                     |                     |                   |                       |                     |
| 來自外部客戶收入      | \$ 1,509,697        | \$ 232,780          | \$ 3,910          | \$ -                  | \$ 1,746,387        |
| 部門間收入         | 184,462             | 962                 | 12,000            | ( 197,424)            | -                   |
| 利息收入          | 5,357               | 5                   | 1,072             | ( 3,239)              | 3,195               |
| 收入合計          | <u>\$ 1,699,516</u> | <u>\$ 233,747</u>   | <u>\$ 16,982</u>  | <u>(\$ 200,663)</u>   | <u>\$ 1,749,582</u> |
| 折舊與攤銷         | <u>\$ 105,585</u>   | <u>\$ 17,077</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 5,658)</u>     | <u>\$ 117,004</u>   |
| 利息費用          | (\$ 102,494)        | (\$ 10,609)         | \$ -              | \$ 3,239              | (\$ 109,864)        |
| 採權益法認列之投資(損)益 | ( 22,347)           | -                   | ( 1,168)          | 30,072                | 6,557               |
| 金融資產評價(損)益    | 3,809               | -                   | 223               | -                     | 4,032               |
| 部門損益          | <u>(\$ 314,487)</u> | <u>\$ 26,025</u>    | <u>\$ 15,283</u>  | <u>\$ 35,860</u>      | <u>(\$ 237,319)</u> |
| 部門資產          | <u>\$ 5,583,346</u> | <u>\$ 1,452,005</u> | <u>\$ 448,507</u> | <u>(\$ 2,520,351)</u> | <u>\$ 4,963,507</u> |

## (2) 民國102年度

|               | 單位：仟元        |              |            |                |              |
|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|--------------|
|               | 紡紗部門         | 物流部門         | 其他事業部門     | 調節及銷除          | 合計           |
| 營業收入：         |              |              |            |                |              |
| 來自外部客戶收入      | \$ 1,947,476 | \$ 254,300   | \$ 71,816  | \$ -           | \$ 2,273,592 |
| 部門間收入         | 279,103      | -            | 7,538      | ( 286,641)     | -            |
| 利息收入          | 5,079        | 4            | 778        | ( 3,104)       | 2,757        |
| 收入合計          | \$ 2,231,658 | \$ 254,304   | \$ 80,132  | (\$ 289,745)   | \$ 2,276,349 |
| 折舊與攤銷         | \$ 115,387   | \$ 23,942    | \$ 1,016   | \$ 1,765       | \$ 142,110   |
| 利息費用          | (\$ 94,742)  | (\$ 8,827)   | (\$ 3,104) | \$ 3,104       | (\$ 103,569) |
| 採權益法認列之投資(損)益 | ( 115,883)   | -            | ( 163,458) | 281,801        | 2,460        |
| 金融資產評價(損)益    | 167          | -            | 258        | -              | 425          |
| 部門損益          | (\$ 3,695)   | \$ 29,635    | \$ 6,625   | (\$ 205,920)   | (\$ 173,355) |
| 部門資產          | \$ 5,602,097 | \$ 1,502,544 | \$ 920,661 | (\$ 2,444,638) | \$ 5,580,664 |

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



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

會計師查核報告

立益紡織股份有限公司 公鑒

立益紡織股份有限公司民國103年及102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報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查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估公司管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達立益紡織股份有限公司民國103年及102年12月31日之個體財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

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3月23日



立益紡織股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                                       | 103年度       |       | 102年度        |       |
|------|-------------------------------------------|-------------|-------|--------------|-------|
|      |                                           | 金 額         | %     | 金 額          | %     |
| 4000 | 營業收入淨額(附註(六)24)                           | \$821,679   | 100   | \$ 1,312,733 | 100   |
| 5000 | 營業成本                                      | ( 841,976)  | (102) | ( 1,231,013) | ( 94) |
| 5900 | 營業毛利                                      | ( 20,297)   | ( 2)  | 81,720       | 6     |
| 6000 | 營業費用                                      | ( 61,172)   | ( 7)  | ( 44,186)    | ( 3)  |
| 6100 | 推銷費用                                      | ( 29,178)   | ( 3)  | ( 24,892)    | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用                                      | ( 31,994)   | ( 4)  | ( 19,294)    | ( 1)  |
| 6900 | 營業淨利(損)                                   | ( 81,469)   | ( 9)  | 37,534       | 3     |
| 7000 | 營業外收入及支出                                  | ( 122,519)  | ( 13) | ( 120,084)   | ( 9)  |
| 7010 | 其他收入(附註(六)25)                             | 6,446       | 1     | 11,813       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失(附註(六)26)                          | ( 73,122)   | ( 8)  | 13,377       | 1     |
| 7050 | 財務成本(附註(六)28)                             | ( 33,496)   | ( 4)  | ( 29,390)    | ( 2)  |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註(六)之11)        | ( 22,347)   | ( 2)  | ( 115,884)   | ( 9)  |
| 7900 | 稅前淨損                                      | ( 203,988)  | ( 22) | ( 82,550)    | ( 6)  |
| 7950 | 所得稅費用(附註(六)29)                            | -           | -     | -            | -     |
| 8200 | 本期淨損                                      | ( 203,988)  | ( 22) | ( 82,550)    | ( 6)  |
| 8300 | 其他綜合損益(附註(六)30)                           | ( 47,790)   | ( 5)  | ( 15,073)    | ( 1)  |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | ( 19,354)   | ( 2)  | ( 28,906)    | ( 2)  |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現(損)益                           | 2,218       | -     | 4,639        | -     |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失                                | ( 12,587)   | ( 1)  | ( 864)       | -     |
| 8376 | 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-重估增值            | ( 10,058)   | ( 1)  | 10,058       | 1     |
| 8383 | 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(損)益 | ( 8,009)    | ( 1)  | -            | -     |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | (\$251,778) | ( 27) | (\$ 97,623)  | ( 7)  |
|      | 基本每股盈餘(附註(六)31)                           |             |       |              |       |
| 9750 | 本期淨損(元)                                   | (\$ 1.51)   |       | (\$ 0.61)    |       |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長： 

經理人： 

會計主管： 



## 立益紡織股份有限公司

個體現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                        | 103年度        | 102年度       |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：                 |              |             |
| 稅前淨損                       | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 調整項目：                      |              |             |
| 不影響現流之收益費損科目               |              |             |
| 折舊費用                       | 33,937       | 36,150      |
| 攤提費用                       | 18,602       | 16,169      |
| 呆帳費用                       | 11,505       | -           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益         | ( 3,839)     | ( 167)      |
| 處分投資利益                     | ( 10,640)    | ( 10)       |
| 利息費用                       | 33,496       | 29,390      |
| 利息收入                       | ( 5,050)     | ( 4,663)    |
| 股利收入                       | ( 370)       | ( 195)      |
| 廉價購買利益                     | ( 848)       | -           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額 | 22,347       | 115,884     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益           | ( 729)       | ( 200)      |
| 火災損失                       | 377,112      | -           |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數         |              |             |
| 應收票據(增加)減少                 | 17,796       | ( 12,076)   |
| 應收票據—關係人增加                 | -            | -           |
| 應收帳款減少                     | 20,963       | 21,865      |
| 應收帳款—關係人(增加)減少             | 23,769       | ( 45,201)   |
| 其他應收款增加                    | ( 85,193)    | ( 6,478)    |
| 其他應收款—關係人(增加)減少            | ( 148,248)   | 152,510     |
| 存貨增加                       | ( 107,618)   | ( 29,413)   |
| 預付款項減少                     | 13,222       | 8,901       |
| 催收款增加(含長期應收款項)             | ( 17,043)    | -           |
| 其他流動資產增加                   | ( 312)       | ( 114)      |
| 其他金融資產增加                   | ( 9,735)     | ( 4,477)    |
| 其他營業資產增加                   | -            | ( 1,437)    |
| 應付票據增加(減少)                 | ( 1,366)     | 10,618      |
| 應付帳款減少                     | ( 4,267)     | ( 56,814)   |
| 應付帳款—關係人增加(減少)             | 60,937       | ( 262,757)  |
| 其他應付款減少                    | ( 5,169)     | ( 9,950)    |
| 其他應付款—關係人營業性質增加(減少)        | ( 87)        | 1,239       |
| 負債準備減少                     | ( 7)         | ( 157)      |
| 預收款項增加(減少)                 | ( 2,419)     | 1,702       |
| 其他流動負債增加                   | 1,093        | 23,682      |
| 應計退休金負債減少                  | ( 8,749)     | ( 11,024)   |
| 營運產生之現金流入(出)               | 19,102       | ( 109,573)  |
| 收取之利息                      | 4,588        | 4,663       |
| 收取之股利                      | 370          | 195         |
| 支付之利息                      | ( 33,042)    | ( 29,412)   |
| 支付(退還)之所得稅                 | ( 8)         | 539         |
| 營業活動之淨現金流出                 | ( 8,990)     | ( 133,588)  |

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 | 167       | 17        |
| 處分備供出售金融資產價款               | -         | 89        |
| 取得以成本衡量之金融資產               | ( 2,000)  | -         |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款           | 772       | 788       |
| 處分採用權益法之投資價款               | 5,256     | -         |
| 取得不動產、廠房及設備                | ( 2,773)  | ( 42,737) |
| 處分不動產、廠房及設備                | 729       | 200       |
| 預付設備款增加                    | ( 2,111)  | -         |
| 存出保證金減少                    | 2,280     | 6,220     |
| 其他非流動資產增加                  | ( 11,917) | ( 21,396) |
| 投資活動之淨現金流出                 | ( 9,597)  | ( 56,819) |
| 籌資活動之現金流量                  |           |           |
| 短期借款增加                     | 67,274    | 150,881   |
| 舉借長期借款                     | -         | 39,800    |
| 償還長期借款                     | ( 64,400) | -         |
| 長期應付票據及款項減少                |           |           |
| 存入保證金增加                    | 673       | 3,048     |
| 其他應付款-關係人資金融通性質減少          | -         |           |
| 籌資活動之淨現金流入                 | 3,547     | 193,729   |
| 匯率影響數                      | -         | -         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | ( 15,040) | 3,322     |
| 期初現金及約當現金餘額                | 44,537    | 41,215    |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 29,497 | \$ 44,537 |
| 個體資產負債表帳列之現金及約當現金          | \$ 29,497 | \$ 44,537 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國103年及102年12月31日  
(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。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月23日經董事會通過發佈。

(三)新發布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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：無。
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：  
依據金管會於民國103年4月3日發佈之金管證審字第1030010325號函，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佈生效之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，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                            | IASB 發布之生效日(註)                     |
|-------------------------------------------|------------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日 或<br>2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」                       | 於 2009 年 6 月 30 日以後結<br>束之年度期間生效   |
| IFRSs 之改善(2010 年)                         | 2010 年 7 月 1 日 或<br>2011 年 1 月 1 日 |
| 2009 年~2011 年週期之 IFRSs 年度改善               | 2013 年 1 月 1 日                     |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」      | 2010 年 7 月 1 日                     |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」         | 2011 年 7 月 1 日                     |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」                          | 2013 年 1 月 1 日                     |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」                | 2013 年 1 月 1 日                     |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」                    | 2011 年 7 月 1 日                     |
| IFRS 10「合併財務報表」                           | 2013 年 1 月 1 日                     |
| IFRS 11「聯合協議」                             | 2013 年 1 月 1 日                     |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」                       | 2013 年 1 月 1 日                     |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                              | IASB 發布之生效日(註) |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                          | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                             | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」                                      | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                   | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」                                            | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」                                          | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」                                       | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」                                     | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剷除成本」                                    | 2013 年 1 月 1 日 |

註：除另有註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

(1) 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

A. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 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」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(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，則本公司對被投資者具控制。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，經評估該準則及修正對本公司並無重大影響。

B. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代 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」。本公司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。本公司對合資係採權益法。適用新準則前，本公司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。經評估該準則及修正對本公司並無重大影響。

C. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

經評估該準則將使本公司增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體之揭露。

D. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

(2) 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。

經評估該準則將使本公司增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

(3) 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(1)後續不重分類至損益者及(2)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。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。本公司適用上述修正編製個體綜合損益表，並無不重分類至損益之項目。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)。

(4) IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

(5) 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。

經評估該新增要求對本公司並無重大影響。

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納入金管會認可2013年版IFRSs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                           | IASB 發布之生效日(註1) |
|------------------------------------------|-----------------|
| 2010年~2012年週期之IFRSs年度改善                  | 2014年7月1日(註2)   |
| 2011年~2013年週期之IFRSs年度改善                  | 2014年7月1日       |
| 2012年~2014年對國際財務報導準則之改善                  | 2016年1月1日       |
| IFRS 9「金融工具」                             | (註3)            |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」             | (註3)            |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」                    | 2016年1月1日       |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                       | 2017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       |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                          | 2016年1月1日       |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥」                   | 2014年7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       |
| IAS 27之修正「單獨財務報表下之權益法」                   | 2016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1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期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：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

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

#### (四)重大會計政策之彙總說明

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

##### 1. 遵循之聲明

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。

##### 2. 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基礎編製：

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
  - 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IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註(五)說明。
- (3) 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### 3. 外幣換算

#### (1) 外幣交易及餘額

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。

#### (2) 國外營運機構之換算

- A. 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - (A) 表達於每一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) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
  - (C) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- B. 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，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控制個體之部分權益，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控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- C. 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於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。

#### 4. 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：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### (2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期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。

#### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

#### 6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

7. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - A. 係混合(結合)合約；或
  - B. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - C. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
- (2) 本公司對於符合交易慣例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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

8. 應收款項

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

9. 備供出售金融資產

- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

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

#### 10. 金融資產減損

- (1) 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
  - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - C. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
  - F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
  - G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
  - H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- (3) 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- A. 應收款項  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

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

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

11. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- (1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

12. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

13. 在建房地及待售房地

- (1) 在建房地及待售房地依實際成本入帳，已交屋部份係按售價比率分攤成本以計算損益，期末按成本與市價孰低法評價。
- (2) 損益之認列係採全部完工法。
- (3) 以營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

14. 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業之投資。

### (1) 投資子公司

- A. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制，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為權益。
- C. 當本公司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，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
- D. 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。

### (2) 投資關聯企業

- A. 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。本公司對關係企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- B. 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長期性權益)，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。
- C. 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消除。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。

- D. 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將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，依減少比例重分類至損益(若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)。
- E. 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。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；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，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。

#### 15. 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，並將購建期間之有關利息資本化。
- (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) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 5年~60年 |
| 機器設備  | 5年~21年 |
| 水電設備  | 5年~15年 |
| 運輸設備  | 2年~12年 |
| 雜項設備  | 5年~35年 |

#### 16. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：技術權利金，依專利使用權有效年限或合約年限；電腦軟體設計費，依二至五年；專利權及其他，依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

商譽及非確定耐用年限無形資產不予以攤銷，而係每年定期進行減損測試。

#### 17. 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出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### 18. 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### 19. 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，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並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. 確定福利計劃

- (A) 確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃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，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計劃可得退還資金及可減少未來提撥金現值。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高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- (B) 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。
- (C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

## C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法定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。

## 20. 股本及庫藏股票

### (1) 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

### (2) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 21. 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) 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體財務狀況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、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，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) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

- (6) 因研究發展支出及人才培訓支出等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

## 22. 收入認列

### (1) 商品銷售

本公司製造並銷售棉紡、織布等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- A. 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- B. 本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制。
- C. 收入金額能可靠衡量。
- D. 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### (2) 勞務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- A. 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- B. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- C. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- D. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## 25. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## (五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司於採用附註(四)所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

## 1. 會計政策採用之重要判斷

### (1) 金融資產－權益投資之減損

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

### (2) 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

### (3) 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司製造並銷售棉紡、織布等相關產品，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險
- C. 承擔顧客之信用風險

## 2. 重要會計估計及假設

### (1) 有形資產及無形資產減損評估

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。民國103年及102年度本公司認列之減損損失均為0元。

(2) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。民國103年及102年度本公司認列之減損損失均為0元。

(3) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至民國103年及102年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產分別為22,494仟元及17,135仟元。

(4) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，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。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。截至民國103年及102年12月31日止，本公司存貨之帳面金額分別為172,150仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失23,397仟元)及352,764仟元(扣除備抵存貨呆滯及跌價損失32,230仟元)。

(5) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。截至民國103年及102年12月31日止，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為59,652仟元及55,814仟元。

(6) 金融工具評價

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註(十二)之2說明。截至民國103年及102年12月31日止，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額分別為39,456仟元及38,175仟元。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

| 項 目  | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|------|------------------|------------------|
| 現 金  | \$ 385           | \$ 416           |
| 支票存款 | 18,799           | 37,692           |
| 活期存款 | 5,233            | 6,303            |
| 外幣存款 | 5,080            | 126              |
| 合 計  | <u>\$ 29,497</u> | <u>\$ 44,537</u> |

本公司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     | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 非衍生金融資產 |                 |                 |
| 上市(櫃)股票 | \$ -            | \$ -            |
| 衍生金融資產  |                 |                 |
| 遠期外匯合約  | 3,839           | 167             |
| 合 計     | <u>\$ 3,839</u> | <u>\$ 167</u>   |

(1) 本公司於民國103年及102年度認列之淨(損)益分別為3,839仟元及167仟元。

(2) 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(3) 本公司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波動產生之風險。截至民國103年及102年12月31日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 103 年 12 月 31 日 | 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 | \$ 132,944 |
| 102 年 12 月 31 日 | 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 | \$ 74,708  |

因從事預購遠期外匯合約所產生之淨利益民國103年及102年度分別為4,481仟元及3,627仟元。

3. 備供出售金融資產－流動

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 12,458       | \$ 12,458       |
| 減：評價調整      | ( 7,558)        | ( 6,998)        |
| 合 計         | <u>\$ 4,900</u> | <u>\$ 5,460</u> |

#### 4. 應收票據淨額

| 項 目    | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據   | \$ 2,526        | \$ 20,323       |
| 減：備抵呆帳 | ( 25)           | ( 83)           |
| 應收票據淨額 | \$ 2,501        | \$ 20,240       |

#### 5. 應收帳款淨額

| 項 目    | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款   | \$ 45,297       | \$ 66,260       |
| 減：備抵呆帳 | ( 453)          | ( 861)          |
| 應收帳款淨額 | \$ 44,844       | \$ 65,399       |

(1) 已逾期但未減損之應收票據及款項(含其他應收款及長期應收款)之帳齡分析如下：

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 逾期 0~30 天以下 | \$ 15,555       | \$ 17,339       |
| 逾期 31~90 天  | 39,391          | 66,769          |
| 逾期 91 天以上   | 1,101,073       | 969,680         |
| 合 計         | \$ 1,156,019    | \$ 1,053,788    |

本公司管理階層認為上開應收款項信用品質並未重大改變，評估認為尚未發生減損，應仍可回收其金額。

(2) 備抵呆帳變動：(含其他應收款及催收款)

| 項 目          | 103 年 度   |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
|              | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計       |
| 103.1.1 餘額   | \$ 10,646 | \$ 2,473  | \$ 13,119 |
| 減損損失提列       | 12,000    | -         | 12,000    |
| 減損損失迴轉       | -         | ( 495)    | ( 495)    |
| 因無法收回而沖銷     | -         | -         | -         |
| 103.12.31 餘額 | \$ 22,646 | \$ 1,978  | \$ 24,624 |

| 項 目          | 102 年 度   |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
|              | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計       |
| 102.1.1 餘額   | \$ 10,646 | \$ 2,494  | \$ 13,140 |
| 減損損失提列       | -         | -         | -         |
| 減損損失迴轉       | -         | -         | -         |
| 因無法收回而沖銷     | -         | ( 21)     | ( 21)     |
| 102.12.31 餘額 | \$ 10,646 | \$ 2,473  | \$ 13,119 |

(3) 本公司於民國103年及102年應收帳款減損損失分別為11,505元及0仟元。

(4) 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

#### 6. 其他應收款淨額

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|-----------------|
| 應收退稅款    | \$ 950           | \$ 716          |
| 應收收益     | 1,041            | 579             |
| 應收保險賠償款  | 86,601           | -               |
| 其他應收款－其他 | 8,313            | 9,955           |
| 減：備抵呆帳   | ( 1,500)         | ( 1,530)        |
| 淨 額      | <u>\$ 95,405</u> | <u>\$ 9,720</u> |

#### 7. 存貨

| 項 目        | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 原料         | \$ 39,494         | \$ 20,605         |
| 物料         | 15,125            | 43,366            |
| 在製品        | 8,281             | 12,322            |
| 製成品        | 110,370           | 288,606           |
| 副產品        | 1,421             | 5,022             |
| 商品         | 4,500             | 10,155            |
| 在途存貨       | 11,438            | -                 |
| 合 計        | 190,629           | 380,076           |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 23,397)         | ( 32,230)         |
| 淨 額        | <u>\$ 167,232</u> | <u>\$ 347,846</u> |

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

|             | 103 年 度           | 102 年 度             |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 出售存貨成本      | \$ 659,610        | \$ 1,034,847        |
| 存貨淨變現價值回升利益 | ( 8,833)          | ( 16,496)           |
| 存貨報廢損失      | -                 | 2,976               |
| 銷貨成本合計      | <u>\$ 650,777</u> | <u>\$ 1,021,327</u> |

(2) 本公司民國103年及102年度因調漲部份產品價格及消化部分庫存，而產生存貨回升利益分別為8,833仟元及16,496仟元。

(3) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

#### 8. 待售房地

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 待售房屋及車位  | \$ 3,060        | \$ 3,060        |
| 營建土地     | 1,858           | 1,858           |
| 合 計      | 4,918           | 4,918           |
| 減：備抵跌價損失 | -               | -               |
| 淨 額      | <u>\$ 4,918</u> | <u>\$ 4,918</u> |

9. 備供出售金融資產－非流動

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 |                  |                  |
| 大統精密染整(股)公司 | \$ 11,326        | \$ 10,197        |
| 新利虹(股)公司    | 5,966            | 4,317            |
| 合 計         | <u>\$ 17,292</u> | <u>\$ 14,514</u> |

(1) 上市(櫃)公司股票之公平市價係依台灣證券交易所及中華民國證券櫃檯買賣中心公佈之民國103年及102年12月31日之收盤價計算。

(2) 上述備供出售金融資產並未提供任何質押或擔保。

10. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目                  | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 國內外非上市(櫃)公司股票        |                  |                  |
| 立益育樂(股)公司            | \$ 38,170        | \$ 38,942        |
| 友嘉實業(股)公司            | 1,675            | 1,675            |
| 豪倫電子(股)公司            | 20               | 20               |
| 台灣麗偉電腦機械(股)公司        | 497              | 497              |
| 冠寶科技(股)公司            | 22               | 22               |
| MAXSPEED CROPORATION | 2,058            | 2,058            |
| 華隆紡織(股)公司            | 5                | 5                |
| 台鳳(股)公司              | 1,177            | 1,177            |
| 陽信商業銀行(股)公司          | 2,000            | -                |
| 小 計                  | 45,624           | 44,396           |
| 減：累計減損               | ( 6,168)         | ( 6,221)         |
| 合 計                  | <u>\$ 39,456</u> | <u>\$ 38,175</u> |

(1) 本公司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，本公司依持股比例減少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，本公司認購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。

# 11. 採用權益法之投資

|        | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 投資子公司  | \$ 330,511      | \$ 318,018      |
| 投資關聯企業 | 83,246          | 77,350          |
| 合 計    | \$ 413,757      | \$ 395,368      |

## (1) 投資子公司：

### A. 本公司之子公司列示如下：

| 被投資公司                       | 103 年 12 月 31 日 |        | 102 年 12 月 31 日 |        |
|-----------------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
|                             | 帳面金額            | 持股%    | 帳面金額            | 持股%    |
| 立益建設事業(股)公司                 | \$ 238,884      | 55.46  | \$ 231,415      | 55.46  |
| 強益紡織(股)公司                   | ( 135,079)      | 51.10  | ( 136,535)      | 51.10  |
| 榮松實業(股)公司                   | 91,627          | 57.00  | 86,603          | 57.00  |
| 立益國際(股)公司                   | ( 23,020)       | 98.67  | ( 27,937)       | 98.67  |
| LILYTEX INTERNATIONAL CORP. | ( 960,878)      | 70.59  | ( 896,157)      | 70.59  |
| MIGHTY BUSINESS LTD.        | ( 27,258)       | 100.00 | ( 22,618)       | 100.00 |
| 小 計                         | ( 815,724)      |        | ( 765,229)      |        |
| 加：長期股權投資貸餘轉列其他負債            | 1,146,235       |        | 1,083,247       |        |
| 合 計                         | \$ 330,511      |        | \$ 318,018      |        |

### B. 有關本公司對子公司權益之財務資訊彙整如下：

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 流動資產  | \$ 1,135,801    | \$ 1,053,139    |
| 非流動資產 | \$ 204,701      | \$ 232,551      |
| 流動負債  | \$ 951,515      | \$ 774,601      |
| 非流動負債 | \$ 1,047,131    | \$ 950,593      |

|                    | 103 年 度      | 102 年 度      |
|--------------------|--------------|--------------|
| 收 益                | \$ 418,867   | \$ 414,620   |
| 費 損                | (\$ 498,351) | (\$ 576,181) |
| 本公司所享有子公司淨利(損)之份額  | (\$ 30,957)  | (\$ 116,579) |
| 本公司所享有子公司其他綜合損益之份額 | (\$ 19,354)  | (\$ 28,906)  |

## (2) 投資關聯企業：

### A. 本公司之投資關聯企業列示如下：

| 被投資公司     | 103 年 12 月 31 日 |       | 102 年 12 月 31 日 |       |
|-----------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|           | 帳面金額            | 持股%   | 帳面金額            | 持股%   |
| 彩力染整(股)公司 | \$ -            | -     | \$ 33,349       | 25.17 |
| 三立物流(股)公司 | 83,246          | 49.75 | 44,001          | 25.17 |
| 合 計       | \$ 83,246       |       | \$ 77,350       |       |

## (3) 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 總資產   | \$ 353,282      | \$ 530,463      |
| 總負債   | (\$ 185,953)    | (\$ 267,607)    |
|       | 103 年 度         | 102 年 度         |
| 總收入   | \$ 13,100       | \$ 246,624      |
| 總(損)益 | \$ 8,610        | \$ 9,776        |

## 12. 不動產、廠房及設備

| 項 目       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 土地        | \$ 1,948,856    | \$ 1,948,856    |
| 房屋及建築     | 547,919         | 720,521         |
| 機器設備      | 612,436         | 679,686         |
| 其他設備      | 463,599         | 500,870         |
| 成本合計      | 3,572,810       | 3,849,933       |
| 減：累計折舊及減損 | ( 1,254,124)    | ( 1,411,203)    |
| 合 計       | \$ 2,318,686    | \$ 2,438,730    |

|              | 土 地          | 房屋及建築      | 機器及設備      | 其他設備       | 待驗設備及<br>未完工程 | 合 計          |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|
| 成 本          |              |            |            |            |               |              |
| 103.1.1 餘額   | \$ 1,948,856 | \$ 720,521 | \$ 679,686 | \$ 500,870 | \$ -          | \$ 3,849,933 |
| 增添           | -            | -          | 2,773      | -          | -             | 2,773        |
| 處分           | -            | -          | ( 24,027)  | ( 9,215)   | -             | ( 33,242)    |
| 火災損失         | -            | ( 172,602) | ( 45,996)  | ( 28,056)  | -             | ( 248,654)   |
| 103.12.31 餘額 | \$ 1,948,856 | \$ 547,919 | \$ 612,436 | \$ 463,599 | \$ -          | \$ 3,572,810 |
| 累計折舊及減損      |              |            |            |            |               |              |
| 103.1.1 餘額   | \$ -         | \$ 349,700 | \$ 646,738 | \$ 414,765 | \$ -          | \$ 1,411,203 |
| 折舊費用         | -            | 16,278     | 6,780      | 10,879     | -             | 33,937       |
| 處分           | -            | -          | ( 24,027)  | ( 9,215)   | -             | ( 33,242)    |
| 火災損失         | -            | ( 89,136)  | ( 40,582)  | ( 28,056)  | -             | ( 157,774)   |
| 103.12.31 餘額 | \$ -         | \$ 276,842 | \$ 588,909 | \$ 388,373 | \$ -          | \$ 1,254,124 |

|              | 土 地          | 房屋及建築      | 機器及設備      | 其他設備       | 待驗設備及<br>未完工程 | 合 計          |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|
| 成 本          |              |            |            |            |               |              |
| 102.1.1 餘額   | \$ 1,948,856 | \$ 705,182 | \$ 674,223 | \$ 481,437 | \$ 4,050      | \$ 3,813,728 |
| 增添           | -            | -          | 5,463      | 21,660     | 14,281        | 41,404       |
| 處分           | -            | -          | -          | ( 2,227)   | -             | ( 2,227)     |
| 重分類          | -            | 15,859     | -          | -          | ( 18,331)     | ( 2,972)     |
| 102.12.31 餘額 | \$ 1,948,856 | \$ 720,521 | \$ 679,686 | \$ 500,870 | \$ -          | \$ 3,849,933 |
| 累計折舊及減損      |              |            |            |            |               |              |
| 102.1.1 餘額   | \$ -         | \$ 393,485 | \$ 637,282 | \$ 406,513 | \$ -          | \$ 1,377,280 |
| 折舊費用         | -            | 16,215     | 9,458      | 10,479     | -             | 36,150       |
| 處分           | -            | -          | -          | ( 2,227)   | -             | ( 2,227)     |
| 重分類          | -            | -          | -          | -          | -             | -            |
| 102.12.31 餘額 | \$ -         | \$ 349,700 | \$ 646,738 | \$ 414,765 | \$ -          | \$ 1,411,203 |

(1) 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目          | 103 年 度  | 102 年 度   |
|--------------|----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 2,773 | \$ 41,404 |
| 應付購買設備款(增)減  | -        | 1,333     |
| 支付現金數        | \$ 2,773 | \$ 42,737 |

(2) 民國103年及102年度不動產、廠房及設備利息資本化金額均為0。

(3) 不動產、廠房及設備認列(迴轉)減損損失情形：無。

(4) 本期因發生火災損失，部分不動產、廠房及設備一房屋及建物因毀損而閒置，共計24,273仟元。

(5) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。

### 13. 其他非流動資產

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 預付設備款       | \$ 3,998        | \$ 1,887        |
| 存出保證金       | 8,802           | 11,081          |
| 催收款項        | 22,646          | 22,646          |
| 減：備抵呆帳－催收款項 | ( 22,646)       | ( 10,646)       |
| 長期應收款－關係人   | 350,979         | 333,937         |
| 長期預付款       | 27,725          | 33,458          |
| 合 計         | \$ 391,504      | \$ 392,363      |

### 14. 短期借款

| 借 款 性 質 | 103 年 12 月 31 日 |               |
|---------|-----------------|---------------|
|         | 金 額             | 利 率           |
| 信用借款    | \$ 100,000      | 2.17%         |
| 抵押借款    | 850,000         | 2.14%~2.50%   |
| 購料借款    | 124,825         | 1.586%~1.797% |
| 合 計     | \$ 1,074,825    |               |

| 借 款 性 質 | 102 年 12 月 31 日 |              |
|---------|-----------------|--------------|
|         | 金 額             | 利 率          |
| 信用借款    | \$ 100,000      | 2.17%        |
| 抵押借款    | 755,000         | 2.14%~2.25%  |
| 購料借款    | 152,551         | 1.586%~2.65% |
| 合 計     | \$ 1,007,551    |              |

對於短期借款，本公司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)說明。

# 15. 負債準備－流動

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 員工福利     | \$ 3,543        | \$ 3,550        |
|          | 103 年 度         | 102 年 度         |
|          | 員工福利            | 員工福利            |
| 1.1 餘額   | \$ 3,550        | \$ 3,708        |
| 本期認列     | 3,543           | 3,550           |
| 本期轉回     | ( 3,550)        | ( 3,708)        |
| 12.31 餘額 | \$ 3,543        | \$ 3,550        |

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

# 16. 長期借款及一年內到期長期負債

| 貸款機構        | 到 期 日    | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 | 還款方式  |
|-------------|----------|-----------------|-----------------|-------|
| 本公司         |          |                 |                 |       |
| 第一銀行        | 108.6.28 | \$ 90,000       | \$ 110,000      | 說明(1) |
| 第一銀行        | 107.6.10 | 21,000          | 27,000          | 說明(2) |
| 陽信銀行        | 108.9.25 | 182,500         | 212,500         | 說明(3) |
| 陽信銀行        | 109.8.29 | 68,800          | 77,200          | 說明(4) |
| 合 計         |          | 362,300         | 426,700         |       |
| 減：一年內到期長期負債 |          | ( 64,400)       | ( 64,400)       |       |
| 長 期 借 款     |          | \$ 297,900      | \$ 362,300      |       |
| 利 率 區 間     |          | 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) 本公司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)。

## 17. 其他非流動負債

| 項 目         | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 長期投資貸方餘額(註) | \$ 1,146,235        | \$ 1,083,247        |
| 存入保證金       | 8,947               | 8,274               |
| 合 計         | <u>\$ 1,155,182</u> | <u>\$ 1,091,521</u> |

註：請參閱附註(六)之11說明。

## 18. 退休金

(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4%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之專戶。

### A. 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103 年 12 月 31 日    | 102 年 12 月 31 日    |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值     | (\$ 61,554)        | (\$ 57,404)        |
| 計畫資產公允價值     | 1,902              | 1,590              |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>(\$ 59,652)</u> | <u>(\$ 55,814)</u> |

### B. 確定福利義務現值之變動如下：

|               | 103 年 度          | 102 年 度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 1.1. 確定福利義務   | \$ 57,404        | \$ 66,835        |
| 當期服務成本        | 1,115            | 1,534            |
| 利息成本          | 998              | 954              |
| 精算損(益)        | 12,556           | 853              |
| 支付之福利         | ( 10,519)        | ( 12,772)        |
| 12.31. 確定福利義務 | <u>\$ 61,554</u> | <u>\$ 57,404</u> |

### C. 計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | 103 年 度         | 102 年 度         |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 1.1. 計畫資產之公允價值   | \$ 1,590        | \$ 861          |
| 計畫資產預期報酬         | 62              | 26              |
| 精算(損)益           | ( 31)           | ( 11)           |
| 雇主之提撥金           | 10,800          | 13,486          |
| 支付之福利            | ( 10,519)       | ( 12,772)       |
| 12.31. 計畫資產之公允價值 | <u>\$ 1,902</u> | <u>\$ 1,590</u> |

D. 認列於綜合損益表之費用總額：

|           | 103 年 度         | 102 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本    | \$ 1,115        | \$ 1,534        |
| 利息成本      | 998             | 954             |
| 計畫資產預期報酬  | ( 62)           | ( 26)           |
| 前期服務成本攤銷數 | -               | -               |
| 雇主縮減或清償損益 | -               | -               |
| 當期退休金成本   | <u>\$ 2,051</u> | <u>\$ 2,462</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下

|      | 103 年 度         | 102 年 度         |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 1,607        | \$ 2,021        |
| 推銷費用 | 50              | 47              |
| 管理費用 | 394             | 394             |
| 研發費用 | -               | -               |
| 合 計  | <u>\$ 2,051</u> | <u>\$ 2,462</u> |

E. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|             | 103 年 度            | 102 年 度           |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 1.1. 累積餘額   | (\$ 5,235)         | (\$ 4,371)        |
| 本 期 認 列     | ( 12,587)          | ( 864)            |
| 12.31. 累積餘額 | <u>(\$ 17,822)</u> | <u>(\$ 5,235)</u> |

F. 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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。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。民國103年及102年度構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

G. 有關退休金之精算假設彙總如下

|             | 103 年 度 | 102 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 折現率         | 1.70%   | 2.00%   |
| 未來薪資增加率     | 1.50%   | 1.50%   |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.70%   | 2.00%   |

對於未來死亡率之假設係依照台灣地區壽險業第五回經驗生命表估計。

H. 經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | (\$ 61,554)     | (\$ 57,404)     |
| 計畫資產公允價值  | 1,902           | 1,590           |
| 計畫剩餘(短絀)  | (\$ 59,652)     | (\$ 55,814)     |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 12,556)     | (\$ 853)        |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 31)         | (\$ 11)         |

- (2) 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。

民國103年及102年度，本公司依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為4,235仟元及4,121仟元。

19. 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：

|             | 103 年度  |              |
|-------------|---------|--------------|
|             | 股 數(仟股) | 金 額          |
| 103. 1. 1   | 135,343 | \$ 1,353,430 |
| 現金增資        | -       | -            |
| 盈餘轉增資       | -       | -            |
| 103. 12. 31 | 135,343 | \$ 1,353,430 |
|             | 102 年度  |              |
|             | 股 數(仟股) | 金 額          |
| 102. 1. 1   | 135,343 | \$ 1,353,430 |
| 現金增資        | -       | -            |
| 盈餘轉增資       | -       | -            |
| 102. 12. 31 | 135,343 | \$ 1,353,430 |

- (2) 截至民國103年12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103年及102年12月31日實收股本為1,353,430仟元，實際發行135,343仟股。

#### 20. 資本公積

| 項 目          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 因採用權益法之投資而認列 | \$ 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。

#### 21. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

| 項 目            | 103 年 度      | 102 年 度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 期初餘額           | (\$ 316,604) | (\$ 233,190) |
| 本期損益           | ( 203,988)   | ( 82,550)    |
| 認列對關聯企業權益變動影響數 | 8,990        | -            |
| 認列確定福利計劃之精算損失  | ( 12,587)    | ( 864)       |
| 期末餘額           | (\$ 524,189) | (\$ 316,604) |

- (1) 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 580,567 仟元，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) 本公司股東會於民國 103 年及 102 年 6 月決議之民國 102 年及 101 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 23 日經董事會提議，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 23 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 103 年及 102 年度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。

22. 其他權益

| 項 目                    | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產<br>未實現(損)益 | 重估增值      | 合 計         |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------|-------------|
| 103. 1. 1 餘額           | (\$ 16,770)           | (\$ 38,049)         | \$ 10,058 | (\$ 44,761) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額   | ( 19,354)             | -                   | -         | ( 19,354)   |
| 備供出售金融資產未實現(損)益        | -                     | 2,218               | -         | 2,218       |
| 採權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | -                     | ( 8,009)            | ( 10,058) | ( 18,067)   |
| 103. 12. 31 餘額         | (\$ 36,124)           | (\$ 43,840)         | \$ -      | (\$ 79,964) |

| 項 目                    | 國外營運機構財務    | 備供出售金融資產    | 重估增值      | 合 計         |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
|                        | 報表換算之兌換差額   | 未實現(損)益     |           |             |
| 102.1.1 餘額             | \$ 12,136   | (\$ 42,688) | \$ -      | (\$ 30,552) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額   | ( 28,906)   | -           | -         | ( 28,906)   |
| 備供出售金融資產未實現(損)益        | -           | 4,639       | -         | 4,639       |
| 採權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | -           | -           | 10,058    | 10,058      |
| 102.12.31 餘額           | (\$ 16,770) | (\$ 38,049) | \$ 10,058 | (\$ 44,761) |

### 23. 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：

| 103 年 度   |     |          |      |      |      |      |     |          |
|-----------|-----|----------|------|------|------|------|-----|----------|
| 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 |

| 102 年 度   |     |          |      |      |      |      |     |          |
|-----------|-----|----------|------|------|------|------|-----|----------|
| 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。

### 24. 營業收入

| 項 目    | 103 年 度    | 102 年 度      |
|--------|------------|--------------|
| 銷貨收入   | \$ 548,862 | \$ 998,602   |
| 租賃收入   | 214,400    | 105,030      |
| 其他營業收入 | 58,417     | 209,101      |
| 合 計    | \$ 821,679 | \$ 1,312,733 |

### 25. 其他收入

| 項 目  | 103 年 度  | 102 年 度   |
|------|----------|-----------|
| 利息收入 | \$ 5,050 | \$ 4,663  |
| 股利收入 | 370      | 195       |
| 租金收入 | 57       | 57        |
| 其他   | 969      | 6,898     |
| 合 計  | \$ 6,446 | \$ 11,813 |

26. 其他利益及損失

| 項 目                 | 103 年 度     | 102 年 度   |
|---------------------|-------------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | \$ 3,839    | \$ 167    |
| 淨外幣兌換利益             | 67,918      | 28,866    |
| 保險賠償收入              | 224,733     | -         |
| 火災損失                | ( 377,112)  | -         |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 729         | 200       |
| 處分投資利益              | 10,640      | 10        |
| 停工損失                | ( 4,045)    | -         |
| 廉價購買利益              | 848         | -         |
| 其 他                 | ( 672)      | ( 15,866) |
| 合 計                 | (\$ 73,122) | \$ 13,377 |

27. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性質別    | 103 年 度    |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合 計        |
| 員工福利   |            |           |            |
| 薪資費用   | \$ 108,418 | \$ 14,524 | \$ 122,942 |
| 勞健保費用  | 10,027     | 1,454     | 11,481     |
| 退休金費用  | 5,276      | 615       | 5,891      |
| 其他用人費用 | 4,480      | 560       | 5,040      |
| 折舊費用   | 33,744     | 193       | 33,937     |
| 攤銷費用   | 18,237     | 365       | 18,602     |
| 合 計    | \$ 180,182 | \$ 17,711 | \$ 197,893 |

| 性質別    | 102 年 度    |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
|        | 屬於營業成本者    | 屬於營業費用者   | 合 計        |
| 員工福利   |            |           |            |
| 薪資費用   | \$ 122,684 | \$ 12,471 | \$ 135,155 |
| 勞健保費用  | 9,948      | 1,203     | 11,151     |
| 退休金費用  | 5,605      | 584       | 6,189      |
| 其他用人費用 | 4,728      | 518       | 5,246      |
| 折舊費用   | 35,370     | 780       | 36,150     |
| 攤銷費用   | 16,090     | 79        | 16,169     |
| 合 計    | \$ 194,425 | \$ 15,635 | \$ 210,060 |

本公司於民國103年及102年12月31日員工人數分別為259人及288人。

## 28. 財務成本

| 項 目            | 103 年 度     | 102 年 度     |
|----------------|-------------|-------------|
| 利息費用           |             |             |
| 銀行借款           | (\$ 33,496) | (\$ 29,390) |
| 其他             | -           | -           |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | -           | -           |
| 財務成本           | (\$ 33,496) | (\$ 29,390) |

## 29. 所得稅

### (1) 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| 項 目                 | 103 年 度  | 102 年 度  |
|---------------------|----------|----------|
| 當年度應負擔所得稅費用         | \$ -     | \$ -     |
| 與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅 | ( 8,436) | ( 1,300) |
| 以前年度所得稅調整           | 8,436    | 1,300    |
| 認列於損益表之所得稅費用        | \$ -     | \$ -     |

### (2) 所得稅費用與稅前淨利乘以法定稅率計算之稅額調節如下：

| 項 目               | 103 年 度      | 102 年 度     |
|-------------------|--------------|-------------|
| 稅前淨利              | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額    | (\$ 34,678)  | (\$ 14,034) |
| 調整項目之稅額影響數：       |              |             |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | 2,528        | 14,742      |
| 遞延所得稅淨變動數         | 32,150       | ( 708)      |
| 認列於損益表之所得稅費用      | \$ -         | \$ -        |

### (3) 遞延所得稅資產(負債)：

| 項 目            | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 暫時性差異：         |                 |                 |
| 未實現兌換損(益)      | (\$ 5,714)      | \$ 78           |
| 未使用虧損扣抵        | 22,494          | 17,057          |
| 固定資產折舊提列方法財稅差異 | ( 16,780)       | ( 17,135)       |
| 土地增值稅準備        | ( 373,475)      | ( 373,475)      |
| 合 計            | (\$ 373,475)    | (\$ 373,475)    |
| 遞延所得稅資產        | \$ 22,494       | \$ 17,135       |
| 遞延所得稅負債        | (\$ 395,969)    | (\$ 390,610)    |

## (4) 未認列為遞延所得稅資產之項目

| 項 目      | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 10,985       | \$ 13,179       |
| 虧損扣抵     | 163,274         | 126,946         |
| 合 計      | \$ 174,259      | \$ 140,125      |

未認列虧損扣抵之最後抵減年度為民國104~113年。

## (5) 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。

## (6) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | \$ 17,082       | \$ 16,995       |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ -            | \$ -            |
| 87 年度以後未分配盈餘 | (\$ 524,189)    | (\$ 316,604)    |

| 項 目         | 103 年 度   | 102 年 度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | -<br>(預計) | -<br>(實際) |

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。因是民國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。

## 30. 其他綜合損益

| 項 目                                       | 103 年 度     |           |             |
|-------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|
|                                           | 稅 前         | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | (\$ 19,354) | \$ -      | (\$ 19,354) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數                         | 2,218       | -         | 2,218       |
| 確定福利計劃精算損失                                | ( 12,587)   | -         | ( 12,587)   |
| 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—重估增資            | ( 10,058)   | -         | ( 10,058)   |
| 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(損)益 | ( 8,009)    | -         | ( 8,009)    |
| 認列於其他綜合損益                                 | (\$ 47,790) | \$ -      | (\$ 47,790) |

| 項 目                            | 102 年 度     |           |             |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|
|                                | 稅 前         | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額        |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (\$ 28,906) | \$ -      | (\$ 28,906) |
| 備供出售金融資產之公允價值淨變動數              | 4,639       | -         | 4,639       |
| 確定福利計劃精算損失                     | ( 864)      | -         | ( 864)      |
| 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—重估增資 | 10,058      | -         | 10,058      |
| 認列於其他綜合損益                      | (\$ 15,073) | \$ -      | (\$ 15,073) |

### 31. 基本每股盈餘

|                  | 103 年度       | 102 年度      |
|------------------|--------------|-------------|
| 基本每股盈餘：          |              |             |
| 本期淨損             | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 普通股權益持有人之淨損      | (\$ 203,988) | (\$ 82,550) |
| 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)    | (\$ 1.51)    | (\$ 0.61)   |

### (七)關係人交易事項

#### 1. 與關係人間之重大交易事項

##### (1) 進貨

| 關係人類別 | 103 年度    | 102 年度     |
|-------|-----------|------------|
| 孫公司   | \$ 31,948 | \$ 121,502 |

與上述關係人進貨之交易條件與一般非關係人相同。

##### (2) 銷貨

| 關係人類別 | 103 年度    | 102 年度   |
|-------|-----------|----------|
| 子公司   | \$ 62     | \$ -     |
| 孫公司   | 6,486     | 6,600    |
| 關聯企業  | 30,340    | -        |
| 合計    | \$ 36,888 | \$ 6,600 |

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，惟對昆山立益公司之收款期限較長。

(3) 本公司依昆山立益公司需求購進原、物料，再以進貨價格加成方式出售，民國103年及102年度金額分別為1,837仟元及2,016仟元。

##### (4) 財產交易

##### A. 購買資產

| 關係人類別 | 交易標的 | 103 年度   | 102 年度   |
|-------|------|----------|----------|
| 孫公司   | 機器設備 | \$ 2,111 | \$ 5,446 |

上開設備交易價格係參考帳面價值並經雙方議價決定。

## B. 出售資產

(A) 本公司於民國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，售價5,400仟元，認列處分利益1,199仟元。

(B) 本公司於民國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。

## (5) 各項費用

| 關係人類別 | 103 年 度   | 102 年 度  | 交易性質 |
|-------|-----------|----------|------|
| 子公司   | \$ 300    | \$ 300   | 租金費用 |
| 關聯企業  | 11,400    | 1,900    | 租金費用 |
| 子公司   | 12,000    | 6,238    | 推廣費用 |
| 合 計   | \$ 23,700 | \$ 8,438 |      |

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   | 103 年 度            |           | 102 年 度            |          |
|--------------|------|------|--------------------|-----------|--------------------|----------|
|              |      |      | 租 期                | 金 額       | 租 期                | 金 額      |
| 桃園縣蘆竹鄉坑口村    | 三立物流 | \$ - | 102.11.1~107.10.31 | \$ 11,400 | 102.11.1~107.10.31 | \$ 1,900 |
| 海山路一段2巷220號  |      |      |                    |           |                    |          |
| 台北市西寧北路70號7樓 | 立益建設 | -    | 103.4.1~104.3.31   | 300       | 102.4.1~103.3.31   | 300      |

## (6) 各項收入

| 關係人類別 | 103 年 度  | 102 年 度  | 交易性質 |
|-------|----------|----------|------|
| 子公司   | \$ 57    | \$ 57    | 租金收入 |
| 子公司   | 3,239    | 3,104    | 利息收入 |
| 孫公司   | 12       | 16       | 佣金收入 |
| 合 計   | \$ 3,308 | \$ 3,177 |      |

上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月或季收取租金，其中重要租約內容：

| 租賃標的         | 承租人  | 押金   | 103 年 度           |       | 102 年 度           |       |
|--------------|------|------|-------------------|-------|-------------------|-------|
|              |      |      | 租 期               | 金 額   | 租 期               | 金 額   |
| 台北市西寧北路70號6樓 | 立益國際 | \$ - | 103.1.1~103.12.31 | \$ 57 | 102.1.1~102.12.31 | \$ 57 |

## (7) 應收(付)款項期末餘額

| 關係人類別   | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款    |                 |                 |
| 孫公司(註C) | \$ 21,138       | \$ 45,201       |
| 關聯企業    | 294             | -               |
| 減：備抵呆帳  | -               | -               |
| 淨 額     | \$ 21,432       | \$ 45,201       |

| 關係人類別         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他應收款(含長期應收款) |                 |                 |
| 子公司(註 A、C)    | \$ 365,016      | \$ 341,971      |
| 孫公司(註 B、C)    | 833,870         | 691,625         |
| 合 計           | 1,198,886       | 1,033,596       |
| 減：備抵呆帳        | -               | -               |
| 淨 額           | \$ 1,198,886    | \$ 1,033,596    |

- A. 係本公司於民國91年及90年度透過英屬維京群島MIGHTY BUSINESS LTD. 出售機器設備予昆山立益紡織有限公司之價款。

出售機器設備之價款明細如下：

| 摘 要       | 應收價款         | 出售日期      |
|-----------|--------------|-----------|
| 出售平鎮二廠設備  | USD 6,100 仟元 | 90 年 9 月  |
| 出售平鎮三廠設備  | USD 5,254 仟元 | 90 年 12 月 |
| 出售已訂購機器設備 | USD 165 仟元   | 91 年 8 月  |

上述出售機器設備之付款方式，係俟昆山立益紡織有限公司裝機試車並通過驗收後，分二十四期按月付款，已全數完成裝機試車，已收回款項為USD1,042仟元，剩餘未收回款項USD10,389仟元、EUR88仟元，折合新台幣332,930仟元，因大陸宏觀調控且該公司尚處於營運虧損狀態，本公司經董事會決議延遲收回該筆款項，並酌收利息，截至民國103年及102年12月31日應收利息分別為32,086仟元及27,187仟元，民國103年及102年度利息收入分別為3,239仟元及3,104仟元。

- B. 民國103年及102年12月31日本公司對關係人昆山立益紡織有限公司之應收帳款中，超過正常授信期間之金額分別為815,550仟元及672,472仟元，已轉列其他應收款。

其帳齡如下：

(A) 103年12月31日

|           | 0-30 日 | 31-60 日 | 61-90 日 | 逾 90 日以上   |
|-----------|--------|---------|---------|------------|
| 其他應收款     | \$ 270 | \$ -    | \$ -    | \$ 815,550 |
| 長期應收款—機器款 | -      | -       | -       | 18,050     |

(B) 102年12月31日

|           | 0-30 日 | 31-60 日 | 61-90 日 | 逾 90 日以上   |
|-----------|--------|---------|---------|------------|
| 其他應收款     | \$ -   | \$ -    | \$ -    | \$ 672,472 |
| 長期應收款—機器款 | -      | -       | -       | 19,153     |

- C. 本公司與關係人昆山立益紡織有限公司及MIGHTY BUSINESS LTD. 之帳款，因該公司之設立係為配合市場需求及本公司之營運目標，惟昆山立益紡織有限公司及MIGHTY BUSINESS LTD. 之營運狀況不如預期，無法如期償還積欠之帳款，故本公司已對其發生之法定義務、推定義務及代其支付款項範圍內，全額認列其股東原有權益之損失金額，帳列採權益法投資貸餘988,136仟元。依財團法人中華民國會計研究發展基金會100.2.14(100)基秘字第039號函規定，本筆應收款項呆帳損失評估已函括在內。

| 關係人類別   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 應付票據及帳款 |            |            |
| 孫公司     | \$ 88,972  | \$ 28,035  |
| 其他應付款   |            |            |
| 子公司     | \$ 55      | \$ 1,296   |
| 孫公司     | 1,154      | -          |
| 合 計     | \$ 1,209   | \$ 1,296   |

(8) 其他

| 關係人類別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 存出保證金 |            |            |
| 其他關係人 | \$ 8,000   | \$ 8,000   |
| 預收貨款  |            |            |
| 關聯企業  | \$ 60,638  | \$ -       |

(9) 資金融通：無。

(10) 背書保證

本公司為關係人向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

| 關係人類別 | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-------|--------------|--------------|
| 孫公司   | USD 5,500 仟元 | USD 5,500 仟元 |

(11) 存入保證票據

本公司為確保債權及土地所有權，向關係人所收之保證票據如下：

| 關係人類別           | 103年12月31日     | 102年12月31日    |
|-----------------|----------------|---------------|
| 孫公司             | RMB 192,350 仟元 | RMB 37,350 仟元 |
| 該個體或其母公司之主要管理階層 | 19,506         | 19,506        |

## 2. 主要管理階層薪酬資訊

| 關係人類別       | 103 年 度  | 102 年 度  |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 4,840 | \$ 3,877 |
| 退職後福利       | -        | -        |
| 總 計         | \$ 4,840 | \$ 3,877 |

## (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          | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 其他金融資產—流動    | \$ 174,773      | \$ 165,038      |
| 不動產廠房及設備(淨額) | 2,209,068       | 2,304,218       |
| 合 計          | \$ 2,383,841    | \$ 2,469,256    |

## (九)重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國103年及102年12月31日止，本公司因貸款額度等保證而開立之保證票據分別為198,000仟元及250,500仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。
- 截至民國103年及102年12月31日止，本公司為工程履約保證、確保貨款債權及土地所有權等而收受之保證票據分別為920,000仟元及172,900仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。
- 截至民國103年及102年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

| 項 目   | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 信用狀金額 | USD 908 仟元      | USD 3,422 仟元    |
- 截至民國103年及102年12月31日止，本公司為他人背書保證之情形，請參閱附註(十三)1(2)說明。
- 本公司與台灣愛普力卡(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公司之損害賠償請求權，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公司之設備物品毀損，而對本公司提出賠償請求，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

本公司平鎮廠於民國103年7月30日發生火災，致部分廠房、設備及存貨毀損，該等資產已投保火險，初步估計受損金額約為新台幣377,112仟元，火災保險理賠業經華信保險公證人有限公司鑑定完畢，初步估計合理保險理賠收入約為224,733仟元，相關事宜正與保險公司處理中，前述金額已全數認列為民國103年度營業外收入及支出—其他利益及損失。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

1. 資本風險管理

由於本公司須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

2. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融商品：

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

| 項 目              | 103年12月31日 |          |      |           |
|------------------|------------|----------|------|-----------|
|                  | 第一層級       | 第二層級     | 第三層級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -       | \$ 3,839 | \$ - | \$ 3,839  |
| 備供出售金融資產         | 22,192     | -        | -    | 22,192    |
| 合 計              | \$ 22,192  | \$ 3,839 | \$ - | \$ 26,031 |

| 項 目              | 102 年 12 月 31 日 |        |      |           |
|------------------|-----------------|--------|------|-----------|
|                  | 第一層級            | 第二層級   | 第三層級 | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -            | \$ 167 | \$ - | \$ 167    |
| 備供出售金融資產         | 19,974          | -      | -    | 19,974    |
| 合 計              | \$ 19,974       | \$ 167 | \$ - | \$ 20,141 |

(3) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 民國103年及102年度屬於第三層級金融工具之變動：無。

### 3. 財務風險管理政策

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。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會(及審計委員會)依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### (1) 重大財務風險之性質及程度

##### A. 市場風險

##### (A) 匯率風險

本公司暴露於非以各該本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、美金。該等交易主要計價之貨幣計有美金、歐元，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期換匯合約及換匯換利合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

a. 匯率暴險及敏感度分析

| 103 年 12 月 31 日     |           |        |              |
|---------------------|-----------|--------|--------------|
|                     | 外幣        | 匯率     | 帳列金額<br>新台幣  |
| <u>金融資產</u>         |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>        |           |        |              |
| 美金：新台幣              | \$ 43,277 | 31.72  | \$ 1,372,746 |
| 歐元：新台幣              | 343       | 38.55  | 13,223       |
| 瑞士法郎：新台幣            | 266       | 32.05  | 8,525        |
| <br><u>金融負債</u>     |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>        |           |        |              |
| 美金：新台幣              | 6,770     | 31.72  | 214,744      |
| <br>102 年 12 月 31 日 |           |        |              |
|                     | 外幣        | 匯率     | 帳列金額<br>新台幣  |
| <u>金融資產</u>         |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>        |           |        |              |
| 美金：新台幣              | \$ 41,159 | 29.95  | \$ 1,232,713 |
| 歐元：新台幣              | 342       | 41.29  | 14,137       |
| 瑞士法郎：新台幣            | 266       | 33.655 | 8,950        |
| <br><u>金融負債</u>     |           |        |              |
| <u>貨幣性項目</u>        |           |        |              |
| 美金：新台幣              | 5,885     | 29.95  | 176,258      |

本公司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。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當美金貶值/升值1%時，對本公司103年及102年度之稅後淨利將分別增加/減少9,611仟元及8,769仟元。

(B) 價格風險

由於本公司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，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

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103年及102年度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222仟元及200仟元。

(C) 利率風險

a. 本公司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         |                 |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
| 固定利率工具： |                 |                 |
| 金融資產    | \$ 174,773      | \$ 165,038      |
| 金融負債    | -               | -               |
| 淨 額     | \$ 174,773      | \$ 165,038      |
| 變動利率工具： |                 |                 |
| 金融資產    | \$ 10,313       | \$ 6,429        |
| 金融負債    | ( 1,437,125)    | ( 1,434,251)    |
| 淨 額     | (\$ 1,426,812)  | (\$ 1,427,822)  |

b. 固定利率工具之敏感度分析：

本公司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之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

c. 變動利率工具之敏感度分析：

本公司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1%將使民國103年及102年度稅後淨利將各減少11,843仟元及11,851仟元。

B. 信用風險

本公司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。本公司之現金及約當現金係存放於不同之金融機構。本公司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，並透過預收貨款或存入保證票據方式降低應收款項風險，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

本公司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，以確保本公司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公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 非衍生金融負債      | 103年12月31日   |           |           |            |           | 合約現金流量       | 帳面金額         |
|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------|--------------|
|              | 6個月以內        | 6-12個月    | 1-2年      | 2-5年       | 超過5年      |              |              |
| 短期借款         | \$ 1,044,825 | \$ 30,000 | \$ -      | \$ -       | \$ -      | \$ 1,096,784 | \$ 1,074,825 |
| 應付票據(含關係人)   | 23,356       | -         | -         | -          | -         | 23,356       | 23,356       |
| 應付帳款(含關係人)   | 93,169       | -         | -         | -          | -         | 93,169       | 93,169       |
| 其他應付款(含關係人)  | 50,703       | -         | -         | -          | -         | 50,703       | 50,703       |
| 長期借款(含一年內到期) | 32,200       | 32,200    | 64,400    | 206,700    | 26,800    | 385,879      | 362,300      |
| 合 計          | \$ 1,244,253 | \$ 62,200 | \$ 64,400 | \$ 206,700 | \$ 26,800 | \$ 1,649,891 | \$ 1,604,353 |

衍生金融負債：無。

| 非衍生金融負債      | 102年12月31日 |            |           |            |            | 合約現金流量       | 帳面金額         |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|
|              | 6個月以內      | 6-12個月     | 1-2年      | 2-5年       | 超過5年       |              |              |
| 短期借款         | \$ 152,551 | \$ 855,000 | \$ -      | \$ -       | \$ -       | \$ 1,028,891 | \$ 1,007,551 |
| 應付票據(含關係人)   | 24,722     | -          | -         | -          | -          | 24,722       | 24,722       |
| 應付帳款(含關係人)   | 36,499     | -          | -         | -          | -          | 36,499       | 36,499       |
| 其他應付款(含關係人)  | 55,505     | -          | -         | -          | -          | 55,505       | 55,505       |
| 長期借款(含一年內到期) | 32,200     | 32,200     | 64,400    | 193,200    | 104,700    | 458,405      | 426,700      |
| 合 計          | \$ 301,477 | \$ 887,200 | \$ 64,400 | \$ 193,200 | \$ 104,700 | \$ 1,604,022 | \$ 1,550,977 |

衍生金融負債：無。

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。

## (十三) 附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (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說明。

2. 轉投資事業相關資訊：附表五。

3. 大陸投資資訊：附表六。

附表一

立益紡織股份有限公司

資金貸與他人者

民國103年12月31日

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司     | 貸與對象      | 是否為關係人 | 往來科目    | 本期最高餘額    | 期末餘額     | 實際動支金額   | 利率區間 | 資金貸與往來之必要 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列擔保呆帳金額 | 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 | 是      | 關係人企業往來 | \$ 11,000 | \$ 8,500 | \$ 8,500 | -    | 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一期經會計師查核或核閱之財務報表之淨值百分之二十為限 | 立益建設事業(股)公司資金貸與總限額以不超過最近一期經會計師查核或核閱之財務報表之淨值百分之四十為限，計172,456千元為限 |
| 1       | 立益建設事業(股)公司 | 立益紡織(股)公司 | 是      | 關係人企業往來 | 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一期經會計師查核或核閱之財務報表之淨值百分之二十為限 | 立益建設事業(股)公司資金貸與總限額以不超過最近一期經會計師查核或核閱之財務報表之淨值百分之四十為限，計172,456千元為限 |

附表二

立益紡織股份有限公司

對他人背書保證者

民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象          |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註三) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額              | 實際動支<br>金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註四) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|------------|------------------|------------------|------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|            |                  | 公司名稱             | 關係<br>(註二) |                         |                    |                           |            |                      |                               |                      |                      |                      |                    |
| 0          | 立益紡織股份<br>有限公司   | 昆山立益紡織<br>有限公司   | 3          | \$ 260,458              | USD 5,500          | \$ 174,460<br>(USD 5,500) | USD 5,500  | USD 5,500            | 13.20%                        | \$660,745            | 否                    | 否                    | 是                  |
| 1          | 立益建設事業<br>股份有限公司 | 昆山立益紡織<br>股份有限公司 | 3          | 86,228                  | USD 2,300          | 72,956<br>(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經會計師簽證或核閱之財務報表淨值百分之五十為限。

立益紡織股份有限公司  
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103年12月31日

| 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           | 單位：仟股、新台幣仟元 |          |     |          |
|------------|----------------------|----------------|----------------|-------------|----------|-----|----------|
|            |                      |                |                | 期 末         |          | 比 率 | 公允價值     |
|            |                      |                |                | 股 數         | 帳面價值     |     |          |
| 立益紡織股份有限公司 | 股票                   |                | 備供出售金融資產-流動    | 400         | \$ 4,900 | -   | \$ 4,900 |
|            | 中華電纜(股)公司            | -              | 備供出售金融資產-非流動   | 611         | 11,326   | -   | 11,326   |
|            | 大統精密染整(股)公司          | -              | "              | 576         | 5,966    | -   | 5,966    |
|            | 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            | -              | "              | 838         | -        | -   | -        |
|            | 中興商業銀行(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103年12月31日

| 帳列應收款項<br>之公司               | 交易對象                                | 關係     | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關款項<br>期後收回金額    | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------|---------------|-----|------------|------|--------------------|--------------|
|                             |                                     |        |               |     | 金額         | 處理方式 |                    |              |
| 立益紡織(股)公司                   | MIGHTY BUSINESS LTD.<br>(註A)        | 互為母子公司 | \$ 365,016    | -   | \$ 365,016 | -    | 截至外勤結束日，<br>尚未全數收回 | \$ -<br>(註C) |
| 立益紡織(股)公司                   | 崑山立益紡織有限公司                          | 互為母孫公司 | 855,008       | -   | 855,008    | -    | 截至外勤結束日，<br>尚未全數收回 | (註C)         |
| 強益紡織(股)公司                   | STAR PACIFIC SERVICES CORP.<br>(註B) | 互為母子公司 | 157,958       | -   | 157,958    | -    | 截至外勤結束日，<br>尚未全數收回 | -            |
| MIGHTY BUSINESS LTD.        | 崑山立益紡織有限公司<br>(註A)                  | 母公司相同  | 336,657       | -   | 336,657    | -    | 截至外勤結束日，<br>尚未全數收回 | -            |
| STAR PACIFIC SERVICES CORP. | 崑山立益紡織有限公司<br>(註B)                  | 母公司相同  | 157,958       | -   | 157,958    | -    | 截至外勤結束日，<br>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336,657千元中包含本公司應收MIGHTY BUSINESS LTD. 款項332,930千元。

B. 強益紡織(股)公司係透過英屬維京群島STAR PACIFIC SERVICES CORP. 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157,958千元中包含強益紡織(股)公司應收STAR PACIFIC SERVICES CORP. 款項157,958千元。

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，全額認列股東原有權益之損失金額，帳列採用權益法之投資貸餘共計988,136千元。

附表五

立益紡織股份有限公司  
轉投資事項相關資訊(不含大陸被投資公司)  
民國103年12月31日

單位：新台幣仟股、仟元

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>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<br>本期損益 | 本公司認列之<br>投資損益(註) | 備註        |
|------------|-------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|--------|---------------|-------------------|-----------|
|            |             |      |                                                                                                                                                                                                                                    | 本期末     | 去年年底      | 股 數     | 比 率    | 帳面金額          |                   |           |
| 立益紡織(股)公司  | 彩力染整(股)公司   | 台灣   | 1. 各種織物、紗布等紡織品之染整加工製造及買賣。<br>2. 有關之進出口貿易業務。<br>3. 各種機械及器具、材料、零件等之製造、組合、安裝、承包及機械租賃業務。<br>4. 委託營造廠商興建商業大樓出租出售業務及受政府工業主管單位委託辦理工業區之開發租售及管理(營造業務除外)。                                                                                    | \$ -    | \$ 84,568 | -       | -      | \$ -          | \$ 4,044          |           |
|            | 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。<br>2. 委託營造廠商興建開發經工業主管機關核准之工業區。<br>3. 房屋租售之介紹業務。<br>4. 前各項有關業務之經營及轉投資。                                                                                                                                  | 40,292  | 40,292    | 7,277   | 55.46% | 238,884       | 15,283            | 8,538 子公司 |
|            | 立益紡織(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。<br>2. 各種纖維製品之印、漂、染及整理加工業務。<br>3. 一般進出口貿易(期貨除外)(許可業務除外)<br>4. 委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。<br>5. 委託營造廠商興建商業大樓及國民住宅出租、出售業務。<br>6. 電腦系統硬體及其有關軟體之設計、製造及銷售。<br>7. 電腦及其有關之電子零件進出口銷售業務。<br>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% | ( 135,079)    | 8,767             | 1,456 子公司 |

| 投資公司<br>名稱  | 被投資公司<br>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<br>本期損益 | 本公司認列之<br>投資損益 | 備註  |
|-------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------|---------|-----------|---------------|----------------|-----|
|             |                             |        |                                            | 本期期末         | 去年年底         | 股數     | 比率      | 帳面金額      |               |                |     |
|             | 集松實業(股)公司                   | 台灣     | 紡紗業                                        | 114,000      | 114,000      | 11,400 | 57.00%  | 91,627    | 8,814         | 5,024          | 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%  | (23,020)  | 4,588         | 4,917          | 子公司 |
|             | 三立物流(股)公司                   | 台灣     | 物流業                                        | 103,902      | 43,882       | 8,674  | 49.75%  | 83,246    | 8,610         | 3,681          |     |
|             | LILYTEX 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%  | (960,878) | (80,575)      | (45,367)       | 子公司 |
|             | WIGHTY BUSINESS LTD.        | 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% | (27,258)  | (4,640)       | (4,640)        | 子公司 |
| 立益建設事業(股)公司 | 原豐營造(股)公司                   | 台灣     | 土木、建築、工程之承攬業務                              | -            | 13,535       | -      | -       | -         | (1,290)       | (1,290)        | 孫公司 |
| 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            | 4<br>(USD -) | 4<br>(USD -) | -      | 100.00% | 44        | 2             | 2              | 孫公司 |

註：含以前年度順逆流交易未實現損益本期攤銷數。

附表六

立益紡織股份有限公司

大陸投資資訊

民國103年12月31日

(1)

| 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) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額            | 本期匯出或收回投資金額<br>匯出 收回 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額            | 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          | 期末投資帳面價值     | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------|----------------------------------------------------------|------------|----------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|
| 昆山立益紡織有限公司 | 1. 聚織加工絲<br>2. 其他聚織纖維<br>3. 其他工業用之紡織產品<br>4. 織布<br>5. 染整 | US\$24,782 | 註A       | \$ 419,511<br>(USD 12,600) | -                    | \$ 419,511<br>(USD 12,600) | 55.21%          | (\$ 103,072) | (\$ 45,367)<br>註B | (\$ 960,878) | \$ -         |

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。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

| 大陸被投資公司名稱  | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 昆山立益紡織有限公司 | \$ 419,511           | USD 12,600    | \$ 792,893          |

註：依經濟部投資審會規定，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：

本公司民國103年及102年1月至12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」以及合併報告書「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

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度        | 102 年度    | 103 年度    | 差 異       |       |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                  |           |           | 金 額       | %     |
| 流動資產             | 1,904,238 | 1,830,208 | (74,030)  | 3.89  |
| 非流動資產            | 3,676,426 | 3,133,299 | (543,127) | 14.77 |
| 資產總額             | 5,580,664 | 4,963,507 | (617,157) | 11.06 |
| 流動負債             | 3,282,112 | 3,012,985 | (269,127) | 8.20  |
| 非流動負債            | 818,535   | 764,351   | (54,184)  | 6.62  |
| 負債總額             | 4,100,647 | 3,777,336 | (323,311) | 7.88  |
| 歸屬於母公司<br>之業主之權益 | 1,564,277 | 1,321,489 | (242,788) | 15.52 |
| 股 本              | 1,353,430 | 1,353,430 | -         | -     |
| 資本公積             | 701       | 701       | -         | -     |
| 保留盈餘             | 263,963   | 56,378    | (207,585) | 78.64 |
| 其他權益             | (44,761)  | (79,964)  | (35,203)  | 78.65 |
| 庫藏股票             | (9,056)   | (5,056)   | -         | -     |
| 非控制權益            | (84,260)  | (135,318) | (51,058)  | 60.60 |
| 股東權益總額           | 1,480,017 | 1,186,171 | (293,846) | 19.85 |

註1：保留盈餘差異：主要係103年度虧損所致。

註2：其他權益差異：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加及採用權益法投資之重估增值轉入保留盈餘所致。

註3：非控制權益差異：主要係103年度虧損所致。

## 二、經營結果比較分析

### 經營結果比較分析

| 年 度 \ 項 目            | 102 年 度     | 103 年 度     | 增(減)金額    | 變動比例<br>(%) |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 營業收入淨額               | 2,273,592   | 1,746,387   | (527,205) | 23.19       |
| 營業成本                 | (2,258,508) | (1,802,430) | (456,078) | 20.19       |
| 營業毛損                 | 15,084      | (56,046)    | (71,127)  | 471.54      |
| 營業費用                 | (186,286)   | (201,494)   | 15,208    | 8.16        |
| 營業淨損                 | (171,202)   | (257,537)   | 86,335    | 50.43       |
| 營業外收入及支出             | (2,153)     | 20,218      | 22,371    | 1,039.06    |
| 繼續營業單位稅前淨損           | (173,355)   | (237,319)   | 63,964    | 36.90       |
| 所得稅費用                | (1,563)     | (1,162)     | (401)     | 25.66       |
| 繼續營業單位稅後淨損           | (174,918)   | (238,481)   | 63,563    | 36.34       |
| 本期其他綜合損益淨額           | (38,525)    | (63,492)    | 24,967    | 64.81       |
| 本期其他綜合損益總額           | (213,443)   | (301,973)   | 88,530    | 41.48       |
| 淨利歸屬於母公司業主           | (82,550)    | (203,988)   | 121,438   | 147.11      |
| 淨利歸屬於非控制權益           | (92,368)    | (34,493)    | 57,875    | 62.66       |
| 綜合損益總額歸屬於母公<br>司業主權益 | (97,623)    | (251,778)   | (154,155) | 157.91      |
| 綜合損益總額歸屬於非控<br>制權益   | (115,820)   | (50,195)    | 65,625    | 56.67       |

註1：營業淨損差異：主要係因102年度原料價格上漲，而103年度原料價格回跌，導致影響103年度售價亦由漲轉為跌，以致營業淨損增資。

2：營業外收入與支出差異：主要係103年度處分不動產、廠房與設備之利益。

3：其他綜合損益淨額差異：主要係認列確定福利計劃精算損失及採權益法投資認列之重估增值轉入累積盈虧所致。

## 三、現金流量之討論與分析

### (一)最近二年度流動性分析

| 年 度 \ 項 目   | 102 年 度 | 103 年 度 | 增(減)比例 |
|-------------|---------|---------|--------|
| 現金流量比率(%)   | -       | -       | -      |
| 現金流量允當比率(%) | -       | -       | -      |
| 現金再投資比率     | -       | -       | -      |

(二)本年度現金流量變動情形分析

| 期初現金<br>餘 額 | 全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 全年現金<br>流 量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|-------------|-------------------|-------------|----------------|------------|------|
|             |                   |             |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 44,537      | (8,990)           | (15,040)    | 29,497         | -          | -    |

A.營業活動：本期淨現金流出量增加係應收關係人款項增加所致。

B.籌資活動：本期淨現金流出量增加係償還借款所致。

(三)預計現金不足額之補求措施及流動性分析：不適用

(四)未來一年現金流動性分析

| 期初現金<br>餘額 | 預計全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年現金<br>流出量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|---------------------|---------------|------------------|------------|------|
|            |                     |               |                  | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 29,497     | 45,688              | 25,340        | 49,845           | -          | -    |

A.營業活動：預計104年現金增加為營業額增加及應收帳款收回。

B.籌資活動：預計104年現金流出量，係償還銀行借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1、本公司最近年度無轉投資計劃。

2、本公司所轉投資公司近年發生虧損減少原因，主要是部份經營策略改變奏效，故使轉投資公司虧損減少，轉虧為盈指日可待。

六、風險事項分析及評估：

1、最近年度及截至年報刊印止利率、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：

近年銀行利率雖有微調，但本公司銀行貸款亦有下降，故對本公司利息支出不大增加，由於源物料高漲，可能降低盈餘，有關匯率變動，本公司依據事實狀況，若需辦理外匯避險，將依據本公司「衍生性金融商品處理程序」規定。

2、最近年度及截至年報刊印止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及因應措施：

本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事，至於資金貸與他人、背書保證均取得等額本票之保證，衍生性金融商品之操作係以避險為主，所有作業之前皆已考慮風險狀況審慎執行。

3、最近年度及截至年報刊印止研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：無

4、最近年度及截至年報刊印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：無

5、最近年度及截至年報刊印止科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無

6、最近年度及截至年報刊印止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

7、最近年度及截至年報刊印止進行併購之預期效益及可能風險：無

8、最近年度及截至年報刊印止擴充廠房之預期效益及可能風險：無

9、最近年度及截至年報刊印止進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司進貨係分別向不同廠商採購，以增加議價空間；銷貨亦銷售個別廠商，故無集中銷貨之風險。

10、最近年度及截至年報刊印止董事、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及風險：無

11、最近年度及截至年報刊印止經營權之改變對公司之影響及風險：無

12、訴訟或非訟事件：

(1)本公司最近二年度截至目前為止尚在訴訟中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事項：無

(2)本公司董事、監察人總經理及持股超過百分之十之大股東，最近二年度截至目前為止尚在訴訟中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事項：無

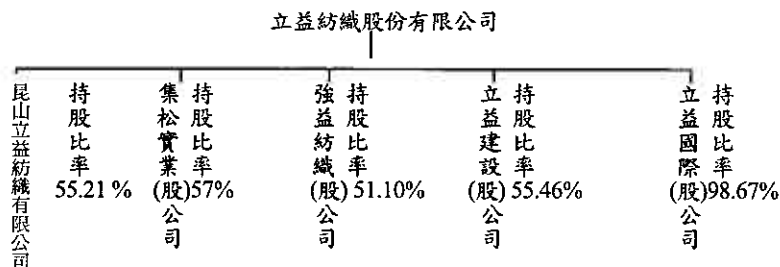
13、其他重要風險及因應措施：無

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)關係企業組織圖



#### (二)關係企業基本資料表：

| 企 業 名 稱                     | 設立日期     | 地 址          | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                       |
|-----------------------------|----------|--------------|---------------|---------------------------------|
| 集松實業(股)公司                   | 87.09.07 | 台北市西寧北路70號7樓 | \$200,000,000 | 各種長、短纖包覆紗                       |
| 強益紡織(股)公司                   | 75.05.26 | 台北市西寧北路70號7樓 | \$579,550,000 | 各類布之染色、烘乾、定型、刷毛及搖粒之代工業務         |
| 立益建設(股)公司                   | 80.06.19 | 台北市西寧北路70號7樓 | \$131,219,700 | 商業大樓、國民住宅之興建、出租及出售              |
| LILYTEX INTERANTIONAL CORP. | 89.08.23 | B.V.I.       | \$824,993,000 | 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 |
| 立益國際(股)公司                   | 89.12.11 | 台北市西寧北路70號6樓 | \$45,000,000  | 菸、酒、化妝品、醫藥進口、批發、零售              |

#### (三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新臺幣元；股；%

| 推定原因      | 名稱或姓名<br>(註1) | 持有股份 (註2)  |        | 設立日期     | 地 址          | 實收資本額         | 主要營業項目                  |
|-----------|---------------|------------|--------|----------|--------------|---------------|-------------------------|
|           |               | 股數         | 持股比例   |          |              |               |                         |
| 董事半數相同    | 立益建設事業(股)     | 7,277,046  | 55.46% | 80.06.19 | 台北市西寧北路70號7樓 | \$131,219,700 | 商業大樓、國民住宅之興建、出租及出售      |
| 董事半數以上相同  | 強益紡織(股)       | 29,617,816 | 51.10% | 75.05.26 | 台北市西寧北路70號7樓 | 579,550,000   | 各類布之染色、烘乾、定型、刷毛及搖粒之代工業務 |
| 董事長與本公司相同 | 立益國際(股)       | 4,440,000  | 98.67% | 89.12.11 | 台北市西寧北路70號6樓 | \$45,000,000  | 菸酒、醫藥進口、批發              |

註1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

#### (四)各關係企業營業運概況

單位：新臺幣千元

| 企業名稱      | 資 本 額   | 資產總值    | 負債總額    | 淨 值     | 營業收入    | 營業利益   | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------------|-----------------|
| 集松實業(股)   | 200,000 | 376,038 | 241,432 | 136,054 | 384,179 | 20,038 | 15,261       | 0.76            |
| 強益紡織(股)   | 579,550 | 197,311 | 171,932 | 25,380  | 168     | -79    | -429         | 0.00            |
| 立益建設事業(股) | 131,220 | 431,320 | 2,279   | 429,041 | 4,627   | 864    | -521         | -0.04           |
| 立益國際(股)   | 45,000  | 10,622  | 39,898  | -29,276 | 3,534   | 1,614  | 1,615        | 0.36            |

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

#### (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企 業 名 稱     | 職 稱    | 姓名或<br>代表人 | 持 有 股 份    |        | 備 註          |
|-------------|--------|------------|------------|--------|--------------|
|             |        |            | 股數         | 持股比率   |              |
| 集松實業(股)公司   | 董事長    | 蘇東榮        | 150,000    | 0.75%  |              |
|             | 董事兼總經理 | 蘇清松        | 300,000    | 1.50%  |              |
|             | 董事     | 蘇慶源        | 75,000     | 0.38%  |              |
|             | 董事     | 邵鶯鶯        | 500,000    | 2.50%  |              |
|             | 董事     | 王建中        | 11,400,000 | 57%    | 立益紡織(股)公司代表人 |
| 強益紡織(股)公司   | 監察人    | 陳賢馨        | 0          | 0%     |              |
|             | 董事長    | 蘇東榮        | 2,233,293  | 3.85%  |              |
|             | 董事兼總經理 | 蘇慶源        | 1,601,866  | 2.76%  |              |
|             | 董事     | 蘇廷弘        | 484,999    | 0.84%  |              |
|             | 監察人    | 簡華銓        | 29,617,816 | 51.10% | 立益紡織(股)公司代表人 |
| 立益建設事業(股)公司 | 董事長    | 蘇廷弘        | 7,277,046  | 55.46% | 立益紡織(股)公司代表人 |
|             | 董事     | 蘇東榮        | 337,038    | 2.57%  |              |
|             | 董事     | 蘇慶源        | 683,837    | 5.21%  |              |
|             | 董事     | 蘇慶瑞        | 358,574    | 2.73%  |              |
|             | 董事     | 簡華銓        | 45,059     | 0.34%  |              |
| 立益國際(股)公司   | 監察人    | 陳賢馨        | 65,335     | 0.50%  |              |
|             | 董事長    | 蘇東榮        | 10,000     | 0.22%  |              |
|             | 董事     | 蘇廷弘        | 4,440,000  | 98.67% | 立益紡織(股)公司代表人 |
|             | 董事     | 簡華銓        | 4,440,000  | 98.67% | 立益紡織(股)公司代表人 |
|             | 監察人    | 蘇慶源        | 10,000     | 0.22%  |              |

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印止，子公司持有或處分本公司股票情形：

強益紡織股份有限公司持有本公司股票為460,610股。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股票權益或證券價格有重大影響之事項：無

# 立益紡織股份有限公司



董事長 薛榮榮



刊印日期：104 年 5 月 22 日